



帝杰曼

NEEQ : 835681

帝杰曼科技股份有限公司

(Digitalman (DGM) technology Co.,Ltd.)

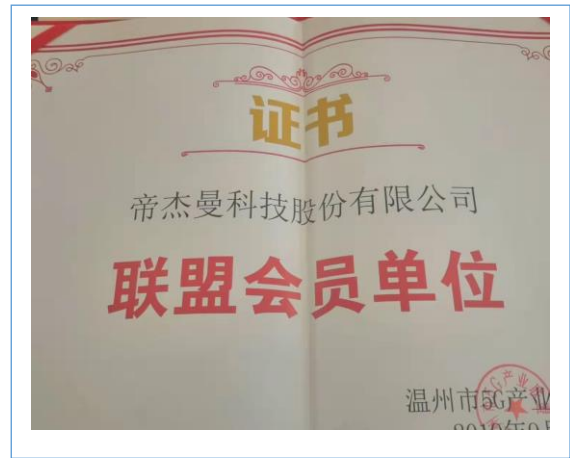
年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年7月，浙江省住房和城乡建设厅授予帝杰曼消防设施工程专业承包贰级



2019年9月，温州市5G产业联盟授予帝杰曼联盟会员单位称号



2019年10月，帝杰曼成功通过“CMMI成熟度等级5级”认证

根据《浙江省人民政府办公厅关于深化产教融合的实施意见》（浙政办发〔2018〕106号）和省发展改革委等八部门制定的《浙江省产教融合“五个一批”工作方案（2019年）》，经企业自愿申报、地方初审、专家评估和省级“五个一批”评审小组联审，确定107家企业为浙江省首批产教融合型企业试点企业，其中25家企业推荐申报国家产教融合型企业试点企业，5家企业推荐申报国家产教融合型企业候补企业名单。现予公示。

公示时间：2019年12月16日-12月24日

60	宁波海仕凯驱动科技有限公司
61	帝杰曼科技股份有限公司
62	浙江森马服饰股份有限公司
63	浙江奥康鞋业股份有限公司

2019年12月，帝杰曼入选浙江省首批产教融合型企业试点企业



2019年12月，帝杰曼参与承建的中共温州市纪委监委电子数据调查实验室建成启动



2019年12月，帝杰曼参与承建的温州市鹿城区融媒体中心建成启动

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、帝杰曼	指	帝杰曼科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东会
公司章程	指	《帝杰曼科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	帝杰曼科技股份有限公司 2019 年年度报告
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
三会	指	帝杰曼科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
鸿新投资	指	温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）
会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人孙国勇、主管会计工作负责人陈瑞生及会计机构负责人（会计主管人员）陈佳佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

2019年年度报告中，因涉及重大商业秘密，经向全国中小企业股份转让系统申请同意，对相关涉密信息豁免披露，将主要客户及供应商以第一名、第二名、第三名、第四名、第五名表示。

【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
1、宏观经济波动风险	公司所处智慧城市建设行业，主营业务和国家宏观经济运行状况密切相连，主要面向政府机构、企事业单位、电信运营商等优质客户。目前政府和行业用户对智能化、数据信息挖掘及数据服务等需求不断提升，但世界经济环境复杂严峻，国际金融市场震荡加剧，中国国内经济深层次矛盾凸显，国家宏观调控政策的力度、经济复苏振兴政策的力度都直接和间接影响公司主营业务和公司客户，如果宏观经济发展疲软，则客户对智能化的需求将会出现一定程度的下降，将可能造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。
2、技术升级风险	公司也属软件和信息技术服务业，随着城市建设对大数据、人工智能、云计算不断推进，行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、客户需求不断转变的特点。面对市场的需求，如果不能密切追踪前沿技术的发展变化，准确捕捉市场的需求导向，继续加大在研发领域的投入，吸纳

	更多技术人才，不断开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。
3、核心技术人员流失风险	公司是技术密集型企业，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。经过多年的投入和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。其核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。信息技术服务行业的发展使得行业内对人才的争夺日趋激烈，虽然公司已制定完善的研发及奖励机制以维持技术团队的稳定性，并且公司核心技术成果均以专利、著作权等形式存在，还取得了省级研发中心的荣誉，但公司仍无法完全规避关键研发人员的流失给公司的持续发展带来的风险。
4、行业竞争加剧风险	公司是平安城市、智慧城市方案提供商，业务涵盖包括平安城市与智能交通、智能建筑、通信服务、安防系统产品、数据安全和大数据技术等，为公共安全提供整体解决方案的设计、咨询和集成业务，项目经验丰富，已获得公安部门、交通部门、教育系统、医疗机构、金融行业、房地产及大中型企事业单位等客户的广泛认可和好评。但公司所处行业在国内日渐成熟，与国内外规模大、资金实力强的同业企业相比，公司具有较大的差距。公司如不能保持高速增长，保持竞争优势，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。目前市场竞争激烈，项目呈现出规模大、实施周期长、后续服务质量要求高的特点。随着市场营销费用、研究开发费用的增加，公司如果在技术研发、项目管理等方面不能保持竞争优势，公司业务将面临较大的行业竞争风险。
5、应收账款回收的风险	公司 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 85,864,032.67 元、57,289,565.40 元、65,030,781.23 元，分别占到同期营业收入的 49.58%、38.91%、53.28%。尽管公司的主要客户为市区政府部门以及大中型企事业单位等招投标单位，客户资产质量及信用程度较高，发生坏账损失的风险程度非常小，但未来受市场环境变化、客户经营情况变动等因素的影响，仍不排除应收账款存在不能收回的风险。同时在实施过程中还可能存在由于项目周期时间长，大额的应收账款占用了公司的流动资金，对公司业务的进一步拓展产生一定制约的影响。
6、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为孙国勇先生，直接持有公司 50.35% 的股份，间接持有公司 3.71% 的股份，合计持有公司 54.06% 的股份，且担任公司董事长一职。因此，孙国勇在公司决策、监督日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司通过制定“三会”议事规则，关联交易、对外担保、对外投资等管理办法，进而从制度安排上降低了控股股东控制的风险，但如果控股股东利用其控股地位，通过行使投票表决权等方式对本公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制将可能损害本公司及其他股

	东的利益。
7、业务区域集中的风险	<p>从公司目前的客户来看，地方区域性特征明显，存在业务区域集中的风险。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平，一旦该区域市场竞争加剧或投资量大幅下滑，将对公司业务发展产生重大影响。</p>
8、软件开发成本风险	<p>报告期内，软件产品的设计研发在公司战略中的地位不断上升，由于软件产业具有前期高投入、高风险的特点，软件产品较长的研发期也使得企业在产品研发阶段长时间处于对资金的迫切需求之中，面临较大的融资压力。在公司技术创新的同时，软件开发的支出费用也随之大幅增加，尤其反映在技术开发人员的人力费用上，随着人员数量的提高，工资及福利费用也随之不断增加，高额的前期开发费用增大了资金周转不灵的风险，也可能带来开发失败与无法收回成本的亏损风险。</p>
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	帝杰曼科技股份有限公司
英文名称及缩写	Digitalman (DGM) technology Co.,Ltd.
证券简称	帝杰曼
证券代码	835681
法定代表人	孙国勇
办公地址	浙江省温州市鹿城区方工路9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何舒怡
职务	董事会秘书
电话	0577-88838298
传真	0577-89606182
电子邮箱	hsy@wzdg.com
公司网址	www.wzdg.com
联系地址及邮政编码	浙江省温州市鹿城区方工路9号 325000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年4月16日
挂牌时间	2016年1月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	71,232,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	孙国勇
实际控制人及其一致行动人	孙国勇

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	91330300704317356N	否
注册地址	浙江省温州市鹿城区方工路9号	否
注册资本	71,232,000	是

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城东路200号中银大厦39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	翟晓宁、邢兵
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月29日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2020年第一次股票发行<定向发行说明书>》议案。2020年3月9日，公司披露《股票定向发行认购结果公告》，1名投资者参与认购本次新增股份，认购数量262,000股，认购金额733,600.00元。本次定向发行新增股份将于2020年04月28日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次定向发行完成后，公司股本变为71,494,000股、注册资本变更为71,494,000元，公司已于2020年4月29日完成工商变更手续。

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	173,182,465.67	147,225,796.55	17.63%
毛利率%	26.06%	25.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,684,995.68	17,239,223.99	8.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,833,651.84	15,534,548.36	1.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	21.29%	24.18%	-
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）	18.04%	21.79%	-
基本每股收益	0.26	0.34	-23.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	170,271,507.18	119,642,023.90	42.32%
负债总计	74,226,716.43	39,738,228.83	86.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,044,790.75	79,903,795.07	20.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.57	-14.14%
资产负债率%（母公司）	43.59%	33.21%	-
资产负债率%（合并）	43.59%	33.21%	-
流动比率	2.21	2.80	-
利息保障倍数	17.87	18.12	-

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	-9,405,700.84	9,115,562.35	-203.18%
应收账款周转率	2.42	2.41	-
存货周转率	7.68	10.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	42.32%	6.71%	-
营业收入增长率%	17.63%	20.62%	-
净利润增长率%	8.39%	13.68%	-

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	71,232,000	50,880,000	40%
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	610,250.50
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)	2,761,916.89
委托他人投资或管理资产的损益	189,266.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,911.62
非经常性损益合计	3,354,522.17
所得税影响数	503,178.33
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,851,343.84

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的商业模式为“软件产品开发+集成服务提供+方案设计与施工”。业务属于国家鼓励重点发展的高科技大数据人工智能产业和国家战略新兴产业，是国民经济的支柱产业之一。公司利用互联网+思维，全面推进以公共安全信息化、大数据为立足点，以大数据应用、云计算为基础的平安、智慧城市业务，并积极推进安全防范智能化、建筑智能化、信息通信等技术业务，公司参与建设的智能化工程及自主研发的住房公积金综合交易系统、iCube 数据化运营平台、人脸识别智能管理系统、智能云储物柜等产品被广泛应用于公安、交通、教育、医疗、金融、房地产等领域。

公司主要客户为国有企业、市区政府部门以及大中型企业，采用招投标方式，根据客户需求，通过前期咨询、方案设计、现场勘察、软硬件二次开发、工程施工、集成调试、开通、用户培训、竣工验收及后期维护管理等一体化业务流程的实施，为客户提供定制化的解决方案，并通过对方案可行性实施严格把控，保证项目顺利实施，收取项目建设款从而获得利润。公司丰富的项目实施及平台软件运维经验为后期运营奠定坚实基础。同时，公司对智慧城市建设中的海量信息的价值再利用，深层挖掘客户需求点，以公司现有的产品研发与制造、工程设计施工与维护、软件开发与运维的一站式服务技术资源为基础，进行大数据营运及数据销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变更。

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，公司实现营业收入 173,182,465.67 元，较上年度同期增长 17.63%，毛利率 26.06%，利润总

额 20,826,262.23 元，较上年度同期增长 8.45%，净利润 18,684,995.68 元，较上年度同期增长 8.39%。

1、业务经营情况

报告期内，公司业绩继续增长，毛利率保持稳定，营收金额较去年同期提高 2600 万元左右，增加幅度有待再提高。主要原因是随着公司自主研发产品的深入发展以及传统业务结构的改革，软件产品及运维服务业务数据集成量逐渐加大，传统系统集成硬件金额增量平稳，导致销售金额难以突破，但是毛利率及现金流表现良好。

公司通过提供性能稳定的产品及优质的售后维护服务，在业内拥有较高的认可与良好的口碑，产品竞争优势明显；公司所处物联网行业业务经营范围广泛、客户类别多，需时刻把控行业技术的发展方向。在报告期内，公司大数据、云计算软件开发部门自主研发产品取得骄人成绩，公司成功参与建设了中共温州市纪委监委电子数据调查实验室、温州市鹿城区融媒体中心等项目。物联网应用软件也实现突破，发展势头比较迅猛。

2、产品研发情况

报告期内，公司智慧城市信息技术省级研发中心继续发力，营建科研力量雄厚的技术研发队伍，以技术创新作为发展的原动力，已经取得一系列的智能服务研发成果，实践于建设项目。如自主研发的软件产品：iCube 数据化运营平台 2.0、温州轨道交通治安分局指挥中心、温州校园人脸识别智能管理系统、公安预警布控平台、公安时空分析平台、公安综合采集物联网平台、企业注册 e 窗通平台等软件产品；其中，温州市住房公积金管理中心综合服务平台通过了住建部专家审核评定。综合评定分：98 分，位列全国第一。报告期内，公司已申报发明专利 5 项，授权软件著作权 28 项，实用新型 25 项。

3、员工团队建设情况

报告期内，公司积极引进高新技术研发人才，加强管理团队建设，培养高精尖团队，拥有一批高级项目经理、软件架构师、网络信息安全以及云计算工程师、一级建造师等高级人才。公司同时加强绩效考核管理，强化目标考核及过程，定时向董事会汇报各部门全年及各季度工作目标及工作重点和亮点，开展内部分析探讨会。同时，公司建立人性化的考勤制度管理，规范日常工作行为，营造积极进取团结向上的工作氛围。公司提倡周末员工业务技能培训与员工交流生活会，使员工在互相交流学习建立良好的关系，共同成长。工作之余，公司同样注重团队精神文明建设，不定时安排户外拓展活动，并建立了员工羽毛球队、篮球队参与外部比赛等文艺活动。

4、公司治理情况

报告期内，公司进一步强化公司治理结构建设，强化董事会的经营决策权、完善公司内部控制机制建设，严格遵守“三会”议事规则，通过修订、完善公司章程及公司各项管理办法，进一步完善了公司法

人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，确保公司规范运作。新三板挂牌后，公司的日常运营更加规范，内控制度更加完善，定期安排了董事会成员的培训，确保公司董事了解自身职责，能够胜任公司事务的管理决策，满足公司发展的需要。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	39,259,351.92	23.06%	37,455,782.98	31.31%	4.82%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	85,864,032.67	50.43%	57,289,565.40	47.88%	49.88%
存货	23,501,078.22	13.80%	9,867,012.79	8.25%	138.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	150,000.00	0.13%	-100.00%
固定资产	4,382,594.20	2.57%	5,968,428.90	4.98%	-26.57%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	32,322,400.00	18.98%	19,570,000.00	16.36%	65.16%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期末应收账款余额增加主要原因：公司报告期内业务增长速度快，营业收入增加，年末部分客户货款未按时回收。

报告期末存货余额增加主要原因：公司报告期内业务发展势头良好，公司提早做好库存准备，部分项目虽已开展但还未到发出商品阶段。

报告期末长期股权投资余额减少主要原因：公司报告期内转让参股子公司股权。

报告期末固定资产余额减少主要原因：公司报告期内处置部分闲置固定资产。

报告期末短期借款余额增加主要原因：为公司提供经营周转资金，合理借用银行金融产品。

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	173,182,465.67	-	147,225,796.55	-	17.63%
营业成本	128,055,510.68	73.94%	109,041,782.07	74.06%	17.44%

毛利率	26.06%	-	25.94%	-	-
销售费用	5,518,153.97	3.19%	3,619,130.56	2.46%	52.47%
管理费用	7,883,521.60	4.55%	6,877,654.96	4.67%	14.63%
研发费用	10,730,474.55	6.20%	9,442,642.95	6.41%	13.64%
财务费用	1,358,242.63	0.78%	1,080,609.68	0.73%	25.69%
信用减值损失	-1,618,432.11	-0.93%	-	-	-
资产减值损失	-	-	605,202.27	0.41%	-100%
其他收益	2,761,916.89	1.59%	1,655,889.77	1.12%	66.79%
投资收益	198,266.40	0.11%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	601,250.50	0.35%	-20,559.84	0.01%	3,024.39%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,033,173.85	12.15%	18,833,025.66	12.79%	11.68%
营业外收入	88.42	0.00005%	420,170.81	0.29%	-99.98%
营业外支出	207,000.04	0.12%	50,000.00	0.03%	314%
净利润	18,684,995.68	10.79%	17,239,223.99	11.71%	8.39%

项目重大变动原因：

营业成本：在营业收入增长的同时，各项费用相应增加，其营业成本也同时增长。
销售费用：公司业务拓展，销售人员薪酬、产品的运输费用、业务招待费等费用增加。
财务费用：公司因日常经营需要向银行借款，融资担保费增加。
其他收益：由于公司加大研发投入，收到政府及科技局经营性研发补助及荣誉奖励增多。
资产处置收益：公司处理了部分闲置固定资产。
营业外收入：本期经营性补贴增加，非经营性税收补贴减少。
营业外支出：公司回报社会，扶贫捐赠支出增加。

(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	173,135,583.21	147,218,955.64	17.60%
其他业务收入	46,882.46	6,840.91	585.32%
主营业务成本	128,055,510.68	109,041,782.07	17.44%
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%	
软件及运维	18,471,946.09	10.67%	12,937,983.96	8.79%	42.77%
系统集成	152,772,585.34	88.21%	131,908,968.14	89.60%	15.82%

设备销售	1,891,051.78	1.09%	2,378,844.45	1.62%	-20.51%
------	--------------	-------	--------------	-------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司收入结构有所变动原因：公司软件研发及运维业务增产，系统集成业务稳定增收；在数据集成和软件集成的基础上，公司已顺利开展基于人工智能及大数据的自主开发软件及运维项目。同时，公司逐步减少纯设备销售项目，企业技术转型步伐加快。

(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	第一名	38,830,985.20	22.42%	否
2	第二名	10,060,035.76	5.81%	否
3	第三名	9,130,670.56	5.27%	否
4	第四名	6,875,000.04	3.97%	否
5	第五名	6,502,363.95	3.75%	否
合计		71,399,055.51	41.23%	-

(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	第一名	15,585,710.90	10.87%	否
2	第二名	14,088,812.00	9.83%	否
3	第三名	8,794,000.00	6.13%	否
4	第四名	8,619,745.60	6.01%	否
5	第五名	4,969,141.24	3.47%	否
合计		52,057,409.74	36.31%	-

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	-9,405,700.84	9,115,562.35	-203.18%
投资活动产生的现金流量净额	1,853,191.28	-1,539,150.05	220.40%
筹资活动产生的现金流量净额	6,561,465.00	8,981,098.37	-26.94%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是承兑及履约保证金费用、慈善捐赠费用增加。

公司投资活动产生的现金流量净额变动较大，原因主要是上一报告期购买长期资产投资活动现金流出较多，而报告期内处置闲置固定资产及出售参股子公司股权，投资活动现金流入较多。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

参股公司的经营范围为：计算机信息系统运维服务，计算机软硬件开发，计算机系统集成，计算机维修，计算机领域内的技术开发、技术推广、技术咨询，建筑智能化工程、消防工程、机电安装工程、楼宇系统集成工程设计、施工及技术服务、技术咨询；安防设备的设计、安装、维护及销售；提供劳务服务；电梯系统维护；销售：计算机软硬件及配件，监控器材，数码产品，电脑耗材，办公自动化设备，通讯设备（不含无线广播电视发射接收设备及地面卫星接收设备），机电设备，中央通风设备，吸尘设备，空气净化设备，水净化设备，地源热设备，建筑配料。

根据软件和信息技术服务业发展趋势以及公司业务发展规划，参股公司的经营范围符合公司从事业务及长期战略发展方向，能促进公司快速发展及提高公司竞争力，提高公司盈利能力，为股东创造更多的利益，对公司的持续发展将起到重要的作用。

2018年5月25日，公司与自然人李其塘、余永章共同出资设立参股公司温州象力网络科技有限公司，其中本公司出资人民币300,000.00元，占注册资本的30.00%，本次对外投资不构成关联交易。

2019年6月4日，公司将温州象力网络科技有限公司30.00%股权协议转让给包志宙，公司于2018年6月26日一期注入的资本150,000元以协议金额159,000元转让，未出资150,000元由包志宙直接汇入温州象力网络科技有限公司。

报告期内，处置参股公司产生的投资收益为9,000元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健

康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司所处的行业和市场环境未发生重大变化，公司主营业务及产品持续、稳定增长，因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

宏观经济风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第一条。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。因此，帝杰曼在公司发展战略的指引下，将实时跟踪并把握国家宏观经济政策调整趋势，关注市场变化，根据宏观经济环境变化适时调整公司经营战略，在稳固温州本土市场的前提下，实现走出去的战略。通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，保持已有的产品结构，同时提供符合政策及市场要求的数据信息服务，以应对行业政策潜在变化所带来的不利影响。

2、技术升级风险

技术升级风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第二条。

应对措施：对内，公司将一如既往地重视对前沿技术发展的跟踪，定期组织技术骨干学习交流；在每年财务预算中不断加大对产品研发的投入支持力度；公司将更加重视技术专利的保护，培养员工的保密意识；公司拟建立国家级重点实验室，引进中科院直属专业团队入驻，进行技术研发，并加大校企之间深度合作。对外，公司将积极跟进市场需求，提出合理的产品标准化实施方案；公司将更加注重与客户的沟通，结合客户反馈改进升级现有的产品，提高客户满意度。

3、核心技术人员流失风险

核心技术人员流失风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第三条。

应对措施：公司已经和各大高校建立起长久合作关系，建立了产教融合实验基地，储备更多优秀人才资源，并继续加强专业人才队伍的规划与建设，持续推行企业内部培训计划，提高员工专业技能水平，制定出合理的薪酬和考评制度，通过加大薪酬、股权激励等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性、积极性和工作效率。此外，公司将进一步扩大市场规模，提升品牌知名度，增加员工对公司的自豪感。

4、行业竞争加剧风险

行业竞争加剧风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第四条。

应对措施：公司是温州地区较早进入信息系统服务行业的企业，与当地政府保持着良好的合作关系，例如“住房公积金综合交易系统”、“人脸识别智能管理系统”等产品均获得当地政府的指定合作。未来，公司将继续致力于新的软件产品开发，加强公司的核心竞争力。此外，公司拥有多项资质及知识产权，并且自主产品应用领域广，销售渠道多，这些特点均确保了公司在所处地域的领先地位。同时，公司不断加强技术的研发和市场需求的挖掘，通过项目管理的加强，让公司更有效率地利用资源，提升市场综合竞争力。

5、应收账款回收的风险

应收账款回收的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第五条。

应对措施：公司进一步加强应收账款的管理工作。首先，努力做好市场前景的预测和判断，制定科学合理的应收账款信用政策，并加强合同评审、管理。严密关注客户的经营状况。建立简明、公正的应收账款回收考核机制。将收回欠款和控制呆账纳入绩效考核，有效调动了催款人员的工作积极性。理顺应收账款内部控制流程及流程实施的控制。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现应收账款的及时回收。

6、实际控制人不当控制的风险

实际控制人不当控制的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第六条。

应对措施：公司已经在不断建立完善法人治理结构，健全各项规章制度，确保制度能得到严格执行。同时，公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为。同时，公司引入了新的投资者，股权结构也进一步得到完善。报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

7、业务区域集中的风险

业务区域集中的风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第七条。

应对措施：公司已经制定详细的业务发展计划，对行业领域内客户进行重新梳理，纵观全国几个区域选择信誉好、财政充足的客户加大合作范围，逐步走出温州地区，以规避因业务区域集中带来的风险。同时，公司加大软件研发力度，引进高端行业人才，通过住房公积金综合交易系统、iCube 数据化运营平台、人脸识别智能管理系统、智能云储物柜等产品的智能化升级，逐步拓展全国客户，在提升技术的同时，强化售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在产品满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。

8、软件开发成本风险

软件开发成本风险具体内容的描述请参见“重大风险提示表”第八条。

应对措施：公司将充分考虑到多方面的因素，以市场需求为风向，对开发方案作出评估，合理把控

风险，提前做出正确的预测和规划，并针对市场需求变化做出灵敏反映，及时调整发展战略。在优化管理方式，提高效率的同时合理规划研发新产品的时间，尽量避免多产品的同时研发，以减少资金周转不灵的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	60,000,000	45,070,000

注：2019 年度预计关联方孙国勇、陈溶、陈明光、陈燕为公司借款提供担保总额不超过 6,000 万元，截至本报告期，实际发生担保金额为 4,507 万元。财务报表附注中关联交易金额为期末余额。

（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
温州鸿新投资合伙企业（有限合伙）	鸿新投资向公司租赁办公场地	21,600.00	21,600.00	已事后补充履行	2019 年 5 月 7 日

温州象力网络科技有限公司	帝杰曼向温州象力网络科技有限公司提供技术服务	500.00	500.00	已事后补充履行	2020年4月30日
温州象力网络科技有限公司	温州象力网络科技有限公司向公司租赁办公场地	29,400.00	29,400.00	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：

公司关联方向公司租赁办公场地、公司向关联方提供技术服务属于公司正常的日常性经营行为，有助于公司的经营与发展。

(三) 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	2016年1月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016年1月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于2016年1月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，截止本年度报告发布之日，未发生违背承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	4,248,569.60	2.50%	银行承兑及保函保证金
应收账款	流动资产	质押	13,654,920.00	8.02%	质押借款
总计	-	-	17,903,489.60	10.52%	-

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	19,959,762	39.23%	7,983,905	27,943,667	39.23%
	其中：控股股东、实际控制人	8,326,743	16.37%	3,330,697	11,657,440	16.37%
	董事、监事、高管	203,724	0.40%	81,488	285,212	0.40%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,920,238	60.77%	12,368,095	43,288,333	60.77%
	其中：控股股东、实际控制人	17,290,557	33.98%	6,916,223	24,206,780	33.98%
	董事、监事、高管	11,914,987	23.42%	4,765,995	16,680,982	23.42%
	核心员工					
总股本		50,880,000	-	20,352,000	71,232,000	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月14日，帝杰曼科技股份有限公司2018年年度股东大会决议通过以公司总股本50,880,000股为基数，以可分配利润向权益分派登记日登记在册的股东每10股派发现金股利0.50元（含税），以可分配利润向权益分派登记日登记在册的股东每10股送4股。

权益分派后公司总股本增至71,232,000股。

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	孙国勇	25,617,300	10,246,920	35,864,220	50.35%	24,206,780	11,657,440
2	陈明光	11,347,099	4,538,839	15,885,938	22.30%	15,870,789	15,149
3	鸿新投资	5,144,084	2,057,633	7,201,717	10.11%	2,400,571	4,801,146
4	中银国际证券 股份有限公司	1,537,935	614,174	2,152,109	3.02%	0	2,152,109
5	叶彬	897,128	358,851	1,255,979	1.76%	0	1,255,979
6	林捷	895,847	358,339	1,254,186	1.76%	0	1,254,186

7	爱建证券有限责任公司	636,961	254,784	891,745	1.25%	0	891,745
8	陈年拨	387,129	154,852	541,981	0.76%	0	541,981
9	徐建红	384,484	153,794	538,278	0.76%	0	538,278
10	何光荣	384,484	153,794	538,278	0.76%	0	538,278
合计		47,232,451	18,891,980	66,124,431	92.83%	42,478,140	23,646,291

普通股前十名股东间相互关系说明：本报告期，前十名股东之间无其他相互关联关系。孙国勇在鸿新投资持股占比 36.66%，陈明光在鸿新投资持股占比为 11.63%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为自然人孙国勇，其直接持有公司股份 35,864,220 股，占公司股份总额的 50.35%，通过持有鸿新投资 36.66% 的出资额间接持有公司股份 2,640,153 股，占公司股份总额的 3.71%，合计持有公司股份 38,504,373 股，占公司股份总额的 54.05%。孙国勇作为主要成员之一参与了公司的创立并一直持股，自公司成立至今，其一直独立负责公司的实际运营和日常管理，系公司经营管理层的核心人员和公司日常经营管理重大事项的最终决策者。其基本情况如下：

孙国勇先生，1964 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历，高级经济师，高级经营师，高级工程师。1988 年 9 月至 1990 年 10 月，就职于温州制药厂中心实验室抗菌素生化制药车间，任制药技术员；1990 年至 1992 年就职于尤利欧箱包扣件有限公司，任总经理助理；1993 年至 1998 年 4 月，就职于温州市新世纪电脑技术公司，任总经理；1998 年 5 月至今就职于公司，现任股份公司董事长。目前兼任九三学社中央促进技术创新工作委员会委员、九三学社温州市委会副主委、鹿城区主委、鹿城区企业联合会（三会）会长、温州市第十三届人大常委会委员、温州市人大财政经济委员会委员。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	质押+保证	工商银行温州分行	银行	1,000,000	2019年1月9日	2019年12月19日	5.22
2	质押+保证	工商银行温州分行	银行	1,500,000	2019年3月27日	2020年1月28日	5.22
3	抵押+保证	交通银行城西支行	银行	1,524,000	2019年3月28日	2020年2月21日	4.785
4	抵押+保证	中国银行温州南城支行	银行	1,450,000	2019年4月4日	2019年12月19日	4.57
5	抵押+保证	中国银行温州南城支行	银行	6,800,000	2019年4月12日	2020年1月3日	4.57
6	抵押+保证	中国银行温州南城支行	银行	2,570,000	2019年5月9日	2020年5月7日	4.79
7	抵押+保证	中国银行温州南城支行	银行	1,740,000	2019年6月5日	2020年1月3日	4.57
8	抵押	工商银行温州分行	银行	1,750,000	2019年6月20日	2019年7月15日	4.5675
9	质押+保证	工商银行温州分行	银行	2,050,000	2019年7月12日	2020年1月3日	5.22
10	质押+保证	工商银行温州分行	银行	890,000	2019年7月12日	2019年12月13日	5.22

		州分行			日	日	
11	质押+保证	工商银行温州分行	银行	2,040,000	2019年7月19日	2020年1月3日	5.22
12	质押+保证	杭州银行温州分行	银行	1,310,000	2019年8月20日	2019年12月11日	5.655
13	质押+保证	杭州银行温州分行	银行	4,140,000	2019年8月23日	2019年12月23日	5.655
14	质押+保证	宁波银行温州分行	银行	390,000	2019年9月12日	2019年12月9日	6.09
15	抵押+保证	交通银行城西支行	银行	1,770,000	2019年9月25日	2020年2月21日	4.785
16	质押+保证	宁波银行温州分行	银行	590,000	2019年9月25日	2020年9月24日	6.09
17	质押+保证	宁波银行温州分行	银行	500,000	2019年10月8日	2019年12月27日	6.09
18	抵押+保证	交通银行城西支行	银行	1,706,000	2019年10月15日	2020年2月21日	4.785
19	质押+保证	宁波银行温州分行	银行	900,000	2019年10月17日	2020年9月30日	6.09
20	抵押+保证	中国银行温州南城支行	银行	5,000,000	2019年11月13日	2020年11月8日	4.79
21	抵押+保证	中国银行温州南城支行	银行	4,000,000	2019年12月16日	2020年12月10日	4.79
22	质押+保证	工商银行温州分行	银行	1,450,000	2019年12月18日	2020年2月21日	5.22
合计	-	-	-	45,070,000	-	-	-

公司以应收账款及关联方孙国勇、陈溶担保向商业银行贷款。

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月23日	0.5	4	-
合计	0.5	4	-

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

为保障公司自有资金充裕，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司拟定 2019 年不进行利润分配，不送红股，不实施资本公积金转增股本。公司未分配利润主要用于补充流动资金，拓展公司业务，增强公司的抗风险能力，以保证公司各项业务快速发展。

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	
孙国勇	董事长	男	1964 年 12 月	硕士	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
陈明光	董事兼总经理	男	1970 年 1 月	大专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
吴士型	董事兼副总经理	男	1976 年 12 月	大专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
陈溶	董事兼副总经理兼董秘	女	1970 年 7 月	大专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
蔡捷	董事兼副总经理	男	1981 年 3 月	本科	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
潘毅	副总经理	男	1973 年 3 月	本科	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
黄显作	监事会主席	男	1981 年 6 月	大专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
林曙辉	监事	女	1970 年 11 月	高中	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
吴时兵	职工代表监事	男	1979 年 5 月	中专	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
陈瑞生	财务总监	男	1983 年 10 月	本科	2017 年 12 月 22 日	2020 年 12 月 22 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

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:

孙国勇为公司董事长，同时为公司控股股东和实际控制人。孙国勇先生与陈溶女士为夫妻关系。除此之外，截止本报告期，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(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
孙国勇	董事长	25,617,300	10,246,920	35,864,220	50.35%	-
陈明光	董事兼总经理	11,347,099	4,538,839	15,885,938	22.30%	-
陈溶	董事兼副总经理兼董秘	257,204	102,882	360,086	0.51%	-
吴士型	董事兼副总经理兼系统集成部经理	257,204	102,881	360,085	0.51%	-
潘毅	副总经理	257,204	102,881	360,085	0.51%	-
合计	-	37,736,011	15,094,403	52,830,414	74.18%	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

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

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	21	21
销售人员	27	28
技术人员	80	84
财务人员	6	6
员工总计	134	139

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	34	37
专科	80	82
专科以下	18	18

员工总计	134	139
------	-----	-----

(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

2020年1月2日，黄显作先生辞去公司监事会主席职位，2020年1月22日公司第二届监事会第八次会议、2020年第一次临时股东大会审议通过《关于提名李陈荣先生为公司监事候选人》、《关于选举李陈荣先生为公司监事会主席》议案，李陈荣先生任职期限自2020年第一次临时股东大会决议通过之日起生效至第二届监事会任期届满之日为止。

2020年2月24日，公司董事、总经理陈明光先生因突发心肌梗塞不幸辞世，自2020年2月25日起不再担任公司董事、总经理职务，暂由董事长孙国勇先生代为履行总经理职务。

2020年3月17日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过《关于提名潘毅先生为公司董事》议案，潘毅先生任期自2020年第三次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

2020年3月23日，收到副总经理潘毅先生辞去副总经理职务报告，自2020年3月23日起辞职生效。

2020年3月23日，收到董事会秘书陈溶女士递交的辞职报告，自2020年3月23日起辞职生效。2020年3月27日公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于变更公司董事会秘书》议案，聘任舒怡女士为公司董事会秘书，任职期限自公司第二届董事会第十五次会议审议通过之日起至第二届董事会任期届满为止。

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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理制度》，该等制度性文件在公司得到有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。

公司股东享有下列权利：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会；依照其所持有的股份份额行使表决权；对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，可要求公司收购其股份；法律、行政法规、部门规章或章程规定的其他权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公

司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2019年9月26日，公司2019年第二次临时股东大会通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程》议案，具体修改如下：

原《公司章程》第二章第十三条“经依法登记，公司的经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软件、电子产品、通讯产品、数字安防产品、物联网科技产品、人工智能科技产品、网络科技产品、数据处理技术产品、智能楼宇技术产品、教育器械产品；计算机信息系统集成；提供智能工厂、智慧城市等多系统融合整体解决方案及运维服务；楼宇智能化施工和设计；销售、维修：计算机软件、计算机硬件、办公自动化设备、网络产品、安防产品、数码产品、通讯设备、空调、办公用品、电器、电工电气设备、仪器仪表、文教用品、五金交电、日用百货、装饰材料及以上设备相关配件及耗材等；货物进出口、技术进出口。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

修改后《公司章程》第二章第十三条为“经依法登记，公司的经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机软件、电子产品、通讯产品、数字安防产品、物联网科技产品、人工智能科技产品、网络科技产品、数据处理技术产品、智能楼宇技术产品、教育器械产品；计算机信息系统集成；提供智能工厂、智慧城市等多系统融合整体解决方案及运维服务；楼宇智能化施工和设计；安全技术防范工程施工和设计；建筑机电安装工程专业承包；消防设施工程专业承包；建筑装饰装修工程专业承包；音视频工程专业承包；专业音响灯光及舞台机械工程专业承包；销售、维修：计算机软件、计算机硬件、办公自动化设备、网络产品、安防产品、数码产品、通讯设备、空调、办公用品、电器、电工电气设备、仪器仪表、文教用品、五金交电、日用百货、装饰材料及以上设备相关配件及耗材等；货物进出口、技术进出口。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，具体以市场监督管理部门核准登记为准。

（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	4	1、2019年3月25日，第二届董事会第八次会议审议通过《预计公司2019年度日常性关联交易》、《关于召开2019年第一次临时股东大会》议案；2、2019年4月24日，第二届董事会第九次会议审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度审计报告》、《2018年年度报告和年报摘

		要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构》、《关于提议股东大会修改<公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会办理章程修正案工商备案》、《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会》议案；3、2019 年 8 月 27 日，第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>》议案；4、2019 年 9 月 11 日，第二届董事会第十一次会议审议通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司经营范围变更事项》、《关于召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》议案。
监事会	2	1、2019 年 4 月 24 日，第二届监事会第五次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度审计报告》、《2018 年年度报告和年报摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构》议案；2、2019 年 8 月 27 日，第二届监事会第六次会议审议通过《关于公司<2019 年半年度报告>》议案。
股东大会	3	1、2019 年 4 月 10 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过《预计公司 2019 年度日常性关联交易》议案；2、2019 年 5 月 14 日，2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度审计报告》、《2018 年年度报告和年报摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于公司 2018 年度利润分配》、《关于公司 2018 年度利润分配》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构》、《关于提议股东大会修改<公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会办理章程修正案工商备案》、《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易》议案；3、2019 年 9 月 26 日，2019 年第二次临时股东大会通过《关于变更公司经营范围及修改公司章程》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司经营范围变更事项》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：截止报告期末，公司有 30 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股

东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法利益。

公司监事会认为：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。

公司监事会对本年度内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产完整情况

2014 年 4 月 18 日整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权。公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业形成重大依赖的情况。

截至本报告期，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

3、财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

截至本报告期，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

4、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立情况

公司主营业务为楼宇智能化、环境监控、系统集成、网络安全、虚拟化云计算、应用软件集成等的研发、设计和施工以及计算机系统设备及现代办公系统的销售和服务。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、采购、生产和销售系统，以自身的名义独立开展业务和签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司的控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场

独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合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。

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，保证公司政策开展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。报告期内，公司不断完善公司、部门和项目的预算和决算制度，并将按月实施汇报反馈和监控。

报告期内，公司进一步规范和完善了预算内费用的执行审批流程，有效减少预算外审批。

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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于2016年4月9日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交2015年年度股东大会审议通过，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审【2020】2707号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层
审计报告日期	2020年4月30日
注册会计师姓名	翟晓宁、邢兵
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15万元

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020]2707号

帝杰曼科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了帝杰曼科技股份有限公司(以下简称帝杰曼公司)财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帝杰曼公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

帝杰曼公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年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，管理层负责评估帝杰曼公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算帝杰曼公司、终止运营或别无其他现实的选择。

帝杰曼公司治理层(以下简称治理层)负责监督帝杰曼公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对帝

杰曼公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致帝杰曼公司不能持续经营。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2020年4月30日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)	39,259,351.92	37,455,782.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	85,864,032.67	57,289,565.40
应收款项融资			
预付款项	五(三)	12,086,104.72	3,690,278.24
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(四)	3,368,024.74	2,952,673.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五(五)	23,501,078.22	9,867,012.79
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(六)		151,446.83
流动资产合计		164,078,592.27	111,406,759.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五(七)	-	150,000.00
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	五(八)	4,382,594.20	5,968,428.90
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)	582,747.43	839,215.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	488,018.82	780,830.10
递延所得税资产	五(十一)	739,554.46	496,789.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,192,914.91	8,235,264.09
资产总计		170,271,507.18	119,642,023.90
流动负债：			
短期借款	五(十二)	32,322,400.00	19,570,000.00
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	五(十三)	10,916,291.50	3,536,899.00
应付账款	五(十四)	18,282,509.66	6,722,060.27
预收款项	五(十五)	1,030,641.17	566,735.00
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(十六)	3,917,830.42	3,655,682.64
应交税费	五(十七)	7,646,384.50	5,615,851.92
其他应付款	五(十八)	110,659.18	71,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		74,226,716.43	39,738,228.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		74,226,716.43	39,738,228.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	71,232,000.00	50,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	3.69	3.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	6,893,293.39	5,024,793.82
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	17,919,493.67	23,998,997.56
归属于母公司所有者权益合计		96,044,790.75	79,903,795.07

少数股东权益			
所有者权益合计		96,044,790.75	79,903,795.07
负债和所有者权益总计		170,271,507.18	119,642,023.90

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五(二十三)	173,182,465.67	147,225,796.55
其中：营业收入	五(二十三)	173,182,465.67	147,225,796.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,092,293.50	130,028,100.82
其中：营业成本	五(二十三)	128,055,510.68	109,041,782.07
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(二十四)	546,390.07	571,482.87
销售费用	五(二十五)	5,518,153.97	3,619,130.56
管理费用	五(二十六)	7,883,521.60	6,877,654.96
研发费用	五(二十七)	10,730,474.55	9,442,642.95
财务费用	五(二十八)	1,358,242.63	1,080,609.68
其中：利息费用		1,234,598.98	1,121,845.57
利息收入		40,701.01	141,317.86
加：其他收益	五(二十九)	2,761,916.89	1,655,889.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	198,266.40	
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(三十一)	-1,618,432.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十二)		605,202.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	601,250.50	-20,559.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,033,173.85	18,833,025.66
加：营业外收入	五(三十四)	88.42	420,170.81

减：营业外支出	五(三十五)	207,000.04	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,826,262.23	19,203,196.47
减：所得税费用	五(三十六)	2,141,266.55	1,963,972.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,684,995.68	17,239,223.99
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）		18,684,995.68	17,239,223.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,684,995.68	17,239,223.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,684,995.68	17,239,223.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,684,995.68	17,239,223.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.34

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,530,566.40	171,624,040.23
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十七)1	3,874,844.66	4,212,101.37
经营活动现金流入小计		165,405,411.06	175,836,141.60
购买商品、接受劳务支付的现金		143,118,989.68	138,504,373.48
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		15,702,087.59	11,717,955.01
支付的各项税费		4,202,581.49	7,026,960.51
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十七)2	11,787,453.14	9,471,290.25
经营活动现金流出小计		174,811,111.90	166,720,579.25
经营活动产生的现金流量净额		-9,405,700.84	9,115,562.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		147,744,000.00	98,130,000.00
取得投资收益收到的现金		189,266.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,193,180.00	4,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		150,126,446.40	98,134,840.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		688,255.12	1,393,990.05
投资支付的现金		147,585,000.00	98,280,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,273,255.12	99,673,990.05
投资活动产生的现金流量净额		1,853,191.28	-1,539,150.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,070,000.00	37,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)3	4,071,390.70	10,192,998.84
筹资活动现金流入小计		49,141,390.70	47,712,998.84
偿还债务支付的现金		32,317,600.00	29,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,777,209.25	1,025,654.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十七)4	6,485,116.45	7,776,246.43
筹资活动现金流出小计		42,579,925.70	38,731,900.47
筹资活动产生的现金流量净额		6,561,465.00	8,981,098.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-991,044.56	16,557,510.67
加：期初现金及现金等价物余额		36,001,826.88	19,444,316.21
六、期末现金及现金等价物余额		35,010,782.32	36,001,826.88

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,880,000.00				3.69				5,024,793.82		23,998,997.56		79,903,795.07
加：会计政策变更	0				0				0		0		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	50,880,000.00				3.69				5,024,793.82		23,998,997.56		79,903,795.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,352,000.00								1,868,499.57		-6,079,503.89		16,140,995.68
（一）综合收益总额											18,684,995.68		18,684,995.68
（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	20,352,000.00								1,868,499.57		-24,764,499.57		-2,544,000.00

1. 提取盈余公积									1,868,499.57		-1,868,499.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,544,000.00		-2,544,000.00
4. 其他	20,352,000.00										-20,352,000.00		
（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	71,232,000.00					3.69				6,893,293.39		17,919,493.67	96,044,790.75

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

									准 备		益	
一、上年期末余额	39,700,000.00				4,544,339.62				3,300,871.42		15,119,360.04	62,664,571.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	39,700,000.00				4,544,339.62				3,300,871.42		15,119,360.04	62,664,571.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	11,180,000.00				-4,544,335.93				1,723,922.40		8,879,637.52	17,239,223.99
(一)综合收益总额											17,239,223.99	17,239,223.99
(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									1,723,922.40		-1,723,922.40	
1. 提取盈余公积									1,723,922.40		-1,723,922.40	
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	11,180,000.00				-4,544,335.93						-6,635,664.07	

1.资本公积转增资本（或股本）	4,544,335.93				-4,544,335.93							
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	6,635,664.07									-6,635,664.07		
（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	50,880,000.00				3.69			5,024,793.82		23,998,997.56		79,903,795.07

法定代表人：孙国勇

主管会计工作负责人：陈瑞生

会计机构负责人：陈佳佳

帝杰曼科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

一、公司基本情况

帝杰曼科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在温州帝杰曼信息网络工程有限公司(以下简称帝杰曼有限)的基础上整体变更设立,于2014年4月18日在温州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为33030000004521的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码为91330300704317356N)。公司注册地:浙江省温州市鹿城区方工路9号。法定代表人:孙国勇。根据2016年1月全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意浙江帝杰曼信息科技股份有限公司股票在全国中小企业转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]9451号),本公司股份进入股份转让系统进行转让,证券简称“帝杰曼”,证券代码:835681,挂牌时间2016年1月22日。公司现有注册资本为人民币7,123.20万元,总股本为7,123.20万股,每股面值人民币1元,其中:有限售条件的流通股份43,288,333股;无限售条件的流通股份27,943,667股。

帝杰曼有限于1998年4月16日在温州市工商行政管理局登记注册,成立时注册资本和实收资本为人民币50.00万元,其中,孙国勇出资30.00万元,占注册资本60.00%;陈明光出资20.00万元,占注册资本40.00%,出资方式为货币资金及机器设备,其中货币资金15.00万元。设立时出资已经温州会计师事务所审验,并出具了温内验字[1998]第35号《验资报告》。

1999年7月26日,根据有关股东会决议及修改后的章程,帝杰曼有限申请增加注册资本人民币70.00万元,新增注册资本由孙国勇以货币出资42.00万元、陈明光以货币出资28.00万元,本次增资已经温州会计师事务所审验,并出具了会温字[1999]第776号《验资报告》。变更后注册资本和实收资本为人民币120.00万元,股权结构为:孙国勇出资72.00万元,占注册资本60%;陈明光出资48.00万元,占注册资本40%。公司已于1999年7月26日办妥工商变更登记手续。

2001年6月20日,根据有关股东会决议及修改后的章程,帝杰曼有限申请增加注册资本人民币100.00万元,新增注册资本由孙国勇以货币出资60.00万元、陈明光以货币出资40.00万元,本次增资已经温州金鹿会计师事务所有限公司审验,并出具了温金鹿会验[2001]第473号《验资报告》。变更后注册资本和实收资本为人民币220.00万元,股权结构为:孙国勇出资132.00万元,占注册资本60%;陈明光出资88.00万元,占注册资本40%。公司已

于 2001 年 6 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2001 年 12 月 27 日，根据有关股东会决议及修改后的章程，帝杰曼有限申请增加注册资本人民币 388.00 万元，新增注册资本由孙国勇以货币出资 232.80 万元、陈明光以货币出资 155.20 万元，本次增资已经温州华明会计师事务所有限公司审验，并出具了华会字[2001]第 1325 号《验资报告》。变更后注册资本和实收资本为人民币 608.00 万元，股权结构为：孙国勇出资 364.80 万元，占注册资本 60%；陈明光出资 243.20 万元，占注册资本 40%。公司已于 2001 年 12 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2007 年 8 月 13 日，根据有关股东会决议及修改后的章程，帝杰曼有限申请增加注册资本人民币 400.00 万元，新增注册资本由孙国勇以货币出资 240.00 万元、陈明光以货币出资 160.00 万元，本次增资已经温州东瓯会计师事务所对有限公司审验，并出具了东瓯会变验字[2007]第 045 号《验资报告》。变更后注册资本和实收资本为人民币 1,008.00 万元，股权结构为：孙国勇出资 604.80 万元，占注册资本 60%；陈明光出资 403.20 万元，占注册资本 40%。公司已于 2007 年 8 月 22 日办妥工商变更登记手续。

2014 年 4 月，根据《公司法》、帝杰曼有限股东会决议、公司发起人协议及章程，帝杰曼有限整体变更为本公司，帝杰曼有限原股东将截止 2013 年 12 月 31 日经审计的账面净资产折合为本公司股份总数 1,008 万股，每股面值 1 元，共计股本 1,008 万元。同时，帝杰曼有限名称变更为浙江帝杰曼信息科技股份有限公司。本次出资已经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验，并出具了沪深诚会师验字[2014]第 0023 号《验资报告》。公司已于 2014 年 4 月 18 日办妥工商变更登记手续。鉴于帝杰曼有限整体变更为股份公司时未依照《公司法》规定进行评估，未聘请具有证券从业资格的会计师事务所进行股改审计，公司委托立信会计师事务所(特殊普通合伙)对基准日 2013 年 12 月 31 日的净资产进行审计，并由其于 2015 年 10 月 12 日出具了信会师报字[2015]第 610692 号《审计报告》。经审计，截至 2013 年 12 月 31 日帝杰曼有限的净资产为人民币 9,722,225.84 元，本次审计净资产与股改时净资产 10,225,743.11 元差额 503,517.27 元，差额部分已由股份公司设立时发起人股东按照各自出资比例以银行存款形式于 2015 年 9 月 30 日补足。

2014 年 9 月，根据有关股东大会决议及修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币 492.00 万元，新增注册资本由孙国勇以货币出资 257.70 万元、陈明光以货币出资 159.30 万元、陈年拨以货币出资 45.00 万元、吴士型以货币出资 15.00 万元、潘毅以货币出资 15.00 万元，本次出资已经上海沪深诚会计师事务所有限公司审验，并出具了沪深诚会师验字[2014]第 0119 号《验资报告》。公司已于 2014 年 11 月 19 日办妥工商变更登记手续，增资后公司股份情况如下：

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
孙国勇	8,625,000.00	57.50
陈明光	5,625,000.00	37.50
陈年拨	450,000.00	3.00
吴士型	150,000.00	1.00
潘毅	150,000.00	1.00
合计	15,000,000.00	100.00

2015年6月,根据有关股东大会决议及修改后的章程,公司申请增加注册资本人民币1,116.00万元,新增注册资本由孙国勇以货币及实物出资482.10万元、陈明光以货币及实物出资333.90万元、温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)以货币出资300.00万元,本次出资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)复核,并出具了信会师报字[2015]第610696号《注册资本实收情况的复核报告》。公司已于2015年6月26日办妥工商变更登记手续,增资后公司股份情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
孙国勇	13,446,000.00	51.40
陈明光	8,964,000.00	34.27
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	11.47
陈年拨	450,000.00	1.72
吴士型	150,000.00	0.57
潘毅	150,000.00	0.57
合计	26,160,000.00	100.00

2016年11月,孙国勇通过全国中小企业股份转让系统将其持有的1,000股以每股3.50元的价格转让给陈溶;2016年12月,陈明光通过全国中小企业股份转让系统将其持有的149,000股以每股3.50元的价格转让给陈溶。转让后公司股份情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
孙国勇	13,445,000.00	51.40
陈明光	8,815,000.00	33.70
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	11.47
陈年拨	450,000.00	1.72

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
陈 溶	150,000.00	0.57
吴士型	150,000.00	0.57
潘 毅	150,000.00	0.57
合 计	26,160,000.00	100.00

2017年5月,根据有关股东大会决议及修改后的章程,公司申请增加注册资本人民币884.00万元,以截至2016年12月31日总股本26,160,000股为基数,向全体股东每10股送红股3.186729股,同时,以资本公积金向全体股东每10股转增0.192476股,每股面值1元,合计增加股本884.00万元。本次送转增已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了中汇会验[2017]4117号《验资报告》。公司已于2017年6月14日办妥工商变更登记手续,转送后股份情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
孙国勇	17,988,341.00	51.40
陈明光	11,793,770.00	33.70
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	4,013,761.00	11.47
陈年拨	602,064.00	1.72
陈 溶	200,688.00	0.57
吴士型	200,688.00	0.57
潘 毅	200,688.00	0.57
合 计	35,000,000.00	100.00

2017年7月,根据有关股东大会决议及修改后的章程,公司申请增加注册资本人民币470.00万元,新增注册资本由叶彬以货币出资90.00万元、叶美美以货币出资30.00万元、蔡建林以货币出资120.00万元、郑眺以货币出资30.00万元、徐建红以货币出资30.00万元、林捷以货币出资150.00万元、蔡铁炜以货币出资20.00万元,本次出资已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)复核,并出具了中汇会验[2017]4472号《验资报告》。公司已于2017年10月25日办妥工商变更登记手续,增资后公司股份情况如下:

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
孙国勇	17,988,341.00	45.31
陈明光	11,793,770.00	29.71

股东名称	股本(元)	股权比例(%)
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	4,013,761.00	10.11
林捷	1,500,000.00	3.75
蔡建林	1,200,000.00	3.02
叶彬	900,000.00	2.27
陈年拨	602,064.00	1.52
郑眺	300,000.00	0.76
徐建红	300,000.00	0.76
叶美美	300,000.00	0.76
陈溶	200,688.00	0.51
吴士型	200,688.00	0.51
潘毅	200,688.00	0.51
蔡铁炜	200,000.00	0.50
合计	39,700,000.00	100.00

2018年4月，根据有关股东大会决议，公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让。

2018年5月，根据有关股东大会决议及修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币1,180.00万元，以截至2017年12月31日总股本39,700,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.671452股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1.144669股，每股面值1元，合计增加股本1,180.00万元，变更后，公司注册资本为人民币5,088.00万元。公司已于2018年6月29日办妥工商变更登记手续。

2019年5月，根据有关股东大会决议及修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币2,035.20万元，以截至2018年12月31日总股本50,880,000股为基数，向全体股东每10股送红股4股，每股面值1元，增加股本2,035.20万元，变更后，公司注册资本为人民币7,123.20万元。公司已于2019年5月30日办妥工商变更登记手续。

本公司属软件和信息技术服务行业。经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机软件、电子产品、通讯产品、数字安防产品、物联网科技产品、人工智能科技产品、网络科技产品、数据处理技术产品、智能楼宇技术产品、教育器械产品；计算机信息系统集成；提供智能工厂、智慧城市等多系统融合整体解决方案及运维服务；楼宇智能化施工和设计；安全技术防范工程施工和设计；建筑机电安装工程工程专业承包；消防设施工程专

业承包；建筑装修装饰工程专业承包；音视频工程专业承包；专业音响灯光及舞台机械工程
专业承包；销售、维修：计算机软件、计算机硬件、办公自动化设备、网络产品、安防产品、
数码产品、通讯设备、空调、办公用品、电器、电工电气设备、仪器仪表、文教用品、五金
交电、日用百货、装饰材料及以上设备相关配件及耗材等；货物进出口、技术进出口。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 4 月 30 日经公司第二届董事会第十七次会议批
准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认原则、应收
账款减值、其他应收款减值等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政
策参见附注三(二十一)、附注三(九)和附注三(十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、
经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十二)“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

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

具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(八) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(九) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	本公司之关联方
质保金组合	质保期内的质保金

(十) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	本公司之关联方

(十一) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常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存货的

成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成

本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	3~10	5	9.50~31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两

者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

5. 其他说明

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

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

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;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。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(十七) 长期资产减值

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(八)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

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

设定提存计划

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反

映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件

表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 系统集成

根据与客户签订的合同，完成相关产品的安装，经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。

公司系统集成项目是根据客户提出的实际需求和针对项目所存在的特殊要求提供个性化系统设计及整体解决方案，按合同约定，系统集成项目在竣工验收合格后为风险报酬转移时点，因此，公司经客户整体验收并取得验收单据时确认销售收入的实现。公司按照合同约定收款，收到未通过验项目的款项计入预收款项，待项目验完成后一次性结转收入。

(2) 设备销售

根据与客户签订的合同，在产品发运到客户单位时确认商品销售收入的实现。

硬件设备销售收入系为客户提供电子产品硬件及相关材料的销售收入。硬件设备销售收入在同时满足下列条件时予以确认：将硬件设备所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的硬件设备产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对于公司销售的硬件设备，根据与客户签订的合同，在产品发运到客户单位时确认商品销售收入的实现。

(3) 软件开发和运维服务

根据与客户签订的合同，在整个服务期间内，分期确认销售收入。

公司运维服务主要是面向电子政务，数据采集器、信息综合管理等方面提供技术咨询、技术服务和运营维护服务等，签订的合同中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及

期限有明确约定，根据合同规定在服务期间内按服务期限分期确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用

实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十五）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

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

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

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

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十六)3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求。此外，在新金融工具准则下，“应

收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

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

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更采用追溯调整法，可比期间财务报表已重新表述。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	37,455,782.98	37,455,782.98	-
应收账款	57,289,565.40	57,289,565.40	-
预付款项	3,690,278.24	3,690,278.24	-
其他应收款	2,952,673.57	2,952,673.57	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	9,867,012.79	9,867,012.79	-
其他流动资产	151,446.83	151,446.83	-
流动资产合计	111,406,759.81	111,406,759.81	-
非流动资产：			
长期股权投资	150,000.00	150,000.00	-
固定资产	5,968,428.90	5,968,428.90	-
无形资产	839,215.45	839,215.45	-
长期待摊费用	780,830.10	780,830.10	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	496,789.64	496,789.64	-
非流动资产合计	8,235,264.09	8,235,264.09	-
资产总计	119,642,023.90	119,642,023.90	-
流动负债:			
短期借款	19,570,000.00	19,570,000.00	-
应付票据	3,536,899.00	3,536,899.00	-
应付账款	6,722,060.27	6,722,060.27	-
预收款项	566,735.00	566,735.00	-
应付职工薪酬	3,655,682.64	3,655,682.64	-
应交税费	5,615,851.92	5,615,851.92	-
其他应付款	71,000.00	71,000.00	-
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
流动负债合计	39,738,228.83	39,738,228.83	-
非流动负债:			
递延收益	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	39,738,228.83	39,738,228.83	-
所有者权益:			
股本	50,880,000.00	50,880,000.00	-
资本公积	3.69	3.69	-
盈余公积	5,024,793.82	5,024,793.82	-
未分配利润	23,998,997.56	23,998,997.56	-
所有者权益合计	79,903,795.07	79,903,795.07	-
负债和所有者权益总计	119,642,023.90	119,642,023.90	-

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

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

金融资产类	修订前的金融工具确认计量准则	修订后的金融工具确认计量准则
-------	----------------	----------------

别	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	37,455,782.98	摊余成本	37,455,782.98
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	60,242,238.97	摊余成本	60,242,238.97
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

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

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	37,455,782.98			37,455,782.98
应收款项				
按原CAS22列示的余额	60,242,238.97			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新CAS22)		-		
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-		
重新计量: 预期信用损失准备			-	
按新CAS22列示的余额				60,242,238.97

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

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
应收款项	3,311,930.93	-	-	3,311,930.93

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、10%、11%、13%、16%等税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，本公司于2014年10月27日取得编号为GR201433001686的高新技术企业证书，认定有效期3年，并于2017年11月13日通过高新技术企业的复审认定（现编号为GR201733001510），2019年度企业所得税税率按15%计缴。

五、财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,424.00	7,816.00
银行存款	35,002,494.06	35,994,003.04
其他货币资金	4,251,433.86	1,453,963.94
合 计	39,259,351.92	37,455,782.98

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

期末使用受限的款项为其他货币资金中的尚未到期的银行承兑汇票保证金3,498,544.60元、资金业务保证金52,500.00元、保函保证金697,525.00元，合计

4,248,569.60 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	72,524,127.40
1-2 年	7,955,916.05
2-3 年	6,843,056.46
3-4 年	2,650,964.01
4-5 年	557,743.60
账面余额小计	90,531,807.52
减：坏账准备	4,667,774.85
账面价值合计	85,864,032.67

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	90,531,807.52	100.00	4,667,774.85	5.16	85,864,032.67
合 计	90,531,807.52	100.00	4,667,774.85	5.16	85,864,032.67

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,431,019.64	100.00	3,141,454.24	5.20	57,289,565.40
合 计	60,431,019.64	100.00	3,141,454.24	5.20	57,289,565.40

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	74,566,674.50	4,667,774.85	6.26
质保金组合	15,965,133.02	-	-
小计	90,531,807.52	4,667,774.85	5.16

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	66,190,920.41	3,309,546.02	5.00
1-2年	4,733,730.55	473,373.06	10.00
2-3年	3,120,520.00	624,104.00	20.00
3-4年	463,503.54	231,751.77	50.00
4-5年	58,000.00	29,000.00	50.00
小计	74,566,674.50	4,667,774.85	6.26

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,141,454.24	1,526,320.61	-	-	4,667,774.85
小计	3,141,454.24	1,526,320.61	-	-	4,667,774.85

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	21,838,123.02	[注1]	24.12	1,031,191.45
第二名	7,751,600.00	1年以内	8.56	382,859.38
第三名	5,609,451.50	[注2]	6.20	174,495.25
第四名	4,013,945.18	[注3]	4.43	214,135.51
第五名	3,723,036.20	1年以内	4.11	172,899.73
小计	42,936,155.90		47.42	1,975,581.32

[注1]其中1年以内21,735,166.52元,1-2年89,976.50元,3-4年12,980.00元。

[注2]其中1年以内4,015,030.00元,1-2年359,352.50元,2-3年618,900.00元,3-4年564,869.00元,4-5年51,300.00元。

[注3]其中1年以内2,422,440.00元,1-2年930,135.13元,2-3年436,820.05元,4-5年224,550.00元。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,836,583.15	97.94	3,401,428.24	92.17
1-2年	249,521.57	2.06	288,850.00	7.83
合 计	12,086,104.72	100.00	3,690,278.24	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	3,430,000.00	1年以内	28.38	按合同约定条件付款
第二名	1,903,174.52	1年以内	15.75	预付租金
第三名	1,200,000.00	1年以内	9.93	按合同约定条件付款
第四名	1,145,571.42	1年以内	9.48	按合同约定条件付款
第五名	909,000.00	1年以内	7.52	按合同约定条件付款
小 计	8,587,745.94		71.06	

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,630,612.93	262,588.19	3,368,024.74	3,123,150.26	170,476.69	2,952,673.57

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,045,282.03
1-2年	1,573,353.40
2-3年	10,000.00
3-4年	1,977.50
账面余额小计	3,630,612.93
减：坏账准备	262,588.19

账龄	期末数
账面价值小计	3,368,024.74

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,602,408.43	3,107,627.45
其他	28,204.50	15,522.81
账面余额小计	3,630,612.93	3,123,150.26
减：坏账准备	262,588.19	170,476.69
账面价值小计	3,368,024.74	2,952,673.57

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	170,476.69	-	-	170,476.69
2019年1月1日余额在本期				
—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	92,111.50	-	-	92,111.50
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	262,588.19	-	-	262,588.19

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,630,612.93	262,588.19	7.23

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,045,282.03	102,264.10	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	1,573,353.40	157,335.34	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年	1,977.50	988.75	50.00
小计	3,630,612.93	262,588.19	7.23

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	170,476.69	92,111.50	-	-	262,588.19
小计	170,476.69	92,111.50	-	-	262,588.19

(6) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,014,359.20	1年以内	27.94	50,717.96
第二名	履约保证金	336,500.00	1年以内	9.27	16,825.00
第三名	履约保证金	327,497.00	1年以内	9.02	16,374.85
第四名	押金	300,000.00	1-2年	8.26	30,000.00
第五名	履约保证金	250,100.00	1-2年	6.89	25,010.00
小计		2,228,456.20		61.38	138,927.81

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,041,786.16	-	3,041,786.16	1,494,074.59	-	1,494,074.59
发出商品	20,459,292.06	-	20,459,292.06	8,372,938.20	-	8,372,938.20
合计	23,501,078.22	-	23,501,078.22	9,867,012.79	-	9,867,012.79

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	-	-	-	151,446.83	-	151,446.83

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	-	-	-	150,000.00	-	150,000.00

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
温州象力网络科技有限公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00	-	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
温州象力网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,382,594.20	5,968,428.90

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	5,197,326.80	-	-	-	1,692,287.10	-	3,505,039.70

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
机器设备	564,952.30	-	-	-		-	564,952.30
运输工具	565,881.61	-	-	-		-	565,881.61
电子及其他设备	1,857,008.93	619,720.43	-	-	60,247.96	-	2,416,481.40
小 计	8,185,169.64	619,720.43	-	-	1,752,535.06	-	7,052,355.01
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	585,289.79	110,992.92	-	-	221,768.51	-	474,514.20
机器设备	172,118.81	88,175.86	-	-		-	260,294.67
运输工具	296,933.58	97,177.07	-	-		-	394,110.65
电子及其他设备	1,162,398.56	422,485.57	-	-	44,042.84	-	1,540,841.29
小 计	2,216,740.74	718,831.42	-	-	265,811.35	-	2,669,760.81
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	4,612,037.01	-	-	-	-	-	3,030,525.50
机器设备	392,833.49	-	-	-	-	-	304,657.63
运输工具	268,948.03	-	-	-	-	-	171,770.96
电子及其他设备	694,610.37	-	-	-	-	-	875,640.11
小 计	5,968,428.90	-	-	-	-	-	4,382,594.20

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,298,185.76 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
非专利技术	1,212,129.69	-	-	-	-	-	-	1,212,129.69

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
软 件	-	70,210.39	-	-	-	-	-	70,210.39
合计	1,212,129.69	70,210.39	-	-	-	-	-	1,282,340.08
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
非专利技术	432,593.09	242,425.94	-	-	-	-	-	675,019.03
软 件	10,531.54	14,042.08	-	-	-	-	-	24,573.62
合计	443,124.63	256,468.02	-	-	-	-	-	699,592.65
(3)账面价值								
非专利技术	779,536.60							537,110.66
软 件	59,678.85	-	-	-	-	-	-	45,636.77
合计	839,215.45	-	-	-	-	-	-	582,747.43

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十)长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	780,830.10	7,281.55	300,092.83	-	488,018.82	-

(十一)递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	4,930,363.04	739,554.46	3,311,930.93	496,789.64

(十二)短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押及保证借款	15,030,000.00	11,810,000.00
抵押及保证借款	8,292,400.00	-

借款类别	期末数	期初数
保证借款	9,000,000.00	7,760,000.00
合 计	32,322,400.00	19,570,000.00

(十三) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,916,291.50	3,536,899.00

(十四) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1年以内	17,696,135.38	6,722,033.27
1-2年	586,374.28	27.00
合 计	18,282,509.66	6,722,060.27

(十五) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,030,641.17	443,778.00
1-2年	-	122,957.00
合 计	1,030,641.17	566,735.00

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,593,175.92	15,171,363.54	14,918,280.54	3,846,258.92
(2)离职后福利—设定提存计划	62,506.72	793,275.53	784,210.75	71,571.50
合 计	3,655,682.64	15,964,639.07	15,702,491.29	3,917,830.42

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,540,690.22	13,222,479.92	12,978,258.63	3,784,911.51
(2)职工福利费	-	985,000.95	985,000.95	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 社会保险费	52,485.70	685,454.85	676,593.14	61,347.41
其中：医疗保险费	47,294.50	606,928.47	598,818.68	55,404.29
工伤保险费	880.48	23,816.62	23,690.38	1,006.72
生育保险费	4,310.72	54,709.76	54,084.08	4,936.40
(4) 住房公积金	-	237,457.01	237,457.01	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	40,970.81	40,970.81	-
小 计	3,593,175.92	15,171,363.54	14,918,280.54	3,846,258.92

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	60,350.92	765,917.55	757,165.17	69,103.30
(2) 失业保险费	2,155.80	27,357.98	27,045.58	2,468.20
小 计	62,506.72	793,275.53	784,210.75	71,571.50

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,591,575.98	5,197,274.03
企业所得税	1,652,558.25	-
城市维护建设税	203,188.65	208,287.11
教育费附加	88,264.31	89,266.93
地方教育附加	56,872.17	59,511.32
房产税	37,734.54	43,657.54
土地使用税	538.45	622.95
代扣代缴个人所得税	8,027.55	7,623.85
其 他	7,624.60	9,608.19
合 计	7,646,384.50	5,615,851.92

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
其他应付款	110,659.18	71,000.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,000.00	-
应付暂收款	71,000.00	71,000.00
其 他	29,659.18	-
小 计	110,659.18	71,000.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
浙江盘云科技有限公司	71,000.00	代收履约保证金

(十九) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,880,000.00	-	20,352,000.00	-	-	-	71,232,000.00

2. 本期股权变动情况说明

详见本财务报表附注一之说明。

(二十) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3.69	-	-	3.69

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,024,793.82	1,868,499.57	-	6,893,293.39

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系根据章程规定，按净利润的10%提取法定盈余公积所致。

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	23,998,997.56	15,119,360.04
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	23,998,997.56	15,119,360.04
加：本期净利润	18,684,995.68	17,239,223.99
减：提取法定盈余公积	1,868,499.57	1,723,922.40
应付普通股股利	2,544,000.00	-
转作股本的普通股利润	20,352,000.00	6,635,664.07
期末未分配利润	17,919,493.67	23,998,997.56

2. 利润分配情况说明

根据公司2019年5月2018年度股东大会审议通过的2018年度利润分配方案，公司以2018年12月31日总股本50,880,000股为基数，每10股派发现金股利0.50元(含税)，合计派发现金股利2,544,000.00元；同时向全体股东每10股分配股票股利4股，每股面值1元，合计分配股票股利20,352,000.00元。

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	173,135,583.21	128,055,510.68	147,218,955.64	109,041,782.07
其他业务	46,882.46	-	6,840.91	-
合 计	173,182,465.67	128,055,510.68	147,225,796.55	109,041,782.07

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	38,830,985.20	22.42
第二名	10,060,035.76	5.81

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第三名	9,130,670.56	5.27
第四名	6,875,000.04	3.97
第五名	6,502,363.95	3.75
小 计	71,399,055.51	41.23

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	209,054.55	260,236.10
教育费附加	89,594.80	111,529.76
地方教育附加	59,729.89	74,353.16
土地增值税	62,336.57	-
印花税	46,156.91	43,333.76
残疾人保障金	39,069.00	35,532.00
房产税	37,734.54	43,657.54
车船使用税	2,175.36	2,217.60
土地使用税	538.45	622.95
合 计	546,390.07	571,482.87

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,414,869.20	2,144,421.42
中介服务费	859,116.97	693,402.87
交通差旅费	340,256.92	336,778.95
业务招待费	301,778.05	-
运输费	233,921.49	146,731.75
折旧及摊销	170,902.06	-
其 他	197,309.28	297,795.57
合 计	5,518,153.97	3,619,130.56

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,547,700.84	3,283,430.80
房租及物业费	1,510,654.88	788,290.91
折旧和摊销	783,445.22	466,175.97
业务招待费	611,595.15	457,824.05
中介机构服务费	565,910.08	864,630.78
交通差旅费	236,634.85	484,509.50
办公通讯费	177,754.89	153,863.18
技术服务费	82,554.60	67,534.82
其 他	367,271.09	311,394.95
合 计	7,883,521.60	6,877,654.96

(二十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,480,232.71	6,650,240.74
直接投入	1,922,446.24	-
委托开发费用	944,604.97	1,387,307.99
折旧与摊销	340,462.29	517,599.37
其 他	42,728.34	887,494.85
合 计	10,730,474.55	9,442,642.95

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,234,598.98	1,121,845.57
融资担保费	137,737.25	54,700.69
减：利息收入	40,701.01	141,317.86
手续费支出	26,607.41	45,381.28
合 计	1,358,242.63	1,080,609.68

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
研发投入补贴	843,301.00	494,260.36	与收益相关	843,301.00
软件能力成熟度认证奖	700,000.00	-	与收益相关	700,000.00
困难企业社保费返还	412,103.26	-	与收益相关	412,103.26
企业股改三免两减半奖励	390,512.63	-	与收益相关	390,512.63
鹿城区功勋企业奖励	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
省级软件和信息服务特色基地补贴	100,000.00	-	与收益相关	100,000.00
首次获得市级以上品牌荣誉奖励	60,000.00	-	与收益相关	60,000.00
第三批市重点创新团队	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
省级软件和信息服务资金奖励	6,000.00	-	与收益相关	6,000.00
网络经济发展扶持资金	-	200,000.00	与收益相关	-
稳岗补贴	-	21,555.00	与收益相关	-
软件和信息服务特色基地专项补助	-	57,000.00	与收益相关	-
创新团队财政补助	-	50,000.00	与收益相关	-
高新企业研究开发中心认定补助	-	150,000.00	与收益相关	-
高新技术企业认定补助	-	200,000.00	与收益相关	-
科技局创新补贴	-	31,500.00	与收益相关	-
软件著作权补助	-	3,000.00	与收益相关	-
招才引智交通费补贴	-	15,000.00	与收益相关	-
质量品牌奖励	-	30,000.00	与收益相关	-
股改所得税补贴	-	393,586.58	与收益相关	-
个税手续费返还	-	9,987.83	与收益相关	-
合 计	2,761,916.89	1,655,889.77		2,761,916.89

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十)“政府补助”之说明。

(三十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	9,000.00	-
其他投资收益	189,266.40	-
合计	198,266.40	-

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
温州象力网络科技有限公司	9,000.00	-	处置损益

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十一) 信用减值损失

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-1,526,320.61	-
其他应收款坏账损失	-92,111.50	-
合 计	-1,618,432.11	-

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	605,202.27

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	601,250.50	-20,559.84	601,250.50
其中：固定资产	601,250.50	-20,559.84	601,250.50

(三十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	387,500.00	-
其 他	88.42	32,670.81	88.42

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	88.42	420,170.81	88.42

(三十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	207,000.00	50,000.00	207,000.00
其 他	0.04	-	0.04
合 计	207,000.04	50,000.00	207,000.04

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,384,031.37	1,884,092.72
递延所得税费用	-242,764.82	79,879.76
合 计	2,141,266.55	1,963,972.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	20,826,262.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,123,939.33
调整以前期间所得税的影响	-10,900.28
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,098.79
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	-
研发加计扣除的影响	-1,026,871.29
所得税费用	2,141,266.55

(三十七) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
投标及履约保证金	863,413.85	1,946,026.05
政府补助	2,761,916.89	2,043,389.77
履约保函保证金	178,900.00	-
利息收入	40,701.01	141,317.86
往来款等	29,824.49	81,367.69
其 他	88.42	-
合 计	3,874,844.66	4,212,101.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用支出	9,495,278.86	6,908,505.47
投标及履约保证金	1,295,694.83	2,353,512.42
履约保函保证金	697,525.00	-
往来款	65,347.00	113,891.08
捐赠支出	207,000.00	50,000.00
手续费等	26,607.45	45,381.28
合 计	11,787,453.14	9,471,290.25

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑保证金	4,071,390.70	8,992,998.84
拆借款	-	1,200,000.00
合 计	4,071,390.70	10,192,998.84

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
承兑保证金	6,347,379.20	6,521,545.74
担保费	137,737.25	54,700.69
拆借款	-	1,200,000.00
合 计	6,485,116.45	7,776,246.43

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(I) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,684,995.68	17,239,223.99
加: 资产减值准备	-	-605,202.27
信用减值损失	1,618,432.11	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	718,831.42	751,357.15
无形资产摊销	256,468.02	250,797.58
长期待摊费用摊销	300,092.83	90,452.25
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)	-601,250.50	20,559.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,370,946.50	1,080,354.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-198,266.40	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-242,764.82	79,879.76
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)	-13,634,065.43	437,992.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,371,255.20	7,079,256.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,692,134.95	-17,309,109.17
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,405,700.84	9,115,562.35
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项 目	本期数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,010,782.32	36,001,826.88
减：现金的期初余额	36,001,826.88	19,444,316.21
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	-991,044.56	16,557,510.67

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	35,010,782.32	36,001,826.88
其中：库存现金	5,424.00	7,816.00
可随时用于支付的银行存款	35,002,494.06	35,994,003.04
可随时用于支付的其他货币资金	2,864.26	7.84
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	35,010,782.32	36,001,826.88

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 35,010,782.32 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 39,259,351.92 元，差额 4,248,569.60 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票和保函保证金等 4,248,569.60 元。

2018 年度现金流量表中现金期末数为 36,001,826.88 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 37,455,782.98 元，差额 1,453,956.10 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票和保函保证金 1,453,956.10 元。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,248,569.60	承兑及保函保证金等
应收账款	13,654,920.00	质押借款
合 计	17,903,489.60	

(四十) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
研发投入补贴	2019年	843,301.00	其他收益	其他收益	843,301.00
度软件能力成熟度认证奖	2019年	700,000.00	其他收益	其他收益	700,000.00
困难企业社保费返还	2019年	412,103.26	其他收益	其他收益	412,103.26
度企业股改三免两减半奖励	2019年	390,512.63	其他收益	其他收益	390,512.63
鹿城区功勋企业奖励	2019年	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
省级软件和信息服务特色基地补贴	2019年	100,000.00	其他收益	其他收益	100,000.00
首次获得市级以上品牌荣誉奖励	2019年	60,000.00	其他收益	其他收益	60,000.00
第三批市重点创新团队	2019年	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
省级软件和信息服务资金奖励	2019年	6,000.00	其他收益	其他收益	6,000.00
合计		-			2,761,916.89

2. 政府补助说明

本期收到政府补助 2,761,916.89 元。其中：

(1) 根据温州市鹿城区科学技术局发布的通知，公司 2019 年度收到研发投入补贴 843,301.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(2) 根据温州市鹿城区经济和信息化局发布的通知，公司 2019 年度收到度软件能力成熟度认证奖补贴 700,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(3) 根据浙江省人民政府下发的浙政发[2018]50 号《浙江省人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》，公司 2019 年度收到困难企业社保费返还补贴 412,103.26 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(4) 根据温州市鹿城区人民政府金融工作办公室发布的通知，公司 2019 年度收到度企业股改三免两减半奖励 390,512.63 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

(5)根据温州市鹿城区人民政府发布的温鹿政发[2019]14号《温州市鹿城区人民政府关于表彰鹿城区经济工作先进单位(个人)的通报》，公司2019年度收到鹿城区功勋企业奖励补贴以及首次获得市级以上品牌荣誉奖励260,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(6)根据温州市鹿城区经济和信息化局发布的温鹿经信[2019]28号《关于下达鹿城区省级软件和信息服务业特色基地示范项目奖励等资金的通知》，公司2019年度收到省级软件和信息服务业资金奖励及省级软件和信息服务业特色基地补贴106,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

(7)根据中共温州市委人才工作领导小组发布的温委人[2017]6号《关于公布第三批“温州市重点创新团队”的通知》，公司2019年度收到第三批市重点创新团队补贴50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2019年其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司不会受到因外汇汇率变动而发生的风险。

2. 利率风险

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

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

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

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

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

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

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

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险

敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(四) 流动风险

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

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 43.59%(2018 年 12 月 31 日：33.21%)。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为孙国勇、陈溶夫妇，孙国勇、陈溶夫妇直接持有本公司 50.85% 的股份，并通过温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 3.71% 股份，合计持有公司 54.56% 股份。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

其他关联方名称	与本公司的关系
温州象力网络科技有限公司	联营企业，本期已处置
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	股东
潘一毅	高级管理人员

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
温州象力网络科技有限公司	技术服务费	市场价	-	9,433.96
温州象力网络科技有限公司	租赁费	市场价	27,065.95	6,840.91
温州象力网络科技有限公司	销售商品	市场价	486.73	-
温州鸿新投资合伙企业(有限合伙)	租赁费	市场价	19,816.51	-
合计			47,369.19	16,274.87

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙国勇、陈溶	本公司	中国银行温州南城支行	6,800,000.00	2019/4/12	2020/4/11	否
			2,570,000.00	2019/5/9	2020/5/7	否
			1,740,000.00	2019/6/5	2020/5/29	否
			5,000,000.00	2019/11/13	2020/11/8	否
			4,000,000.00	2019/12/16	2020/12/10	否
孙国勇	本公司	宁波银行温州分行	352,400.00	2019/9/25	2020/9/24	否
			900,000.00	2019/10/17	2020/9/30	否
孙国勇、陈溶	本公司	工商银行温州分行	1,500,000.00	2019/3/27	2020/1/28	否
			2,050,000.00	2019/7/12	2020/6/10	否
			2,040,000.00	2019/7/19	2020/7/11	否
			1,450,000.00	2019/12/18	2020/5/17	否
孙国勇、陈溶	本公司	交通银行城西支行	1,524,000.00	2019/3/28	2020/3/28	否

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
			690,000.00	2019/9/25	2020/3/3	否
			1,706,000.00	2019/10/15	2020/4/3	否
小计	-		32,322,400.00	-	-	

(2) 关联担保情况说明

陈溶以其沪房地青字(2010)第 001415 号为本公司向中国银行温州南城支行借款提供最高额抵押；陈溶以其温房权证鹿城区字第 372347 号以及温国用(92011)第 1-212800 号为本公司向交通银行城西支行借款提供最高额抵押。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额(万元)	210.42	183.71

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	温州象力网络科技有限公司	-	-	7,525.00	376.25

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	温州象力网络科技有限公司	10,000.00	-
	潘毅	9,603.00	-

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至资产负债表日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下(单位：元)：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第 1 年	2,997,500.00	2,997,500.00
资产负债表日后第 2 年	2,997,500.00	2,997,500.00
资产负债表日后第 3 年	3,147,375.00	2,997,500.00
以后年度	14,243,858.66	13,488,750.00
合 计	23,386,233.66	22,481,250.00

2. 其他重大财务承诺事项

本公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期 日
本公司	宁波银行股份有限公司 温州分行	应收账款	1,188,000.00	1,128,600.00	352,400.00	2020/9/24
		应收账款	1,300,000.00	1,235,000.00	900,000.00	2020/9/30
	中国工商银行股份有限公司温州马 鞍池支行	应收账款	3,448,000.00	3,275,600.00	1,500,000.00	2020/1/28
		应收账款	3,103,800.00	2,948,610.00	2,050,000.00	2020/6/10
		应收账款	3,083,000.00	2,928,850.00	2,040,000.00	2020/7/11
		应收账款	2,250,800.00	2,138,260.00	1,450,000.00	2020/5/17
小 计			14,373,600.00	13,654,920.00	8,292,400.00	

3. 至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚处在有效期内的履约保函为 697,525.00 元。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后非调整事项

1. 公司于 2020 年 1 月召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于设立杭州分公司》议案。帝杰曼科技股份有限公司杭州分公司经杭州市余杭区市场监督管理局审核，于 2020 年 3 月 2 日完成工商登记手续，法定代表人为孙诚。

2. 根据公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《帝杰曼科技股份有限公司股票定向发行说明书》，公司拟非公开定向发行股份数量不超过 372,000 股，拟募集资金总额不超过人民币 1,041,600.00 元，实际成功发行 262,000 股人民币普通股，实际募集资金总额 733,600 元。本次定向发行完成后，公司注册资本为人民币 71,494,000 股。

3. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

十、其他重要事项

本期公司无重要前期差错更正事项。

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	610,250.50	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,761,916.89	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	189,266.40	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-206,911.62	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,000.00	-
小 计	3,354,522.17	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	503,178.33	-
非经常性损益净额	2,851,343.84	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.29	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.04	0.22	0.22

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,684,995.68

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	2,851,343.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,833,651.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	79,903,795.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	2,544,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	87,762,292.91
加权平均净资产收益率	13=1/12	21.29%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	18.04%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	18,684,995.68
非经常性损益	2	2,851,343.84
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	15,833,651.84
期初股份总数	4	50,880,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	20,352,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	-
发行在外的普通股加权平均数	12	71,232,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.26

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.22

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

帝杰曼科技股份有限公司

2020年4月30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：

公司董事会办公室