



绮耘科技

NEEQ : 871902

绮耘科技（浙江）股份有限公司

Ningbo Qiyun Software Co., Ltd.

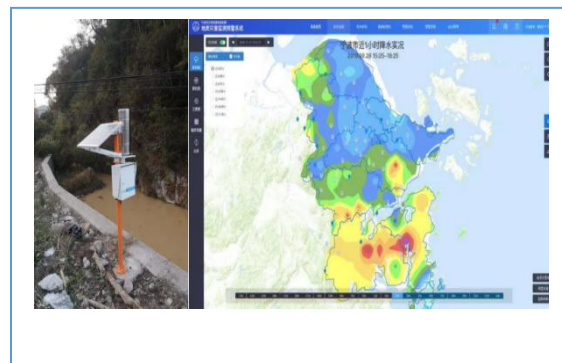
年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



通过环境管理体系认证



量产专业雨量监测站并应用于宁波国土资源灾害预警



荣获 2019 年度宁波互联网风云榜十佳软件服务最具影响力企业



同天气在线合资成立上海合资公司

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告.....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/绮耘/绮耘科技/股份公司	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司
绮耘有限/有限公司	指	宁绮耘软件有限公司、浙江绮耘软件有限公司、宁波高新区绮耘软件科技有限公司
绮富投资	指	宁波绮富投资管理合伙企业（有限合伙）
耘瑞智能	指	宁波耘瑞智能科技有限公司
唐山绮耘	指	唐山绮耘科技有限公司
宁波澄朗	指	宁波澄朗环境技术有限公司
天使基金	指	宁波市天使投资引导基金有限公司
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让说明书	指	宁波绮耘软件股份有限公司公开转让说明书
股东会	指	宁波绮耘软件有限公司股东会
股东大会	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司股东大会
董事会	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司董事会
监事会	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《绮耘科技（浙江）股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年度
立信中联、会计师	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
大成、律师	指	北京大成（宁波）律师事务所
中联、评估	指	天津中联资产评估有限责任公司
一体化解决方案	指	以应用软件研发为核心，选择适合的外部和计算机硬件产品，经过设计、开发、集成、安装调试和售后服务，能够实现并满足特定的业务需求及服务。
应用系统	指	指计算机应用系统，一般由计算机硬件系统、系统软件、应用软件组成。
物联网	指	通过二维码识别设备、射频识别（RFID）装置、红外感应器、全球定位系统和激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。主要解决物品与物品，人与物品，人与人之间的互联。
二次开发	指	根据应用系统的需求，对原有的软件上进行定制修改，功能的扩展，达到需求的功能，一般来说都不会改变原有系统的内核。
智慧气象	指	气象部门主动适应信息化要求的体现，通过把先进信

	<p>息技术与气象深度融合，创新气象业务布局、管理方式、服务模式，推动气象业务、服务、管理等数字化、互联化、智能化，使气象发展更具活力、更有竞争力。其主要目标是实现气象观测智能、预报精准、服务开放</p>
--	--

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邵飞、主管会计工作负责人王玉及会计机构负责人（会计主管人员）王玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
股权相对集中及控股股东不当控制的风险	报告期末，公司实际控制人邵飞、王小龙及张楠通过直接及间接方式持有公司股份 6,528,000 股，占公司股本总额的 64.25%。虽然本公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制，但邵飞、王小龙及张楠仍能凭借其控股地位，对本公司的人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成影响。
产业政策风险	因公司的销售客户主要为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关，如果国家宏观经济增速疲软，财政支出降低，政府信息化建设减少，将影响行业收入状况。
商业模式创新的风险	目前智慧气象、智慧政务项目建设与发展的商业模式正在发生变动，逐步向 PPP、政府购买服务等多元模式转变，总体有利于公司长期可持续发展。但是，新模式推进过程中也面临商业模式创新的风险，公司需要密切跟踪与研究行业相关的国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的盈利增长点。另一方面，随着大数据、云计算、网络通信、移动互联网等技术的发展和智能手机的普及，互联网与智慧气象行业发展进一步撞击与融合，如企业不能及时把握商业模式

	创新带来的机遇，可能面临原有市场格局被打破的风险。
创新能力不可持续的风险	公司所处行业属于高新技术行业，技术进步日新月异，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，有可能会对公司的核心竞争力产生不利影响。
核心技术人员流失风险	作为技术密集型企业，公司业务发展与拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源，这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司高级管理人员、核心技术人员签订《宁波绮耘软件股份有限公司（核心管理岗位）的保密和竞业禁止协议》，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能导致技术的泄密、客户资源的流失，进而影响公司的经营发展。
订单签订周期性的风险	公司目前的主要客户为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关且每年第一季度均处于政府本年度采购方案制订阶段，虽然公司目前积极扩展客户，但是仍有可能导致第一季度的收入偏少。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	绮耘科技（浙江）股份有限公司
英文名称及缩写	Qiyun TECHNOLOGY (zhejiang) Co., Ltd.
证券简称	绮耘科技
证券代码	871902
法定代表人	邵飞
办公地址	宁波市镇海区镇海大道 417 号金宁大厦 10-12F

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王小龙
职务	董事会秘书
电话	0574-87707161
传真	0574-87703361
电子邮箱	wangxl@qiyunsoft.com
公司网址	<a href="http://www.qiyunsoft.com/">http://www.qiyunsoft.com/</a>
联系地址及邮政编码	宁波市镇海区镇海大道 417 号金宁大厦 12F(315200)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	宁波市镇海区镇海大道 417 号金宁大厦 12F

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 8 日
挂牌时间	2017 年 9 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—软件和信息技术服务业—信息系统集成服务
主要产品与服务项目	气象行业应用软件的研发，运用物联网技术、智能环境感知探测系统为智慧城市、环境监测、林业生态等行业提供一体化解决方案及提供专业数据服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邵飞
实际控制人及其一致行动人	邵飞、王小龙、张楠



**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330204595385041K	否
注册地址	宁波市镇海区骆驼街道镇海大道中段 417 号（新城核心区）	否
注册资本	10,160,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	俞德昌、陈小红
会计师事务所办公地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,424,047.44	19,371,406.07	26.08%
毛利率%	43.09%	49.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,404,800.84	67,538.16	-2,180.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,548,087.50	-899,955.31	-72.02%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-16.90%	0.75%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-18.62%	-9.98%	-
基本每股收益	-0.1383	0.0082	-1,786.59%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,821,660.41	14,373,247.35	10.08%
负债总计	7,904,420.42	4,987,464.06	58.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,611,729.43	9,016,530.27	-15.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	0.89	-15.58%
资产负债率%(母公司)	44.09%	27.21%	-
资产负债率%(合并)	49.96%	34.70%	-
流动比率	1.53	2.31	-
利息保障倍数	-25.39	1.64	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,126,651.89	-1,744,481.82	221.91%
应收账款周转率	7.66	7.48	-
存货周转率	21.70	20.06	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.08%	-7.88%	-
营业收入增长率%	26.08%	50.77%	-
净利润增长率%	-1,112.19%	-109.18%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,160,000	10,160,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,693.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	212,964.41
委托他人投资或管理资产的损益	19,043.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,921.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>220,393.29</b>
所得税影响数	20,569.36
少数股东权益影响额（税后）	56,537.27
<b>非经常性损益净额</b>	<b>143,286.66</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	3,255,429.15			
应收票据		3,255,429.15		
应收账款				
应付票据及应付账款	312,799.76			
应付票据				
应付账款		312,799.76		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司定位于面向智慧气象、生态、环境监测领域提供整体行业应用解决方案。通过基于物联网、数据以及行业专业技术结合的商业模式，不断的研发投入、行业垂直整合、市场业务延伸以及全国市场布局来增强公司的竞争能力，初步形成从物联网气象环境生态监测、探测类产品，到行业应用软件以及专业服务产品销售为一体的商业模式，并将公司研发及技术积累成果向全国市场拓展。

在报告期内公司聚焦于“智慧气象、生态、环境监测”领域，通过拓展市场和延伸市场布局，加大对上游产业链投入及整合，持续加强技术及产品研发，使公司面向市场区域、市场行业定位以及所提供产品及服务越发清晰。

公司践行全国市场布局策略，通过在河北唐山设立子公司，将技术及产品业务拓展至华北及东北市场，并在当地获得良好市场反馈；公司通过向环境环保及生态领域业务延伸，有效拓展公司业务发展空间；公司强化物联网产品研发，坚定执行行业垂直整合、全产业链布局企业模式，提升公司市场竞争层次及维度，实现企业差异化、一体化竞争优势。

在报告期内公司重点研发基于物联网一体化气象环境生态观测系统，负氧离子在线监测系统，面向互联网及大数据物联网数据平台，通用生态环境监测应用平台软件，具备以自主研发产品为主的、提供完整气象生态环境解决方案能力，相关产品通过市场运作，实现多个目标行业市场应用案例。

公司市场客户主要为政府、科研院所以及大型企事业单位，行业包括气象、环保、旅游、港口、农业等；公司通过向行业内用户提供解决方案，销售产品及服务方式实现获利。报告期至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据年初制定行业布局规划和经营计划，不断加大行业市场覆盖及上下游产业整理力度，加快新产品研发，积极开拓市场，调整企业内部管理模式，强化考核，加强新人才引进，持续变革企业，提升公司经营及管理水平。

公司共实现营业收入 24,424,047.44 元，较 2018 年全年收入 19,371,406.07 元增长 26.08%；归属于母公司股东的净利润为-1,404,800.84 元，同比下降 2180.01%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 15,821,660.41 元，较期初增长 10.08%，净资产 7,611,729.43 元，较期初下降 15.58%。2020 年预计营业

收入 3000-5000 万元，归属母公司股东的净利润为 300-500 万元。

2019 年公司在市场运作方面，依据打造行业具备核心竞争力企业目标，来有效推动公司业务发展，具体情况如下：

报告期内公司坚定依据企业总体规划，践行全国市场布局，上下游产业链整合并加大对上游物联网产品研发力度以及拓展相关行业市场布局。公司强化在气象、环境及生态领域市场布局，大力开拓浙江以外市场，加大投资上游物联网产业，通过气象行业技术积累切入到环保及生态监测市场领域。

2019 年度公司践行在产业链整合基础上提供软硬件整体解决方案，先后承接了宁波市多个空气清新业务、宁波港海雾预警项目、宁波国土地质灾害预警项目以及建德市宜居城市生态环境项目，公司研发软硬件整体解决方案获得良好应用，提升企业行业影响力，公司运营效率明显改善。

2019 年度公司强化产品研发及投放力度，先后完成物联网智能控制器、雨量监测站、

由于外部经营情况制约，2019 年度唐山绮耘销售仅完成 100 万元，产生一定亏损，但市场覆盖度及公司知名度在 2019 年获得较大提升，先后接待大连、天津等各地重要客户考察，2019 年公司在河北石家庄、天津、大连等获得市场认可，为 2020 年市场稳定及发展奠定扎实基础。

2019 年度公司投资面向物联网产品研发生产控股子公司耘瑞智能，研发并投产物联网智能控制器、雨量监测站等产品，上述产品已经开始应用于各类解决方案业务中，产生良好的市场效益。

2019 年度公司继续加强同高校及科研部门的合作及资源整合力度，同南京天气在线合资公司在天气在线（上海）工程建设有限公司（简称上海天气在线）完成落地。上海天气在线实体运行，将有效增强公司在行业内技术地位及资源整合能力，使公司具备提供气象服务能力，将加速公司业务向全国辐射。

2019 年公司加强物联网、软件、相关技术及产品研发，使公司积累软件技术同物联网技术及产品形成协同效应，积极开拓气象及环境物联网装备市场，相关产品及技术成功应用于宁波港、建德新安江生态、福建海水养殖等业务领域，2020 年公司将全面积极开拓物联网产品装备应用市场，并会成为公司重要市场业绩增长点。

2019 年公司推进企业服务专业化，并组件的服务团队。公司在面向用户提供软硬件产品销售过程中，强化对用户售后服务，努力开拓运维市场。公司开发的 Qiyun IoT Cloud Server（简称 QICB）于 2019 年上线运行，公司具备基于物联网技术云数据服务能力，目前 QICB 已经接入并承载超过 100 个终端产品数据服务。公司尝试将一次性产品销售转化为长期运维服务，2020 年及未来运维服务将成为公司新业务增长点。

报告期内，公司强化了管理运营，梳理企业各部门业务考核方式，强化以利益分配为中心，以目标结果为导向，充分量化绩效考核，提升企业精细化运营能力，坚定执行物联网产品、软件及服务产业链垂直整合战略布局，实现软件硬件及服务三位一体市场销售模式，推动企业业务提升和发展。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,593,964.61	16.40%	5,314,709.56	36.98%	-51.19%
应收票据					
应收账款	3,118,709.35	19.71%	3,255,429.15	22.65%	-4.20%
存货	864,475.20	5.46%	416,618.63	2.90%	107.50%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	2,081,986.91	13.16%	1,546,120.41	10.76%	34.66%
在建工程					
短期借款	2,002,658.33	12.66%	2,000,000.00	13.91%	0.13%
长期借款			51,600.38		-100.00%
递延所得税资产	1,216,614.35	7.69%	794,705.38	5.53%	53.09%
长期待摊费用	119,639.06	0.76%	292,668.84	2.04%	-59.12%
其他流动资产	396,350.33	2.51%	450,739.98	3.14%	-12.07%
无形资产	346,692.51	2.19%	682,227.77	4.75%	-49.18%
应付账款	3,102,190.20	19.61%	312,799.76	2.18%	891.75%
预付款项	154,303.52	0.98%	287,243.45	2.00%	-46.28%
预收款项	1,624,979.21	10.27%	692,810.40	4.82%	134.55%
应付职工薪酬	782,776.04	4.95%	881,396.47	6.13%	-11.19%
应交税费	243,491.03	1.54%	563,873.97	3.92%	-56.82%
其他应收款	1,428,924.57	9.03%	1,332,784.18	9.27%	7.21%
其他应付款	46,994.56	0.30%	238,120.68	1.66%	-80.26%
交易性金融资产	3,500,000.00	22.12%	-	-	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上期减少 2,720,744.95 元，变动比例为 51.19%，交易性金融资产增加 3,500,000.00 元，主要是购买银行理财，其中 2019 年 12 月 11 日杭州银行购买 50 万理财产品，到期日为 2020 年 1 月 15 日；2019 年 12 月 26 日宁波银行购买 100 万理财产品，到期日为 2020 年 2 月 3 日；2019 年 12 月 26 日宁波银行购买 200 万理财产品，到期日为 2020 年 2 月 27 日。
- 2、本期固定资产较上期增加 535,866.5 元，变动比例为 34.66%，主要原因系部分固定资产老化清理，需重新采购。
- 3、本期应付账款较上期增加 2,789,390.44 元，变动比例为 891.75%，主要原因系本期存货增加，未立即付款。
- 4、本期预收账款较上期增加 932,168.81 元，变动比例为 134.55%，主要原因系本期有未完成的项目提前收款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,424,047.44	-	19,371,406.07	-	26.08%

营业成本	13,900,067.65	56.91%	9,805,805.55	50.62%	41.75%
毛利率	43.09%	-	49.38%	-	-
销售费用	1,863,118.80	7.63%	1,916,675.24	9.89%	-2.79%
管理费用	4,768,291.74	19.52%	4,864,827.58	25.11%	-1.98%
研发费用	5,480,091.89	22.44%	3,511,989.37	18.13%	56.04%
财务费用	70,828.10	0.29%	76,114.06	0.39%	-6.94%
信用减值损失	-319,091.44	-2.30%	-	-	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-169,806.26	-0.88%	-100.00%
其他收益	183,683.10	0.75%	448,115.80	2.31%	-59.01%
投资收益	19,043.56	0.14%	1,578.08	0.01%	1,106.76%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,857,724.53	-7.61%	-639,263.77	-3.30%	-190.60%
营业外收入	716.17	0.05%	689,380.69	3.56%	-99.90%
营业外支出	12,330.85	0.05%	0.50	0.00%	2,466,070.00%
净利润	-1,468,543.30	-10.57%	145,085.19	1.48%	-1,112.19%

### 项目重大变动原因：

1、本期营业收入较上期增加 4,094,262.10 元，变动比例为 41.75%。主要原因系本期公司模式转向物联网设备和软件销售，单体项目合同金额大大提高。其中物联网硬件设备销售金额较上年度大幅上升，随机软件销售也有所提升。

2、本期研发费用较上期增加 1,968,102.52 元，变动比例为 56.04%，主要原因系本期公司强化产品研发及投放力度，先后完成了物联网智能控制器、雨量监测站的研发。

3、营业利润较上期同为下降下降 1,218,460.76 元，变动比例 190.60%，净利润较上期同为下降 1,613,628.49 元，变动比例为 1,112.19%，主要原因系本期研发费用支出较大，营业成本比上期大幅增加是由于本年度公司转向物联网行业，其中物联网硬件设备采购金额大幅上升。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,424,047.44	19,371,406.07	26.08%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	13,900,067.65	9,805,805.55	41.75%
其他业务成本	-	-	-



**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
为智慧气象、智慧政务、环境监测等行业提供一体化解决方案	24,424,047.44	100.00%	19,371,406.07	100.00%	26.08%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东地区	21,325,162.71	87.31%	15,249,046.00	78.72%	39.85%
华北地区	1,822,870.81	7.46%	2,875,051.53	14.84%	-36.60%
东北地区	1,273,183.73	5.21%	1,247,308.54	6.44%	2.07%
西南地区	2,830.19	0.01%	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本期华东地区较上期增加 39.85%属于正常变动。
- 2、本期华北地区较上期下降 36.60%，主要原因系本期重心放在华东地区，并向西南地区开拓市场做准备。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波市气象局	6,100,884.95	24.98%	否
2	建德市气象局	2,776,991.17	11.37%	否
3	南京市规划和自然资源中心	2,168,726.01	8.88%	否
4	宁波市规划设计研究院	1,477,699.10	6.05%	否
5	宁波市民政局	1,304,578.28	5.34%	否
合计		13,828,879.51	56.62%	-

公司对客户的回款情况高度重视，并将主要客户的回款情况纳入销售人员的考核指标。报告期内，公司主要客户中仅建德市气象局及宁波市民政局因项目重大，需试用行一段时间再支付尾款未收回计入应收账款，公司预计 2020 年可以全部收回款项，另外的三名客户均已收回款项。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	易智瑞（中国）信息技术有限公司	2,855,398.23	20.54%	否
2	北方天穹信息技术（西安）有限公司	1,858,407.08	13.37%	否
3	宁波合益信息科技有限公司	714,528.30	5.14%	否
4	北京捷泰天域信息技术有限公司	602,654.87	4.34%	否
5	大舜激光（黄山）科技有限公司	585,398.23	4.21%	否
合计		6,616,386.71	47.60%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,126,651.89	-1,744,481.82	221.91%
投资活动产生的现金流量净额	-4,536,950.22	-1,211,819.95	-274.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-187,946.62	-364,312.50	-48.41%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 221.91%，主要原因系预收款项大幅度增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 274.39%，主要原因系部分固定资产老化清理，重新购买。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 48.41%，主要原因系上年度收购宁波耘瑞智能科技有限公司的 29% 股份，本期未进行筹资情况。
- 4、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异 3,595,295.19 元，相差较大的主要原因系本期经营性应付项目增加 2,526,672.74 元。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共 3 家子公司 2 家参股公司

##### 1、唐山绮耘科技有限公司

唐山绮耘科技有限公司成立于 2016 年 3 月 15 日，法定代表人：赵辉，住所为曹妃甸工业区临港商务区市政服务大厦 A 座 7 层，经营范围为：计算机软件开发、咨询服务；计算机设备安装服务；数据处理服务；室内外装饰；批发及零售：计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金电子、电子产品、通用设备。（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）。股权结构为宁波绮耘软件股份有限公司出资 100.00 万元，占比 100.00%，为绮耘科技之全资子公司。2019 年营业收入 962,334.67 元，费用支出：961,413.05 元，净利润：-546,732.94 元。

##### 2、宁波耘瑞智能科技有限公司

宁波耘瑞智能科技有限公司成立于 2016 年 9 月 13 日，法定代表人：邵飞，住所为宁波高新区菁华路 188 号 2 幢 202-2 室，经营范围为：智能设备的研发；数字产品、软件产品、网络产品的系统集成、安装及技术服务；监测设备、监控设备的研发、生产（生产限分支机构经营）、销售；计算机软件产品及嵌入式硬件产品的研发、生产（生产限分支机构经营）、销售；通讯器材、电子产品、汽车的销售。（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）股权结构为绮耘科技（浙江）股份有限公司出资 80.00 万元，占比 80.00%，为绮耘科技之控股子公司 2019 年营业收入 4,350,971.8 元，费用支出：1,589,365.39 元，净利润：415,252.23 元。

### 3、宁波澄朗环境技术有限公司

宁波澄朗环境技术有限公司成立于 2017 年 5 月 22 日，法定代表人：张楠，住所为浙江省宁波市镇海区骆驼街道镇海大道中段 417 号（新城核心区），经营范围为：环境监测设备的研发、销售、技术服务；机电、安防、消防、楼宇智能化的信息技术设计、施工、咨询。（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）股权结构为绮耘科技（浙江）股份有限公司出资 61.00 万元，占比 50.84%，为绮耘科技之控股子公司。2019 年营业收入 366,672.05 元，费用支出：603,785.59 元，净利润：-391,776.74 元。

### 4、上海兰微智能科技有限公司

上海兰微智能科技有限公司成立于 2018 年 1 月 15 日，法定代表人：曹黎明，住所为上海市宝山区上大路 668 号 1 幢 2002 室，经营范围为：智能、自动化、计算机、通讯、气象、环境、电力科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机及配件、通信设备、机电设备、机械配件、仪器仪表、智能装备、计算网络设备批发零售。【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】，股权结构为绮耘科技（浙江）股份有限公司出资 155 万元，占比 31%，为绮耘科技之参股公司，截止报告期末尚未实缴。。

### 5、天气在线（上海）建设工程有限公司

天气在线（上海）建设工程有限公司成立于 2019 年 4 月 2 日，法定代表人：智协飞，住所：上海市宝山区上大路 688 号 1 幢 2002 室，经营范围：房屋建设工程施工；从事气象科技、智能科技，计算机软硬件科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；仪器仪表设计和研发（除专控）；计算机信息系统集成；计算机、软件及辅助设备、通讯设备、仪器仪表、电子产品、机械设备批发、零售。{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}，股权结构为绮耘科技（浙江）股份有限公司出资 250 万元，占比 50%，为绮耘科技之参股公司，截止报告期末尚未实缴。

除上述公司之外，报告期内公司不存在其他取得和处置子公司的情况。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

(3) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》

(4)《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定。

公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：

营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）事项。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 股权相对集中及控股股东不当控制的风险

报告期内公司实际控制人邵飞、王小龙、张楠直接持有公司股份 6,336,000 股，间接持有公司股份 192,000 股，合计持有公司股份 6,528,000 股，占公司股本总额的 64.25%。根据《公司章程》和相关法规规定，实际控制人邵飞、王小龙、张楠能够通过股东大会和董事会行使表决权并对公司实施控制和重大影响。虽然公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制，但邵飞、王小龙、张楠仍能凭借其控股地位，对公司的人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成影响。

针对该风险，一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

#### (二) 产业政策风险

因公司的销售客户主要为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关，如果国家宏观经济增速疲软，财政支出降低，政府信息化建设减少，将影响行业收入状况。

应对措施：公司将积极开拓市场，寻求合作，获取订单，实现销售规模的增长，发展客户的多样性。公司在全中国股转系统挂牌后，公司的融资渠道将得到扩充，在巩固自身目前在公共部门业务的同时积极开发客户。

#### (三) 商业模式创新的风险

目前智慧气象项目建设与发展的商业模式正在发生变动，逐步向 PPP、政府购买服务等多元模式转变，总体有利于公司长期可持续发展。但是，新模式推进过程中也面临商业模式创新的风险，公司需要密切跟踪与研究行业相关的国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的

盈利增长点。另一方面，随着大数据、云计算、网络通信、移动互联网等技术的发展和智能手机的普及，互联网与智慧气象行业发展进一步撞击与融合，如企业不能及时把握商业模式创新带来的机遇，可能面临原有市场格局被打破的风险。

应对措施：公司密切跟踪与研究与国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的盈利增长点，此外，加大对人才、技术开发的投入，及时把握互联网与智慧气象行业发展融合带来的机遇。

#### （四）创新能力不可持续的风险

公司所处行业属于高新技术行业，技术进步日新月异，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，有可能会对公司的核心竞争力产生不利影响。

应对措施：公司应充分利用其自身在气象软件行业多年的技术优势，整合自资源，加强与省内外大专院校、科研院所的合作，引进优秀人才。提高公司技术开发水平以保持持续的行业竞争力。

#### （五）核心技术人员流失风险

作为技术密集型企业，公司业务发展与拥有的专业技术人员数量、素质密切相关。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源，这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司高级管理人员、核心技术人员签订《保密协议》，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能导致技术的泄密、客户资源的流失，进而影响公司的经营发展。

应对措施：建立现代企业制度，完善企业内部管理；树立“以人为本”的企业文化精神；有效的激励机制；重视与员工沟通和人际关系的改善；为企业员工提供必要的发展空间和成长机会。

#### （六）订单签订周期性的风险

公司目前的主要客户为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关且每年第一季度均处于政府本年度采购方案制订阶段，虽然公司目前积极扩展客户，但是仍有可能导致第一季度的收入偏少。

应对措施：公司应充分利用其自身在气象、政务行业多年的技术优势，整合自资源，加强与省内外大专院校、科研院所的合作，积极扩展除政府部门、实业单位以为的优质企业客户，实现销售的快速增长。

## （二）报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邵飞及其配后朱清苗	公司银行贷款担保	3,300,000.00	3,300,000.00	已事后补充履行	2020年4月30日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司共同控制人邵飞及其配偶朱清苗于 2018 年 5 月 8 日与杭州银行镇海支行签订《最高额保证合同》，为公司 2018 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 8 日期间发生的最高融资余额 330 万元提供连带保证担保。

上述偶发性关联交易经公司一届董事会次十六次会议审议通过，尚需提交 2019 年度股东大会审议，均基于公司正常业务运营所可能产生，并有助于公司业务开展的原则进行，系公司业务发展及经营的正常所需，是合理且必要的，将不影响公司的独立性。公司主要业务不会因上述偶发性关联交易而对关联方形成依赖。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2019年2月1日	2020年4月30日	杭州银行	稳赢190025期理财	现金	300,000.00元	否	否
委托理财	2019年2月1日	2020年4月30日	杭州银行	增盈190051期理财	现金	300,000.00元	否	否
委托理财	2019年10月30日	2020年4月30日	杭州银行	卓越增盈第190401期35天	现金	500,000.00元	否	否
委托理财	2019年10月30日	2020年4月30日	宁波银行	智能活期理财2号	现金	800,000.00元	否	否
委托理财	2019年12月11日	2020年4月30日	宁波银行	智能活期理财2号	现金	1,000,000.00元	否	否
委托理财	2019年12月11日	2020年4月30日	杭州银行	卓越增盈第190455期35天型	现金	500,000.00元	否	否
委托理财	2019年12月26日	2020年4月30日	宁波银行	智能定期理财16号	现金	2,000,000.00元	否	否
委托理财	2019年12月26日	2020年4月30日	宁波银行	智能定期理财16号	现金	1,000,000.00元	否	否
委托理财合计	-	-	-	-	-	6,400,000.00元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司2019年度总计发生11次银行理财，总计理财金额7,900,000.00元，截止2019年12月31日利息收入总计为19,043.56元。其中150万闲置募集资金已理财经2018年公司一届董事会第十五次会议审议通过，640万公司闲置自有资金理财经2020年4月30日公司第一届董事会第十六次会议审议通过上述议案，尚需

2019年度股东大会审议。

公司本次运用闲置募集资金和闲置自有资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。

通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/30	2020/9/30	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

本人作为绮耘科技（浙江）股份有限公司（以下简称公司）的监事，根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件的有关规定，承诺将严格遵守以下事项：

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员，包括本人的配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，目前均不存在直接或间接自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似或有竞争关系的业务的情形，也不存在直接或间接在与公司有相同、类似或有竞争关系的单位任职或拥有权益的情形；

(2) 在担任公司的监事的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并且本人承诺，针对本人未来直接或间接控制、参与经营管理的企业，本人将促使其比照前述规定履行不竞争的义务；

(3) 如因国家政策调整等不可抗力原因可能或不可避免地导致本人直接或间接控制、参与经营管理的其他企业（下称“同业企业”）所从事的业务与公司构成同业竞争的，则本人将及时以书面方式通知公司，并在公司确认后 (a) 促使同业企业及时终止相关业务，或 (b) 本人及时从同业企业离职、退出



其经营管理，或(c)转让本人在同业企业中的权益，公司就转让的权益享有同等条件下优先受让权；

(4) 如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺书依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失及合理费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费）；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；

本人承诺，本人已就本人及本人关系密切的家庭成员的任职、在其他企业持有权益及同业竞争等相关情况向公司提供了全部事实材料，并且保证有关文件和材料均真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

避免同业竞争的承诺：

根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件的有关规定，承诺将严格遵守以下事项：

(5) 本人及与本人关系密切的家庭成员，包括本人的配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，目前均不存在直接或间接自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似或有竞争关系的业务的情形，也不存在直接或间接在与公司有相同、类似或有竞争关系的单位任职或拥有权益的情形；

(6) 在担任公司的监事的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并且本人承诺，针对本人未来直接或间接控制、参与经营管理的其他企业，本人将促使其比照前述规定履行不竞争的义务；

(7) 如因国家政策调整等不可抗力原因可能或不可避免地导致本人直接或间接控制、参与经营管理的其他企业（下称“同业企业”）所从事的业务与公司构成同业竞争的，则本人将及时以书面方式通知公司，并在公司确认后(a)促使同业企业及时终止相关业务，或(b)本人及时从同业企业离职、退出其经营管理，或(c)转让本人在同业企业中的权益，公司就转让的权益享有同等条件下优先受让权；

如本人违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺书依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失及合理费用（包括但不限于诉讼费、律师费、差旅费）；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,267,000	42.00%	0	4,267,000	42.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,644,000	16.18%	0	1,644,000	16.18%
	董事、监事、高管	1,895,000	18.65%	0	1,895,000	18.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,893,000	58.00%	0	5,893,000	58.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,692,000	46.18%	0	4,692,000	46.18%
	董事、监事、高管	5,397,000	53.12%	0	5,397,000	53.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		<b>10,160,000</b>	-	<b>0</b>	<b>10,160,000</b>	-
普通股股东人数		<b>14</b>				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邵飞	3,056,000	0	3,056,000	30.0787%	2,292,000	764,000
2	张楠	1,680,000	0	1,680,000	16.5354%	1,200,000	480,000
3	王小龙	1,600,000	0	1,600,000	15.7480%	1,200,000	400,000
4	蔡永跃	1,040,000	0	1,040,000	10.2362%	0	1,040,000
5	宁波绮富投资管理合伙企业（有限合伙）	744,000	0	744,000	7.3228%	0	744,000
6	邵靖野	400,000	0	400,000	3.9370%	0	400,000
7	朱国栋	376,000	0	376,000	3.7008%	0	376,000
8	刘增龙	320,000	0	320,000	3.1496%	240,000	80,000
9	韩宏迪	240,000	0	240,000	2.3622%	180,000	60,000
10	林嘉成	240,000	0	240,000	2.3622%	180,000	60,000
合计		<b>9,696,000</b>	<b>0</b>	<b>9,696,000</b>	<b>95.4329%</b>	<b>5,292,000</b>	<b>4,404,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东邵飞系合伙企业股东绮富投资的执行事务合伙人，自然人股东王小龙系合伙企业股东绮富投资的有限合伙人，邵飞，王小龙，张楠签署一致行动人协议。除此之外，公司现有普通股前十名股东之间不存关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

邵飞直接持有公司股份 3,056,000 股，通过宁波绮富投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 110,000 股，合计持股比例为 30.19%，为公司的控股股东。

邵飞先生，1978年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年7月毕业于河南科技大学（原名称为洛阳工学院），本科学历。2000年7月至2003年9月，于宁波托普国际软件有限公司，任工程师；2003年9月至2010年10月，于宁波金网信息产业股份有限公司，任事业部总经理；2010年10月至2012年5月，于北京惠讯时代企业科技有限公司，任董事、于宁波惠讯信息科技有限公司，任执行董事；2012年6月至2016年12月，于宁波绮耘软件有限公司，任执行董事兼总经理。2016年12月14日，经宁波绮耘软件股份有限公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，并经第一届董事会第一次会议选举为董事长兼总经理，任期三年。

报告期内控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

王小龙直接持有公司股份 1,600,000 股，通过宁波绮富投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 32,000 股，合计持股比例为 16.06%，为公司的实际控制人。

张楠直接持有公司股份 1,680,000 股，持股比例为 16.54%公司的实际控制人。

邵飞，王小龙，张楠三人共持有公司股份 62.79%，并通过签署一致行动人协议共同对公司实施控制和重大影响，为公司的实际控制人。

王小龙先生，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年7月毕业于宁波高等专科学校，计算机应用专业，大专学历，助理工程师。2003年5月至2011年2月，于宁波金网信息产业股份有限公司，任技术员；2011年2月至2012年5月，于宁波惠讯信息科技有限公司，任副总经理；2012年6月至2016年12月，于宁波绮耘软件有限公司，任副总经理。2016年12月14日，经宁波绮耘软件股份有限公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，并经第一届董事会第一次会议选举为副总经理兼董事会秘书，任期三年。

张楠先生，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于黑龙江农垦工业学校，工业企业管理专业，中专学历。1995年3月至2000年12月，于黑龙江普阳链条厂，任车间主任；2000年1月至2005年10月，于宁波托普国际软件有限公司，任销售经理；2005年10月至2010年6月，于宁波东海蓝帆科技有限公司，任销售经理；2010年6月至2016年9月，于东蓝数码有限公司，任销售经理；2016年12月14日，经宁波绮耘软件股份有限公司创立大会暨首次股东大会选举为公司董事，任期三年。

报告期内实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年12月18日	3,640,000.00	1,937,500.00	否			

#### 募集资金使用详细情况：

公司2017年第一次股票发行后共募集资金总额为3,640,000.00元，以前年度已使用募集资金1,704,000.00元，2019年度实际使用募集资金1,937,500.00元，(2019年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为309.65元)，累计已使用募集资金3,641,500.00元，(累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为7,840.91元)。

截至2019年12月31日，募集资金专户余额为6,340.91元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

项目	以前年度	本年度
一、募集资金总额	3,640,000.00	
减：发行费用	220,000.00	
加：收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值	7,531.26	309.65
二、募集资金使用		
1、支付咨询费（申请高新企业）	20,000.00	
2、中介费（顾问、券商服务费）	460,000.00	
3、支付项目服务费（项目外包）	199,000.00	
4、发放职工薪酬	805,000.00	
5、投资耘瑞物联网产品研发：		1,937,500.00
剩余募集资金金额	1,943,531.26	6,340.91

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	杭州银行镇海支行	银行	2,000,000.00	2019年5月8日	2020年5月7日	0.3625%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况****一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邵飞	董事长、总经理	男	1978年6月	本科	2016年12月14日	2019年12月13日	是
王小龙	董事、董秘	男	1976年9月	大专	2016年12月14日	2019年12月13日	是
张楠	董事	男	1974年12月	中专	2016年12月14日	2019年12月13日	是
刘增龙	董事	男	1976年12月	大专	2016年12月14日	2019年12月13日	否

韩宏迪	董事	男	1986年2月	本科	2016年12月14日	2019年12月13日	是
赵辉	监事主席	男	1985年2月	本科	2016年12月14日	2019年12月13日	是
林嘉成	监事	男	1982年1月	本科	2016年12月14日	2019年12月13日	是
俞琦	职工代表监事	男	1992年12月	本科	2019年3月19日	2019年12月13日	是
王玉	财务总监	女	1986年2月	大专	2016年12月14日	2019年12月13日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邵飞	董事长、总经理	3,056,000	0	3,056,000	30.08%	0
王小龙	董事、副总经理、董事会秘书	1,600,000	0	1,600,000	15.75%	0
张楠	董事	1,680,000	0	1,680,000	16.54%	0
刘增龙	董事	320,000	0	320,000	3.15%	0
韩宏迪	董事	240,000	0	240,000	2.36%	0
赵辉	监事会主席	156,000	0	156,000	1.54%	0
林嘉成	监事	240,000	0	240,000	2.36%	0
俞琦	职工代表监事	0	0	0	0%	0
王玉	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	7,292,000	0	7,292,000	71.78%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
贺霄	监事	离任	无	个人原因
俞琦	无	新任	监事	接替离任监事职务

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

俞琦，男，1992年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族。2014年1月1日至2014年7月1日，于意宁液压股份有限公司，任职网络管理员；2014年7月1日至2016年4月1日，于宁波市南星国际贸易有限公司，任职网店店铺管理员、运营；2016年4月1日至今，于绮耘科技（浙江）股份有限公司，任职数据工程师。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	2
财务人员	4	4
技术人员	26	30
销售人员	10	7
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>43</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	22	21
专科	18	20
专科以下	5	2
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>43</b>

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

2019 年度内未有对公司章程的修改。



## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>2019年4月27日第一届十四次董事会审议通过：《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》；《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2018年度公司利润分配〉的议案》；《关于公司申请2019年融资额度的议案》；《关于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度审计机构的议案》；《公司2019年度日常性关联交易的议案》；《关于2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；《绮耘科技（浙江）股份有限公司2018年年度报告及摘要的议案》；《绮耘科技（浙江）股份有限公司补充2018年度偶发性关联交易的议案》；《绮耘科技（浙江）股份有限公司补充2018年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2019年8月20日第一届十五次董事会审议通过：《关于审议2019年半年报的议案》；《关于绮耘科技（浙江）股份有限公司关于公司募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》；《关于补充审议闲置募集资金购买理财的议案》。</p>
监事会	2	<p>2019年4月27日第一届七次监事会审议通过：《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》；《关于〈2018年度公司利润分配〉的议案》；《关于公司申请2019年融资额度的议案》；《关</p>

		<p>于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》;《公司 2019 年度日常性关联交易的议案》;《关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;《绮耘科技(浙江)股份有限公司 2018 年年度报告及摘要的议案》;《绮耘科技(浙江)股份有限公司 补充 2018 年度偶发性关联交易的议案》;《绮耘科技(浙江)股份有限公司 补充 2018 年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2019 年 8 月 20 日第一届八次监事会审议通过:《关于审议 2019 年半年报的议案》;《关于绮耘科技(浙江)股份有限公司关于公司募集资金存放及使用情况的专项报告的议案》;《关于补充审议闲置募集资金购买理财的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2019 年 5 月 28 日 2018 年度股东大会审议通过:《关于&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》;《关于&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》;《关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》;《关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》;《关于&lt;2018 年度公司利润分配&gt;的议案》;《关于公司申请 2019 年融资额度的议案》;《关于续聘立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案》;《公司 2019 年度日常性关联交易的议案》;《绮耘科技(浙江)股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》;《绮耘科技(浙江)股份有限公司补充 2018 年度偶发性关联交易的议案》;《绮耘科技(浙江)股份有限公司补充 2018 年度偶发性关联交易的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真

履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

#### 1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的设计、销售等体系，拥有独立的知识产权。

#### 2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；公司高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

#### 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2018年一届九次董事会审议通过《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0431 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11
审计报告日期	2020年4月30日
注册会计师姓名	俞德昌、陈小红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3年
会计师事务所审计报酬	160,000元

### 审计报告

绮耘科技（浙江）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了绮耘科技（浙江）股份有限公司（以下简称“绮耘科技”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绮耘科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果及现金流量。

#### 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，我们独立于绮耘科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

绮耘科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估绮耘科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绮耘科技、终止运营或别无其他现实的选择。

绮耘科技治理层（以下简称治理层）负责监督绮耘科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绮耘科技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绮耘科技不能持续经营。

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

(6) 就绮耘科技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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞德昌

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈小红

中国天津市

2020年4月30日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元



项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	2,593,964.61	5,314,709.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	3,500,000.00	
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			
应收账款	五、（三）	3,118,709.35	3,255,429.15
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	154,303.52	287,243.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,428,924.57	1,332,784.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	864,475.20	416,618.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	396,350.33	450,739.98
<b>流动资产合计</b>		<b>12,056,727.58</b>	<b>11,057,524.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	2,081,986.91	1,546,120.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	346,692.51	682,227.77



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	119,639.06	292,668.84
递延所得税资产	五、(十一)	1,216,614.35	794,705.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,764,932.83</b>	<b>3,315,722.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,821,660.41</b>	<b>14,373,247.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十二)	2,002,658.33	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	3,102,190.20	312,799.76
预收款项	五、(十四)	1,624,979.21	692,810.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	782,776.04	881,396.47
应交税费	五、(十六)	243,491.03	563,873.97
其他应付款	五、(十七)	46,994.56	238,120.68
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	五、(十八)	60,180.78	105,720.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,863,270.15</b>	<b>4,794,721.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)		51,600.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、(二十)	41,150.27	141,142.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>41,150.27</b>	<b>192,742.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,904,420.42</b>	<b>4,987,464.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	10,160,000.00	10,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	11,424.44	11,424.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-2,559,695.01	-1,154,894.17
归属于母公司所有者权益合计		7,611,729.43	9,016,530.27
少数股东权益		305,510.56	369,253.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,917,239.99</b>	<b>9,385,783.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,821,660.41</b>	<b>14,373,247.35</b>

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,690,403.37	4,377,172.18
交易性金融资产		3,500,000.00	
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			
应收账款	十四、(一)	2,948,201.35	2,854,278.35
应收款项融资			
预付款项		111,643.67	187,960.16
其他应收款	十四、(二)	2,035,148.62	1,345,957.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		467,668.94	164,666.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		270,619.41	247,682.42
<b>流动资产合计</b>		<b>11,023,685.36</b>	<b>9,177,716.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、（三）	2,410,000.00	2,410,000.00
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		2,030,327.47	790,261.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		270,002.56	543,493.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		74,231.04	136,968.69
递延所得税资产		1,175,938.66	606,202.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,960,499.73</b>	<b>4,486,925.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,984,185.09</b>	<b>13,664,642.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,002,658.33	2,000,000.00
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		3,264,190.20	90,753.18
预收款项		1,326,029.21	531,350.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		663,234.44	661,451.67
应交税费		195,181.80	370,751.53
其他应付款		36,263.56	34,580.61

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,487,557.54</b>	<b>3,688,887.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			29,448.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>29,448.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,487,557.54</b>	<b>3,718,336.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,160,000.00	10,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,485.57	60,485.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,145.33	24,145.33
一般风险准备			
未分配利润		-748,003.35	-298,324.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,496,627.55</b>	<b>9,946,306.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,984,185.09</b>	<b>13,664,642.78</b>

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		24,424,047.44	19,371,406.07
其中：营业收入	五、(二十)	24,424,047.44	19,371,406.07

	四)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>26,165,407.19</b>	<b>20,290,557.46</b>
其中：营业成本	五、(二十四)	13,900,067.65	9,805,805.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	83,009.01	115,145.66
销售费用	五、(二十六)	1,863,118.80	1,916,675.24
管理费用	五、(二十七)	4,768,291.74	4,864,827.58
研发费用	五、(二十八)	5,480,091.89	3,511,989.37
财务费用	五、(二十九)	70,828.10	76,114.06
其中：利息费用		90,806.90	77,952.78
利息收入		28,832.77	24,367.20
加：其他收益	五、(三十)	183,683.10	448,115.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	19,043.56	1,578.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十二)	-319,091.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-169,806.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,857,724.53</b>	<b>-639,263.77</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	716.17	689,380.69
减：营业外支出	五、(三十	12,330.85	0.50

	四)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,869,339.21	50,116.42
减：所得税费用	五、（三十五）	-400,795.91	-94,968.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,468,543.30	145,085.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,468,543.30	145,085.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-63,742.46	77,547.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,404,800.84	67,538.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,468,543.30	145,085.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,404,800.84	67,538.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-63,742.46	77,547.03
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十六）、1	-0.1383	0.0082
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十	-0.1383	0.0082

六)、2

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	22,201,482.08	16,098,169.80
减：营业成本	十四、(四)	13,812,350.30	8,671,973.35
税金及附加		67,033.87	78,991.06
销售费用		1,030,550.96	1,364,818.07
管理费用		3,109,904.47	3,638,905.53
研发费用		4,908,382.22	2,857,512.19
财务费用		62,392.72	72,766.58
其中：利息费用		86,516.70	74,312.50
利息收入		25,822.82	21,745.80
加：其他收益		57,794.78	243,677.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	19,043.56	1,578.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		-299,011.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-132,559.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,011,306.02	-474,100.27
加：营业外收入		611.10	688,200.01
减：营业外支出		8,720.03	0.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,019,414.95	214,099.24
减：所得税费用		-569,735.79	-138,652.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-449,679.16	352,752.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-449,679.16	352,752.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-449,679.16</b>	<b>352,752.14</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,682,865.98	17,944,119.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		65,839.35	120,352.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)、1	505,640.34	1,690,051.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,254,345.67</b>	<b>19,754,523.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,977,020.18	10,695,123.08



客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,951,671.85	6,100,757.85
支付的各项税费		999,223.16	476,237.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)、2	6,199,778.59	4,226,886.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,127,693.78</b>	<b>21,499,005.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,126,651.89</b>	<b>-1,744,481.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		19,043.56	1,578.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,419,043.56</b>	<b>211,378.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,055,993.78	1,223,198.03
投资支付的现金		7,900,000.00	200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,955,993.78</b>	<b>1,423,198.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,536,950.22</b>	<b>-1,211,819.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,101,429.92	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,516.70	74,312.50
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			290,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,187,946.62</b>	<b>2,364,312.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,946.62</b>	<b>-364,312.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-2,598,244.95	-3,320,614.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,192,209.56	8,512,823.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,593,964.61	5,192,209.56

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,283,623.45	15,604,479.06
收到的税费返还		4,424.78	41,142.31
收到其他与经营活动有关的现金		206,645.20	1,056,175.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,494,693.43</b>	<b>16,701,797.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,404,873.77	9,045,355.35
支付给职工以及为职工支付的现金		4,497,248.86	5,035,614.21
支付的各项税费		702,822.70	312,878.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,879,216.30	2,895,128.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,484,161.63</b>	<b>17,288,975.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,010,531.80</b>	<b>-587,178.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	200,000.00
取得投资收益收到的现金		19,043.56	1,578.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,419,043.56</b>	<b>211,378.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,007,327.47	1,017,688.27
投资支付的现金		7,900,000.00	795,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,907,327.47</b>	<b>1,812,688.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,488,283.91</b>	<b>-1,601,310.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,516.70	74,312.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,086,516.70</b>	<b>2,074,312.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,516.70</b>	<b>-74,312.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,564,268.81</b>	<b>-2,262,801.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,254,672.18	6,517,473.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,690,403.37</b>	<b>4,254,672.18</b>

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,160,000.00							11,424.44			-1,154,894.17	369,253.02	9,385,783.29
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,160,000.00							11,424.44			-1,154,894.17	369,253.02	9,385,783.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,404,800.84	-63,742.46	-1,468,543.30
（一）综合收益总额											-1,404,800.84	-63,742.46	-1,468,543.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,160,000.00								11,424.44		-2,559,695.01	305,510.56	7,917,239.99

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	一般风			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	6,350,000.00				3,870,485.57			24,145.33		-1,222,432.33	508,499.53	9,530,698.10
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,350,000.00				3,870,485.57			24,145.33		-1,222,432.33	508,499.53	9,530,698.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,810,000.00				-3,870,485.57			-12,720.89		67,538.16	-139,246.51	-144,914.81
（一）综合收益总额										67,538.16	77,547.03	145,085.19
（二）所有者投入和减少资本											-290,000.00	-290,000.00
1. 股东投入的普通股											-290,000.00	-290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	3,810,000.00				-3,870,485.57				-12,720.89			73,206.46	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,810,000.00				-3,810,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-60,485.57				-12,720.89			73,206.46	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,160,000.00								11,424.44	-1,154,894.17	369,253.02	9,385,783.29	

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合



		优先 股	永续 债	其他		股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,160,000.00				60,485.57				24,145.33		-298,324.19	9,946,306.71
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,160,000.00				60,485.57				24,145.33		-298,324.19	9,946,306.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-449,679.16	-449,679.16
（一）综合收益总额											-449,679.16	-449,679.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,160,000.00				60,485.57				24,145.33		-748,003.35	9,496,627.55

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,350,000.00				3,870,485.57				24,145.33		-651,076.33	9,593,554.57
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	6,350,000.00				3,870,485.57				24,145.33		-651,076.33	9,593,554.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,810,000.00				-3,810,000.00						352,752.14	352,752.14
（一）综合收益总额											352,752.14	352,752.14
（二）所有者投入和减少资本	3,810,000.00				-3,810,000.00							
1. 股东投入的普通股	3,810,000.00											3,810,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,160,000.00</b>				<b>60,485.57</b>					<b>24,145.33</b>	<b>-298,324.19</b>	<b>9,946,306.71</b>

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

## 绮耘科技（浙江）股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

绮耘科技（浙江）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 06 月 08 日经宁波市市场监督管理局核准设立，由邵飞、张楠、王小龙等作为发起人在宁波绮耘软件有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码 91330204595385041K，2017 年 7 月 25 日经全国中小企业股份转让系统股转系统函 [2017]4452 号同意，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为软件技术业。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司股本总数为 1016 万股，注册资本为 1016 万元，注册地：宁波市镇海区骆驼街道镇海大道中段 417 号(新城核心区)。本公司经营范围为：环保产品技术设计和研发；气象专用仪器设计和研发；物联网智能产品设计和研发；智慧城市监测系统设计和研发；家用电器、电子元器件及照明灯具技术设计和研发；计算机软件技术开发及技术咨询、技术服务；计算机系统集成和应用软件开发；计算机设备的安装，计算机网络布线；数据处理；室内外装饰；计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金交电、电子产品、机械设备的批发、零售。（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）。本公司的实际控制人为邵飞，王小龙及张楠。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 18 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
唐山绮耘科技有限公司
宁波耘瑞智能科技有限公司
宁波澄朗环境技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

## （二） 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

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企业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，并在企业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。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）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、衍生金融

负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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:

本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

信用风险特征组合的确定依据:

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄具有类似的风险特征
无风险组合	应收关联方款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	风险较低, 一般不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 库存商品、发出商品、周转材料等。各类存货以实际成本入账。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动

而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### **(十四) 固定资产**

##### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （十五） 在建工程

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

### （十六） 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质



上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软件使用权	3 年	年限平均法	预计受益期
商标	10 年	年限平均法	预计受益期

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

项 目	预计摊销年限	依 据
装修费	3 年	预计受益期

## （二十）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例

计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

## （二十一） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，

则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十二）收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

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

### 2、 具体原则

#### （1）自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让著作权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### （2）定制软件产品开发及系统集成收入确认和计量方法

定制软件项目根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分地实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件及系统集成项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

#### （3）技术服务收入确认和计量

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。固定期限收取服务费，按合同约定期限，分月确认收入。

## （二十三）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相

关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

## （二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十五） 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十六） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关

于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 3,255,429.15 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 312,799.76 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0 元，“应收账款”上年年末余额 2,854,278.35 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 90,753.18 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并：**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,314,709.56	货币资金	摊余成本	5,314,709.56
应收账款	摊余成本	3,255,429.15	应收账款	摊余成本	3,255,429.15
其他应收款	摊余成本	1,332,784.18	其他应收款	摊余成本	1,332,784.18

原金融工具准则			新金融工具准则		
短期借款	摊余成本	2,000,000.00	短期借款	摊余成本	2,000,000.00
应付账款	摊余成本	312,799.76	应付账款	摊余成本	312,799.76
其他应付款	摊余成本	238,120.68	其他应付款	摊余成本	238,120.68

**母公司：**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,690,403.37	货币资金	摊余成本	1,690,403.37
应收账款	摊余成本	2,948,201.35	应收账款	摊余成本	2,948,201.35
其他应收款	摊余成本	2,035,148.62	其他应收款	摊余成本	2,035,148.62
短期借款	摊余成本	2,002,658.33	短期借款	摊余成本	2,002,658.33
应付账款	摊余成本	3,264,190.20	应付账款	摊余成本	3,264,190.20
其他应付款	摊余成本	36,263.56	其他应付款	摊余成本	36,263.56

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，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，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

**2、重要会计估计变更**

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

**四、税项**

**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额	16%、13%[注1]、6%



税 种	计税依据	税 率
	部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
唐山绮耘科技有限公司	根据收入定率征收
宁波耘瑞智能科技有限公司	20% [注 3]
宁波澄朗环境技术有限公司	25%
本公司	15% [注 2]

注 2：根据宁波市高新技术企业认定管理委员会印发《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》（甬高企认领【2017】2 号），本公司被认定为高新技术企业，期限为 2017 年至 2019 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

注 3：根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号文件规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。宁波耘瑞智能科技有限公司 2019 年应纳税所得额 287,026.18 元，符合小型微利企业的标准。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,786.70	8,389.20
银行存款	2,541,845.13	5,182,816.48
其他货币资金	36,332.78	123,503.88
合 计	2,593,964.61	5,314,709.56

2019 年 12 月 31 日其他货币资金余额 36,332.78 元包括支付宝余额 11,681.36 元，京东钱包余额 24,644.91 元，拼多多余额 6.51 元。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资

金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
信用保证金		122,500.00
合 计		122,500.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	3,500,000.00	
合 计	3,500,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,050,273.00	3,367,267.53
1 至 2 年	245,500.00	
2 至 3 年		80,750.00
3 至 4 年	8,750.00	
小计	3,304,523.00	3,448,017.53
减：坏账准备	185,813.65	192,588.38
合 计	3,118,709.35	3,255,429.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,304,523.00	100.00	185,813.65	5.62	3,118,709.35
其中：组合二	3,304,523.00	100.00	185,813.65	5.62	3,118,709.35
合 计	3,304,523.00	100.00	185,813.65	5.62	3,118,709.35

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,448,017.53	100.00	192,588.38	5.59	3,255,429.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,448,017.53	100.00	192,588.38	5.59	3,255,429.15

按组合计提坏账准备:

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年 以 内	3,050,273.00	152,513.65	5.00
1 至 2 年	245,500.00	24,550.00	10.00
3 至 4 年	8,750.00	8,750.00	100.00
合 计	3,304,523.00	185,813.65	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上 年 年 末 余 额	年 初 余 额	本 期 变 动 金 额			期 末 余 额
			计 提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
按组合计提坏账准备	192,588.38	192,588.38	65,225.27		72,000.00	185,813.65
合 计	192,588.38	192,588.38	65,225.27		72,000.00	185,813.65

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	期 末 余 额		
	应 收 账 款	占 应 收 账 款 合 计 数 的 比 例 (%)	坏 账 准 备
建德市气象局	1,060,000.00	32.08	53,000.00
宁波市民政局	564,384.67	17.08	28,219.23
福建榕基软件股份有限公司	520,000.00	15.74	26,000.00
慈溪市自然资源和规划局	229,000.00	6.93	11,450.00
宁波东钱湖旅游度假区管理委员会办公室	221,250.00	6.70	11,062.50
合 计	2,594,634.67	78.53	129,731.73

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	154,303.52	100.00	287,243.45	100.00
合 计	154,303.52	100.00	287,243.45	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
中国石油化工股份有限公司宁波分公司	73,364.52	47.55
浙江中正工程项目管理有限公司建德分公司	23,869.00	15.47
宁波锐森企业服务有限公司	22,500.00	14.58
宁波中研瑞华数字技术有限公司	15,000.00	9.72
北京海峰永嘉科技发展有限公司	3,840.00	2.49
合 计	138,573.52	89.81

## (五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,428,924.57	1,332,784.18
合 计	1,428,924.57	1,332,784.18

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,122,049.86	892,206.30
1 至 2 年	254,594.00	204,634.00
2 至 3 年	191,203.00	430,025.00
3 年以上	346,520.00	37,495.00
小计	1,914,366.86	1,564,360.30
减：坏账准备	485,442.29	231,576.12
合 计	1,428,924.57	1,332,784.18

### (2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	1,914,366.86	100.00	485,442.29	25.36	1,428,924.57

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合二	1,914,366.86	100.00	485,442.29	25.36	1,428,924.57
合计	1,914,366.86	100.00	485,442.29	25.36	1,428,924.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,564,360.30	100.00	231,576.12	14.80	1,332,784.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,564,360.30	100.00	231,576.12	14.80	1,332,784.18

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	1,914,366.86	485,442.29	25.36
合计	1,914,366.86	485,442.29	25.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
年初余额	231,576.12			231,576.12
年初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	253,866.17			253,866.17
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	485,442.29			485,442.29

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	231,576.12	231,576.12	253,866.17			485,442.29
合计	231,576.12	231,576.12	253,866.17			485,442.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,655,270.55	888,729.00
代扣代缴社保公积金	7,910.40	9,879.30
押金	270.00	300.00
备用金	227,012.42	665,452.00
其他	23,903.49	
合计	1,914,366.86	1,564,360.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市气象局	保证金	344,700.00	1 年以内	18.01	17,235.00
宁波市地质环境监测站	保证金	306,750.00	1 年以内	16.02	15,337.50
神农架林区气象局	保证金	237,400.00	3 年以上	12.40	237,400.00
建德市财政结算支付中心(气象局)	保证金	153,000.00	1 年以内	7.99	7,650.00
夏从明	备用金	110,000.00	1 至 2 年	5.75	11,000.00
合计		1,151,850.00		60.17	288,622.50

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	864,475.20		864,475.20	363,389.75		363,389.75
周转材料				35,380.79		35,380.79
原材料				17,848.09		17,848.09
合计	864,475.20		864,475.20	416,618.63		416,618.63

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	59,439.36	67,057.50
待抵扣增值税进项税额	327,197.65	340,118.63
预缴税费	9,713.32	43,563.85
合计	396,350.33	450,739.98

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,081,986.91	1,546,120.41
固定资产清理		
合计	2,081,986.91	1,546,120.41

#### 2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,858,487.18	1,367,800.33	3,226,287.51
(2) 本期增加金额	1,559,305.23		1,559,305.23
—购置	1,559,305.23		1,559,305.23
(3) 本期减少金额	441,916.36		441,916.36
—处置或报废	441,916.36		441,916.36
(4) 期末余额	2,975,876.05	1,367,800.33	4,343,676.38
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,209,686.59	470,480.51	1,680,167.10
(2) 本期增加金额	396,100.08	265,768.92	661,869.00
—计提	396,100.08	265,768.92	661,869.00
(3) 本期减少金额	80,346.63		80,346.63
—处置或报废	80,346.63		80,346.63
(4) 期末余额	1,525,440.04	736,249.43	2,261,689.47

项 目	电子设备及其他	运输设备	合 计
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,450,436.01	631,550.90	2,081,986.91
(2) 上年年末账面价值	648,800.59	897,319.82	1,546,120.41

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,134,277.71	1,134,277.71
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,134,277.71	1,134,277.71
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	452,049.94	452,049.94
(2) 本期增加金额	335,535.26	335,535.26
— 计提	335,535.26	335,535.26
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	787,585.20	787,585.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		



(1) 期末账面价值	346,692.51	346,692.51
(2) 上年年末账面价值	682,227.77	682,227.77

#### (十) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	292,668.84	63,600.00	236,629.78		119,639.06
合 计	292,668.84	63,600.00	236,629.78		119,639.06

#### (十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	667,041.32	89,552.26	414,451.76	61,188.33
可抵扣亏损	7,932,747.37	1,100,914.19	5,004,310.62	733,517.05
未实现利润合并抵消	521,754.59	26,147.90		
合 计	9,121,543.28	1,216,614.35	5,418,762.38	794,705.38

#### (十二) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		2,000,000.00
保证借款	2,002,658.33	
合 计	2,002,658.33	2,000,000.00

##### 2、短期借款说明：

期末保证借款系由宁波市镇海融资担保有限公司、公司共同控制人邵飞及其配偶朱清苗提供保证担保。

#### (十三) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内	3,018,129.19	215,546.58
1 至 2 年	33,000.00	12,330.10

项 目	期末余额	上年年末余额
2至3年		
3年以上	51,061.01	84,923.08
合 计	3,102,190.20	312,799.76

## 2、 期末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	账面余额	未结转原因
宁波中研瑞华数字技术有限公司	51,061.01	尚未结算
小 计	51,061.01	

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内	1,509,979.21	692,810.40
1至2年	115,000.00	
合 计	1,624,979.21	692,810.40

### 2、 期末账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	账面余额	未结转原因
石家庄市气象局	100,000.00	尚未完工
松阳县气象局	15,000.00	尚未完工
小 计	115,000.00	

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	863,442.47	5,591,198.20	5,692,390.93	762,249.74
离职后福利-设定提存计划	17,954.00	262,893.90	260,321.60	20,526.30
辞退福利				
合 计	881,396.47	5,854,092.10	5,952,712.53	782,776.04

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	854,756.67	5,308,777.25	5,402,929.68	760,604.24
(2) 职工福利费	6,600.00	5,200.00	11,800.00	
(3) 社会保险费	2,085.80	169,178.95	169,619.25	1,645.50
其中：医疗保险费	590.20	149,255.21	148,854.51	990.90

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	599.00	8,785.62	8,730.02	654.60
生育保险费	896.60	11,138.12	12,034.72	
(4) 住房公积金		108,042.00	108,042.00	
合计	863,442.47	5,591,198.20	5,692,390.93	762,249.74

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	17,314.40	253,689.11	251,185.11	19,818.40
失业保险费	639.60	9,204.79	9,136.49	707.90
合计	17,954.00	262,893.90	260,321.60	20,526.30

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	205,899.95	482,528.52
城市维护建设税	11,783.43	34,312.01
教育费附加	5,050.04	14,705.15
地方教育附加	3,366.69	9,803.50
残疾人就业保障金	900.00	
代扣代缴个人所得税	10,708.70	9,668.02
印花税	1,645.32	1,270.24
企业所得税	4,136.90	11,586.53
合计	243,491.03	563,873.97

### (十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		2,658.33
其他应付款项	46,994.56	235,462.35
合计	46,994.56	238,120.68

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行借款利息	2,658.33	2,658.33
小计	2,658.33	2,658.33

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金和保证金	35,238.56	28,784.78

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,731.00	201,404.00
代收代付款	1,025.00	5,273.57
合 计	46,994.56	235,462.35

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

#### (十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
保证借款[注]	60,180.78	105,720.12
合 计	60,180.78	105,720.12

注：子公司宁波耘瑞智能科技有限公司购买车辆由实际控制人之一邵飞提供保证担保

#### (十九) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款		51,600.38
合 计		51,600.38

#### (二十) 递延收益

##### 1、 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	141,142.28		99,992.01	41,150.27	政府补助
合 计	141,142.28		99,992.01	41,150.27	

##### 2、 涉及政府补助的项目：

项 目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关、与收益相 关
装修费补 贴	141,142.28		99,992.01		41,150.27	与资产相关
小 计	141,142.28		99,992.01		41,150.27	

#### (二十一) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	10,160,000.00						10,160,000.00

#### (二十二) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,424.44			11,424.44
合 计	11,424.44			11,424.44

### (二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-1,154,894.17	-1,222,432.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,404,800.84	67,538.16
期末未分配利润	-2,559,695.01	-1,154,894.17

### (二十四) 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	24,424,047.44	13,900,067.65	19,371,406.07	9,805,805.55
合 计	24,424,047.44	13,900,067.65	19,371,406.07	9,805,805.55

#### (2) 主营业务按产品类别分项列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
为智慧气象、智慧政务、环境监测等行业提供一体化解决方案	24,424,047.44	13,900,067.65	19,371,406.07	9,805,805.55
合 计	24,424,047.44	13,900,067.65	19,371,406.07	9,805,805.55

### (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,845.79	54,970.66
教育费附加	15,530.06	25,843.22
地方教育费附加	10,353.37	17,228.87
印花税	9,343.79	8,482.91
残保金	10,936.00	8,620.00
合 计	83,009.01	115,145.66

### (二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	779,012.68	1,215,885.46

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费用	49,793.85	50,194.06
交通费	2,219.17	22,892.90
业务招待费	343,164.43	444,377.57
车辆费	14,202.00	21,875.83
折旧	59,991.51	28,621.41
差旅费	120,744.22	132,828.01
业务宣传费	327,105.44	
服务费	122,054.61	
线上销售费用	44,830.89	
合 计	1,863,118.80	1,916,675.24

### (二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,546,367.49	1,511,077.97
办公费用	415,726.75	345,258.49
业务招待费	871,772.28	720,353.99
房屋租赁费	306,225.52	132,108.00
资产摊销折旧	867,054.17	695,591.02
车辆费	84,101.84	179,617.67
差旅费	200,697.52	336,603.54
其他	15.00	35,000.00
服务费	318,490.47	787,726.17
物业费	157,840.70	121,490.73
合 计	4,768,291.74	4,864,827.58

### (二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	3,770,786.36	2,931,509.38
折旧与摊销	173,262.14	256,740.79
通讯费		44,709.42
材料费	93,086.66	38,323.45
服务费	1,079,435.07	230,500.00
其他费用	363,521.66	10,206.33
合 计	5,480,091.89	3,511,989.37

### (二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息费用	90,806.90	77,952.78
减：利息收入	28,832.77	24,367.20
银行手续费	8,853.97	22,528.48
合计	70,828.10	76,114.06

### (三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	112,853.38	327,763.15
即征即退增值税	65,839.35	120,352.65
印花税退税	119.02	
小规模纳税人季度收入低于 30 万免征增值税	4,871.35	
合计	183,683.10	448,115.80

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	15,183.38		与收益相关
镇海区 2017 年度企业研发经费投入后补助	23,600.00		与收益相关
参加第九届中国智慧城市与智能经济博览会展会补贴	3,770.00		与收益相关
宁波市 2018 年度第三批科技项目经费	26,000.00		与收益相关
宁波市发改委战略新兴产业初创型补助	44,300.00		与收益相关
宁波市镇海区物流枢纽港装修补贴		24,601.83	与资产相关
入选镇海区企业工程（技术）中心奖励		50,000.00	与收益相关
镇海区 2017 年度入选高成长科技型中小企业补助		50,000.00	与收益相关
镇海金融办中小企业补助		27,000.00	与收益相关
2018 年就业补助		8,031.00	与收益相关
代扣个税手续费返还		1,600.32	与收益相关
参加中国智慧城市技术与应用产品博览会补贴		3,700.00	与收益相关
宁波市经济和信息化委员会宁波市优秀创业创新项目落地奖励		100,000.00	与收益相关
宁波市镇海区物流枢纽港留抵税奖励		61,486.00	与收益相关
失业保险返还		1,344.00	与收益相关
合计	112,853.38	327,763.15	

### (三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	19,043.56	1,578.08
合计	19,043.56	1,578.08

### (三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-65,225.27
其他应收款坏账损失	-253,866.17
合计	-319,091.44

### (三十三) 资产减值准备

项目	上期发生额
应收账款坏账损失	-65,110.45
其他应收款坏账损失	-104,695.81
合计	-169,806.26

### (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		1,800.00	
政府补助		686,400.00	
其他	716.17	1,180.69	716.17
合计	716.17	689,380.69	716.17

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补助		386,400.00	与收益相关
宁波股交所挂牌补助		300,000.00	与收益相关
小计		680,400.00	

### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	3,693.62		3,693.62
税收滞纳金	3,704.57		3,704.57
其他	4,932.66	0.50	4,932.66
合计	12,330.85	0.50	12,330.85

### (三十六) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,113.06	11,586.53



递延所得税费用	-421,908.97	-106,555.30
合计	-400,795.91	-94,968.77

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,869,339.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-280,400.88
子公司适用不同税率的影响	114,109.61
调整以前期间所得税的影响	132,839.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,997.61
税法规定的额外可扣除费用的影响	-494,324.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	20,982.72
所得税费用	-400,795.91

### (三十七) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,404,800.84	67,538.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,160,000.00	8,255,000.00
基本每股收益	-0.14	0.01
其中：持续经营基本每股收益	-0.14	0.01
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行利息收入	28,832.77	24,367.20
政府补助	102,660.37	989,561.32

项 目	本期金额	上期金额
营业外收入	43.03	3.97
其他往来款	374,104.17	676,119.04
合 计	505,640.34	1,690,051.53

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	1,071,092.14	674,501.65
管理费用及研发支出	4,229,869.65	2,831,283.22
银行手续费	8,853.97	22,528.48
营业外支出	5,118.66	0.50
其他往来款	884,844.17	698,572.57
合 计	6,199,778.59	4,226,886.42

## (三十九) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,468,543.30	145,085.19
加：信用减值损失	319,091.44	
资产减值准备		169,806.26
固定资产折旧	661,869.00	508,198.57
无形资产摊销	335,535.26	298,709.29
长期待摊费用摊销	236,629.78	331,611.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,693.62	-1,800.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	90,806.90	77,952.78
投资损失(收益以“－”号填列)	-19,043.56	-1,578.08
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-421,908.97	-106,555.30
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)	-447,856.57	144,213.35
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	309,705.55	-645,114.76
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,526,672.74	-2,665,010.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,126,651.89	-1,744,481.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,593,964.61	5,192,209.56
减：现金的期初余额	5,192,209.56	8,512,823.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,598,244.95	-3,320,614.27

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,593,964.61	5,192,209.56
其中：库存现金	15,786.70	8,389.20
可随时用于支付的银行存款	2,541,845.13	5,182,816.48
可随时用于支付的其他货币资金	36,332.78	1,003.88
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	2,593,964.61	5,192,209.56
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		

## (四十) 政府补助

### 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
装修补助	511,630.00	99,992.01	158,833.72	冲减管理费用 99,992.01

### 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
-----	-----	--------------------------	--------------------------

		本期金额	上期金额	
失业保险支持企业稳定岗位补贴	15,183.38	15,183.38		其他收益
镇海区 2017 年度企业研发经费投入后补助	23,600.00	23,600.00		其他收益
参加第九届中国智慧城市与智能经济博览会展会补贴	3,770.00	3,770.00		其他收益
宁波市 2018 年度第三批科技项目经费	26,000.00	26,000.00		其他收益
宁波市发改委战略新兴产业初创型补助	44,300.00	44,300.00		其他收益
即征即退增值税	120,352.65		120,352.65	其他收益
入选镇海区企业工程（技术）中心奖励	50,000.00		50,000.00	其他收益
镇海区 2017 年度入选高成长科技型中小企业补助	50,000.00		50,000.00	其他收益
镇海金融办中小企业补助	27,000.00		27,000.00	其他收益
2018 就业补助	8,031.00		8,031.00	其他收益
代扣个税补助	1,600.32		1,600.32	其他收益
参加中国智慧城市技术与应用产品博览会补贴	3,700.00		3,700.00	其他收益
宁波市经济和信息化委员会宁波市优秀创新创业项目落地奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
宁波市镇海区物流枢纽港留抵税奖励	61,486.00		61,486.00	其他收益
失业保险返还	1,344.00		1,344.00	其他收益
2017 年度镇海区企业新三板挂牌补贴	386,400.00		386,400.00	营业外收入
宁波市股权交易中心挂牌补贴	300,000.00		300,000.00	营业外收入
合计	1,222,767.35	112,853.38	1,109,913.97	

## 六、 合并范围的变更

本年合并范围无变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
唐山绮耘科技有限公司	唐山	唐山	软件开发	100.00		投资设立
宁波耘瑞智能科技有限公司	宁波	宁波	智能设备开发	80.00		投资设立
宁波澄朗环境技术有限公司	宁波	宁波	环境监测设备开发	50.84		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波耘瑞智能科技有限公司	20.00%	83,050.45		224,291.11
宁波澄朗环境技术有限公司	49.16%	-192,597.45		81,219.45

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波耘瑞智能科技有限公司	1,428,324.64	345,182.52	1,773,507.16	652,051.62		652,051.62	706,524.05	564,111.29	1,270,635.34	512,831.65	51,600.38	564,432.03
宁波澄朗环境技术有限公司	380,970.23	253,606.27	634,576.50	123,293.09	41,150.27	164,443.36	963,509.96	425,688.38	1,389,198.34	415,594.85	111,693.61	527,288.46

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波耘瑞智能科技有限公司	4,350,971.85	415,252.23	415,252.23	702,042.17	2,874,063.00	-92,670.72	-92,670.72	-47,244.32
宁波澄朗环境技术有限公司	366,672.05	-391,776.74	-391,776.74	-378,637.64	2,084,724.40	318,888.61	318,888.61	-533,323.36

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行借款和应付债券，利率风险较低。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司无面临的汇率风险。

#### （3）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	合计
短期借款	2,002,658.33	2,002,658.33	2,002,658.33	2,002,658.33
应付账款	3,102,190.20	3,102,190.20	3,102,190.20	3,102,190.20
其他应付款	49,652.89	49,652.89	49,652.89	49,652.89
一年内到期的非流动负债	60,180.78	60,180.78	60,180.78	60,180.78
合 计	5,214,682.20	5,214,682.20	5,214,682.20	5,214,682.20

项 目	上年年末余额			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	合计
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	312,799.76	312,799.76	312,799.76	312,799.76
其他应付款	238,120.68	238,120.68	238,120.68	238,120.68
一年内到期的非流动负债	105,720.12	105,720.12	105,720.12	105,720.12
长期借款	51,600.38	51,600.38	51,600.38	51,600.38
合 计	2,708,240.94	2,708,240.94	2,708,240.94	2,708,240.94

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量且能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计重整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层欠决定。



**(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		3,500,000.00		3,500,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,500,000.00		3,500,000.00
理财产品		3,500,000.00		3,500,000.00

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

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	3,500,000.00	公司使用金融机构提供的报价作为估值依据

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的实际控制人情况**

本公司最终控制方是：

自然人邵飞

自然人王小龙

自然人张楠

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司联营企业的情况详见本附注“十三、其他重要事项”。

**关联交易情况**

**1、 关联方资产转让情况**

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张楠	车辆		200,905.00

**2、 关联方担保**

公司共同控制人邵飞及其配偶朱清苗于 2018 年 5 月 8 日与杭州银行镇海支行签订《最高额保证合同》，为公司 2018 年 5 月 8 日至 2021 年 5 月 8 日期间发生的最高融

资余额 330 万元提供连带保证担保。

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	张楠		200,905.00

#### 十一、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无需披露的重大或有事项。

#### 十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、 其他重要事项

2018 年 1 月 15 日，本公司与上海晨辉科技股份有限公司、王志勇共同出资组建，其中本公司应出资 155 万元，占其注册资本的 31%，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳上述出资款，该公司也未开展经营。

2019 年 4 月 2 日，本公司与南京天气在线气象科技有限责任公司共同出资组建天气在线(上海)建设工程有限公司，其中本公司应出资 250 万元，占其注册资本的 50%，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未缴纳上述出资款，该公司也未开展经营。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,873,633.00	2,945,003.53
1 至 2 年	242,500.00	
2 至 3 年		80,750.00
3 年以上	8,750.00	
小计	3,124,883.00	3,025,753.53

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	176,681.65	171,475.18
合计	2,948,201.35	2,854,278.35

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,124,883.00	100.00	176,681.65	5.65	2,948,201.35
其中：组合二	3,124,883.00	100.00	176,681.65	5.65	2,948,201.35
合计	3,124,883.00	100.00	176,681.65	5.65	2,948,201.35

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合二	3,124,883.00	176,681.65	5.65
合计	3,124,883.00	176,681.65	5.65

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
建德市气象局	1,060,000.00	33.92	53,000.00
宁波市民政局	564,384.67	18.06	28,219.23
福建榕基软件股份有限公司	520,000.00	16.64	26,000.00
慈溪市自然资源和规划局	229,000.00	7.33	11,450.00
宁波东钱湖旅游度假区管理委员会办公室	221,250.00	7.08	11,062.50
合计	2,594,634.67	83.03	129,731.73

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,035,148.62	1,345,957.50
合计	2,035,148.62	1,345,957.50

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,348,446.55	1,072,121.00
1 至 2 年	756,271.00	750.00
2 至 3 年	150.00	430,025.00
3 年以上	346,520.00	37,495.00
小计	2,451,387.55	1,540,391
减：坏账准备	416,238.93	194,433.50
合 计	2,035,148.62	1,345,957.50

### (2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合一	952,510.00	38.86			952,510.00
组合二	1,498,877.55	61.14	416,238.93	16.98	1,082,638.62
合 计	2,451,387.55	100.00	416,238.93	16.98	2,035,148.62

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,540,391.00	100.00	194,433.50	12.62	1,345,957.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	1,540,391.00	100.00	194,433.50	12.62	1,345,957.50

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名 称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合一	952,510.00		
组合二	1,498,877.55	416,238.93	27.77
合 计	2,451,387.55	416,238.93	16.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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)	
年初余额	194,433.50			194,433.50
年初余额在本期	194,433.50			194,433.50
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	221,805.43			221,805.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	416,238.93			416,238.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
组合一						
组合二	194,433.50	194,433.50	221,805.43			416,238.93
合 计	194,433.50	194,433.50	221,805.43			416,238.93

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	132,100.00	331,090.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴	6,400.00	6,180.00
保证金	1,360,107.55	687,851.00
押金	270.00	270.00
往来款	952,510.00	515,000.00
小计	2,451,387.55	1,540,391.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市气象局	保证金	344,700.00	1年以内	14.06	17,235.00
宁波市地质环境监测站	保证金	306,750.00	1年以内	12.51	15,337.50
神农架林区气象局	保证金	237,400.00	3至4年	9.68	237,400.00
建德市财政结算支付中心(气象局)	保证金	153,000.00	1年以内	6.24	7,650.00
夏从明	备用金	110,000.00	1至2年	4.49	11,000.00
合计		1,151,850.00		46.99	288,622.50

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,410,000.00		2,410,000.00	2,410,000.00		2,410,000.00
合计	2,410,000.00		2,410,000.00	2,410,000.00		2,410,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山绮耘科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波耘瑞智能科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
宁波澄朗环境技术有限公司	610,000.00			610,000.00		
上海竺微智能科技有限公司						
天气在线(上海)建设工程有限公司						
合计	2,410,000.00			2,410,000.00		

## 1、 其他

截止 2019 年 12 月 31 日，上海兰微智能科技有限公司以及天气在线（上海）建设工程有限公司尚未实际经营，公司对上述两公司尚未实际出资。

### (四) 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入与营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	22,201,482.08	13,812,350.30	16,098,169.80	8,671,973.35
合 计	22,201,482.08	13,812,350.30	16,098,169.80	8,671,973.35

#### (2) 主营业务按产品类别分项列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
为智慧气象、智慧政务、环境监测等行业提供一体化解决方案	22,201,482.08	13,812,350.30	16,098,169.80	8,671,973.35
小 计	22,201,482.08	13,812,350.30	16,098,169.80	8,671,973.35

#### (3) 主营业务按收入性质分项列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自主软件开发及服务	4,924,804.59	1,457,275.65	7,021,822.12	1,713,395.88
系统集成项目	10,529,804.64	8,503,615.43	8,751,234.94	6,958,577.47
自主软件产品销售	6,746,872.85	3,851,459.22	325,112.74	
小 计	22,201,482.08	13,812,350.30	16,098,169.80	8,671,973.35

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	19,043.56	1,578.08
合 计	19,043.56	1,578.08

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-3,693.62	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	212,964.41	
委托他人投资或管理资产的损益	19,043.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,921.06	
小 计	220,393.29	
所得税影响额	20,569.36	
少数股东权益影响额（税后）	56,537.27	
合 计	143,286.66	

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.90%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.62%	-0.15	-0.15

绮耘科技（浙江）股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月三十日



---

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

宁波市镇海区镇海大道 417 号金宁大厦 12F