

杭州品茗安控信息技术股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]100号

© bakertilly
天职国际

© bakertilly
天职国际

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	20

杭州品茗安控信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州品茗安控信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”或“品茗股份”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度及2019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，公允反映了贵公司2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>品茗股份报告期内营业收入分别为144,793,486.26元、221,522,660.19元、282,868,387.08元。公司的主要产品系建筑行业信息化产品，产品类型主要分为信息化软件产品和智慧工地产品。由于产品特性、销售渠道等的差异，公司产品收入确认时点也存在差异化。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评价了品茗股份与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价品茗股份收入确认是否符合会计准则的要求；</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认</p> <p>由于收入是品茗股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将品茗股份收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认时点的披露参见附注三、（二十八）；关于收入金额的披露参见附注六、（二十六）。</p>	<p>（3）对各期营业收入实施分析性程序，分析其波动趋势，是否符合行业及品茗股份公司业务发展的实际情况；</p> <p>（4）结合应收账款函证程序，选取主要客户函证销售金额，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性；</p> <p>（5）对收入和成本执行分析程序，包括对主要产品报告期收入、成本、毛利率执行比较分析程序；</p> <p>（6）选取重要客户进行实地走访，验证收入金额的真实性和准确性；</p> <p>（7）对各期营业收入执行抽样测试，检查发票、销售合同、安装验收单等支持性文件。</p> <p>（8）对营业收入执行截止测试，确认品茗股份的收入确认是否记录在正确的会计期间。</p>
<p>应收账款坏账准备计提</p> <p>1、相关会计期间：2019 年度</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，品茗股份的应收账款原值为 74,897,409.36 元，坏账准备为 4,735,679.15 元，占总资产的比重为 26.30%。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（十）及六、（三）。</p>	<p>1、相关会计期间：2019 年度</p> <p>针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评价了品茗股份对于应收账款日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对报告期各期末重大及各期发生额重大的应收账款采取函证程序，将函证结果与公司账面记录进行核对，确定是否相符；</p> <p>（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>（4）结合期后回款情况检查，评价品茗股份对坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）获取了同行业可比上市公司的坏账计提政策与应收账款周转率，并与品茗股份进行对比，复核公司是否与同行业可比上市公司存在重大差异。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款坏账准备计提</p> <p>2、相关会计年度：2018 年度、2017 年度于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，品茗股份的应收账款原值分别为 17,579,373.30 元、32,358,408.07 元，坏账准备分别为 973,565.66 元、1,855,288.22 元，占总资产的比重分别为 11.59%、15.11%。</p> <p>对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、（十二）及六、（三）。</p>	<p>2、相关会计年度：2018 年度、2017 年度针对应收账款坏账准备计提，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解和评价了品茗股份对于应收账款日常管理及其期末可回收性评估相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）对报告期各期末重大及各期发生额重大的应收账款采取函证程序，将函证结果与公司账面记录进行核对，确定是否相符；</p> <p>（3）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，检查应收账款的账龄分析，按公司的会计政策重新计算坏账准备计提金额是否准确；</p> <p>（4）结合期后回款情况检查，评价品茗股份对坏账准备计提的合理性；</p> <p>（5）获取了同行业可比上市公司的坏账计提政策与应收账款周转率，并与品茗股份进行对比，复核公司是否与同行业可比上市公司存在重大差异。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：

钟会
中国注册会计师

中国注册会计师：

阮会
中国注册会计师

中国注册会计师：

程会
中国注册会计师

合并资产负债表（续）

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△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	7,669,614.08	3,944,891.14	2,449,355.03	六、（十七）
预收款项	13,498,171.37	12,670,258.12	5,069,901.35	六、（十八）
△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	32,968,192.78	25,096,381.34	16,933,650.87	六、（十九）
应交税费	7,863,088.76	5,050,258.67	4,789,651.12	六、（二十）
其他应付款	3,119,620.15	2,800,525.83	1,836,918.60	六、（二十一）
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				
流动负债合计	65,118,687.14	49,562,315.10	31,079,476.97	
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				
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	65,118,687.14	49,562,315.10	31,079,476.97	
股东权益				
股本	40,774,000.00	40,774,000.00	40,774,000.00	六、（二十二）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	14,987,913.27	14,987,913.27	15,328,568.90	六、（二十三）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,766,221.07	10,870,017.26	6,191,528.37	六、（二十四）
△一般风险准备				
未分配利润	129,171,221.04	85,685,138.77	49,217,809.71	六、（二十五）
归属于母公司股东权益合计	201,699,355.38	152,317,069.30	111,511,906.98	
少数股东权益			713,642.42	
股东权益合计	201,699,355.38	152,317,069.30	112,225,549.40	
负债及股东权益合计	266,818,042.52	201,879,384.40	143,305,026.37	

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元


莫绪军印


李军印


张加元印

合并利润表

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	282,868,387.08	221,522,660.19	144,793,486.26	
其中：营业收入	282,868,387.08	221,522,660.19	144,793,486.26	六、(二十六)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	233,569,019.53	183,240,403.96	127,214,010.57	
其中：营业成本	46,101,464.58	28,485,376.62	18,436,009.45	六、(二十六)
△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	3,603,437.82	3,439,141.71	2,343,421.01	六、(二十七)
销售费用	84,317,736.39	69,095,126.24	34,562,847.39	六、(二十八)
管理费用	33,311,252.82	26,794,455.69	29,452,349.76	六、(二十九)
研发费用	66,091,145.13	55,429,768.72	42,607,880.92	六、(三十)
财务费用	143,982.79	-3,465.02	-188,497.96	六、(三十一)
其中：利息费用				
利息收入	224,100.22	310,383.34	379,531.49	六、(三十一)
加：其他收益	26,381,965.23	18,354,480.09	15,843,899.76	六、(三十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	2,695,558.01	1,804,363.54	702,049.67	六、(三十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-579,932.04	-406,962.48	-481,831.15	六、(三十三)
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）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,111,207.17			六、(三十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-945,169.77	-722,009.30	六、(三十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,442.00	3,990.40	7,435.08	六、(三十六)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,315,125.62	57,499,920.49	33,410,850.90	
加：营业外收入	2,533,278.00	1,966,321.00	1,734,523.25	六、(三十七)
减：营业外支出	77,407.88	29,419.24	114,990.91	六、(三十八)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,770,995.74	59,436,822.25	35,030,383.24	
减：所得税费用	3,476,866.61	3,666,662.35	1,926,729.75	六、(三十九)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	74,294,129.13	55,770,159.90	33,103,653.49	
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）	74,294,129.13	55,770,159.90	33,103,653.49	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			124.59	
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	74,294,129.13	55,824,457.95	33,390,057.62	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-54,298.05	-286,404.13	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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				
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				
(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. 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（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	74,294,129.13	55,770,159.90	33,103,653.49	
归属于母公司股东的综合收益总额	74,294,129.13	55,824,457.95	33,390,057.62	
归属于少数股东的综合收益总额		-54,298.05	-286,404.13	
八、每股收益				
(一) 基本每股收益（元/股）	1.82	1.37	0.82	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	1.82	1.37	0.82	十八、(二)

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元


莫绪军印


李军印


张加元印

合并现金流量表

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	277,661,388.58	248,407,682.46	155,852,395.13	
△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				
△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	21,059,490.16	17,934,045.96	15,486,999.76	
收到其他与经营活动有关的现金	12,354,884.54	4,818,499.88	5,300,612.20	六、(四十)
经营活动现金流入小计	311,075,763.28	271,160,228.30	176,640,007.09	
购买商品、接受劳务支付的现金	46,078,494.78	37,702,157.38	19,310,224.68	
△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				
△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	129,350,133.73	96,668,752.12	72,669,427.62	
支付的各项税费	34,189,089.61	34,838,569.21	24,481,920.88	
支付其他与经营活动有关的现金	52,890,995.39	50,635,134.63	35,994,745.56	六、(四十)
经营活动现金流出小计	262,508,713.51	219,844,613.34	152,456,318.74	
经营活动产生的现金流量净额	48,567,049.77	51,315,614.96	24,183,688.35	六、(四十一)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	189,110,000.00	219,000,000.00	70,001,462.90	
取得投资收益收到的现金	2,696,764.38	2,211,326.02	1,183,856.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,800.00	8,800.00	11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	191,902,564.38	221,220,126.02	71,196,319.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,691,376.50	9,215,444.12	2,200,531.16	
投资支付的现金	188,000,000.00	219,000,000.00	47,000,000.00	
△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	190,691,376.50	228,215,444.12	49,200,531.16	
投资活动产生的现金流量净额	1,211,187.88	-6,995,318.10	21,995,787.91	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,872,140.00	14,678,640.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,553,309.50	1,000,000.00		六、(四十)
筹资活动现金流出小计	28,425,449.50	15,678,640.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-28,425,449.50	-15,678,640.00	1,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	21,352,788.15	28,641,656.86	47,179,476.26	六、(四十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	137,234,336.90	108,592,680.04	61,413,203.78	六、(四十一)
六、期末现金及现金等价物余额	158,587,125.05	137,234,336.90	108,592,680.04	六、(四十一)

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元



合并股东权益变动表

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										小计				
	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	其他
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	40,774,000.00				14,987,913.27			10,870,017.26			85,685,138.77		152,317,069.30		152,317,069.30
加：会计政策变更								-3,970.31			-35,732.74		-39,703.05		-39,703.05
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	40,774,000.00				14,987,913.27			10,866,046.95			85,649,406.03		152,277,366.25		152,277,366.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,900,174.12			43,521,815.01		49,421,989.13		49,421,989.13
（一）综合收益总额											74,294,129.13		74,294,129.13		74,294,129.13
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								5,900,174.12			-30,772,314.12		-24,872,140.00		-24,872,140.00
1. 提取盈余公积								5,900,174.12			-5,900,174.12				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-24,872,140.00		-24,872,140.00		-24,872,140.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	40,774,000.00				14,987,913.27			16,766,221.07			129,171,221.04		201,699,355.38		201,699,355.38

法定代表人：莫绪

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元



合并股东权益变动表(续)

编制单位：杭州品茗安培信息技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2018年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				6,191,528.37		49,217,809.71		111,511,906.98	713,642.42	112,225,549.40
加：1. 会计政策变更															
2. 前期差错更正															
3. 同一控制下企业合并															
4. 其他															
二、本年期初余额	40,774,000.00				15,328,568.90				6,191,528.37		49,217,809.71		111,511,906.98	713,642.42	112,225,549.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-340,655.63				4,678,488.89		36,467,329.06		40,805,162.32	-713,642.42	40,091,519.90
(一) 综合收益总额											55,824,457.95		55,824,457.95	-54,298.05	55,770,159.90
(二) 股东投入和减少资本					-340,655.63								-340,655.63	659,344.37	-1,000,000.00
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					340,655.63								-340,655.63	-659,344.37	-1,000,000.00
(三) 利润分配									4,678,488.89		-19,357,128.89		-14,678,640.00		14,678,640.00
1. 提取盈余公积									4,678,488.89		4,678,488.89				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-14,678,640.00		-14,678,640.00		-14,678,640.00
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	40,774,000.00				14,987,913.27				10,870,017.26		85,685,138.77		152,317,069.30		152,317,069.30

法定代表人：莫路军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元



3-2-1-12

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位: 元

项目	2017年度												少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				3,493,291.86		18,525,988.60		78,121,849.36	166.26	78,122,015.62
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、本年初余额	40,774,000.00				15,328,568.90				3,493,291.86		18,525,988.60		78,121,849.36	166.26	78,122,015.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,698,236.51		30,691,821.11		33,390,057.62	713,476.16	34,103,533.78
(一) 综合收益总额											33,390,057.62		33,390,057.62	-286,404.13	33,103,653.49
(二) 股东投入和减少资本														1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									2,698,236.51		-2,698,236.51			119.71	119.71
1. 提取盈余公积									2,698,236.51		-2,698,236.51				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-119.71	-119.71
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				6,191,528.37		49,217,809.71		111,511,906.98	713,642.42	112,225,549.40

3-2-1-13

法定代表人: 莫绪军



主管会计工作负责人: 李军



会计机构负责人: 张加元



资产负债表（续）

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△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	40,892,783.15	23,135,569.60	10,874,873.57	
预收款项	10,902,171.37	8,258,957.22	4,193,829.20	
△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	31,427,716.44	23,080,483.46	15,275,656.07	
应交税费	6,990,369.04	4,040,641.98	3,191,806.43	
其他应付款	2,924,088.18	2,774,850.60	1,695,250.01	
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				
流动负债合计	93,137,128.18	61,290,502.86	35,231,415.28	
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				
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	93,137,128.18	61,290,502.86	35,231,415.28	
股东权益				
股本	40,774,000.00	40,774,000.00	40,774,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	15,328,568.90	15,328,568.90	15,328,568.90	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,766,221.07	10,870,017.26	6,191,528.37	
△一般风险准备				
未分配利润	91,933,681.75	63,739,987.43	36,312,227.46	
股东权益合计	164,802,471.72	130,712,573.59	98,606,324.73	
负债及股东权益合计	257,939,599.90	192,003,076.45	133,837,740.01	

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元


莫绪军印


李军印


张加元印

利润表

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	259,855,511.44	197,315,936.14	121,790,562.10	
其中：营业收入	259,855,511.44	197,315,936.14	121,790,562.10	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	218,036,484.68	167,085,578.22	110,125,260.25	
其中：营业成本	42,682,085.99	24,253,553.69	11,226,583.66	十七、（四）
△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	3,269,839.73	3,076,877.74	1,991,687.65	
销售费用	81,779,325.28	66,098,051.39	32,263,457.52	
管理费用	30,797,397.50	24,249,362.21	27,021,689.12	
研发费用	59,368,369.25	49,407,689.66	37,812,175.02	
财务费用	139,466.93	43.53	-190,332.72	
其中：利息费用				
利息收入	217,420.38	295,302.86	367,347.75	
加：其他收益	24,318,356.48	17,133,332.13	14,216,296.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,304,441.99	447,660.28	702,174.26	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-579,932.04	-406,962.48	-481,831.15	十七、（五）
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）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,887,724.96			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-963,506.51	-630,665.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,442.00	4,838.45	9,665.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,994,658.29	46,852,682.27	25,962,772.35	
加：营业外收入	2,533,278.00	1,949,864.00	1,700,142.00	
减：营业外支出	50,322.51	11,000.00		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	61,477,613.78	48,791,546.27	27,662,914.35	
减：所得税费用	2,475,872.60	2,006,657.41	680,549.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,001,741.18	46,784,888.86	26,982,365.10	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,001,741.18	46,784,888.86	26,982,240.51	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			124.59	
六、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				
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				
（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. 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（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	59,001,741.18	46,784,888.86	26,982,365.10	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元










现金流量表

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
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	254,119,415.55	217,097,926.34	132,200,596.76	
△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				
△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	19,284,144.35	16,713,498.00	13,860,896.82	
收到其他与经营活动有关的现金	11,824,885.72	4,647,020.16	4,718,935.72	
经营活动现金流入小计	285,228,445.62	238,458,444.50	150,780,429.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	31,552,522.78	18,728,735.28	11,400,353.46	
△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				
△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	120,113,188.57	88,254,325.55	67,160,423.22	
支付的各项税费	29,964,285.79	29,322,497.59	19,702,930.69	
支付其他与经营活动有关的现金	50,533,260.19	46,840,788.09	32,251,488.21	
经营活动现金流出小计	232,163,257.33	183,146,346.51	130,515,195.58	
经营活动产生的现金流量净额	53,065,188.29	55,312,097.99	20,265,233.72	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	189,110,000.00	219,643,296.74	70,001,462.90	
取得投资收益收到的现金	2,696,764.38	2,211,326.02	1,183,856.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,800.00	8,800.00	11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	191,902,564.38	221,863,422.76	71,196,319.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,172,376.55	8,352,208.93	2,066,611.04	
投资支付的现金	188,000,000.00	220,000,000.00	51,000,000.00	
△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	190,172,376.55	228,352,208.93	53,066,611.04	
投资活动产生的现金流量净额	1,730,187.83	-6,488,786.17	18,129,708.03	
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				
收到其他与筹资活动有关的现金	15,173,715.38			
筹资活动现金流入小计	15,173,715.38			
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,872,140.00	14,678,640.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	20,553,309.50			
筹资活动现金流出小计	45,425,449.50	14,678,640.00		
筹资活动产生的现金流量净额	-30,251,734.12	-14,678,640.00		
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	24,543,642.00	34,144,671.82	38,394,941.75	
加：期初现金及现金等价物的余额	129,990,365.52	95,845,693.70	57,450,751.95	
六、期末现金及现金等价物余额	154,534,007.52	129,990,365.52	95,845,693.70	

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加



股东权益变动表

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2019年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				10,870,017.26		63,739,987.43	130,712,573.59
加：会计政策变更								-3,970.31		-35,732.74	-39,703.05	
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,774,000.00				15,328,568.90				10,866,046.95		63,704,254.69	130,672,870.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,900,174.12			28,229,427.06	34,129,601.18
（一）综合收益总额											59,001,741.18	59,001,741.18
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,900,174.12		-30,772,314.12	-24,872,140.00	
1. 提取盈余公积								5,900,174.12		-5,900,174.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-24,872,140.00	-24,872,140.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				16,766,221.07		91,933,681.75	164,802,471.72

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元


 莫绪军印

17


 李军印


 张加元印

股东权益变动表（续）

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2018年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				6,191,528.37		36,312,227.46	98,606,324.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,774,000.00				15,328,568.90				6,191,528.37		36,312,227.46	98,606,324.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,678,488.89		27,427,759.97	32,106,248.86
（一）综合收益总额											46,784,888.86	46,784,888.86
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,678,488.89		-19,357,128.89	-14,678,640.00
1. 提取盈余公积									4,678,488.89		-4,678,488.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-14,678,640.00	-14,678,640.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				10,870,017.26		63,739,987.43	130,712,573.59

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元


 莫绪军印


 李军印


 张加元印

股东权益变动表（续）

编制单位：杭州品茗安控信息技术股份有限公司

金额单位：元

项目	2017年度											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				3,493,291.86		12,028,098.87	71,623,959.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,774,000.00				15,328,568.90				3,493,291.86		12,028,098.87	71,623,959.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,698,236.51		24,284,128.59	26,982,365.10
（一）综合收益总额											26,982,365.10	26,982,365.10
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,698,236.51		-2,698,236.51	
1. 提取盈余公积									2,698,236.51		-2,698,236.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	40,774,000.00				15,328,568.90				6,191,528.37		36,312,227.46	98,606,324.73

法定代表人：莫绪军

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：张加元



杭州品茗安控信息技术股份有限公司

2017年1月1日至2019年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

杭州品茗安控信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名杭州品茗安控信息技术有限公司(以下简称“有限公司”)系由杭州品茗科技有限公司组成设立,于2011年7月11日在杭州市市场监督管理局登记注册。

2015年6月25日有限公司股东会通过决议,同意股东杭州品茗科技有限公司将其持有的有限公司100.00万元股权转让给莫绪军、李军、李继刚、陶李义、陈飞军、章益明、裘炯以及杭州灵顺灵投资管理合伙企业(有限合伙)。其中,杭州品茗科技有限公司将所持有有限公司37.1284%的37.1284万元股权转让给莫绪军;将所持有有限公司15.9211%的15.9211万元股权转让给李军;将所持有有限公司10.6081%的10.6081万元股权转让给李继刚;将所持有有限公司10.6081%的10.6081万元股权转让给陶李义;将所持有有限公司3.3608%的3.3608万元股权转让给陈飞军;将所持有有限公司3.3251%的3.3251万元股权转让给章益明;将所持有有限公司2.1306%的2.1306万元股权转让给裘炯;将所持有有限公司16.9178%的16.9178万元股权转让给杭州灵顺灵投资管理合伙企业(有限合伙)。该次股权转让后,有限公司实收资本(注册资本)总额未发生变动。

2015年6月25日有限公司股东会通过决议,同意有限公司增加注册资本人民币900.00万元,其中:各股东按持股比例以货币出资800.00万元,以未分配利润转增注册资本100.00万元,变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。

2015年7月31日有限公司以审计后的净资产整体变更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的(2015)京会兴审字第14020127号《审计报告》,有限公司经审计的净资产为人民币10,376,301.78元;根据中瑞国际资产评估(北京)有限公司出具的中瑞评报字[2015]090011328《评估报告》,有限公司的净资产的评估价值为1,082.39万元。2017年4月21日,根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天职业字[2017]9742-1号《关于杭州品茗安控信息技术股份有限公司2016年度前期会计差错更正专项说明的审核报告》(以下简称“审核报告”)对公司2013年、2014年、2015年期间的财务报表相关科目进行追溯调整,相关调整合计减少公司2015年7月31日净资产173,732.88元,调整后的净资产与2015年7月31日为改制基准日的《验资报告》中的净资产出现差异。调整后的净资产为10,202,568.90元,折合股份总额10,000,000股,每股面值1元,净资产大于股本部分202,568.90元计入资本公积。变更后的股权结构未发生变动。

2016年6月29日，公司召开的2016年第一次临时股东大会通过了《股票发行方案》，公司发行股票不超过102.00万股（含102.00万股），募集资金总额不超过4,590.00万元（含4,590.00万元），每股发行价格为45.00元。经交易后，公司引进三名新股东，其中：浙江省浙创启元创业投资有限公司新增34.00万股，杭州滨创股权投资有限公司新增34.00万股，上海泓谟资产管理有限公司—泓谟2号私募基金新增34.00万股。公司变更后的注册资本为人民币1,102.00万元。

2016年11月24日公司股东会通过决议，以公司现有总股本11,020,000.00股为基数，向全体股东每10股转增27股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增27股，不需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税），每10股派发18元人民币现金股利。分红前本公司总股本为11,020,000.00股，分红后总股本增至40,774,000.00股。本次权益分派权益登记日为：2016年11月30日，除权除息日为：2016年12月1日。公司变更后的注册资本为人民币4,077.40万元。

2017年6月30日公司股东完成股权转让，新增法人股东杭州重仕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司79.00万股股份，持股比例1.94%；新增自然人股东杨斌、钟云彬、张加元、张群芳、沈军燕、金燕共持有本公司149.20万股股份，持股比例共计3.67%股份。原股东莫绪军转让30.00万股股份，持股比例变更为32.96%；李军转让47.90万股股份，持股比例变更为13.27%；陶李义转让31.90万股股份，持股比例变更为8.84%；李继刚转让98.10万股股份，持股比例变更为7.22%；陈飞军、章益明、裘炯各转让9.20万股股份、9.10万股股份、2.00万股股份，持股比例变更为2.82%、2.79%、1.88%。该次股权转让后，公司股本（注册资本）总额以及实际控制人未发生变动。截至2019年12月31日，公司主要股东持股数量及持股比例如下：

投资者名称	持股数量（股）	持股比例（%）
莫绪军	13,437,508.00	32.96
杭州灵顺灵投资管理合伙企业（有限合伙）	6,259,586.00	15.35
李军	5,411,807.00	13.27
陶李义	3,605,996.00	8.84
李继刚	2,943,998.00	7.22
杭州滨创股权投资有限公司	1,258,000.00	3.09
浙江省浙创启元创业投资有限公司	1,258,000.00	3.09
杭州淳谟投资合伙企业（有限合伙）	1,258,000.00	3.09
陈飞军	1,151,496.00	2.82
章益明	1,139,287.00	2.79
其他股东	3,050,322.00	7.48
合计	<u>40,774,000.00</u>	<u>100.00</u>

公司于2019年03月04日取得统一社会信用代码91330100577330709E的《营业执照》。

(一) 本公司住所：杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园B幢5楼C座；公司类型：其他股份有限公司（非上市）；公司法定代表人：莫绪军。

(二) 本公司经营范围：服务：计算机软、硬件、安全信息技术产品、电子产品、通信产品的技术开发、技术服务、成果转让，成年人的非证书劳动职业技能培训、计算机系统集成、第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；批发、零售：计算机软、硬件，安全信息技术产品，电子产品，通信产品，出版物；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 本公司营业期限：2011年7月11日至长期。

(四) 本公司母公司以及最终控制方情况详见附注“十二、（二）本公司的母公司及最终控制方有关信息”。

(五) 本财务报告已经公司董事会批准报出。

(六) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。各报告期末，本公司合并财务报表的合并范围内子公司如下：

序号	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日
1	西安丰树电子科技发展有限公司	西安丰树电子科技发展有限公司	西安丰树电子科技发展有限公司
2	武汉品茗安控信息技术有限责任公司	杭州桩桩科技有限公司	
3	合肥誉品茗汇软件技术有限公司		
4	郑州丰树软件科技有限公司		
5	南昌品茗信息技术有限公司		
6	昆明建软科技有限公司		
7	杭州桩桩科技有限公司		

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司是建筑行业信息化产品及解决方案提供商，属建筑软件业，营业周期与建筑信息化软件业周期有关，相关的资产和负债以相关业务的营业周期作为流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

除上述事项外，本期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(4) 适用于本项政策有关金融工具信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%。
应收商业承兑汇票	票据承兑人	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款组合A	账龄分析法组合	考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对应收账款预期信用损失进行估计。

应收商业承兑汇票、应收账款账龄分析法组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收商业承兑汇票组合 预期信用损失率(%)	应收账款账龄分析法组合 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款和应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合 A	应收押金、保证金及其他款项（不含其他应收款组合 B）	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
其他应收款组合 B	应收代扣职工保险、备用金等	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，对预期信用损失进行估计，该组合预期信用损失率为 0%。

其他应收款组合 A 与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款组合 A 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用）

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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

风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收票据

（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司对其以公允价值计量且将其公允价值变动计入其他综合收益。本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2017年1月1日至2018年12月31日适用）

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）应收账款

（自2019年1月1日起适用）

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2017年1月1日至2018年12月31日适用）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收账款账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
个别认定法组合	无回收风险的关联方、职工保险及政府部门款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款。 如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十三) 应收款项融资

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

(2017 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日适用)

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
个别认定法组合	无回收风险的关联方、职工保险及政府部门款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	4-5	31.67-32.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	2-3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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。

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。

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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（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的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 公司确认收入的具体方法

(1) 销售商品

公司的主要产品系建筑行业信息化产品，产品类型主要分为信息化软件产品和智慧工地产品。由于产品特性、销售渠道等的差异，公司产品收入确认时点也存在差异化，根据具体产品的销售渠道、销售形式，收入确认时点具体情况如下：

销售模式	产品类型	收入确认时点	收入确认依据
直销	软件产品	以产品交付、客户表达清晰付款意向为收入确认时点	产品交付并收取客户款项或按照合同条款，取得收款依据
	智慧工地产品	以取得客户安装确认单为收入确认时点	安装确认单
经销	软件产品及智慧工地产品	以收货确认收入	收货确认单

(2) 提供劳务

公司服务收入主要包括定制化开发及解决方案实施类服务、按次提供的培训售后维护类服务、数据服务等，收入确认时点具体情况如下：

销售模式	服务类型	收入确认时点	收入确认依据
直销/经销	定制化开发、解决方案的实施服务	达到合同约定的阶段成果，并取得验收确认单为收入确认时点	验收确认单
	按次服务收入：售后维护、拆移机、培训等	按次维护合同，对于按次支付的技术服务，在服务已经提供、取得客户确认单，收到价款或取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。	服务确认单并收款
直销	年度服务费	在合同约定的服务期限内，分期确认收入	分月确认

(二十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 本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。

(三十一) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	17%、16%、13%、6%、0%（注）
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%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

注：根据财税【2018】32号文通知，自2018年5月1日起，增值税税率由17%调整至16%；根据财税【2019】39号文通知，自2019年4月1日起，增值税率由16%调整至13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
杭州品茗安控信息技术股份有限公司	10%
西安丰树电子科技发展有限公司	15%
武汉品茗安控信息技术有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
合肥誉品茗汇软件技术有限公司	25%
郑州丰树软件科技有限公司	25%
南昌品茗信息技术有限公司	25%
杭州桩桩科技有限公司	25%
昆明建软科技有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

依据财税[2016]36号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条第二十六款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内公司提供的符合要求的技术开发服务享受增值税免税的税收优惠。

公司及子公司西安丰树电子科技发展有限公司（以下简称“西安丰树”）经营范围为软件开发、零售，符合《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）“一、（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”的规定。报告期内，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2. 所得税

根据财政部、国家税务总局 2015 年 3 月 13 日发布的《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号）规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2017 年 6 月 6 日发布的《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2017 年度，子公司昆明建软科技有限公司符合小微企业认定标准，享受小微企业应纳税所得额减半后按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

依据国发[2000]18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2012]27

号文《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49号文《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，“国家规划布局内重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税”。经浙江省发展和改革委员会认证，公司属于国家规划布局内重点软件企业，报告期间按10%的税率计算所得税。

子公司西安丰树属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2016年12月6日及2019年11月7日取得证书编号为GR201661000096及GR201961000297的高新技术企业证书，有效期各三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定。在所得税年度汇算清缴时，已向主管税务机关办理减免备案手续。

依据财税[2017]34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司2017年获得浙江省科学技术厅颁布的证书编号为20133301000197的《浙江省科技型中小企业证书》，2017年度符合实际发生的研发费用按照175%在税前加计扣除的政策。子公司西安丰树于2017年取得科技型中小企业资格，符合实际发生的研发费用按照175%在税前加计扣除的政策。

依据财税[2018]99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本公司及子公司西安丰树2018年度、2019年度符合实际发生的研发费用按照175%在税前加计扣除的政策。

五、会计政策和会计估计变更

（一）重要的会计政策变更

1. 本公司于2018年4月25日董事会会议批准，自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	增加2017年度合并利润表其他收益15,843,899.76元，增加营业利润15,843,899.76元。增加2017年度母公司利润表其他收益14,216,296.82元，增加营业利润14,216,296.82元。

2. 本公司于 2018 年 4 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营净利润、持续经营净利润列报	合并报表：增加 2017 年度持续经营净利润 33,103,528.90 元，增加 2017 年度终止经营净利润 124.59 元； 母公司报表：增加 2017 年度持续经营净利润 26,982,240.51 元、增加 2017 年度终止经营净利润 124.59 元。

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	合并报表：减少 2017 年度营业外收入 9,665.08 元，减少 2017 年度营业外支出 2,230.00 元，增加 2017 年度资产处置收益 7,435.08 元。 母公司报表：减少 2017 年度营业外收入 9,665.08 元，减少 2017 年度营业外支出 0.00 元，增加 2017 年度资产处置收益 9,665.08 元。

4. 本公司于 2018 年 8 月 27 日经董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定（已被财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的财会〔2019〕6 号文废止）。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 33,953,409.85 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 19,257,324.64 元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 31,559,166.97 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 16,563,105.92 元。
将应收利息、应收股利归并至“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 2,836,970.71 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,547,606.67 元； 母公司资产负债表：其他应收款 2018 年 12 月 31 日列示金额 2,561,271.66 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,464,595.87 元。
将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示	无影响。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 3,944,891.14 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 2,449,355.03 元；

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>将应付利息、应付股利归并至“其他应付款”列示</p>	<p>母公司资产负债表：应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日列示金额 23,135,569.60 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 10,874,873.57 元。</p> <p>合并资产负债表：其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 2,800,525.83 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,836,918.60 元；</p> <p>母公司资产负债表：其他应付款 2018 年 12 月 31 日列示金额 2,774,850.60 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 1,695,250.01 元。</p>
<p>将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示</p>	<p>无影响。</p>
<p>新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算</p>	<p>增加 2018 年度合并及母公司利润表“研发费用”55,429,768.72 元及 49,407,689.66 元，减少 2018 年度合并及母公司利润表“管理费用”55,429,768.72 元及 49,407,689.66 元，增加 2017 年度合并及母公司利润表“研发费用”42,607,880.92 元及 37,812,175.02 元，减少 2017 年度合并及母公司利润表“管理费用”42,607,880.92 元及 37,812,175.02 元。</p>
<p>财务费用新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目</p>	<p>增加 2018 年度合并及母公司利润表“利息费用”0.00 元及 0.00 元，“利息收入”310,383.34 元及 295,302.86 元；增加 2017 年度合并及母公司利润表“利息费用”0.00 元及 0.00 元；“利息收入”379,531.49 元及 367,347.75 元。</p>
<p>利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。</p>	<p>减少 2018 年度营业外收入 4,838.45 元，减少 2018 年度营业外支出 848.05 元，增加 2018 年度资产处置收益 3,990.40 元；减少 2017 年度营业外收入 9,665.08 元，减少 2017 年度营业外支出 2,230.00 元，增加 2017 年度资产处置收益 7,435.08 元。</p>

5. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司于 2019 年 1 月 1 日起实施，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>资产负债表“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示</p>	<p>合并资产负债表：应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 2,660,000.00 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 3,450,290.00 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 2,651,517.00 元；应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 70,161,730.21 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 30,503,119.85 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 16,605,807.64 元；</p> <p>母公司资产负债表：应收票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 2,660,000.00 元，2018 年 12 月 31 日列示金额</p>
-------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

	<p>2,450,290.00 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 2,351,517.00 元；应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 68,443,051.70 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 29,108,876.97 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 14,211,588.92 元。</p> <p>合并资产负债表：应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元；应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 7,669,614.08 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 3,944,891.14 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 2,449,355.03 元；</p>
<p>资产负债表“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示</p>	<p>母公司资产负债表：应付票据 2019 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 0.00 元；应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 40,892,783.15 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 23,135,569.60 元，2017 年 12 月 31 日列示金额 10,874,873.57 元。</p>
<p>将“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列</p>	<p>合并利润表：资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元，2018 年度列示金额-945,169.77 元，2017 年度列式金额-722,009.30 元；</p> <p>母公司利润表：资产减值损失 2019 年度列示金额 0.00 元，2018 年度列示金额-963,506.51 元，2017 年度列式金额-630,665.66 元。</p>

6. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>资产负债表增加“应收款项融资”科目</p>	<p>合并资产负债表：资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 190,000.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 2,568,000.00 元。</p> <p>母公司资产负债表：资产负债表应收款项融资 2019 年 12 月 31 日列示金额 190,000.00 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 1,568,000.00 元。</p>
<p>资产负债表增加“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”、科目</p>	<p>无影响。</p>
<p>利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目</p>	<p>合并资产负债表：利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）2019 年度列示金额-3,111,207.17 元。</p>

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

母公司资产负债表：利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）2019年度列示金额-4,887,724.96元。

合并资产负债表：应收票据2019年1月1日列示金额减少44,114.50元，递延所得税资产2019年1月1日列示金额增加4,411.45元，2019年1月1日未分配利润减少35,732.74元，2019年1月1日盈余公积减少3,970.31元。

资产负债表“应收票据”、“递延所得税资产”、“未分配利润”、“盈余公积”科目

母公司资产负债表：应收票据2019年1月1日列示金额减少44,114.50元，递延所得税资产2019年1月1日列示金额增加4,411.45元，2019年1月1日未分配利润减少35,732.74元，2019年1月1日盈余公积减少3,970.31元。

将基于实际利率法计提的金融工具的利息计入相应金融工具的账面余额中

无影响。

7. 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，公司对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，应根据准则规定进行调整。公司对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。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

8. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。公司对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

9. 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) 合并资产负债表

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	137,235,336.90	137,235,336.90	
△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	3,450,290.00	838,175.50	-2,612,114.50
应收账款	30,503,119.85	30,503,119.85	
应收款项融资		2,568,000.00	2,568,000.00
预付款项	2,450,716.31	2,450,716.31	
△应收保费			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,836,970.71	2,836,970.71	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	12,956,589.08	12,956,589.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	515,744.55	515,744.55	
流动资产合计	189,948,767.40	189,904,652.90	-44,114.5
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	1,111,206.37	1,111,206.37	
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	3,290,901.46	3,290,901.46	
在建工程	562,705.34	562,705.34	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	94,069.88	94,069.88	
开发支出			
商誉	1,605,438.70	1,605,438.70	
长期待摊费用	4,946,368.77	4,946,368.77	
递延所得税资产	319,926.48	324,337.93	4,411.45
其他非流动资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动资产合计	11,930,617.00	11,935,028.45	4,411.45
资产总计	201,879,384.40	201,839,681.35	-39,703.05
流动负债			
短期借款			
△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	3,944,891.14	3,944,891.14	
预收款项	12,670,258.12	12,670,258.12	
△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	25,096,381.34	25,096,381.34	
应交税费	5,050,258.67	5,050,258.67	
其他应付款	2,800,525.83	2,800,525.83	
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			
流动负债合计	49,562,315.10	49,562,315.10	
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			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	49,562,315.10	49,562,315.10	
所有者权益			
股本	40,774,000.00	40,774,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	14,987,913.27	14,987,913.27	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,870,017.26	10,866,046.95	-3,970.31
△一般风险准备			
未分配利润	85,685,138.77	85,649,406.03	-35,732.74
归属于母公司股东权益合计	152,317,069.30	152,277,366.25	-39,703.05
少数股东权益			
股东权益合计	152,317,069.30	152,277,366.25	-39,703.05
负债及股东权益合计	201,879,384.40	201,839,681.35	-39,703.05

(2) 母公司资产负债表

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	129,991,365.52	129,991,365.52	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	2,450,290.00	838,175.50	-1,612,114.50
应收账款	29,108,876.97	29,108,876.97	
应收款项融资		1,568,000.00	1,568,000.00
预付款项	1,879,201.89	1,879,201.89	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,561,271.66	2,561,271.66	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	6,657,401.14	6,657,401.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	290,787.87	290,787.87	
流动资产合计	172,939,195.05	172,895,080.55	-44,114.50
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	10,809,899.34	10,809,899.34	
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	3,023,228.15	3,023,228.15	
在建工程			
生产性生物资产			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
油气资产			
无形资产	94,069.88	94,069.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,946,368.77	4,946,368.77	
递延所得税资产	190,315.26	194,726.71	4,411.45
其他非流动资产			
非流动资产合计	19,063,881.40	19,068,292.85	4,411.45
资产总计	192,003,076.45	191,963,373.40	-39,703.05
流动负债			
短期借款			
△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	23,135,569.60	23,135,569.60	
预收款项	8,258,957.22	8,258,957.22	
△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	23,080,483.46	23,080,483.46	
应交税费	4,040,641.98	4,040,641.98	
其他应付款	2,774,850.60	2,774,850.60	
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			

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	61,290,502.86	61,290,502.86	
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			
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	61,290,502.86	61,290,502.86	
所有者权益			
股本	40,774,000.00	40,774,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	15,328,568.90	15,328,568.90	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	10,870,017.26	10,866,046.95	-3,970.31
△一般风险准备			
未分配利润	63,739,987.43	63,704,254.69	-35,732.74
股东权益合计	130,712,573.59	130,672,870.54	-39,703.05
负债及股东权益合计	192,003,076.45	191,963,373.40	-39,703.05

10. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

1) 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	以摊余成本计量的金融资产	137,235,336.90	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	137,235,336.90
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	3,450,290.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	2,568,000.00
			应收票据	以摊余成本计量的金融资产	838,175.50
应收账款	以摊余成本计量的金融资产	30,503,119.85	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
			应收账款	以摊余成本计量的金融资产	30,503,119.85
其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,836,970.71	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,836,970.71
应付账款	其他金融负债	3,944,891.14	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	3,944,891.14
其他应付款	其他金融负债	2,800,525.83	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,800,525.83

2) 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日 (原金融工具准则)			2019 年 1 月 1 日 (新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	以摊余成本计量的金融资产	129,991,365.52	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	129,991,365.52
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	2,450,290.00	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	1,568,000.00
			应收票据	以摊余成本计量的金融资产	838,175.50
应收账款	以摊余成本计量的金融资产	29,108,876.97	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	
			应收账款	以摊余成本计量的金融资产	29,108,876.97
其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,561,271.66	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	2,561,271.66

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应付账款	其他金融负债	23,135,569.60	应付账款	以摊余成本计量的金融负债	23,135,569.60
其他应付款	其他金融负债	2,774,850.60	其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,774,850.60

(2) 于2019年1月1日,按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

1) 合并财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值(按原金融 工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值(按新金融工 具准则)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	137,235,336.90			137,235,336.90
应收票据				
按原金融工具准则列示 余额	3,450,290.00			
减: 转出至应收款项融 资		2,568,000.00		
减: 计提预期信用损失			44,114.50	
按新金融工具准则列示 余额				838,175.50
应收账款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	30,503,119.85			30,503,119.85
其他应收款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	2,836,970.71			2,836,970.71
以摊余成本计量的总金 融资产	<u>174,025,717.46</u>	<u>2,568,000.00</u>	<u>44,114.50</u>	<u>171,413,602.96</u>
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示 余额				

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
加：自应收票据（原金 融工具准则）转入		2,568,000.00		
加：自应收账款（原金 融工具准则）转入				
按新金融工具准则列示 余额				<u>2,568,000.00</u>
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 总金融资产				2,568,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	3,944,891.14			3,944,891.14
其他应付款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	2,800,525.83			2,800,525.83
以摊余成本计量的总金 融负债	<u>6,745,416.97</u>			<u>6,745,416.97</u>

2) 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	129,991,365.52			129,991,365.52
应收票据				
按原金融工具准则列示 余额	2,450,290.00			
减：转出至应收款项融 资		1,568,000.00		
减：计提预期信用损失			44,114.50	
按新金融工具准则列示				838,175.50

项目	2018年12月31日的 账面价值（按原金融 工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账 面价值（按新金融工 具准则）
余额				
应收账款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	29,108,876.97			29,108,876.97
其他应收款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	2,561,271.66			2,561,271.66
以摊余成本计量的总金 融资产	<u>164,111,804.15</u>	<u>1,568,000.00</u>	<u>44,114.50</u>	<u>162,499,689.65</u>
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原金融工具准则列示 余额				
加：自应收票据（原金 融工具准则）转入		1,568,000.00		
加：自应收账款（原金 融工具准则）转入				
按新金融工具准则列示 余额				<u>1,568,000.00</u>
以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的 总金融资产				1,568,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
应付账款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	23,135,569.60			23,135,569.60
其他应付款				
按原金融工具准则列示 余额和按新金融工具准 则列示余额	2,774,850.60			2,774,850.60
以摊余成本计量的总金 融负债	<u>25,910,420.20</u>			<u>25,910,420.20</u>

(3) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

1) 合并财务报表

项目	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据坏账准备			44,114.50	44,114.50
应收账款坏账准备	1,855,288.22			1,855,288.22
其他应收款坏账准备	154,741.53			154,741.53

2) 母公司财务报表

项目	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的计提的减值准备（按新金融工具准则）
以摊余成本计量的金融资产				
应收票据坏账准备			44,114.50	44,114.50
应收账款坏账准备	1,766,092.38			1,766,092.38
其他应收款坏账准备	137,060.25			137,060.25

11. 执行新收入准则对报告期的影响

本公司实施《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定对于公司业务模式、合同模式、收入确认等方面将不会产生影响。同时，假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对申报期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等财务指标不会产生影响。

（二）重要的会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
现金	4,260.00	15,097.72	23,296.87
银行存款	154,700,057.86	135,728,995.33	106,752,563.70
其他货币资金	3,883,807.19	1,491,243.85	1,817,819.47

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
合计	<u>158,588,125.05</u>	<u>137,235,336.90</u>	<u>108,593,680.04</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,000.00 元，详见“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四十二)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日余额	2019年1月1日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
银行承兑汇票			2,568,000.00	2,651,517.00
商业承兑汇票	2,660,000.00	838,175.50	882,290.00	
合计	<u>2,660,000.00</u>	<u>838,175.50</u>	<u>3,450,290.00</u>	<u>2,651,517.00</u>

注：2019年1月1日余额与2018年12月31日余额差异系2019年1月1日执行新金融工具准则的调整数，详见本财务报表附注“五、(一)会计政策的变更 10.(1)”之说明。

2. 报告期各期末无已质押的应收票据。

3. 报告期各期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下

项目	2019年12月31日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	

银行承兑汇票

合计

续上表：

项目	2018年12月31日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	

银行承兑汇票

44,500.00

合计

44,500.00

续上表：

项目	2017年12月31日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	

银行承兑汇票

合计

注 2：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 报告期各期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

(1) 自2019年1月1日起

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	<u>2,800,000.00</u>	<u>140,000.00</u>	
其中:			
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	2,800,000.00	140,000.00	5.00
合计	<u>2,800,000.00</u>	<u>140,000.00</u>	

续上表:

项目	2019年1月1日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	<u>882,290.00</u>	<u>44,114.50</u>	
其中:			
银行承兑汇票组合			
商业承兑汇票组合	882,290.00	44,114.50	5.00
合计	<u>882,290.00</u>	<u>44,114.50</u>	

(2) 2017年1月1日至2018年12月31日

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,568,000.00		
商业承兑汇票组合	882,290.00		
合计	<u>3,450,290.00</u>		

续上表:

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,651,517.00		
商业承兑汇票组合			
合计	<u>2,651,517.00</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	62,722,758.92	30,481,579.77	16,810,117.30
1-2年(含2年)	10,966,319.64	1,380,462.30	528,390.00
2-3年(含3年)	838,104.80	275,100.00	240,866.00
3-4年(含4年)	149,010.00	221,266.00	
4-5年(含5年)	221,216.00		
小计	<u>74,897,409.36</u>	<u>32,358,408.07</u>	<u>17,579,373.30</u>
减: 坏账准备	4,735,679.15	1,855,288.22	973,565.66
合计	<u>70,161,730.21</u>	<u>30,503,119.85</u>	<u>16,605,807.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	74,897,409.36	100.00	4,735,679.15	6.32	70,161,730.21
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>74,897,409.36</u>	<u>100.00</u>	<u>4,735,679.15</u>		<u>70,161,730.21</u>

续上表:

类别	2019年1月1日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,358,408.07	100.00	1,855,288.22	5.73	30,503,119.85
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>32,358,408.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,855,288.22</u>		<u>30,503,119.85</u>

续上表:

类别	2018年12月31日余额				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账款					

2018年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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账款	32,358,408.07	100.00	1,855,288.22	5.73	30,503,119.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>32,358,408.07</u>	<u>100.00</u>	<u>1,855,288.22</u>		<u>30,503,119.85</u>

续上表:

2017年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,570,993.30	99.95	965,185.66	5.49	16,605,807.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,380.00	0.05	8,380.00	100.00	
合计	<u>17,579,373.30</u>	<u>100.00</u>	<u>973,565.66</u>		<u>16,605,807.64</u>

3. 按组合计提坏账准备:

自2019年1月1日起

应收账款组合A, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

2019年12月31日余额

账龄	应收账款		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	62,722,758.92		3,136,137.95	5.00
1-2年(含2年)	10,966,319.64		1,096,631.96	10.00
2-3年(含3年)	838,104.80		251,431.44	30.00
3-4年(含4年)	149,010.00		74,505.00	50.00
4-5年(含5年)	221,216.00		176,972.80	80.00
合计	<u>74,897,409.36</u>		<u>4,735,679.15</u>	

续上表:

2019年1月1日余额

账龄	应收账款		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	30,481,579.77		1,524,078.99	5.00
1-2年(含2年)	1,380,462.30		138,046.23	10.00

账龄	2019年1月1日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	275,100.00	82,530.00	30.00
3-4年(含4年)	221,266.00	110,633.00	50.00
合计	<u>32,358,408.07</u>	<u>1,855,288.22</u>	

2017年1月1日至2018年12月31日

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,481,579.77	1,524,078.99	5.00
1-2年(含2年)	1,380,462.30	138,046.23	10.00
2-3年(含3年)	275,100.00	82,530.00	30.00
3-4年(含4年)	221,266.00	110,633.00	50.00
合计	<u>32,358,408.07</u>	<u>1,855,288.22</u>	

续上表:

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	16,801,737.30	840,086.86	5.00
1-2年(含2年)	528,390.00	52,839.00	10.00
2-3年(含3年)	240,866.00	72,259.80	30.00
合计	<u>17,570,993.30</u>	<u>965,185.66</u>	

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,380.00	8,380.00	100.00
合计	<u>8,380.00</u>	<u>8,380.00</u>	

4. 坏账准备变动情况

类别	2019年1月1日余额	2019年度变动金额			2019年12月31日余额
		计提	合并变动 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	1,855,288.22	2,880,390.93			4,735,679.15

类别	2019年1月1日	2019年度变动金额			2019年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销
合计	<u>1,855,288.22</u>	<u>2,880,390.93</u>			<u>4,735,679.15</u>

续上表:

类别	2017年12月31日	2018年度变动金额			2018年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销
按单项计提坏账准备	8,380.00	7,000.00			15,380.00
按组合计提坏账准备	965,185.66	890,102.56			1,855,288.22
合计	<u>973,565.66</u>	<u>897,102.56</u>			<u>1,855,288.22</u>

续上表:

类别	2017年1月1日	2017年度变动金额			2017年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销
按单项计提坏账准备		8,380.00			8,380.00
按组合计提坏账准备	307,869.48	657,316.18			965,185.66
合计	<u>307,869.48</u>	<u>665,696.18</u>			<u>973,565.66</u>

5. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度核销金额	2018年度核销金额	2017年度核销金额
实际核销的应收账款			15,380.00

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备计提金额
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	7,177,077.77	2年以内(含2年)	9.58	433,386.01
中建三局集团有限公司	非关联方	4,001,615.41	2年以内(含2年)	5.34	238,325.93
中建二局第四建筑工程有限公司	非关联方	3,538,276.48	3年以内(含3年)	4.72	237,363.61
中建三局第一建设工程有限责任公司	非关联方	3,354,088.93	2年以内(含2年)	4.48	189,605.94
上海宝冶集团有限公司	非关联方	2,936,395.30	2年以内(含2年)	3.92	186,791.54
合计		<u>21,007,453.89</u>		<u>28.04</u>	<u>1,285,473.03</u>

截至2018年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备计提金额
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	3,683,044.50	1年以内(含1年)	11.38	184,152.23
中建三局集团有限公司	非关联方	2,631,219.86	1年以内(含1年)	8.13	131,560.99
上海宝冶集团有限公司	非关联方	1,746,570.08	1年以内(含1年)	5.40	87,328.50
中建三局第一建设工程有限责任公司	非关联方	1,573,399.24	1年以内(含1年)	4.86	78,669.96
中建二局第四建筑工程有限公司	非关联方	1,180,359.41	2年以内(含2年)	3.65	62,368.07
合计		<u>10,814,593.09</u>		<u>33.42</u>	<u>544,079.75</u>

截至2017年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备计提金额
中建三局集团有限公司	非关联方	1,414,522.88	1年以内(含1年)	8.05	70,726.14
中建二局第四建筑工程有限公司	非关联方	891,352.00	1年以内(含1年)	5.07	44,567.60
浙江庞源机械工程有限公司	非关联方	700,160.00	1年以内(含1年)	3.98	35,008.00
浙江宏基租赁有限公司	非关联方	511,442.00	1年以内(含1年)	2.91	25,572.10
中联重科股份有限公司建筑起重机械分公司	非关联方	485,258.00	1年以内(含1年)	2.76	24,262.90
合计		<u>4,002,734.88</u>		<u>22.77</u>	<u>200,136.74</u>

7. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(四) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	2019年12月31日余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	190,000.00				190,000.00	
合计	<u>190,000.00</u>				<u>190,000.00</u>	

续上表:

项目	2019年1月1日余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	2,568,000.00				2,568,000.00	
合计	<u>2,568,000.00</u>				<u>2,568,000.00</u>	

注: 2019年1月1日余额与2018年12月31日余额差异详见本财务报表附注“五、(一) 会计政策的变更10.(1)”之说明。

2. 应收票据

(1) 按坏账计提方法分类披露

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	190,000.00		
合计	<u>190,000.00</u>		

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末已背书且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2019年12月31日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票	30,000.00		
合计	<u>30,000.00</u>		

注：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末无已贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,934,325.68	97.62
1-2年(含2年)	71,553.81	2.38
合计	<u>3,005,879.49</u>	<u>100.00</u>

续上表：

账龄	2018年12月31日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,411,215.19	98.39
1-2年(含2年)	39,501.12	1.61
合计	<u>2,450,716.31</u>	<u>100.00</u>

续上表：

账龄	2017年12月31日余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,765,328.97	100.00
合计	<u>1,765,328.97</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2019年12月31日预付款项余额前五名明细：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例（%）
阿里云计算有限公司	非关联方	571,271.98	19.01
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	非关联方	298,423.81	9.93
广州祺焯电子科技有限公司	非关联方	184,150.00	6.13
神策网络科技（北京）有限公司	非关联方	117,610.07	3.91
华为软件技术有限公司	非关联方	85,100.41	2.83
合计		<u>1,256,556.27</u>	<u>41.81</u>

截至2018年12月31日预付款项余额前五名明细：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例（%）
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	非关联方	388,932.39	15.87
广州祺焯电子科技有限公司	非关联方	182,960.00	7.47
阿里云计算有限公司	非关联方	168,947.17	6.89
浙江省国际合作旅行社有限公司	非关联方	120,000.00	4.90
神策网络科技（北京）有限公司	非关联方	108,962.25	4.45
合计		<u>969,801.81</u>	<u>39.58</u>

截至2017年12月31日预付款项余额前五名明细：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例（%）
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	非关联方	313,795.95	17.78
金华职业技术学院	非关联方	200,000.00	11.33
中国电信股份有限公司杭州分公司	非关联方	87,169.82	4.94
深圳市贵昌科技有限公司	非关联方	72,190.57	4.09
北京太漠电子技术有限公司	非关联方	69,912.00	3.96
合计		<u>743,068.34</u>	<u>42.10</u>

3. 各期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,227,889.86	2,836,970.71	1,547,606.67
合计	<u>3,227,889.86</u>	<u>2,836,970.71</u>	<u>1,547,606.67</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	2,102,894.13	2,506,013.56	1,097,842.99
1-2年(含2年)	1,079,482.00	432,888.68	463,097.00
2-3年(含3年)	311,736.00	42,210.00	93,341.00
3-4年(含4年)	23,450.00	10,600.00	
小计	<u>3,517,562.13</u>	<u>2,991,712.24</u>	<u>1,654,280.99</u>
减:坏账准备	289,672.27	154,741.53	106,674.32
合计	<u>3,227,889.86</u>	<u>2,836,970.71</u>	<u>1,547,606.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
押金保证金	2,936,100.10	2,218,965.10	1,153,058.39
代扣代缴五险一金	520,125.55	512,537.02	310,005.64
备用金	47,379.20	123,683.33	140,590.96
其他往来款	13,957.28	136,526.79	50,626.00
合计	<u>3,517,562.13</u>	<u>2,991,712.24</u>	<u>1,654,280.99</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

自2019年1月1日起

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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	154,741.53			<u>154,741.53</u>
2019年1月1日余额其他应收款账面余额在本				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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）	
期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019 年度计提	135,737.14			<u>135,737.14</u>
2019 年度转回	806.40			<u>806.4</u>
2019 年度转销				
2019 年度核销				
2019 年度其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>289,672.27</u>			<u>289,672.27</u>

2017年1月1日至2018年12月31日

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	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	2,991,712.24	100.00	154,741.53	5.17	2,836,970.71
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,991,712.24</u>	<u>100.00</u>	<u>154,741.53</u>		<u>2,836,970.71</u>

续上表：

类别	2017 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,654,280.99	100.00	106,674.32	6.45	1,547,606.67
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,654,280.99</u>	<u>100.00</u>	<u>106,674.32</u>		<u>1,547,606.67</u>

按组合计提坏账准备:

1) 自2019年1月1日起

其他应收款组合A, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,541,213.38	77,060.67	5.00
1-2年(含2年)	1,073,658.00	107,365.80	10.00
2-3年(含3年)	311,736.00	93,520.80	30.00
3-4年(含4年)	23,450.00	11,725.00	50.00
合计	<u>2,950,057.38</u>	<u>289,672.27</u>	

续上表:

账龄	2019年1月1日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,869,793.21	93,489.66	5.00
1-2年(含2年)	432,888.68	43,288.87	10.00
2-3年(含3年)	42,210.00	12,663.00	30.00
3-4年(含4年)	10,600.00	5,300.00	50.00
合计	<u>2,355,491.89</u>	<u>154,741.53</u>	

其他应收款组合B, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年12月31日余额	2019年12月31日 坏账准备计提金额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴五险一金	520,125.55			预期信用损失率为0%
备用金	47,379.20			预期信用损失率为0%
合计	<u>567,504.75</u>			

续上表:

组合名称	2019年1月1日余额	2019年1月1日坏 账准备计提金额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴五险一金	512,537.02			预期信用损失率为0%
备用金	123,683.33			预期信用损失率为0%
合计	<u>636,220.35</u>			

2) 2017年1月1日至2018年12月31日:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,869,793.21	93,489.66	5.00
1-2年(含2年)	432,888.68	43,288.87	10.00
2-3年(含3年)	42,210.00	12,663.00	30.00
3-4年(含4年)	10,600.00	5,300.00	50.00
合计	<u>2,355,491.89</u>	<u>154,741.53</u>	

续上表:

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	647,246.39	32,362.32	5.00
1-2年(含2年)	463,097.00	46,309.70	10.00
2-3年(含3年)	93,341.00	28,002.30	30.00
合计	<u>1,203,684.39</u>	<u>106,674.32</u>	

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年12月31日余额	2018年12月31日 坏账准备计提金额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴五险一金	512,537.02			预期信用损失率为0%
备用金	123,683.33			预期信用损失率为0%
合计	<u>636,220.35</u>			

续上表:

组合名称	2017年12月31日余额	2017年12月31日 坏账准备计提金额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴五险一金	310,005.64			预期信用损失率为0%
备用金	140,590.96			预期信用损失率为0%
合计	<u>450,596.60</u>			

(4) 坏账准备变动情况

类别	2019年1月1日	2019年度变动金额			2019年12月31日
	余额	计提	合并变动	收回或转回	余额
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	154,741.53	135,737.14		806.40	289,672.27

类别	2019年1月1日		2019年度变动金额			2019年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销	日余额
账准备						
合计	<u>154,741.53</u>	<u>135,737.14</u>		<u>806.40</u>		<u>289,672.27</u>

续上表:

类别	2017年12月31日		2018年度变动金额			2018年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销	日余额
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	106,674.32	48,067.21				154,741.53
合计	<u>106,674.32</u>	<u>48,067.21</u>				<u>154,741.53</u>

续上表:

类别	2017年1月1日		2017年度变动金额			2017年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销	日余额
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	50,361.20	56,313.12				106,674.32
合计	<u>50,361.20</u>	<u>56,313.12</u>				<u>106,674.32</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2019年12月31日其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金及保证金	694,098.00	3年以内(含3年)	19.73	95,383.40
中建电子商务有限责任公司	押金及保证金	406,000.00	1年以内(含1年)	11.54	20,300.00
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金及保证金	132,434.10	1年以内(含1年)	3.76	6,621.71
安徽水利水电职业技术学院	押金及保证金	125,900.00	2年以内(含2年)	3.58	12,590.00
安徽合肥公共资源交易中心	押金及保证金	119,500.00	1年以内(含1年)	3.40	5,975.00
合计		<u>1,477,932.10</u>		<u>42.01</u>	<u>140,870.11</u>

截至2018年12月31日其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州高新技术产业开发区资 产经营有限公司	保证金	681,042.00	2年以内(含2年)	22.76	40,708.70
中建电子商务有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内(含1年)	13.37	20,000.00
西安高新技术产业开发区创 业园发展中心	保证金	132,434.10	1年以内(含1年)	4.43	6,621.71
安徽水利水电职业技术学院	保证金	125,900.00	1年以内(含1年)	4.21	6,295.00
陕西天翼名辉家具有限公司	单位往来款	78,142.50	1年以内(含1年)	2.61	3,907.13
合计		<u>1,417,518.60</u>		<u>47.38</u>	<u>77,532.54</u>

截至2017年12月31日其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
杭州高新技术产业开发区资 产经营有限公司	保证金	591,826.00	3年以内(含3年)	35.78	65,366.40
宁波工程学院	保证金	58,000.00	1年以内(含1年)	3.51	2,900.00
嘉兴南洋职业技术学院	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.02	2,500.00
王刘攀	备用金	41,161.18	1年以内(含1年)	2.49	
苏州工业职业技术学院	保证金	39,000.00	1年以内(含1年)	2.36	1,950.00
合计		<u>779,987.18</u>		<u>47.16</u>	<u>72,716.40</u>

(6) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019年12月31日余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	3,143,554.44	
库存商品	5,212,495.45	
发出商品	5,637,116.28	
项目成本	922,000.38	
合计	<u>14,915,166.55</u>	
		账面价值
		3,143,554.44
		5,212,495.45
		5,637,116.28
		922,000.38
		<u>14,915,166.55</u>

续上表：

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,051,741.05		5,051,741.05
库存商品	4,803,710.30		4,803,710.30
发出商品	3,101,137.73		3,101,137.73
合计	<u>12,956,589.08</u>		<u>12,956,589.08</u>

续上表：

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,330,929.21		2,330,929.21
库存商品	2,687,720.26		2,687,720.26
发出商品	568,610.61		568,610.61
合计	<u>5,587,260.08</u>		<u>5,587,260.08</u>

2. 报告期各期末存货预计可变现净值高于存货账面价值，无需计提跌价准备。

（八）其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待认证增值税进项税	80,486.23	224,956.68	173,761.64
预缴企业所得税		290,787.87	596,733.40
留抵税额			74,120.86
IPO 中介费用	3,339,622.60		
合计	<u>3,420,108.83</u>	<u>515,744.55</u>	<u>844,615.90</u>

（九）长期股权投资

1. 2019年度长期股权投资变化情况

被投资单位名称	2018年12月31日余额	2019年度增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州万邦品茗科技咨询有限公司	1,111,206.37		531,274.33
合计	<u>1,111,206.37</u>		<u>531,274.33</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	2019 年度增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-579,932.04		
	<u>-579,932.04</u>		

接上表：

本期计提减值准备	2019 年度增减变动		2019 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
	其他			

2. 2018年度长期股权投资变化情况

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州万邦品茗科技咨询有限公司	1,518,168.85		
合计	<u>1,518,168.85</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	2018 年度增减变动			宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动		
	-406,962.48			
	<u>-406,962.48</u>			

接上表：

本期计提减值准备	2018 年度增减变动		2018 年 12 月 31 日余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,111,206.37	
			<u>1,111,206.37</u>	

3. 2017年度长期股权投资变化情况

被投资单位名称	2017年1月1日余额	2017年度增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州万邦品茗科技咨询有限公司		2,000,000.00	
合计		<u>2,000,000.00</u>	

接上表：

2017年度增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-481,831.15			
<u>-481,831.15</u>			

接上表：

2017年度增减变动		2017年12月31日余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		1,518,168.85	
		<u>1,518,168.85</u>	

(十) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
固定资产	3,587,544.99	3,290,901.46	2,098,174.35
固定资产清理			
合计	<u>3,587,544.99</u>	<u>3,290,901.46</u>	<u>2,098,174.35</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	4,457,290.02	1,176,977.28	710,500.33	<u>6,344,767.63</u>
2. 本期增加金额	<u>1,568,558.18</u>	<u>83,716.82</u>	<u>330,706.19</u>	<u>1,982,981.19</u>
(1) 购置	1,568,558.18	83,716.82	201,826.89	<u>1,854,101.89</u>

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
(2) 在建工程转入			128,879.30	<u>128,879.30</u>
3. 本期减少金额	<u>131,330.94</u>	<u>167,172.75</u>	<u>3,150.00</u>	<u>301,653.69</u>
(1) 处置或报废	131,330.94	167,172.75	3,150.00	<u>301,653.69</u>
4. 2019年12月31日余额	<u>5,894,517.26</u>	<u>1,093,521.35</u>	<u>1,038,056.52</u>	<u>8,026,095.13</u>
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	2,103,631.60	814,438.13	135,796.44	<u>3,053,866.17</u>
2. 本期增加金额	<u>1,371,962.68</u>	<u>99,783.10</u>	<u>154,862.88</u>	<u>1,626,608.66</u>
(1) 计提	1,371,962.68	99,783.10	154,862.88	<u>1,626,608.66</u>
3. 本期减少金额	<u>118,117.44</u>	<u>120,814.75</u>	<u>2,992.50</u>	<u>241,924.69</u>
(1) 处置或报废	118,117.44	120,814.75	2,992.50	<u>241,924.69</u>
4. 2019年12月31日余额	<u>3,357,476.84</u>	<u>793,406.48</u>	<u>287,666.82</u>	<u>4,438,550.14</u>
三、减值准备				
1. 2018年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	<u>2,537,040.42</u>	<u>300,114.87</u>	<u>750,389.70</u>	<u>3,587,544.99</u>
2. 2018年12月31日账面价值	<u>2,353,658.42</u>	<u>362,539.15</u>	<u>574,703.89</u>	<u>3,290,901.46</u>

续上表：

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	2,811,851.34	1,208,885.07	189,070.95	<u>4,209,807.36</u>
2. 本期增加金额	<u>1,691,140.68</u>	<u>47,323.21</u>	<u>521,429.38</u>	<u>2,259,893.27</u>
(1) 购置	1,691,140.68	47,323.21	521,429.38	<u>2,259,893.27</u>
3. 本期减少金额	<u>45,702.00</u>	<u>79,231.00</u>		<u>124,933.00</u>
(1) 处置或报废	45,702.00	79,231.00		<u>124,933.00</u>
4. 2018年12月31日余额	<u>4,457,290.02</u>	<u>1,176,977.28</u>	<u>710,500.33</u>	<u>6,344,767.63</u>
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	1,177,676.00	826,796.13	107,160.88	<u>2,111,633.01</u>
2. 本期增加金额	<u>967,613.67</u>	<u>62,911.45</u>	<u>28,635.56</u>	<u>1,059,160.68</u>

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
(1) 计提	967,613.67	62,911.45	28,635.56	<u>1,059,160.68</u>
3. 本期减少金额	<u>41,658.07</u>	<u>75,269.45</u>		<u>116,927.52</u>
(1) 处置或报废	41,658.07	75,269.45		<u>116,927.52</u>
4. 2018年12月31日余额	<u>2,103,631.60</u>	<u>814,438.13</u>	<u>135,796.44</u>	<u>3,053,866.17</u>
三、减值准备				
1. 2017年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	<u>2,353,658.42</u>	<u>362,539.15</u>	<u>574,703.89</u>	<u>3,290,901.46</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>1,634,175.34</u>	<u>382,088.94</u>	<u>81,910.07</u>	<u>2,098,174.35</u>

续上表：

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日余额	1,418,782.17	955,340.62	130,373.39	<u>2,504,496.18</u>
2. 本期增加金额	<u>1,427,687.92</u>	<u>332,991.45</u>	<u>58,697.56</u>	<u>1,819,376.93</u>
(1) 购置	1,427,687.92	332,991.45	58,697.56	<u>1,819,376.93</u>
3. 本期减少金额	<u>34,618.75</u>	<u>79,447.00</u>		<u>114,065.75</u>
(1) 处置或报废	34,618.75	79,447.00		<u>114,065.75</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>2,811,851.34</u>	<u>1,208,885.07</u>	<u>189,070.95</u>	<u>4,209,807.36</u>
二、累计折旧				
1. 2017年1月1日余额	684,380.00	765,778.98	86,904.27	<u>1,537,063.25</u>
2. 本期增加金额	<u>526,183.81</u>	<u>135,330.17</u>	<u>20,256.61</u>	<u>681,770.59</u>
(1) 计提	526,183.81	135,330.17	20,256.61	<u>681,770.59</u>
3. 本期减少金额	<u>32,887.81</u>	<u>74,313.02</u>		<u>107,200.83</u>
(1) 处置或报废	32,887.81	74,313.02		<u>107,200.83</u>
4. 2017年12月31日余额	<u>1,177,676.00</u>	<u>826,796.13</u>	<u>107,160.88</u>	<u>2,111,633.01</u>
三、减值准备				
1. 2017年1月1日余额				
2. 本期增加金额				

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	<u>1,634,175.34</u>	<u>382,088.94</u>	<u>81,910.07</u>	<u>2,098,174.35</u>
2. 2017年1月1日账面价值	<u>734,402.17</u>	<u>189,561.64</u>	<u>43,469.12</u>	<u>967,432.93</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 报告期各期末无固定资产抵押的情况。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
在建工程		562,705.34	
合计		<u>562,705.34</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
陕西威森天朗装饰设计工程有限公司装修工程			428,155.34			428,155.34
西安纽威机电科技有限公司中央空调安装工程			134,550.00			134,550.00
合计			<u>562,705.34</u>			<u>562,705.34</u>

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2019年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额(注)	2019年12月31日余额
陕西威森天朗装饰设计工程有限公司装修工程	490,000.00	428,155.34	58,737.86		486,893.20	

项目名称	预算数	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额(注)	2019年12月31日余额
西安纽威机电科技有限公司中央空调安装工程	149,500.00	134,550.00	12,887.93	128,879.30	18,558.63	
总部办公区及展厅装修工程	56,310.68		56,310.68		56,310.68	
合计	<u>695,810.68</u>	<u>562,705.34</u>	<u>127,936.47</u>	<u>128,879.30</u>	<u>561,762.51</u>	

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
陕西威森天朗装饰设计工程有限公司装修工程	99.37	100.00%				自有资金
西安纽威机电科技有限公司中央空调安装工程	98.62	100.00%				自有资金
总部办公区及展厅装修工程	100.00	100.00%				自有资金
合计						

2) 2018年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	2018年12月31日余额
陕西威森天朗装饰设计工程有限公司装修工程	490,000.00		428,155.34			428,155.34
西安纽威机电科技有限公司中央空调安装工程	149,500.00		134,550.00			134,550.00
总部办公区及展厅装修工程	5,000,000.00		4,986,326.16		4,986,326.16	
合计	<u>5,639,500.00</u>		<u>5,549,031.50</u>		<u>4,986,326.16</u>	<u>562,705.34</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
陕西威森天朗装饰设计工程有限公司装修工程	87.38	87.00%				自有资金
西安纽威机电科技有限公司中央空调安装工程	90.00	90.00%				自有资金
总部办公区及展厅装修工程	99.73	100.00%				自有资金
合计						

注: 2019年陕西威森天朗装饰设计工程有限公司装修工程及2018年总部办公区及展厅装修工程其他减少系当年已完工验收转入长期待摊费用; 2019年西安纽威机电科技有限公司中央空调安装工程其他减少系税费差异调整。

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日余额	762,209.52	<u>762,209.52</u>
2. 本期增加金额	<u>143,874.40</u>	<u>143,874.40</u>
(1) 购置	143,874.40	<u>143,874.40</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日余额	<u>906,083.92</u>	<u>906,083.92</u>
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日余额	668,139.64	<u>668,139.64</u>
2. 本期增加金额	<u>101,124.18</u>	<u>101,124.18</u>
(1) 计提	101,124.18	<u>101,124.18</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日余额	<u>769,263.82</u>	<u>769,263.82</u>
三、减值准备		
1. 2018年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2019年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日账面价值	<u>136,820.10</u>	<u>136,820.10</u>
2. 2018年12月31日账面价值	<u>94,069.88</u>	<u>94,069.88</u>

续上表:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日余额	643,488.00	<u>643,488.00</u>
2. 本期增加金额	<u>118,721.52</u>	<u>118,721.52</u>
(1) 购置	118,721.52	<u>118,721.52</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 2018年12月31日余额	<u>762,209.52</u>	<u>762,209.52</u>
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日余额	643,488.00	<u>643,488.00</u>
2. 本期增加金额	<u>24,651.64</u>	<u>24,651.64</u>
(1) 计提	24,651.64	<u>24,651.64</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018年12月31日余额	<u>668,139.64</u>	<u>668,139.64</u>
三、减值准备		
1. 2017年12月31日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2018年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日账面价值	<u>94,069.88</u>	<u>94,069.88</u>
2. 2017年12月31日账面价值		

续上表：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日余额	643,488.00	<u>643,488.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年12月31日余额	<u>643,488.00</u>	<u>643,488.00</u>
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日余额	434,162.92	<u>434,162.92</u>
2. 本期增加金额	<u>209,325.08</u>	<u>209,325.08</u>
(1) 计提	209,325.08	<u>209,325.08</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 2017年12月31日余额	643,488.00	643,488.00
三、减值准备		
1. 2017年1月1日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日账面价值		
2. 2017年1月1日账面价值	209,325.08	209,325.08

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安丰树电子科技发展有限公司	1,605,438.70					1,605,438.70
合计	<u>1,605,438.70</u>					<u>1,605,438.70</u>

续上表:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安丰树电子科技发展有限公司	1,605,438.70					1,605,438.70
合计	<u>1,605,438.70</u>					<u>1,605,438.70</u>

续上表:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年1月1日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安丰树电子科技发展有限公司	1,605,438.70					1,605,438.70
合计	<u>1,605,438.70</u>					<u>1,605,438.70</u>

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2019年12月31日商誉账面价值		2019年12月31日资产组或资产组组合		本期是否发生变动
主要构成	账面价值	确定方法		
1,605,438.70	长期资产	16,444,779.89	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	是，不包含营运资金

续上表：

2018年12月31日商誉账面价值		2018年12月31日资产组或资产组组合		本期是否发生变动
主要构成	账面价值	确定方法		
1,605,438.70	长期资产及营运资金	30,911,389.56	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

续上表：

2017年12月31日商誉账面价值		2017年12月31日资产组或资产组组合		本期是否发生变动
主要构成	账面价值	确定方法		
1,605,438.70	长期资产及营运资金	20,557,482.94	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

3. 说明商誉减值测试过程、关键参数

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试，报告期不存在计提资产减值准备的商誉。

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率	稳定年份增长率	毛利率
西安丰树电子科技有限公司	1,605,438.70	收益法预测现金流量现值	未来5年	13.24%-15.44%	0%	42.12%-57.91%

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率	稳定年份增长率	毛利率
西安丰树电子科技有限公司	1,605,438.70	收益法预测现金流量现值	未来5年	15%	0%	43.65%-52.08%

续上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日商誉账面价值	可收回金额的确定方法	预测期	收入增长率	稳定年份增长率	毛利率
西安丰树电子科技有限公司	1,605,438.70	收益法预测现金流量现值	未来5年	14%	0%	48.98%-55.91%

(十四) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日余额
总部办公区及展厅装修工程	4,851,751.03	56,310.68	998,203.79		3,909,857.92
零星装修费	94,617.74	22,935.78	46,360.26		71,193.26
子公司西安丰树办公场所装修工程		486,893.20	148,772.91		338,120.29
合计	<u>4,946,368.77</u>	<u>566,139.66</u>	<u>1,193,336.96</u>		<u>4,319,171.47</u>

续上表：

项目	2017年12月31日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日余额
零星装修费	240,873.83	394,233.24	540,489.33		94,617.74
总部办公区及展厅装修工程		4,986,326.16	134,575.13		4,851,751.03
合计	<u>240,873.83</u>	<u>5,380,559.40</u>	<u>675,064.46</u>		<u>4,946,368.77</u>

续上表：

项目	2017年1月1日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日余额
零星装修费	218,057.07	178,496.20	155,679.44		240,873.83
合计	<u>218,057.07</u>	<u>178,496.20</u>	<u>155,679.44</u>		<u>240,873.83</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,165,351.42	524,367.34
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	1,423,372.50	142,337.25
合计	<u>6,588,723.92</u>	<u>666,704.59</u>

续上表：

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,009,223.35	206,225.87

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	1,137,006.12	113,700.61
合计	<u>3,146,229.47</u>	<u>319,926.48</u>

续上表:

项目	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,070,058.68	113,526.49
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	1,330,278.48	133,027.85
合计	<u>2,400,337.16</u>	<u>246,554.34</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
可抵扣亏损		4,533,480.77	2,705,924.63
可抵扣暂时性差异		806.40	10,181.30
合计		<u>4,534,287.17</u>	<u>2,716,105.93</u>

3. 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	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
2020			248,019.77
2021			986,264.37
2022		1,394,526.38	1,471,640.49
2023		3,138,954.39	
合计		<u>4,533,480.77</u>	<u>2,705,924.63</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
第三方开发但尚未完成的自用管理软件	333,462.68		
合计	<u>333,462.68</u>		

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
货款	7,669,614.08	3,944,891.14	2,449,355.03
合计	<u>7,669,614.08</u>	<u>3,944,891.14</u>	<u>2,449,355.03</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
货款	13,498,171.37	12,670,258.12	5,069,901.35
合计	<u>13,498,171.37</u>	<u>12,670,258.12</u>	<u>5,069,901.35</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	25,096,381.34	132,338,220.60	124,466,409.16	32,968,192.78
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,980,745.08	4,980,745.08	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>25,096,381.34</u>	<u>137,318,965.68</u>	<u>129,447,154.24</u>	<u>32,968,192.78</u>

续上表:

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
一、短期薪酬	16,933,650.87	100,637,237.83	92,474,507.36	25,096,381.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,801,503.06	3,801,503.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>16,933,650.87</u>	<u>104,438,740.89</u>	<u>96,276,010.42</u>	<u>25,096,381.34</u>

续上表:

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	16,493,118.86	70,513,603.23	70,073,071.22	16,933,650.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债		2,582,811.17	2,582,811.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>16,493,118.86</u>	<u>73,096,414.40</u>	<u>72,655,882.39</u>	<u>16,933,650.87</u>

2. 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,096,381.34	120,168,056.90	112,296,245.46	32,968,192.78
二、职工福利费		2,842,487.75	2,842,487.75	
三、社会保险费		<u>3,807,191.02</u>	<u>3,807,191.02</u>	
其中：医疗保险费		3,361,989.23	3,361,989.23	
工伤保险费		70,563.41	70,563.41	
生育保险费		374,638.38	374,638.38	
四、住房公积金		5,074,549.80	5,074,549.80	
五、工会经费和职工教育经费		445,935.13	445,935.13	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>25,096,381.34</u>	<u>132,338,220.60</u>	<u>124,466,409.16</u>	<u>32,968,192.78</u>

续上表：

项目	2017年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,933,650.87	90,148,096.76	81,985,366.29	25,096,381.34
二、职工福利费		3,657,234.76	3,657,234.76	
三、社会保险费		<u>2,753,565.95</u>	<u>2,753,565.95</u>	
其中：医疗保险费		2,439,080.61	2,439,080.61	
工伤保险费		61,048.03	61,048.03	
生育保险费		253,437.31	253,437.31	
四、住房公积金		3,997,075.40	3,997,075.40	
五、工会经费和职工教育经费		81,264.96	81,264.96	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>16,933,650.87</u>	<u>100,637,237.83</u>	<u>92,474,507.36</u>	<u>25,096,381.34</u>

续上表：

项目	2017年1月1日余 额	本期增加	本期减少	2017年12月31 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,493,118.86	62,251,279.62	61,810,747.61	16,933,650.87

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
二、职工福利费		3,714,307.15	3,714,307.15	
三、社会保险费		2,016,040.11	2,016,040.11	
其中：医疗保险费		1,823,775.61	1,823,775.61	
工伤保险费		47,357.27	47,357.27	
生育保险费		144,907.23	144,907.23	
四、住房公积金		2,518,626.19	2,518,626.19	
五、工会经费和职工教育经费		13,350.16	13,350.16	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>16,493,118.86</u>	<u>70,513,603.23</u>	<u>70,073,071.22</u>	<u>16,933,650.87</u>

3. 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
1. 基本养老保险		4,739,776.88	4,739,776.88	
2. 失业保险费		240,968.20	240,968.20	
合计		<u>4,980,745.08</u>	<u>4,980,745.08</u>	

续上表：

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
1. 基本养老保险		3,668,850.43	3,668,850.43	
2. 失业保险费		132,652.63	132,652.63	
合计		<u>3,801,503.06</u>	<u>3,801,503.06</u>	

续上表：

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
1. 基本养老保险		2,473,035.45	2,473,035.45	
2. 失业保险费		109,775.72	109,775.72	
合计		<u>2,582,811.17</u>	<u>2,582,811.17</u>	

(二十) 应交税费

税费项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
企业所得税	2,483,958.10	872,988.06	875,954.25
增值税	4,490,096.62	3,544,862.68	3,217,656.06
印花税	14,593.80	7,485.78	7,078.59
城市维护建设税	317,941.16	237,173.34	199,025.12

税费项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
教育费附加及地方教育费附加	227,100.82	169,409.54	142,160.79
水利建设基金	1,754.12	1,987.83	3,263.75
代扣代缴个人所得税	327,644.14	216,351.44	344,512.56
合计	<u>7,863,088.76</u>	<u>5,050,258.67</u>	<u>4,789,651.12</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,119,620.15	2,800,525.83	1,836,918.60
合计	<u>3,119,620.15</u>	<u>2,800,525.83</u>	<u>1,836,918.60</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
员工报销款	1,633,511.61	1,670,657.93	1,368,464.43
押金及保证金	188,849.52	163,249.52	5,249.52
代扣代缴五险一金	21,741.92	21,726.17	82,304.91
代垫款			61,200.00
房租费		10,500.00	37,698.33
保险费		1,472.32	2,072.32
其他	1,275,517.10	932,919.89	279,929.09
合计	<u>3,119,620.15</u>	<u>2,800,525.83</u>	<u>1,836,918.60</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十二) 股本

项目	2018年12月 31日余额	本期增减变动(+、-)				合计	2019年12月 31日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>22,464,076.00</u>					<u>22,464,076.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>22,464,076.00</u>					<u>22,464,076.00</u>	
其中：境内法人持股							

项目	2018年12月 31日余额	本期增减变动(+、-)				合计	2019年12月 31日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
境内自然人持股	22,464,076.00						<u>22,464,076.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>18,309,924.00</u>						<u>18,309,924.00</u>
1.人民币普通股	18,309,924.00						<u>18,309,924.00</u>
股份合计	<u>40,774,000.00</u>						<u>40,774,000.00</u>

续上表：

项目	2017年12月 31日余额	本期增减变动(+、-)				合计	2018年12月 31日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>22,464,076.00</u>						<u>22,464,076.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>22,464,076.00</u>						<u>22,464,076.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	22,464,076.00						<u>22,464,076.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>18,309,924.00</u>						<u>18,309,924.00</u>
1.人民币普通股	18,309,924.00						<u>18,309,924.00</u>
股份合计	<u>40,774,000.00</u>						<u>40,774,000.00</u>

续上表：

项目	2017年1月1 日余额	本期增减变动(+、-)				合计	2017年12月 31日余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>22,464,076.00</u>						<u>22,464,076.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>22,464,076.00</u>						<u>22,464,076.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	22,464,076.00						<u>22,464,076.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>18,309,924.00</u>						<u>18,309,924.00</u>
1.人民币普通股	18,309,924.00						<u>18,309,924.00</u>
股份合计	<u>40,774,000.00</u>						<u>40,774,000.00</u>

(二十三) 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
股本溢价	14,987,913.27			14,987,913.27
合计	<u>14,987,913.27</u>			<u>14,987,913.27</u>

续上表:

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
股本溢价(注)	15,328,568.90		340,655.63	14,987,913.27
合计	<u>15,328,568.90</u>		<u>340,655.63</u>	<u>14,987,913.27</u>

续上表:

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	15,328,568.90			15,328,568.90
合计	<u>15,328,568.90</u>			<u>15,328,568.90</u>

注:公司2018年1月29日通过董事会决议,公司收购下属子公司杭州桩桩科技有限公司(以下简称“桩桩科技”)少数股东单建华持有的桩桩科技20%的股权,按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的净资产份额659,344.37元与新增股权投资成本1,000,000.00元之间的差额340,655.63元,减少资本公积(股本溢价)。

(二十四) 盈余公积

项目	2019年1月1日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积(注2)	10,866,046.95	5,900,174.12		16,766,221.07
合计	<u>10,866,046.95</u>	<u>5,900,174.12</u>		<u>16,766,221.07</u>

续上表:

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	6,191,528.37	4,678,488.89		10,870,017.26
合计	<u>6,191,528.37</u>	<u>4,678,488.89</u>		<u>10,870,017.26</u>

续上表:

项目	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	3,493,291.86	2,698,236.51		6,191,528.37
合计	<u>3,493,291.86</u>	<u>2,698,236.51</u>		<u>6,191,528.37</u>

注1:报告期内增加的盈余公积为按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

注2:2019年1月1日余额与2018年12月31日余额差异系2019年1月1日执行新金融工具准则的调整数,详见本财务报表附注“五、(一)会计政策的变更9.(1)”之说明。

(二十五) 未分配利润

项目	2019 年度金额	2018 年度金额	2017 年度金额
调整前上期期末未分配利润	85,685,138.77	49,217,809.71	18,525,988.60
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-35,732.74		
调整后期初未分配利润	<u>85,649,406.03</u>	<u>49,217,809.71</u>	<u>18,525,988.60</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	74,294,129.13	55,824,457.95	33,390,057.62
减: 提取法定盈余公积	5,900,174.12	4,678,488.89	2,698,236.51
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	24,872,140.00	14,678,640.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>129,171,221.04</u>	<u>85,685,138.77</u>	<u>49,217,809.71</u>

注: 2019年1月1日由于执行新金融工具准则本公司进行追溯调整, 影响2019年度期初未分配利润-35,732.74元。

(二十六) 营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2019 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	282,868,387.08	46,101,464.58
合计	<u>282,868,387.08</u>	<u>46,101,464.58</u>

续上表:

项目	2018 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	221,522,660.19	28,485,376.62
合计	<u>221,522,660.19</u>	<u>28,485,376.62</u>

续上表:

项目	2017 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	144,793,486.26	18,436,009.45
合计	<u>144,793,486.26</u>	<u>18,436,009.45</u>

(二十七) 税金及附加

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,045,512.06	1,959,613.42	1,337,400.53	见本附注四、税项
教育费附加及地方教育费附加	1,461,080.01	1,399,674.65	955,286.10	见本附注四、税项
印花税	96,845.75	79,853.64	50,734.38	
合计	<u>3,603,437.82</u>	<u>3,439,141.71</u>	<u>2,343,421.01</u>	

(二十八) 销售费用

费用性质	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
职工薪酬	52,292,831.18	39,817,652.66	22,548,234.52
差旅费	8,754,337.45	7,234,252.04	3,602,821.93
宣传广告费	7,537,490.95	8,031,229.81	1,947,064.30
房租物业水电费	4,870,548.49	3,684,790.13	2,581,904.44
业务招待费	4,776,339.73	4,263,349.68	1,125,890.94
运杂费	1,367,450.66	1,434,994.64	496,913.26
会议费	1,984,639.38	2,028,128.29	562,292.62
通讯费	497,372.49	388,970.71	140,340.45
资产折旧与摊销	299,117.20	53,907.29	18,244.33
咨询费	847,568.23	698,296.70	142,334.05
车辆使用费	315,240.18	266,463.54	370,905.26
办公费	298,896.12	497,173.49	650,069.56
印刷费	202,098.72	294,979.64	222,795.97
培训费	208,747.03	301,762.31	105,372.52
其他	65,058.58	99,175.31	47,663.24
合计	<u>84,317,736.39</u>	<u>69,095,126.24</u>	<u>34,562,847.39</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
职工薪酬	23,029,505.02	18,249,194.75	16,205,433.56
折旧及摊销	1,463,648.24	1,185,130.11	434,025.02
房租物业水电费	2,222,347.80	2,097,997.58	2,104,241.22
业务招待费	1,492,915.90	870,718.19	944,812.51
差旅费	1,127,385.69	857,549.02	1,640,634.25
中介机构费	1,075,929.15	1,049,024.15	2,074,046.52
办公费	750,183.76	513,150.70	1,111,413.66

费用性质	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
招聘费	777,708.03	299,547.86	401,383.34
税金	425,192.46	332,043.69	141,839.21
会议费	326,949.66	580,752.36	1,335,932.41
通讯费	60,909.75	125,589.80	280,588.30
车辆使用费	95,811.59	103,164.40	420,773.05
废品损失	262,749.29	117,191.23	60,768.99
邮寄费			608,002.40
印刷费			1,427,673.66
培训费	198,374.48	408,327.55	176,001.87
其他	1,642.00	5,074.30	84,779.79
合计	<u>33,311,252.82</u>	<u>26,794,455.69</u>	<u>29,452,349.76</u>

(三十) 研发费用

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
人员人工费用	56,752,947.71	44,578,003.71	33,219,232.96
直接投入费用	2,283,222.97	1,441,371.76	1,234,345.64
资产折旧与摊销	975,212.65	683,588.12	644,651.34
设计费用		4,620.69	4,000.00
委托外单位开发或合作开发费用		650,000.00	108,490.56
其他	6,079,761.80	8,072,184.44	7,397,160.42
合计	<u>66,091,145.13</u>	<u>55,429,768.72</u>	<u>42,607,880.92</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利息支出			
减：利息收入	224,100.22	310,383.34	379,531.49
其他	368,083.01	306,918.32	191,033.53
合计	<u>143,982.79</u>	<u>-3,465.02</u>	<u>-188,497.96</u>

(三十二) 其他收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
增值税即征即退	20,756,965.23	17,700,580.09	15,486,999.76
中小微企业研发费用投入补助资金	1,412,000.00		
软件名城创建项目补贴	3,588,000.00		
杭州市科技成果交易转化项目补助	325,000.00		
技术创新引导专项资金	300,000.00		

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
高技术产业化项目专项资金		353,300.00	
滨江研发中心补助款		300,000.00	
研究开发及产业化“黄金十二条”企业补助			322,200.00
孵化扶持资金			27,200.00
专利补贴		600.00	7,500.00
合计	<u>26,381,965.23</u>	<u>18,354,480.09</u>	<u>15,843,899.76</u>

(三十三) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-579,932.04	-406,962.48	-481,831.15
处置长期股权投资产生的投资收益	578,725.67		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,363,046.57	1,590,021.92	24.65
理财产品的利息收入	333,717.81	621,304.10	1,183,856.17
合计	<u>2,695,558.01</u>	<u>1,804,363.54</u>	<u>702,049.67</u>

(三十四) 信用减值损失

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
应收票据坏账损失	-95,885.50		
应收账款坏账损失	-2,880,390.93		
其他应收款坏账损失	-134,930.74		
合计	<u>-3,111,207.17</u>		

(三十五) 资产减值损失

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
坏账损失		-945,169.77	-722,009.30
合计		<u>-945,169.77</u>	<u>-722,009.30</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
固定资产处置利得	49,442.00	4,838.45	9,665.08
固定资产处置损失		-848.05	-2,230.00
合计	<u>49,442.00</u>	<u>3,990.40</u>	<u>7,435.08</u>

(三十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2019 年度发生额	计入 2019 年度非经常性损益的金额	2018 年度发生额	计入 2018 年度非经常性损益的金额	2017 年度发生额	计入 2017 年度非经常性损益的金额
政府补助	2,532,778.00	2,532,778.00	1,948,724.00	1,948,724.00	1,730,142.00	1,730,142.00
其他	500.00	500.00	17,597.00	17,597.00	4,381.25	4,381.25
合计	<u>2,533,278.00</u>	<u>2,533,278.00</u>	<u>1,966,321.00</u>	<u>1,966,321.00</u>	<u>1,734,523.25</u>	<u>1,734,523.25</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额	与资产相关/与收益相关
杭州市商标名牌资助资金	75,000.00			与收益相关
瞪羚企业资助资金	2,029,700.00	1,618,200.00	1,011,600.00	与收益相关
创新创业人才激励	328,078.00	330,524.00	110,242.00	与收益相关
国家高新技术企业政府补贴	100,000.00		98,700.00	与收益相关
新三板上市补助			364,800.00	与收益相关
杭州市滨江区融资财政补助			114,800.00	与收益相关
高新区优惠政策补贴			30,000.00	与收益相关
合计	<u>2,532,778.00</u>	<u>1,948,724.00</u>	<u>1,730,142.00</u>	

(三十八) 营业外支出

项目	2019 年度发生额	计入 2019 年度非经常性损益的金额	2018 年度发生额	计入 2018 年度非经常性损益的金额	2017 年度发生额	计入 2017 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置						
损失合计:	<u>13,371.00</u>	<u>13,371.00</u>	<u>3,195.88</u>	<u>3,195.88</u>		
其中: 固定资产报废、毁损损失	13,371.00	13,371.00	3,195.88	3,195.88		
捐赠支出	35,000.00	35,000.00	11,000.00	11,000.00		
水利建设基金	13,174.37		15,109.14		24,990.91	
其他	15,422.51	15,422.51	114.22	114.22		
合同违约赔偿金	440.00	440.00			90,000.00	90,000.00
合计	<u>77,407.88</u>	<u>64,233.51</u>	<u>29,419.24</u>	<u>14,310.10</u>	<u>114,990.91</u>	<u>90,000.00</u>

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
当期所得税费用	3,819,233.27	3,740,034.49	2,135,044.45
递延所得税费用	-342,366.66	-73,372.14	-208,314.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利润总额	77,770,995.74	59,436,822.25	35,030,383.24
按适用税率计算的所得税费用	7,777,099.57	5,943,682.23	3,503,038.32
子公司适用不同税率的影响	535,968.58	139,428.99	284,167.26
调整以前期间所得税的影响	-301,993.37	223,578.65	164,702.10
非应税收入的影响	-499,879.36	-94,974.08	48,183.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	604,648.80	428,786.10	216,551.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,547.09	788,199.47	369,135.95
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响			16.90
研发费用加计扣除影响	-4,746,524.70	-3,762,039.01	-2,659,065.54
所得税费用合计	<u>3,476,866.61</u>	<u>3,666,662.35</u>	<u>1,926,729.75</u>

(四十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
收到政府补助	8,157,778.00	2,602,624.00	2,087,042.00
收到银行存款利息收入	224,100.22	310,383.34	379,531.49
收到的其他往来款	3,972,506.32	1,887,895.54	2,834,038.69
收到的其他营业外收入	500.00	17,597.00	0.02
合计	<u>12,354,884.54</u>	<u>4,818,499.88</u>	<u>5,300,612.20</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
付现销售、管理及研发费用	47,778,776.90	47,511,354.71	32,935,042.57
支付的其他往来款	4,693,272.97	2,805,747.38	2,778,669.46
支付的手续费	368,083.01	306,918.32	191,033.53

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
支付的其他营业外支出	50,862.51	11,114.22	90,000.00
合计	<u>52,890,995.39</u>	<u>50,635,134.63</u>	<u>35,994,745.56</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
支付的 IPO 中介费用	3,553,309.50		
支付购买桩桩科技少数股东股权转让款		1,000,000.00	
合计	<u>3,553,309.50</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	74,294,129.13	55,770,159.90	33,103,653.49
加：资产减值准备	3,111,207.17	945,169.77	722,009.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,626,608.66	1,059,160.68	681,770.59
使用权资产摊销			
无形资产摊销	101,124.18	24,651.64	209,325.08
长期待摊费用摊销	1,193,336.96	675,064.46	155,679.44
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）	-49,442.00	-3,990.40	-7,435.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,371.00	3,195.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,695,558.01	-1,804,363.54	-702,049.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-342,366.66	-73,372.14	-208,314.70
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）	-1,961,761.80	-7,369,329.00	318,462.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,225,766.86	-17,537,863.86	-15,538,301.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,502,168.00	19,627,131.57	5,448,889.46
经营活动产生的现金流量净额	<u>48,567,049.77</u>	<u>51,315,614.96</u>	<u>24,183,688.35</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

补充资料	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
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			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	158,587,125.05	137,234,336.90	108,592,680.04
减：现金的期初余额	137,234,336.90	108,592,680.04	61,413,203.78
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	<u>21,352,788.15</u>	<u>28,641,656.86</u>	<u>47,179,476.26</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一、现金	<u>158,587,125.05</u>	<u>137,234,336.90</u>	<u>108,592,680.04</u>
其中：库存现金	4,260.00	15,097.72	23,296.87
可随时用于支付的银行存款	154,700,057.86	135,728,995.33	106,752,563.70
可随时用于支付的其他货币资金	3,882,807.19	1,490,243.85	1,816,819.47
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>158,587,125.05</u>	<u>137,234,336.90</u>	<u>108,592,680.04</u>
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	1,000.00	1,000.00	1,000.00

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	1,000.00	1,000.00	支付宝押金
合计	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	

（四十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	2019 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	20,756,965.23	其他收益	20,756,965.23
软件名城创建项目补贴	3,588,000.00	其他收益	3,588,000.00
瞪羚企业资助资金	2,029,700.00	营业外收入	2,029,700.00
中小微企业研发费用投入补助资金	1,412,000.00	其他收益	1,412,000.00
创新创业人才激励	328,078.00	营业外收入	328,078.00

种类	2019 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
杭州市科技成果交易转化项目补助	325,000.00	其他收益	325,000.00
技术创新引导专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
国家高新技术企业政府补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
杭州市商标名牌资助资金	75,000.00	营业外收入	75,000.00
合计	<u>28,914,743.23</u>		<u>28,914,743.23</u>

续上表：

种类	2018 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	17,700,580.09	其他收益	17,700,580.09
瞪羚企业资助资金	1,618,200.00	营业外收入	1,618,200.00
高技术产业化项目专项资金	353,300.00	其他收益	353,300.00
创新创业人才激励	330,524.00	营业外收入	330,524.00
滨江研发中心补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
专利补贴	600.00	其他收益	600.00
合计	<u>20,303,204.09</u>		<u>20,303,204.09</u>

续上表：

种类	2017 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	15,486,999.76	其他收益	15,486,999.76
瞪羚企业资助资金	1,011,600.00	营业外收入	1,011,600.00
新三板上市补助	364,800.00	营业外收入	364,800.00
研究开发及产业化“黄金十二条”企业补助	322,200.00	其他收益	322,200.00
杭州市滨江区融资财政补助	114,800.00	营业外收入	114,800.00
创新创业人才激励	110,242.00	营业外收入	110,242.00
国家高新技术企业政府补贴	98,700.00	营业外收入	98,700.00
高新区优惠政策补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
孵化扶持资金	27,200.00	其他收益	27,200.00
专利补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	<u>17,574,041.76</u>		<u>17,574,041.76</u>

2. 报告期内无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

(一) 2017 年度发生合并范围变化的情况

2017年度公司与自然人单建华以货币出资方式共同出资设立杭州桩桩科技有限公司，于

2017年3月3日办妥工商营业执照。该公司注册资本500.00万元，本公司出资人民币400.00万元，持有其80%的股权，对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

子公司昆明建软科技有限公司于2017年11月20日办理完成所有工商注销手续，截至2017年12月31日由于股东尚有剩余资产未分配，2017年度依旧纳入合并范围。

（二）2018年度发生合并范围变化的情况

子公司昆明建软科技有限公司于2017年11月20日办理完成所有工商注销手续，截至2018年12月31日股东资产已经分配完毕，2018年度不纳入合并范围。

子公司郑州丰树软件科技公司于2018年6月20日办理完成所有工商注销手续，截至2018年12月31日股东资产已经分配完毕，2018年度不纳入合并范围。

子公司南昌品茗信息技术有限公司于2018年7月24日已经办理完成所有工商注销手续，截至2018年12月31日股东资产已经分配完毕，2018年度不纳入合并范围。

子公司合肥誉品茗汇软件技术有限公司于2018年12月5日办理完成所有工商注销手续，截至2018年12月31日股东资产已经分配完毕，2018年度不纳入合并范围。

子公司武汉品茗安控信息技术有限责任公司于2018年8月29日完成工商注销，截至2018年12月31日股东资产已经分配完毕，2018年度不纳入合并范围。

（三）2019年度发生合并范围变化的情况

子公司杭州桩桩科技有限公司于2019年12月20日完成工商注销，截至2019年12月31日股东资产已经分配完毕，2019年度不纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
西安丰树电子科技发展有限公司	西安市	西安市	计算机软件、网络设备、安防监控产品研发及销售；	100.00		100.00	同一控制下合并
武汉品茗安控信息技术有限公司	武汉市	武汉市	安全信息及电子产品、通信产品、计算机软硬件技术开发、技术服务、技术转让、批零兼营；	100.00		100.00	直接设立
合肥誉品茗汇软件技术有限公司	合肥市	合肥市	软件技术开发、技术服务、成果转化；计算机软硬件、电子产品批发、零售；	100.00		100.00	直接设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
郑州丰树软件科技有限公司	郑州市	郑州市	信息技术咨询；计算机软件技术开发、转让；批发零售；	100.00		100.00	直接设立
南昌品茗信息技术有限公司	南昌市	南昌市	技术开发、技术服务；技术成果转让；产品批发、零售；	100.00		100.00	直接设立
昆明建软科技有限公司	昆明市	昆明市	计算机软硬件的开发、应用、技术咨询、技术服务及技术转让；国内贸易、物资供销；	51.00		51.00	直接设立
杭州桩桩科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软硬件、计算机网络技术、教育软件、多媒体技术、数据处理技术、计算机系统集成；销售：通讯设备、电子产品、计算机软硬件	100.00		100.00	直接设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2018年1月本公司收购下属子公司杭州桩桩科技有限公司少数股东单建华所有持有的桩桩科技20%股权，收购后公司持股比例由80.00%增加为100.00%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

(1) 2018年度

项目	杭州桩桩科技有限公司
购买成本	1,000,000.00
其中：现金	1,000,000.00
购买成本合计	<u>1,000,000.00</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	659,344.37
差额	340,655.63
调整资本公积	340,655.63

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

(1) 2019年度

公司2019年8月12日通过董事会决议，公司出售所持有的杭州万邦品茗科技咨询有限公司（以下简称“万邦品茗”）40%的股权，出售后公司不再持有万邦品茗的股权。

(2) 2017年度及2018年度

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 杭州万邦品茗科技咨询有限公司	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	40.00		40.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2018年12月31日余额或2018年度发生额	
	杭州万邦品茗科技咨询有限公司	
流动资产		3,137,682.93
非流动资产		164,175.90
资产合计		<u>3,301,858.83</u>
流动负债		523,842.90
非流动负债		
负债合计		<u>523,842.90</u>
净资产		2,778,015.93
按持股比例计算的净资产份额		1,111,206.37
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值		<u>1,111,206.37</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		2,183,920.06
净利润		-1,017,406.20
其他综合收益		
综合收益总额		-1,017,406.20
收到的来自联营企业的股利		
终止经营净利润		
续上表:		
项目	2017年12月31日余额或2017年度发生额	
	杭州万邦品茗科技咨询有限公司	
流动资产		3,780,216.43

2017年12月31日余额或2017年度发生额
杭州万邦品茗科技咨询有限公司

非流动资产	28,373.00
资产合计	<u>3,808,589.43</u>
流动负债	13,167.30
非流动负债	
负债合计	<u>13,167.30</u>
净资产	3,795,422.13
按持股比例计算的净资产份额	1,518,168.85
调整事项	
——商誉	
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>1,518,168.85</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	303,689.32
净利润	-1,204,577.87
其他综合收益	
综合收益总额	-1,204,577.87
收到的来自联营企业的股利	
终止经营净利润	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，主要包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	158,588,125.05			<u>158,588,125.05</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	2,660,000.00			<u>2,660,000.00</u>
应收账款	70,161,730.21			<u>70,161,730.21</u>
应收款项融资			190,000.00	<u>190,000.00</u>
其他应收款	3,227,889.86			<u>3,227,889.86</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			137,235,336.90		<u>137,235,336.90</u>
应收票据			3,450,290.00		<u>3,450,290.00</u>
应收账款			30,503,119.85		<u>30,503,119.85</u>
其他应收款			2,836,970.71		<u>2,836,970.71</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金			108,593,680.04		<u>108,593,680.04</u>
应收票据			2,651,517.00		<u>2,651,517.00</u>
应收账款			16,605,807.64		<u>16,605,807.64</u>
其他应收款			1,547,606.67		<u>1,547,606.67</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		7,669,614.08	<u>7,669,614.08</u>
其他应付款		3,119,620.15	<u>3,119,620.15</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		3,944,891.14	<u>3,944,891.14</u>
其他应付款		2,800,525.83	<u>2,800,525.83</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		2,449,355.03	<u>2,449,355.03</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		1,836,918.60	<u>1,836,918.60</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。报告期内本公司存在一定的信用集中风险，2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日应收账款源于余额前五名客户的比例分别为28.04%、33.42%、22.77%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1. 信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。

4. 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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）应收账款”和附注“六、（六）其他应收款”中。

本公司的货币资金为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租

赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	7,510,962.13	158,651.95	<u>7,669,614.08</u>
其他应付款	2,476,173.57	643,446.58	<u>3,119,620.15</u>

续上表：

项目	2018年12月31日余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	3,924,360.04	20,531.10	<u>3,944,891.14</u>
其他应付款	2,717,431.06	83,094.77	<u>2,800,525.83</u>

续上表：

项目	2017年12月31日余额		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	2,449,110.03	245.00	<u>2,449,355.03</u>
其他应付款	1,836,918.60		<u>1,836,918.60</u>

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

截至2019年12月31日本公司不存在短期或者长期借款，无相关风险。

2. 汇率风险

截至2019年12月31日本公司不存在以外币计价的款项，不存在重大外汇风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2019年12月31日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	2019年12月31日余额或 比率	2018年12月31日余额或 比率	2017年12月31日余额或 比率
流动负债	65,118,687.14	49,562,315.10	31,079,476.97
非流动负债			
总负债	65,118,687.14	49,562,315.10	31,079,476.97
总资产	266,818,042.52	201,879,384.40	143,305,026.37
资产负债率	24.41%	24.55%	21.69%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019年12月31日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		190,000.00		<u>190,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>190,000.00</u>		<u>190,000.00</u>

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司及最终控制方有关信息

本公司的母公司：无。

本公司最终控制人：莫绪军。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（三）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州品茗科技有限公司	实际控制人报告期初曾控制的企业
杭州品茗工程造价咨询有限公司	实际控制人报告期初曾控制的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
杭州品茗科技有限公司	采购商品			200,000.00
杭州品茗工程造价咨询有限公司	采购商品			100,000.00
合计				<u>300,000.00</u>

2. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
关键管理人员报酬	443.95 万元	406.69 万元	316.20 万元

3. 其他关联交易

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

经审议批准宣告发放的利润

根据公司 2020 年 4 月 20 日第二届第十二次董事会决议，公司以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 40,774,000.00 股为基数，以未分配利润向 2020 年 5 月 8 日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 4.9 元（含税），拟派发现金红利总额为 19,979,260.00 元，本次权益分派不送红股，不以公积金转增股本。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生销售退回。

（四）其他

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新型冠状病毒肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。新型冠状病毒肺炎疫情对湖北等省市以及全国整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的发展建设与生产经营，本公司将继续密切关注新型冠状病毒肺炎发展，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。

截至本财务报表批准报出日止，除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

（五）分部信息

本公司根据附注三、（三十二）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

（七）外币折算

本公司报告期内无需要说明的外币折算。

（八）租赁

经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	4,822,076.48
1年以上2年以内（含2年）	4,083,024.64
2-3年（含3年）	349,201.00
合计	<u>9,254,302.12</u>

（九）其他事项

根据全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意杭州品茗安控信息技术股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2019）3432号），本公司股票于2019年8月2日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	61,165,333.12	29,298,619.05	14,301,586.02

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1-2年(含2年)	10,857,393.64	1,079,984.30	512,640.00
2-3年(含3年)	636,546.80	275,100.00	233,866.00
3-4年(含4年)	149,010.00	221,266.00	
4-5年(含5年)	221,216.00		
小计	<u>73,029,499.56</u>	<u>30,874,969.35</u>	<u>15,048,092.02</u>
减: 坏账准备	4,586,447.86	1,766,092.38	836,503.10
合计	<u>68,443,051.70</u>	<u>29,108,876.97</u>	<u>14,211,588.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,029,499.56	100.00	4,586,447.86	6.28	68,443,051.70
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>73,029,499.56</u>	<u>100.00</u>	<u>4,586,447.86</u>		<u>68,443,051.70</u>

续上表:

类别	2019年1月1日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,874,969.35	100.00	1,766,092.38	5.72	29,108,876.97
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>30,874,969.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,766,092.38</u>		<u>29,108,876.97</u>

续上表:

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,874,969.35	100.00	1,766,092.38	5.72	29,108,876.97

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>30,874,969.35</u>	<u>100.00</u>	<u>1,766,092.38</u>		<u>29,108,876.97</u>

续上表:

类别	2017年12月31日余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,048,092.02	100.00	836,503.10	5.56	14,211,588.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>15,048,092.02</u>	<u>100.00</u>	<u>836,503.10</u>		<u>14,211,588.92</u>

3. 按组合计提坏账准备:

自2019年1月1日起

应收账款组合A, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	61,165,333.12	3,058,266.66	5.00
1-2年(含2年)	10,857,393.64	1,085,739.36	10.00
2-3年(含3年)	636,546.80	190,964.04	30.00
3-4年(含4年)	149,010.00	74,505.00	50.00
4-5年(含5年)	221,216.00	176,972.80	80.00
合计	<u>73,029,499.56</u>	<u>4,586,447.86</u>	

续上表:

账龄	2019年1月1日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,298,619.05	1,464,930.95	5.00
1-2年(含2年)	1,079,984.30	107,998.43	10.00

账龄	2019年1月1日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	275,100.00	82,530.00	30.00
3-4年(含4年)	221,266.00	110,633.00	50.00
合计	<u>30,874,969.35</u>	<u>1,766,092.38</u>	

2017年1月1日至2018年12月31日

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	29,298,619.05	1,464,930.95	5.00
1-2年(含2年)	1,079,984.30	107,998.43	10.00
2-3年(含3年)	275,100.00	82,530.00	30.00
3-4年(含4年)	221,266.00	110,633.00	50.00
合计	<u>30,874,969.35</u>	<u>1,766,092.38</u>	

续上表:

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	14,301,586.02	715,079.30	5.00
1-2年(含2年)	512,640.00	51,264.00	10.00
2-3年(含3年)	233,866.00	70,159.80	30.00
合计	<u>15,048,092.02</u>	<u>836,503.10</u>	

4. 坏账准备变动情况

类别	2019年1月1日余额	计提	2019年度变动金额			2019年12月31日余额
			合并变动	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	1,766,092.38	2,820,355.48				4,586,447.86
合计	<u>1,766,092.38</u>	<u>2,820,355.48</u>				<u>4,586,447.86</u>

续上表:

类别	2017年12月31日余额	计提	2018年度变动金额			2018年12月31日余额
			合并变动	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	836,503.10	929,589.28				1,766,092.38
合计	<u>836,503.10</u>	<u>929,589.28</u>				<u>1,766,092.38</u>

续上表：

类别	2017年1月1日余额	2017年度变动金额			2017年12月31日余额
		计提	合并变动	收回或转回	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	266,098.26	570,404.84			836,503.10
合计	<u>266,098.26</u>	<u>570,404.84</u>			<u>836,503.10</u>

5. 报告期无核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

截至2019年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	7,177,077.77	2年以内(含2年)	9.83	433,386.01
中建三局集团有限公司	非关联方	4,001,615.41	2年以内(含2年)	5.48	238,325.93
中建二局第四建筑工程有限公司	非关联方	3,538,276.48	3年以内(含3年)	4.84	237,363.61
中建三局第一建设工程有限责任公司	非关联方	3,354,088.93	2年以内(含2年)	4.59	189,605.94
上海宝冶集团有限公司	非关联方	2,936,395.30	2年以内(含2年)	4.02	186,791.54
合计		<u>21,007,453.89</u>		<u>28.76</u>	<u>1,285,473.03</u>

截至2018年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	3,683,044.50	1年以内(含1年)	11.93	184,152.23
中建三局集团有限公司	非关联方	2,620,119.86	1年以内(含1年)	8.49	131,005.99
上海宝冶集团有限公司	非关联方	1,746,570.08	1年以内(含1年)	5.66	87,328.50
中建三局第一建设工程有限责任公司	非关联方	1,563,999.24	1年以内(含1年)	5.07	78,199.96
中建二局第四建筑工程有限公司	非关联方	1,180,359.41	2年以内(含2年)	3.82	62,368.07
合计		<u>10,794,093.09</u>		<u>34.97</u>	<u>543,054.75</u>

截至2017年12月31日应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备计提金额
中建三局集团有限公司	非关联方	1,271,422.88	1年以内(含1年)	8.45	63,571.14

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 计提金额
中建二局第四建筑工程有限公司	非关联方	891,352.00	1年以内(含1年)	5.92	44,567.60
浙江庞源机械工程有限公司	非关联方	700,160.00	1年以内(含1年)	4.65	35,008.00
浙江宏基租赁有限公司	非关联方	511,442.00	1年以内(含1年)	3.40	25,572.10
中建二局第三建筑工程有限公司	非关联方	484,000.00	1年以内(含1年)	3.22	24,200.00
合计		<u>3,858,376.88</u>		<u>25.64</u>	<u>192,918.84</u>

7. 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,080,039.62	2,561,271.66	1,464,595.87
合计	<u>3,080,039.62</u>	<u>2,561,271.66</u>	<u>1,464,595.87</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,955,455.23	2,238,897.91	1,021,300.89
1-2年(含2年)	1,071,658.00	416,624.00	453,097.00
2-3年(含3年)	311,736.00	32,210.00	93,341.00
3-4年(含4年)	23,450.00	10,600.00	
小计	<u>3,362,299.23</u>	<u>2,698,331.91</u>	<u>1,567,738.89</u>
减: 坏账准备	282,259.61	137,060.25	103,143.02
合计	<u>3,080,039.62</u>	<u>2,561,271.66</u>	<u>1,464,595.87</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	2,796,666.00	2,068,131.00	1,143,058.39
其他往来款	7,138.22		26,154.08
代扣代缴五险一金	511,115.81	506,517.58	307,093.64
备用金	47,379.20	123,683.33	91,432.78
合计	<u>3,362,299.23</u>	<u>2,698,331.91</u>	<u>1,567,738.89</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

自2019年1月1日起

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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	137,060.25			<u>137,060.25</u>
2019年1月1日余额其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
2019年度计提	145,199.36		1,826,284.62	<u>1,971,483.98</u>
2019年度转回				
2019年度转销				
2019年度核销			1,826,284.62	<u>1,826,284.62</u>
2019年度其他变动				
2019年12月31日余额	<u>282,259.61</u>			<u>282,259.61</u>

2017年1月1日至2018年12月31日

类别	2018年12月31日余额				
	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	2,698,331.91	100.00	137,060.25	5.08	2,561,271.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>2,698,331.91</u>	<u>100.00</u>	<u>137,060.25</u>		<u>2,561,271.66</u>

续上表:

类别	2017年12月31日余额				
	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					

2017年12月31日余额

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	1,567,738.89	100.00	103,143.02	6.58	1,464,595.87
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,567,738.89</u>	<u>100.00</u>	<u>103,143.02</u>		<u>1,464,595.87</u>

按组合计提坏账准备:

1) 自2019年1月1日起

其他应收款组合A, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2019年12月31日余额

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1,396,960.22	69,848.01	5.00
1-2年(含2年)	1,071,658.00	107,165.80	10.00
2-3年(含3年)	311,736.00	93,520.80	30.00
3-4年(含4年)	23,450.00	11,725.00	50.00
合计	<u>2,803,804.22</u>	<u>282,259.61</u>	

其他应收款组合B, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019年12月31日		计提比例(%)	计提理由
	日余额	坏账准备计提金额		
代扣代缴五险一金	511,115.81			预期信用损失率为0%
备用金	47,379.20			预期信用损失率为0%
合计	<u>558,495.01</u>			

2) 2017年1月1日至2018年12月31日

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日余额

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,608,697.00	80,434.85	5.00
1-2年(含2年)	416,624.00	41,662.40	10.00
2-3年(含3年)	32,210.00	9,663.00	30.00
3-4年(含4年)	10,600.00	5,300.00	50.00

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>2,068,131.00</u>	<u>137,060.25</u>	

续上表:

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	596,620.39	29,831.02	5.00
1-2年(含2年)	453,097.00	45,309.70	10.00
2-3年(含3年)	93,341.00	28,002.30	30.00
合计	<u>1,143,058.39</u>	<u>103,143.02</u>	

组合中,采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年12月31日余额	2018年12月31日 坏账准备计提金额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴五险一金	506,517.58			无风险组合不计提坏账
备用金	123,683.33			无风险组合不计提坏账
合计	<u>630,200.91</u>			

续上表:

组合名称	2017年12月31日 余额	2017年12月31日 坏账准备计提金额	计提比 例(%)	计提理由
代扣代缴五险一金	307,093.64			无风险组合不计提坏账
备用金	91,432.78			无风险组合不计提坏账
合并范围内应收关联方款项	26,154.08			关联方往来不计提坏账
合计	<u>424,680.50</u>			

(4) 坏账准备变动情况

类别	2019年1月1日		2019年度变动金额			2019年12月31日余额
	余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,826,284.62			1,826,284.62	
按组合计提坏账准备	137,060.25	145,199.36				282,259.61
合计	<u>137,060.25</u>	<u>1,971,483.98</u>			<u>1,826,284.62</u>	<u>282,259.61</u>

续上表：

类别	2017年12月31日		2018年度变动金额			2018年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销	日余额
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	103,143.02	33,917.23				137,060.25
合计	<u>103,143.02</u>	<u>33,917.23</u>				<u>137,060.25</u>

续上表：

类别	2017年1月1日		2017年度变动金额			2017年12月31日
	日余额	计提	合并变动	收回或转回	转销或核销	日余额
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	42,882.20	60,260.82				103,143.02
合计	<u>42,882.20</u>	<u>60,260.82</u>				<u>103,143.02</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至2019年12月31日其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金保证金	694,098.00	3年以内(含3年)	20.64	95,383.40
中建电子商务有限责任公司	押金保证金	406,000.00	1年以内(含1年)	12.08	20,300.00
安徽水利水电职业技术学院	押金保证金	125,900.00	2年以内(含2年)	3.74	12,590.00
徽合肥公共资源交易中心	押金保证金	119,500.00	1年以内(含1年)	3.55	5,975.00
中招国际招标有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内(含1年)	2.38	4,000.00
合计		<u>1,425,498.00</u>		<u>42.39</u>	<u>138,248.40</u>

截至2018年12月31日其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金保证金	681,042.00	2年以内(含2年)	25.24	40,708.70
中建电子商务有限责任公司	押金保证金	400,000.00	1年以内(含1年)	14.82	20,000.00
安徽水利水电职业技术学院	押金保证金	125,900.00	1年以内(含1年)	4.67	6,295.00
浙江工商职业技术学院	押金保证金	65,500.00	1年以内(含1年)	2.43	3,275.00
浙江树人大学	押金保证金	62,800.00	1年以内(含1年)	2.33	3,140.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
合计		<u>1,335,242.00</u>		<u>49.49</u>	<u>73,418.70</u>

截至2017年12月31日其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州高新技术产业开发区资 产经营有限公司	押金保证金	591,826.00	3年以内(含3年)	37.75	65,366.40
宁波工程学院	押金保证金	58,000.00	1年以内(含1年)	3.70	2,900.00
嘉兴南洋职业技术学院	押金保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	3.19	2,500.00
苏州工业职业技术学院	押金保证金	39,000.00	1年以内(含1年)	2.49	1,950.00
上海东朔投资管理有限公司	押金保证金	27,011.00	1年以内(含1年)	1.72	1,350.55
合计		<u>765,837.00</u>		<u>48.85</u>	<u>74,066.95</u>

(6) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 报告期各期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日余额			2018年12月31日余额		
	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	4,698,692.97		4,698,692.97	9,698,692.97		9,698,692.97
对联营、合营企业 投资				1,111,206.37		1,111,206.37
合计	<u>4,698,692.97</u>		<u>4,698,692.97</u>	<u>10,809,899.34</u>		<u>10,809,899.34</u>

续上表:

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,698,692.97		10,698,692.97
对联营、合营企业投资	1,518,168.85		1,518,168.85
合计	<u>12,216,861.82</u>		<u>12,216,861.82</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	2018年12月 31日余额	本期 增加	本期减少	2019年12月 31日余额	本期计提 减值准备	减值准备2019年 12月31日余额
西安丰树电子科技发展 有限公司	4,698,692.97			4,698,692.97		

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
杭州桩桩科技有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	<u>9,698,692.97</u>		<u>5,000,000.00</u>	<u>4,698,692.97</u>		

续上表：

被投资单位	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
西安丰树电子科技发展有限公司	4,698,692.97			4,698,692.97		
合肥誉品茗汇软件技术有限公司	500,000.00		500,000.00			
武汉品茗安控信息技术有限公司	500,000.00		500,000.00			
郑州丰树软件科技有限公司	500,000.00		500,000.00			
南昌品茗信息技术有限公司	500,000.00		500,000.00			
杭州桩桩科技有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00		
合计	<u>10,698,692.97</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>9,698,692.97</u>		

续上表：

被投资单位	2017年1月1日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	本期计提减值准备	减值准备2017年12月31日余额
西安丰树电子科技发展有限公司	4,698,692.97			4,698,692.97		
合肥誉品茗汇软件技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
武汉品茗安控信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
郑州丰树软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
南昌品茗信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州桩桩科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	<u>6,698,692.97</u>	<u>4,000,000.00</u>		<u>10,698,692.97</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	2018年12月31日余额	2019年度增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州万邦品茗科技咨询有限公司	1,111,206.37		531,274.33
合计	<u>1,111,206.37</u>		<u>531,274.33</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	2019 年度增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-579,932.04		
	<u>-579,932.04</u>		

接上表：

本期计提减值准备	2019 年度增减变动		2019 年 12 月 31 日余额	减值准备 2019 年 12 月 31 日余额
	其他			

续上表：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	2018 年度增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州万邦品茗科技咨询有限公司	1,518,168.85		
合计	<u>1,518,168.85</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	2018 年度增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-406,962.48		
	<u>-406,962.48</u>		

接上表：

本期计提减值准备	2018 年度增减变动		2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额
	其他			
			1,111,206.37	
			<u>1,111,206.37</u>	

续上表：

被投资单位名称	2017年1月1日余额	2017年度增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
杭州万邦品茗科技咨询有限公司		2,000,000.00	
合计		<u>2,000,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	2017年度增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	-481,831.15		
	<u>-481,831.15</u>		

接上表：

本期计提减值准备	2017年度增减变动		2017年12月31日余额	减值准备2017年12月31日余额
	其他			
			1,518,168.85	
			<u>1,518,168.85</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019年年度发生额	
	收入	成本
主营业务	259,855,511.44	42,682,085.99
合计	<u>259,855,511.44</u>	<u>42,682,085.99</u>

续上表：

项目	2018年度发生额	
	收入	成本
主营业务	197,315,936.14	24,253,553.69
合计	<u>197,315,936.14</u>	<u>24,253,553.69</u>

续上表：

项目	2017 年度发生额	
	收入	成本
主营业务	121,790,562.10	11,226,583.66
合计	<u>121,790,562.10</u>	<u>11,226,583.66</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-579,932.04	-406,962.48	-481,831.15
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,421,274.33	-1,356,703.26	124.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,363,046.57	1,590,021.92	24.65
理财产品的利息收入	333,717.81	621,304.10	1,183,856.17
合计	<u>-2,304,441.99</u>	<u>447,660.28</u>	<u>702,174.26</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	49,442.00	3,990.40	7,435.08
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	8,157,778.00	2,602,624.00	2,087,042.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 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			
(9) 债务重组损益			

非经常性损益明细	2019 年度发生额	2018 年度发生额	2017 年度发生额
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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	3,275,490.05	2,211,326.02	1,183,880.82
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,733.51	3,286.90	-85,618.75
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	11,418,976.54	4,821,227.32	3,192,739.15
减：所得税影响金额	1,158,928.72	484,305.63	316,162.41
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,260,047.82	4,336,921.69	2,876,576.74
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,260,047.82	4,336,921.69	2,874,644.62
归属于少数股东的非经常性损益			1,932.12

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	42.47	42.76	35.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.61	39.44	32.18

续上表：

报告期利润	基本每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.8221	1.3691	0.8189
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.5705	1.2628	0.7484

续上表：

报告期利润	稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.8221	1.3691	0.8189
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.5705	1.2628	0.7484



姓名: 钟炽兵
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1980-09-05
 Date of birth: _____
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 Working unit: _____
 身份证号码: 430181198009056255
 Identity card No. _____

证书编号: 430400050006
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2013 年 10 月 13 日
 Date of Issuance: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XX)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430400050006
 No. of Certificate: _____
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____
 发证日期: 2013 年 2 月 13 日
 Date of Issuance: _____

2011 年 2 月 23 日



姓名 阮钦华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-08-02
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit
 身份证号码 352230198708020013
 Identity card No.

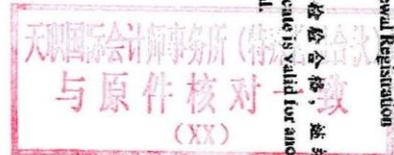
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 110101504834
 No of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 04 月 03 日
 Date of issuance



姓名 程瑞瑾
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1990-09-26
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit _____
身份证号码 362529199009261544
Identity card No. _____

证书编号: 110101500261
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province
发证日期: 2018 年 10 月 12 日
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XX) this text



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this text

年度检验登记
Annual Renewal Registration



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码
911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

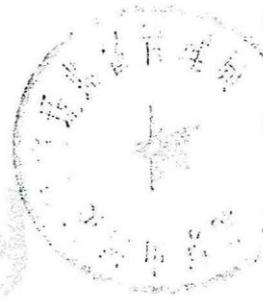
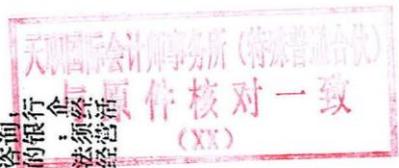
经营范围 邱站之

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、代理记帐；出具咨询、税务、管理、技术、法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件设计；基础软件服务；数据处理（数据中心的银行、企业、单位、个人、设备、系统、网络、应用、产品、服务等）；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年03月12日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

说明

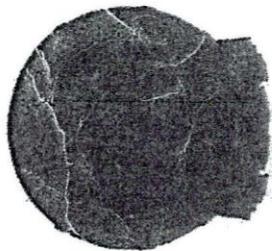
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

