



# 兆久成

NEEQ:830927

## 浙江兆久成信息技术股份有限公司

Zhejiang Chinajoiner Information Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



1、2017年01月22日,浙江省住房和城乡建设厅发布了《关于公布2016年第五批核准建筑业企业资质名单的通知》(建政办发〔2017〕25号),公司成功晋升电子与智能化工程专业承包壹级资质。此次成功升级,使公司资质等级及专业水平又上了一个新台阶,进一步提升了公司的市场竞争力,为公司未来发展提供极大的动力。

2、2017年02月22日,公司召开2017年第一次临时股东大会。此次会议完成了董事会与监事会的换届选举工作。同日,公司高级管理人员完成换届。

3、公司于2017年05月30日正式进入新三板创新层。入选创新层对于公司而言,是资本市场对企业发展价值的肯定,更是对企业发展的鞭策,同时对公司提出了更高的要求。

4、公司的研发中心“兆久成智慧城市智能社区省级高新技术企业研究开发中心”于2018年1月被浙江省科学技术厅认定为浙江省2017年省级高新技术企业研究开发中心。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
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 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江兆久成信息技术股份有限公司
有限公司	指	杭州腾羿建设有限公司
金势科技、控股子公司、子公司	指	杭州金势科技有限公司
股东大会	指	浙江兆久成信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江兆久成信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	浙江兆久成信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江兆久成信息技术股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期、本年、本年度	指	2017 年度
主办券商	指	方正证券股份有限公司

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张将勇、主管会计工作负责人韦健亚及会计机构负责人（会计主管人员）周钧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司专注于建筑智能化工程的设计与施工，多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握，形成了包括行业经验和产品质量及服务在内的核心竞争力。近年来公司持续快速发展，目前已经成为业内有一定影响力的智能化系统解决方案供应商，但国内智能建筑工程市场呈现出企业数量众多、规模普遍较小、行业集中度不高、行业市场竞争激烈的情况。随着市场的变化和客户需求提高，若公司不能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。
业务扩展带来的资金风险	公司目前业务发展非常迅速，由于公司业务通过工程总承包模式开展，该种业务模式是由企业承包了工程项目的设计、施工、调试等所有交付前的工作，上述环节要求总承包企业具备一定的资金垫付和融资能力，对公司资金占用状况较为严重，未来业务的持续扩展对于公司现金流提出了更高的要求。
技术人员流失的风险	公司拥有一支高素质的专业技术人员队伍，在设计规划、工程施工、项目管理等方面积累了丰富的经验。近年来，公司也逐步建立了合理、规范的人力资源制度，为公司业务的进一步扩张奠定了良好的基础。但随着行业竞争的加剧，同行业企业均在培养和吸收此类技术人才，这对公司吸引、稳定专业技术人员带来一定的压力，如果不能做好技术人员的引进和保留工作，将对公司的业务发展造成不利影响。
下游行业需求下降风险	公司下游主要是房地产项目和政府工程项目。随着国家对房地

	产行业的调控，未来存在一定的不确定性；同时，地方政府面临的财政支出压力也较大，对于政府工程的智能化建设需求有所影响。
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	浙江兆久成信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Chinajoiner Information Technology Co.,Ltd.
证券简称	兆久成
证券代码	830927
法定代表人	张将勇
办公地址	杭州市西湖区西湖科技园紫萱路 158 号西城博司 7 幢 13-14 层

### 二、 联系方式

董事会秘书	周钧
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-28971372
传真	0571-87311378
电子邮箱	zjc_2010@163.com
公司网址	www.chinajoiner.net
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区西湖科技园紫萱路 158 号西城博司 7 幢 13 层； 310030
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	董事会秘书办公室

### 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	2014-03-06
挂牌时间	2014-08-08
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	建筑与数字社区的智能化系统集成和服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人	张将勇、傅伟杭

#### 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	91330100685807287D	否
注册地址	杭州市滨江区滨安路 1197 号 5 幢 217 室	否
注册资本	30,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
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	任成、徐剑锋
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 楼

#### 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日，公司股票转让方式由做市转让自动转换为集合竞价。
---

### 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	89,905,982.11	73,022,288.08	23.12%
毛利率%	11.32%	9.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	604,401.99	-3,745,103.40	-116.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	738,313.05	-4,188,028.92	-117.63%
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）	1.76%	-10.43%	-
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）	2.15%	-11.66%	-
基本每股收益	0.02	-0.12	-116.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,610,323.62	88,227,750.16	27.64%
负债总计	77,780,761.21	54,041,256.46	43.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,645,621.24	34,041,219.25	1.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.13	1.77%
资产负债率%（母公司）	69.23%	61.37%	-
资产负债率%（合并）	69.07%	61.25%	-
流动比率	1.34	1.59	-
利息保障倍数	3.17	-501.22	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,788,665.65	-7,890,964.14	-135.34%
应收账款周转率	7.82	8.93	-
存货周转率	1.33	1.77	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.64%	52.17%	-

营业收入增长率%	23.12%	62.20%	-
净利润增长率%	117.01%	-30.38%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	365,845.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-393,372.17
除上述之外的其他营业外收入和支出	-130,015.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-157,542.42</b>
所得税影响数	-23,631.36
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-133,911.06</b>

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

本公司于 2018 年 1 月 24 日在全国股份转让系统指定披露平台上披露了《2017 年年度业绩预告公告》（公告编号：2018-006），年度报告中披露的财务数据与该公告中披露的财务数据存在差异，差异幅度达到 10%。公司已经披露修正公告（公告编号：2018-009）。

本公司于 2018 年 2 月 28 日在全国股份转让系统指定披露平台上披露了《2017 年度业绩快报公告》（公告编号：2018-007），年度报告中披露的财务数据与该公告中披露的财务数据存在差异，差异幅度达到 10%。公司已经披露修正公告（公告编号：2018-010）。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是一家智能建筑、数字社区与平安城市系统解决方案提供商，面向智慧城市、建筑节能、政府公建、博览会展、金融办公、城市综合体、智能交通、绿色智慧医院、星级酒店、数据中心、工业园区以及数字社区等不同领域，综合运用现代通信技术、信息技术、计算机网络技术、监控技术等，为客户提供个性化创新的智能化综合系统解决方案。

公司经营模式为建筑智能化项目总承包经营模式，业务链涵盖工程咨询-工程招投标-工程监理-工程设计及设备选型-工程施工与设备安装-系统检测-竣工验收-系统运维。公司以提供贯穿智能建筑全周期的一站式全方位优质服务获取收益，同时公司自主开发了应用于特定行业的智能视频监控系统，形成了以综合性技术服务为主，以设备销售为辅的盈利模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析:

公司专注于建筑智能化工程的设计与施工，多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握，形成了包括行业经验和产品质量及服务在内的核心竞争力。2017 年获得电子与智能化工程专业承包壹级资质，使公司资质等级及专业水平又上了一个新台阶，进一步提升了公司的市场竞争力，为公司未来发展提供了极大的动力。

#### 报告期内变化情况:

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

公司积极落实 2017 年度经营计划目标，不断加强运营管理，在激烈的市场竞争中，加强服务快速反应机制，加大研发技术投入，倡导设计见长，施工过硬的服务理念。在取得资质提升后，业务规模不断增长，单体项目合同的金额有显著提高，使得营业收入实现稳定增长，较好地完成了年初制定的各项目目标与任务。

公司以实现经济效益为中心，精细化公司内部管理，加强团队建设。公司 2017 年实现营业收入 8,990.60 万元，较上年增长 23.12%，净利润为 64.31 万元，较上年同期增长 117.01%，截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 11,261.03 万元，较期初增长 27.64%； 归属于母公司的所有者权益 3,464.56 万元，较期初增长 1.78%。

公司重视技术投入与技术创新，关注行业动态及市场供求信息，结合自身发展战略，加大研发投入并提高公司研发能力。报告期内，公司研发投入 4,111,675.21 元，占本期营业收入的 4.57%。  
报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

## (二) 行业情况

从中国推进智慧城市的建设来看，目前整个行业处于推动城镇化发展，解决超大城市病及城市群合理建设的新型城市形态，“互联网+”正式解决资源分配不合理，重新构造城市机构，推动公共服务等均等化问题的利器。譬如在推动教育、医疗等公共服务均等化方面，基于物联网思维，搭建开放、互动、参与、融合的公共新型服务平台，通过互联网与教育、医疗、交通等领域的融合，推动传统行业的升级与转型，从而实现资源的统一与共享。

公司通过几年的发展已经打造了一支专业严谨的技术团队，将专注于智慧城市、智慧教育、智慧医疗、智慧交通等的设计与施工，另一方面，由于房地产行业、教育行业对智慧教育的大力支持下公司也是全力进发，促使公司的发展迎来黄金时代，我公司在未来的经营中将专注于智慧城市、智慧教育的建设，专业的团队、专业的技术能够使公司在参与绝大多数的招标项目中获得优势，并能更快得到客户的认可。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,977,132.32	2.64%	16,819,828.75	19.06%	-82.30%
应收账款	9,366,013.91	8.32%	13,623,358.84	15.44%	-31.25%
存货	75,896,785.56	67.40%	43,944,091.60	49.81%	72.71%
长期股权投资					
固定资产	7,200,995.66	6.39%	1,724,949.59	1.96%	317.46%
在建工程					
短期借款	6,000,000.00	5.33%	1,500,000.00	1.70%	300.00%
长期借款					
资产总计	112,610,323.62	-	88,227,750.16	-	27.64%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年同期减少了 1,384.27 万元，变动率为 82.30%，主要原因：本年退回上年末收到的外部投资款 1,300.00 万元；
- 2、应收账款：较上年同期减少了 425.73 万元，变动率为 31.25%，主要是因为本年加强工程项目管理，加强应收款回款所致；
- 3、存货：较上年同期增加了 72.71%，主要原因：本期工程项目较上期有大幅增加，因而本期新开工工程以及工程进度较上期相应大幅增加；
- 4、固定资产：较上年同期增加 317.46%，主要原因：本期公司购进自用办公房产；
- 5、短期借款：较上年同期增加 300%，主要原因：本期从银行获得贷款。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	89,905,982.11	-	73,022,288.08	-	23.12%
营业成本	79,731,306.02	88.68%	66,189,019.25	90.64%	20.46%
毛利率%	11.32%	-	9.36%	-	-
管理费用	8,469,982.87	9.42%	10,225,521.58	14.00%	-17.17%
销售费用	132,933.68	0.15%	192,469.16	0.26%	-30.93%
财务费用	199,736.86	0.22%	-12,732.18	-0.02%	-1668.76%
营业利润	529,510.78	0.59%	-4,330,528.28	-5.93%	-112.23%
营业外收入	254,703.97	0.28%	636,518.23	0.87%	-59.98%
营业外支出	130,017.00	0.14%	75,674.52	0.10%	71.81%
净利润	643,068.71	0.72%	-3,780,230.48	-5.18%	-117.01%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期增加了 23.12%，主要原因：2017 年初，公司获得了“电子与智能化工程专业承包壹级资，该资质的取得使得公司在业务承接时有了更大的选择权，同时提高了公司承接大型优质项目的的能力。2017 年公司新承接并签订合同的项目在数量和金额较上年有了显著提高；
- 2、营业成本：较上年同期增加了 20.46%，主要原因：本年营业收入较上年稳步提升，营业成本相应增加；
- 3、毛利率：较上年同期上升了 1.96%，主要是因为公司资质升级后，承接的优质项目逐步体现；
- 4、管理费用：较上年同期减少了 17.17%，主要原因：公司在 2017 年年初成功将电子与智能化工程专业承包资质升级到壹级，升级完成后，只需按照维持一级资质资格的要求酌情减少非必要人员及证书的数量，并在此基础上优化人员结构并完善薪资管理及考核办法，控制人力成本平稳浮动，控制管理费用的支出；
- 5、销售费用：较上年同期减少了-30.93%，公司加强部门绩效考核，严格控制销售费用，且上年基数较小，较小的数额变动引起较大的百分比变动；
- 6、财务费用：较上年同期上升了 1668.76%，变动比例较大是因为上年财务费用较少，2017 年增加了银行贷款，较小的财务费用数额变动引起较大的百分比变动；
- 7、营业利润：较上年同期上升了 112.24%，主要原因毛利率上升，且销售费用和管理费用减少；营业成本、毛利率变动原因见上文；
- 8、营业外收入：较上年同期下降了 60.04%，主要原因是政府补助比上年下降；
- 9、营业外支出：较上年同期增加了 71.81%，主要原因是捐赠较上年增加；
- 10、净利润：较上年同期上升了 117.01%，其原因是营业收入增加的比例高于营业成本增加，毛利率上升，管理费用减少。

### (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	89,905,982.11	72,824,018.76	23.46%
其他业务收入	-	198,269.32	-100.00%

主营业务成本	79,731,306.02	66,189,019.25	20.46%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成	87,487,637.38	97.31%	69,602,301.99	95.32%
技术服务费	1,204,689.60	1.34%	487,098.09	0.67%
商品销售	1,054,100.82	1.17%	2,734,618.68	3.74%
运维服务	159,554.31	0.18%	-	-
其他			198,269.32	
合计	89,905,982.11	100.00%	73,022,288.08	100.00%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
浙江省内	76,978,019.72	85.62%	67,178,157.46	92.00%
浙江省外	12,927,962.39	14.38%	5,844,130.62	8.00%
合计	89,905,982.11	100.00%	73,022,288.08	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

本报告期收入构成变动比例不超过 10%，无重大变化。

报告期内，营业收入较上年增加了 1,688.37 万元，增长率为 23.12%。从收入分类中可以看出，主营业务增长的原因主要是：（1）智能化系统集成：本年智能化系统集成项目收入较去年增加了 1,788.53 万元，增长率为 25.70%，系公司承接的智能化系统集成项目较上年同期增加，随着承接工程的陆续开工和竣工，智能化系统集成收入相应增加。

### (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	杭州紫泮置业有限公司	4,729,729.73	5.26%	否
2	杭州嘉融置业有限公司	3,749,327.29	4.17%	否
3	杭州之江国家旅游度假区基础设施建设开发中心	3,495,472.97	3.89%	否
4	杭州中宙建工集团有限公司	3,333,460.36	3.71%	否
5	富友联合澳亚乳业有限公司	3,054,054.05	3.40%	否
	合计	18,362,044.40	20.43%	-

#### (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	嘉兴市睿友信息技术有限公司	1,983,968.12	2.49%	否
2	浙江冠一电子技术有限公司	1,738,105.19	2.18%	否
3	杭州新名风建筑劳务承包有限公司	1,727,018.36	2.17%	否
4	宁波恩伟电子有限公司	1,548,913.00	1.94%	否
5	杭州博聚建筑劳务有限公司	1,481,048.10	1.86%	否
合计		8,479,052.77	10.64%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,788,665.65	-7,890,964.14	-135.34%
投资活动产生的现金流量净额	-7,725,377.94	-962,321.40	702.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,801,388.10	14,461,407.96	-160.86%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 1,069.96 万元，主要原因：（1）由于本年营业收入增长，随着项目开工与竣工，项目回款大幅增加，较上年同期增加了 2,782.97 万元；（2）由于本年营业收入大幅增长，项目数量大幅增加，导致本年购买商品、接受劳务支付的现金也相应大幅增加，与上年同期相比增加了 918.56 万元；（3）本年收到其他与经营活动有关的现金与上年同期相比减少了 386.61 万元，而支付其他与经营活动有关的现金与上年同期相比增加 415.50 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少了 673.31 万元，主要是由于本年购置办公用房支出 567.30 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降了 2,326.28 万元，主要原因：本年退回上年末收到的外部投资款 1,300.00 万元，且本年末较上年末取得银行借款净额增加 450 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司拥有控股子公司一家，系杭州金势科技有限公司。公司对其持股 60%。

2017 年度，杭州金势科技有限公司营业总收入 1,054,100.82 元，营业总成本 957,434.02 元，净利润为 96,666.80 元。

报告期内无取得和处置子公司的情况

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,111,675.21	3,787,200.03

研发支出占营业收入的比例	4.57%	5.19%
研发支出中资本化的比例	-	-

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科以下	41	45
研发人员总计	42	46
研发人员占员工总量的比例	52.50%	47.92%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### 研发项目情况:

2017 年公司已立项并完成研发的项目有 5 项并已获得相关软件著作权证书, 包括客户关系及投标管理平台研发项目、智能照明控制系统的研发项目、工程合同管理系统的研发项目、智慧校园管理系统的研发项目、智慧园区管理系统的研发项目。正在进行的研发项目 3 项, 包括智能视频及交通管理、综合监控系统软件和校园安防管理平台的研发项目。公司对研发项目不断投入人力及物力, 确保公司运用的智能系统技术处于行业领先水平, 并为公司不断创新发展提供了技术保障。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明:

无

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1. 会计政策变更

##### 1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。

##### 2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售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)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

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, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-65,244.96 元, 减少“营业外支出”65,244.96 元; 对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-65,244.96 元, 减少“营业外支出”65,244.96 元。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (九) 企业社会责任

报告期内, 公司分别向浙江财经大学教育基金会和杭州市富阳区人民教育基金会各捐款 50,000.00 元。浙江财经大学教育基金会接收该捐款主要用于浙财大奖助学金、校园基础设施建设基金、人才、师资培养基金、校友年度活动基金等有益于学校发展的项目; 杭州市富阳区人民教育基金会接收捐款主要用于富阳市郁达夫中学的校园基建和人才师资培养。

## 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; 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。本期公司营业收入 8,990.60 万元, 比上年同期增加 23.12%; 经营管理层、核心技术人员队伍稳定; 公司和董事、监事以及高级管理人员没有发生违法、违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。特别是公司挂牌以来, 公司治理结构和内控制度得到不断完善和加强, 风险得到进一步控制, 公司持续经营能力更加稳固。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

从中国推进智慧城市的建设来看, 目前整个行业处于推动城镇化发展, 解决超大城市病及城市群合理建设的新型城市形态, “互联网+”正式解决资源分配不合理, 重新构造城市机构, 推动公共服务等均等化问题的利器。譬如在推动教育、医疗等公共服务均等化方面, 基于物联网思维, 搭建开放、互动、参与、融合的公共新型服务平台, 通过互联网与教育、医疗、交通等领域的融合, 推动传统行业的升级与转型, 从而实现资源的统一与共享。公司通过几年的发展已经打造了一支专业严谨的技术团队, 将专注于智慧城市、智慧教育、智慧医疗、智慧交通等等的设计与施工, 另一方面, 由于房地产行业的回暖、

教育行业对智慧教育的大力支持下公司也是全力进发，促使公司的发展迎来黄金时代，我公司在未来的经营中将专注于智慧城市、智慧教育的建设，专业的团队、专业的技术能够使公司在参与绝大多数的招标项目中获得优势，并能更快得到客户的认可。

## (二) 公司发展战略

公司是一家智能建筑、数字社区与平安城市系统解决方案提供商。公司面向智慧城市、建筑节能、政府公建、博览会展、金融办公、城市综合体、智能交通、绿色智慧医院、星级酒店、数据中心、工业园区以及数字社区等不同领域，研究制订创新的行业解决方案，以咨询业务为引领，专业从事智能建筑工程总包业务，包括建筑智能化规划咨询、工程设计、系统设备采购、工程施工、集成调试、项目管理以及后期运维的贯穿建筑全周期的一站式全方位优质服务。

公司已经获得了浙江省住房和城乡建设厅颁发的电子与智能化工程专业承包资质壹级证书、浙江省安全技术防范设计施工资质等级壹级证书、建筑装修装饰工程专业承包资质贰级证书、计算机信息系统集成企业资质叁级证书、机电安装工程叁级证书；具有建筑智能化系统设计专项乙级、建筑装饰工程设计专项乙级资质。

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

公司将在原有独立开发的视频分析软件的基础上，开发：一、智慧社区综合管理平台。基于社区公共服务信息平台，实现智慧社区综合管理平台的无缝对接。该平台主要提供群众事务服务、智慧家居控制、物业管家服务和社区商家服务四种服务，主要由电子商务、社区医疗、安防监控、环境监测、能源管理、楼宇对讲、智能家居、服务查询预订等贴心服务。二、智慧校园管理平台。通过利用云计算、虚拟化和物联网等新技术来改变学校学生、工作人员和校园资源相互交互的方式，将学校的教学、科研、管理与校园资源和应用系统进行整合，以提高应用交互的明确性、灵活性和响应速度，从而实现智慧化服务和管理的校园模式。主要包括校园一卡通、数字图书馆、校园资源共享平台、平安校园监控、校园能源管理等。三、城市智慧交通管理平台。通过先进的交通信息采集技术、数据通信传输技术、智能控制技术、视频分析技术，收集、分析、处理、发布各种道路交通信息、服务信息，利用交通控制与交通组织优化模型进行交通控制和优化，并送达终端，实现对城市交通的全方位优化管理和控制，主要由交警指挥中心系统、公路交通地理信息公共服务平台等。

公司要积极维护原有资质，并加快升级行业资质。在公司全体员工的努力下，电子与智能化工程专业承包资质已于 2017 年 1 月 22 日升级为壹级。公司立志成为国家火炬计划重点高新技术企业、浙江省软件企业；公司计划成立浙江省智能建筑企业技术中心，开发和创新多项拥有自主知识产权的技术和产品，争创浙江省名牌企业、浙江省著名商标、全国智能建筑行业十大品牌企业。

公司的研发中心“兆久成智慧城市智能社区省级高新技术企业研究开发中心”于 2018 年 1 月被浙江省科学技术厅认定为浙江省 2017 年省级高新技术企业研究开发中心。有利于提升公司的知名度和行业竞争力，是对公司在电子信息化技术领域研发能力和研发水平的认可，对公司日后持续经营将产生积极影响。公司将以此为契机，继续加大智慧城市、智慧社区、智慧能源、智慧教育等信息技术的研发投入，提升技术创新能力，不断提高公司以研发技术为核心的市场竞争力，为公司快速发展提供强劲动力。

## (三) 经营计划或目标

业务开拓上，一方面，公司加大对智慧城市各业务板块的拓展和深化，大力投入资源进行产业链的

延伸。公司主营业务要从智能建筑拓展到智慧城市各主要领域，秉承“设计领先、施工过硬、服务见长”的理念，通过高端咨询获取市场，智能建筑、绿色智慧节能、平安校园、智慧交通等业务领域取得迅猛增长。此外，公司响应国家“一带一路”战略，积极参与到“一带一路”的活动中，为公司谋求新的发展。

另一方面，公司加强全国业务网络建设，在各地的智慧城市建设中，形成华东、华南、华北、华中、东北、西南和新疆等七大区域中心，成为贯彻兆久成智慧城市战略定位，积极参与当地智慧城市建设的阵地，在各区域市场上选择并投建了一批标志性的优质项目，制定出符合各地智慧城市建设需要的解决方案。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 不确定性因素

随着公司业务规模快速壮大，对高端人才的需求不断大幅增加，人才结构有待进一步优化，技术创新也刻不容缓。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、市场竞争加剧的风险

公司专注于建筑智能化工程的设计与施工，多年来通过自身技术的不断积累和对行业需求的研究和把握，形成了包括行业经验和产品质量及服务在内的核心竞争力。近年来公司持续快速发展，目前已经成为业内有一定影响力的智能化系统解决方案供应商，但国内智能建筑工程市场呈现出企业数量众多、规模普遍较小、行业集中度不高，行业市场竞争激烈的情况。随着市场的变化和客户需求提高，若公司不能在技术创新、市场开拓、客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：随着市场的变化和客户需求提高，我公司将不断提升自身的技术创新能力，努力开拓市场，开发优质的客户，以增强公司实力，使风险降到最低。

##### 二、业务扩展带来的资金风险

公司目前业务发展非常迅速，由于公司业务通过工程总承包模式开展，该种业务模式是由企业承包了工程项目的设计、施工、调试等所有交付前的工作，上述环节要求总承包企业具备一定的资金垫付和融资能力，对公司资金占用状况较为严重，未来业务的持续扩展对于公司现金流量提出了更高的要求。

应对措施：加强对每个工程进度款的结算，及时回收支出的每笔投标保证金。

##### 三、技术人员流失的风险

公司拥有一支高素质的专业技术人员队伍，在设计规划、工程施工、项目管理等方面积累了丰富的经验。近年来，公司也逐步建立了合理、规范的人力资源制度，为公司业务的进一步扩张奠定了良好的基础。但随着行业竞争的加剧，同行业企业均在培养和吸收此类技术人才，这对公司吸引、稳定专业技术人员带来一定的压力，如果不能做好技术人员的引进和保留工作，将对公司的业务发展造成不利影响。应对措施：公司建立了合理、规范的人力资源制度，为公司吸引技术性人才奠定了良好的基础，同时公司也注重培养技术性人才，对公司每个人都有相应的培训计划。

##### 四、下游行业需求下降风险

公司下游主要是房地产项目和政府工程项目。随着国家对房地产行业调控的加强，未来存在一定的不确定性；同时，地方政府面临的财政支出压力也较大，对于政府工程的智能化建设需求有所影响。宏观经济环境导致的下游需求下降风险值得关注。

应对措施：公司将承接项目的重心转至公建项目的建设，降低因房地产行业不确定性而带给公司的风险。公司在参与公建项目投标的时候会经公司领导层决策，中标后对要签订合同的条款进行逐条分析，争取对公司有利的条件，降低此类项目的风险。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是√否	
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,000,000	-	2,000,000	5.74%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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	400,000.00	383,582.30
总计	400,000.00	383,582.30

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张将勇	张将勇以自有房产为公司向银行借款无偿提供抵押担保	3,500,000.00	是	2017.2.14	2017-008
张将勇和韦健亚	张将勇、韦健亚为公司向银行借款无偿提供担保	1,000,000.00	是	2017.9.27	2017-052
张培勇	将自有车辆租赁给公司使用	30,000.00	是	2016.4.7	2016-008
吉安市天立实业发展有限公司	吉安天立外1#2#3#5#7#8#9#楼智能化系统工程由公司承接	250,000.00	是	2016.3.28	2016-007
总计	-	4,780,000.00	-	-	-

#### 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：

公司董事长张将勇以其位于杭州市余杭区余杭镇\*\*\*的房产作为抵押物为公司向杭州银行股份有限公司科技支行申请短期流动资金贷款人民币 350 万元提供无偿抵押担保。本次关联交易，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和股东利益的情形。

公司向浙江泰隆商业银行股份有限公司申请短期流动资金贷款 100 万元。张将勇及韦健亚为本次贷款无偿提供担保。本次关联交易，关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和股东利益的情形。

公司董事长张将勇先生的哥哥张培勇先生将其自有车辆租赁给公司使用，租赁期 5 年，每年使用费 30,000.00 元。张培勇的车辆系新车，含税价 16 余万，参考车辆的使用寿命，租金的定价是公允的，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### (四) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人在公开转让说明书中为避免同业竞争有作出过承诺，承诺内容如下：（1）本人目前并没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）；（2）本人保证及承诺除非经公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动；（3）本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与

公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人不再作为公司股东为止；（4）本人将不会利用公司股东的身份进行损害公司及其他股东利益的经营活动。

报告期内无违反该承诺事项之情形。

2、公司管理层承诺将严格按照《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》的规定，在未来的关联交易和对外担保事项中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。

报告期内无违反该承诺事项之情形。

## 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	16,217,500	54.06%	7,355,000	23,572,500	78.58%
	其中：控股股东、实际控制人	1,520,000	5.07%	-387,000	1,133,000	3.78%
	董事、监事、高管	3,926,500	13.09%	-2,178,000	1,748,500	5.83%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,782,500	45.94%	-7,355,000	6,427,500	21.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,566,000	15.22%	15,000	4,581,000	15.27%
	董事、监事、高管	11,782,500	39.28%	-5,355,000	6,427,500	21.43%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		96				

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆来寿	5,300,000	530,000	5,830,000	19.43%		5,830,000
2	杭州顶安投资有限公司	4,030,000	235,000	4,265,000	14.22%		4,265,000
3	张将勇	4,400,000	-387,000	4,013,000	13.38%	3,305,250	707,750
4	项向军	1,880,000	-	1,880,000	6.27%		1,880,000
5	傅伟杭	1,686,000	15,000	1,701,000	5.67%	1,275,750	425,250
6	韦健亚	1,600,000	6,000	1,606,000	5.35%	1,204,500	401,500
7	高蜀卉	961,000	157,000	1,118,000	3.73%		1,118,000

8	屠炳钱	1,000,000	-	1,000,000	3.33%		1,000,000
9	高鹏	1,000,000	-	1,000,000	3.33%		1,000,000
10	注	600,000	-	600,000	2.00%		600,000
<b>合计</b>		22,457,000	556,000	23,013,000	76.71%	5,785,500	17,227,500

前十名股东间相互关系说明：

张将勇与韦健亚二人为夫妻关系；张将勇与傅伟杭为公司共同实际控制人；杭州顶安投资有限公司为公司股东张将勇实际控制的公司。除此之外其他股东、董事、监事、高管之间不存在关联关系。

注：股东宋慧、罗全民、徐亚婷于2017年期初、期末并列公司第十大股东，均持股600,000股，均为无限售股份。

## 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

### (一) 控股股东情况

无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

张将勇，男，1967年9月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。先后在杭州铸造厂、杭州市司法局、华融金融租赁股份有限公司、东兆长泰投资集团有限公司、重庆涪陵榨菜集团股份有限公司任职，2010年1月18日起任杭州兆久成投资有限公司董事长。2011年1月至2014年2月任杭州腾羿建设有限公司执行董事兼总经理。2014年3月起任浙江兆久成信息技术股份有限公司董事长。

傅伟杭，男，1975年9月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师、一级建造师、系统集成高级项目经理。先后在杭州盾牌链传动集团、浙江华邦信息技术发展有限公司、浙江浙大网新科技有限公司、浙江威星电子系统软件有限公司任职。2011年1月至2014年2月任杭州腾羿建设有限公司监事。2014年3月起任浙江兆久成信息技术股份有限公司董事、总经理。

张将勇与傅伟杭于2014年3月签署《一致行动人协议》，为公司实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	公司	1,500,000.00	5.5%	2017.1.05 -2017.9.20	否
保证借款	公司	3,500,000.00	7.0%	2017.2.20 -2018.2.12	否
信用借款	公司	1,500,000.00	5.5%	2017.9.22 -2018.3.21	否
保证借款	公司	1,000,000.00	7.2%	2017.9.26 -2018.3.26	否
合计	-	7,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计,截至2017年12月31日,母公司未分配利润-5,552,595.15元,2017年度实现净利润604,401.99元,鉴于公司目前经营情况及财务状况,本年度不进行利润分配

## 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	年龄	学历	任期	年度薪酬
张将勇	董事长	男	51	博士	2017. 2. 22-2020. 2. 21	129,300.00
傅伟杭	董事、总经理	男	43	本科	2017. 2. 22-2020. 2. 21	111,500.00
韦健亚	董事、财务总监	女	50	研究生	2017. 2. 22-2020. 2. 21	34,200.00
程国钟	董事、副总经理	男	46	本科	2017. 2. 22-2020. 2. 21	50,400.00
陈欣	董事、副总经理	男	33	本科	2017. 2. 22-2020. 2. 21	77,500.00
钱军强	监事会主席	男	42	研究生	2017. 2. 22-2020. 2. 21	0
钱伟荣	监事	男	47	本科	2017. 2. 22-2020. 2. 21	0
张培勇	职工监事	男	53	本科	2017. 2. 22-2020. 2. 21	66,500.00
陈小英	常务副总经理	女	35	本科	2017. 2. 22-2020. 2. 21	102,600.00
周钧	董事会秘书	男	35	本科	2018. 1. 17-2020. 2. 21	73,000.00
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:

张将勇与韦健亚二人为夫妻关系；张将勇与傅伟杭为公司共同实际控制人；张将勇与张培勇二人为兄弟关系；杭州顶安投资有限公司为公司股东张将勇实际控制的公司。除此之外，董监高互相间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (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
张将勇	董事长	4,400,000	-387,000	4,013,000	13.38%	-
傅伟杭	董事、总经理	1,686,000	15,000	1,701,000	5.67%	-
韦健亚	董事、财务总监	1,600,000	6,000	1,606,000	5.35%	-
程国钟	董事、副总经理	-	-	-	-	-
陈欣	董事、副总经理	-	-	-	-	-
钱军强	监事会主席	368,000	-	368,000	1.23%	-
钱伟荣	监事	381,000	13,000	394,000	1.31%	-
张培勇	职工监事	-	-	-	-	-
陈小英	常务副总经理	94,000	-	94,000	0.31%	-
周钧	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	8,529,000	-353,000	8,176,000	27.25%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陆来寿	董事	换届	无	董事会换届
项向军	董事	换届	无	董事会换届
陈欣	副总经理	换届	董事、副总经理	董事会换届
程国钟	副总经理	换届	董事、副总经理	董事会换届
陈小英	董事会秘书、副总经理	换届	副总经理	董事会秘书任期届满
张培勇	采购部经理	换届	职工监事	监事会换届
夏燕萍	法务部经理	换届	董事会秘书	新任

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第八次会议于 2018 年 1 月 17 日审议并通过：任命周钧先生为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止，即 2018 年 1 月 17 日起至 2020 年 2 月 21 日止。夏燕萍女士不再担任公司其它职务。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈欣，男，生于 1985 年 12 月 06 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任中华联合财产保险股份有限公司理赔部经理。2015 年 5 月 8 日起，任公司副总经理。

程国钟，男，生于 1972 年 4 月 16 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级工程师。曾任广东屹峰环保科技有限公司常务副总经理职务。2016 年 10 月起，任公司常务副总经理职务。

陈小英，女，生于 1983 年 11 月 06 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。曾任杭州埃吉森科技有限公司商务经理。2014 年 3 月起，任公司董事会秘书。

张培勇，男，生于 1965 年 5 月 17 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任富阳百货公司部门经理。2015 年 11 月起，担任公司采购部经理一职。

夏燕萍，女，生于 1987 年 6 月 15 日，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任浙江长征职业技术学院商务系班主任。2016 年 4 月起，担任公司法务部经理一职。

周钧，男，生于 1983 年 5 月 12 日，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任杭州渡口网络科技有限公司财务部经理。2017 年 3 月起，任公司财务经理一职，2018 年 1 月，任公司董事会秘书。

## 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	19	20
技术人员	12	9
生产人员	41	51
销售人员	4	12

财务人员	4	4
员工总计	80	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	2
本科	30	36
专科	39	47
专科以下	7	10
员工总计	80	96

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

(1) 人员变动：

2017 年度因扩大生产规模需要，净新增员工 15 人。

(2) 人才引进：

2017 年公司进行了组织架构的调整，为适应市场需求，对公司部门进行了调整，以达到公司战略发展要求。

(3) 员工培训、招聘：

坚持以实用性、有效性、针对性、持续性为公司培训管理的根本原则，提高中层管理能力、团队协作融合和员工实际岗位技能为重点，制定了系列员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训，在职人员岗位培训，技术员工的技能培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。2017 年公司加强了企业文化建设，通过新员工二八培训和读书节等工作，倡导员工积极向上、团结互助的精神。

(4) 员工薪酬政策：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和岗位津贴等，依据国家相关法规，给每个员工缴纳社会保险和公积金，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，加强了对员工日常管理和业绩考核，以便提高工作积极性。

(5) 需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司暂无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐志红	商务部副总监	0
王邦	设计总监	0
吴飞龙	工程总监	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第九节 行业信息

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司还建立健全了《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》等规章制度。

1、报告期内，公司根据《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件以及公司章程的有关规定，结合公司的实际情况，通过了《证券投资管理制度》，来加强公司证券投资业务的管理，有效控制风险，提高投资收益，维护公司及股东利益。

2、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规并结合公司实际情况，制定《承诺管理制度》，来加强公司实际控制人、控股股东、关联方、收购人、其他承诺人以及公司的承诺及履行承诺行为的规范性，切实保护中小投资者的合法权益。

3、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规以及公司章程并结合公司实际情况，制定《利润分配管理制度》，来规范公司利润分配行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，切实保护中小投资者合法权益。

4、报告期内，公司根据相关法律法规并结合公司实际情况，制定《年度报告重大差错责任追究制度》，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责机制。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。

##### 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

公司制定了公司章程相关规定和股东大会会议规定，并在实际过程中严格按照规定执行，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权

等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于2017年8月15日召开的第四次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》，决定对《公司章程》进行修改，章程其他条款保持不变，具体修改如下：

1、原章程“第三十九条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的担保；

（二）公司对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的担保；

（三）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（四）重大担保事项：

1、为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

2、单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保。”

现修改为“第三十九条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）单笔担保金额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过本公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（四）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%；

（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过5000万元；

（六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（七）全国中小企业股份转让系统有限责任公司或者本章程规定的其他担保情形。”

2、原章程“第七十六条 公司拟与关联人达成的关联交易总额（含同一标的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计金额）高于150万元的，此关联交易必须经公司股东大会批准后方可实施。”

现修改为“第七十六条 对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，经董事会审议后提交股东大会审议。如果在实际执行中关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项，经董事会审议后提交股东大会审议。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，需经公司董事会审议后提交股东大会审议。”

3、原章程“第一百一十一条 董事会拥有对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项方面的权限如下：

董事会运用资产做出的单项对外投资、收购出售资产权限为低于公司最近经审计总资产的30%、高于公司最近经审计总资产的10%部分；

董事会有权决定担保的权限为单笔金额在最近一期经审计净资产5%以上、10%以下的部分；

对外担保方面，除公司章程规定应由股东大会审议的对外担保事项外，其他的对外担保必须取得董事会全体成员三分之二以上表决同意；

公司拟与关联人达成的关联交易总额（含同一标的的或同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计金额）在150万以下、50万以上的，由公司董事会做出决议批准。”

现修改为“第一百一十一条 董事会拥有对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项方面的

权限如下：

董事会运用资产做出的单项对外投资、收购出售资产权限为低于公司最近经审计总资产的 30%、高于公司最近经审计总资产的 10%部分；

董事会有权决定担保的权限为单笔金额在最近一期经审计净资产 10%以下的部分；

对外担保方面，除公司章程规定应由股东大会审议的对外担保事项外，其他的对外担保必须取得董事会全体成员三分之二以上表决同意。”

4、原章程“第一百一十三条 董事长行使下列职权：

（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；

（二）督促、检查董事会决议的执行；

（三）拥有以下范围内的收购出售资产、资产抵押等事项的决策权力：

运用公司资产做出的收购、出售资产权限为不超过公司最近经审计的总资产的 10%；

决定单笔金额低于最近一期经审计净资产 5%的担保；

金额低于 50 万元（同一标的或同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易按累计金额计算）的关联交易。”

现修改为“第一百一十三条 董事长行使下列职权：

（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；

（二）督促、检查董事会决议的执行；

（三）拥有以下范围内的收购出售资产、资产抵押等事项的决策权力：

运用公司资产做出的收购、出售资产权限为不超过公司最近经审计的总资产的 10%。”

## （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	9	1. 2017 年 2 月 6 日召开的第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品 and 进行证券投资的议案》、《证券投资管理制度》； 2. 2017 年 2 月 13 日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司向银行申请贷款并由关联方以其自有资产为公司贷款提供抵押担保的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 3. 2017 年 2 月 22 日召开的第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举张将勇为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任傅伟杭为公司总经理的议案》、《关于聘任陈小英为公司常务副总经理的议案》、《关于聘任程国钟为公司副总经理的议案》、《关于聘任陈欣为公司副总经理的议案》、《关于聘任韦健亚为公司财务总监的议案》、《关于聘任夏燕萍为公司董事会秘书的议案》； 4. 2017 年 4 月 17 日召开的第二届董事会第二

		<p>次会议审议通过《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《2016 年度公司利润分配方案》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《浙江兆久成信息技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>5. 2017 年 5 月 9 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过《公司承诺管理制度》、《公司利润分配管理制度》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>6. 2017 年 8 月 15 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于〈防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理办法〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>7. 2017 年 9 月 26 日召开的第二届董事会第五次会议审议《关于公司向银行申请贷款及关联方提供个人信用担保的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>8. 2017 年 12 月 13 日召开的第二届董事会第六次会议审议《关于补充确认公司与关联方浙江仙汤旅游开发有限公司签订工程合同、补充协议及借款合同的议案》、《关于豁免债务人浙江仙汤旅游开发有限公司借款利息及法院执行费共计 79 万元的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>9. 2017 年 12 月 21 日召开的第二届董事会第七次会议审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>1. 2017 年 2 月 6 日召开的第一届监事会第七次会议审议通过《关于监事会换届选举的议案》</p> <p>2. 2017 年 2 月 22 日召开的第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举钱军强为第二届监事会主席的议案》；</p> <p>3. 2017 年 4 月 17 日召开的第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司 2016 年年度监事</p>

		<p>会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2016 年度公司利润分配方案》；</p> <p>4. 2017 年 8 月 15 日召开的第二届监事会第三次会议审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；</p> <p>5. 2017 年 12 月 13 日召开的第二届监事会第四次会议审议通过《关于豁免债务人浙江仙汤旅游开发有限公司借款利息及法院执行费共计 79 万元的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>7</p>	<p>1. 2017 年 2 月 22 日召开的第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于公司使用自有闲置资金购买银行理财产品和进行证券投资的议案》；</p> <p>2. 2017 年 3 月 1 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请贷款并由关联方以其自有资产为公司贷款提供抵押担保的议案》；</p> <p>3. 2017 年 5 月 8 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过《2016 年董事会工作报告》、《2016 年监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度公司利润分配方案》、《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《浙江兆久成信息技术股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》、《关于续聘公司 2017 年度财务报告审计机构的议案》；</p> <p>4. 2017 年 5 月 26 日召开的第三次临时股东大会审议通过《公司承诺管理制度》、《公司利润分配管理制度》、《关于修订〈公司关联交易管理制度〉的议案》；</p> <p>5. 2017 年 8 月 31 日召开的第四次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于〈防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理办法〉的议案》；</p> <p>6. 2017 年 10 月 12 日召开的第五次临时股东大会审议并通过《关于公司向银行申请贷款及关联方提供个人信用 担保的议案》；</p> <p>7. 2017 年 12 月 29 日召开的第六次临时股东大会审议通过《关于补充确认公司与关联方浙江仙汤旅游开发有限公司签订工程合同、补充协议及借款合同的议案》、《关于豁免债务人浙江仙汤旅游开发有限公司借 款利息及法院执行</p>

费共计 79 万元的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司于 2015 年 1 月 27 日与关联方浙江仙汤旅游开发有限公司签订《神仙温泉度假休闲综合体智能化弱电系统工程合同》，回顾整个事件，公司存在关联方关系核查识别意识不强、关联交易审议、披露不及时的情况，在主办券商的督导下，公司已于 2017 年 12 月 13 日召开第二届董事会第六次会议、2017 年 12 月 29 日召开 2017 年第六次临时股东大会审议通过追认公司与浙江仙汤旅游开发有限公司、项向军之间发生的上述关联交易，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台《关联交易公告（补发）》（公告编号：2017-056）、《第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2017-057）、《2017 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-063）。2017 年年度报告中，公司已将浙江仙汤旅游开发有限公司作为关联方披露、相关款项作为关联事项披露。

报告期内公司尚未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司认真做好信息披露工作，使投资者及公司股东能直接和全面的了解公司。公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，营造投资者关系管理的良好环境，平等对待所有投资者，保障投资者应享有的知情权及其他合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司主要从事建筑智能化工程的设计与施工。公司具备与经营有关的资质，拥有与经营有关的专业技术团队，能够独立的每个项目的设计与施工。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接

面向市场的独立经营能力。公司设市场部、业务部、工程管理部、技术部财务部、研发中心、售后服务部等职能部门。公司的市场营销、施工、研发等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### （二）资产独立

公司对其所有的固定资产、专利、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在在所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保。

#### （三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。公司遵守相关法律法规，建立了劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

#### （五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》，于2017年4月17日经第二届董事会第二次会议审议通过，并于2017年5月8日经2016年股东大会审议通过，进一步规范公司的运作，加大对年报信息披露责任人的问责力度，增强公司信息披露的真实性、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。

报告期内，公司定期报告未发生重大差错情况。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》

及股转系统相关业务指引履行披露义务。

## 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	无
审计报告编号	中汇会审[2018]2168号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号UDC时代大厦A座6楼
审计报告日期	2018-4-21
注册会计师姓名	任成、徐剑锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	130,000.00元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中汇会审[2018]2168号

浙江兆久成信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江兆久成信息技术股份有限公司（以下简称兆久成公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了兆久成公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆久成公司，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

兆久成公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017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，管理层负责评估兆久成公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兆久成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

兆久成公司治理层(以下简称治理层)负责监督兆久成公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对兆久成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兆久成公司不能持续经营。

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

（六）就兆久成公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：任成

中国·杭州

中国注册会计师：徐剑锋

报告日期：2018年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	2,977,132.32	16,819,828.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	706,520.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五(三)	9,366,013.91	13,623,358.84
预付款项	五(四)	3,932,179.83	2,290,757.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(五)	10,369,890.46	7,560,602.97
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	75,896,785.56	43,944,091.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(七)	687,070.57	1,020,883.42
<b>流动资产合计</b>		<b>103,935,592.65</b>	<b>85,259,522.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(八)	7,200,995.66	1,724,949.59
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五(九)	855,735.31	625,277.78
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五(十一)	618,000.00	618,000.00
<b>非流动资产合计</b>		8,674,730.97	2,968,227.37
<b>资产总计</b>		112,610,323.62	88,227,750.16
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十二)	6,000,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五(十三)	62,071,927.11	32,127,588.61
预收款项	五(十四)	1,274,423.19	495,904.59
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十五)	1,080,724.56	876,941.86
应交税费	五(十六)	297,088.30	346,917.16
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(十七)	7,056,598.05	18,693,904.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		77,780,761.21	54,041,256.46
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		77,780,761.21	54,041,256.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十八)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(十九)	10,028,705.14	10,028,705.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十)	65,695.50	65,695.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十一)	-5,448,779.40	-6,053,181.39
归属于母公司所有者权益合计		34,645,621.24	34,041,219.25
少数股东权益		183,941.17	145,274.45
<b>所有者权益合计</b>		34,829,562.41	34,186,493.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		112,610,323.62	88,227,750.16

法定代表人：张将勇

主管会计工作负责人：韦健亚

会计机构负责人：周钧

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,681,009.33	16,674,108.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		706,520.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一(一)	9,278,313.71	10,583,830.04
预付款项		3,932,179.83	2,050,478.78
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	10,314,950.49	10,797,573.08
存货		75,896,785.56	43,907,484.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		680,215.12	1,020,883.42
<b>流动资产合计</b>		103,489,974.04	85,034,358.24
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一(三)	172,096.00	172,096.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,184,165.49	1,699,367.69
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		797,957.57	487,500.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		618,000.00	618,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,772,219.06</b>	<b>2,976,963.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,262,193.10</b>	<b>88,011,321.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,000,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		62,036,033.11	32,127,588.61
预收款项		1,251,383.00	493,420.00
应付职工薪酬		1,080,724.56	876,941.86
应交税费		297,088.30	325,817.42
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		7,055,158.64	18,692,150.46
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>77,720,387.61</b>	<b>54,015,918.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		77,720,387.61	54,015,918.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,028,705.14	10,028,705.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		65,695.50	65,695.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		-5,552,595.15	-6,098,997.06
<b>所有者权益合计</b>		34,541,805.49	33,995,403.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		112,262,193.10	88,011,321.93

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十二)	89,905,982.11	73,022,288.08
其中：营业收入	五(二十二)	89,905,982.11	73,022,288.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		89,019,241.94	77,287,571.40
其中：营业成本	五(二十二)	79,731,306.02	66,189,019.25
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五(二十三)	113,821.97	135,837.13

销售费用	五(二十四)	132,933.68	192,469.16
管理费用	五(二十五)	8,469,982.87	10,225,521.58
财务费用	五(二十六)	199,736.86	-12,732.18
资产减值损失	五(二十七)	371,460.54	557,456.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-147,101.88	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十九)	-246,270.29	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	-	-65,244.96
其他收益	五(三十一)	36,142.78	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		529,510.78	-4,330,528.28
加：营业外收入	五(三十二)	254,703.97	636,518.23
减：营业外支出	五(三十三)	130,017.00	75,674.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		654,197.75	-3,769,684.57
减：所得税费用	五(三十四)	11,129.04	10,545.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		643,068.71	-3,780,230.48
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		643,068.71	-3,780,230.48
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		38,666.72	-35,127.08
2.归属于母公司所有者的净利润		604,401.99	-3,745,103.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		643,068.71	-3,780,230.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		604,401.99	-3,745,103.40

归属于少数股东的综合收益总额		38,666.72	-35,127.08
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.02	-0.12
（二）稀释每股收益		0.02	-0.12

法定代表人：张将勇

主管会计工作负责人：韦健亚

会计机构负责人：周钧

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一(四)	88,851,881.29	70,287,669.40
减：营业成本	十一(四)	78,749,130.80	63,635,173.10
税金及附加		111,085.58	132,896.13
销售费用		132,933.68	192,469.16
管理费用		8,345,310.47	10,122,916.91
财务费用		199,314.53	-12,484.19
资产减值损失		524,032.86	394,163.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-147,101.88	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一(五)	-246,270.29	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-65,244.96
其他收益		36,142.78	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		432,843.98	-4,242,710.57
加：营业外收入		254,703.97	538,011.93
减：营业外支出		130,017.00	75,674.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		557,530.95	-3,780,373.16
减：所得税费用		11,129.04	10,545.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		546,401.91	-3,790,919.07
（一）持续经营净利润		546,401.91	-3,790,919.07
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		546,401.91	-3,790,919.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,138,859.06	44,309,144.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	6,976,968.00	10,843,023.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,115,827.06	55,152,167.99
购买商品、接受劳务支付的现金		58,936,768.90	49,751,193.55
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		5,533,849.28	4,986,505.19
支付的各项税费		901,952.37	1,505,862.15
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	10,954,590.86	6,799,571.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,327,161.41	63,043,132.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,788,665.65	-7,890,964.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		1,050,117.68	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,050,117.68	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,625,485.77	952,479.91
投资支付的现金		2,150,009.85	-
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		-	9,841.49
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,775,495.62	962,321.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,725,377.94	-962,321.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	-	13,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,500,000.00	14,680,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,388.10	7,506.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	13,000,000.00	211,086.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,301,388.10	218,592.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,801,388.10	14,461,407.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,738,100.39	5,608,122.42
加：期初现金及现金等价物余额		16,608,742.71	11,000,620.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,870,642.32	16,608,742.71

法定代表人：张将勇

主管会计工作负责人：韦健亚

会计机构负责人：周钧

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,777,817.46	44,309,144.06
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,021,071.93	10,757,493.91

<b>经营活动现金流入小计</b>		78,798,889.39	55,066,637.97
购买商品、接受劳务支付的现金		58,093,355.19	46,480,085.12
支付给职工以及为职工支付的现金		5,513,671.62	4,958,211.97
支付的各项税费		855,414.70	1,499,512.58
支付其他与经营活动有关的现金		11,698,184.63	10,003,258.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,160,626.14	62,941,068.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,638,263.25	-7,874,430.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,050,117.68	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,050,117.68	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,625,485.77	952,479.91
投资支付的现金		2,150,009.85	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	172,096.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,775,495.62	1,124,575.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,725,377.94	-1,124,575.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	13,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,500,000.00	14,680,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,388.10	7,506.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	211,086.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,301,388.10	218,592.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,801,388.10	14,461,407.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,888,502.79	5,462,401.83
加：期初现金及现金等价物余额		16,463,022.12	11,000,620.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,574,519.33	16,463,022.12

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,028,705.14				65,695.50		-6,053,181.39	145,274.45	34,186,493.70
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	30,000,000.00				10,028,705.14				65,695.50		-6,053,181.39	145,274.45	34,186,493.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											604,401.99	38,666.72	643,068.71
（一）综合收益总额											604,401.99	38,666.72	643,068.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,028,705.14				65,695.50		-5,448,779.40	183,941.17	34,829,562.41

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	15,000,000.00				25,028,705.14				65,695.50		-2,308,077.99	37,786,322.65	
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	15,000,000.00				25,028,705.14				65,695.50		-2,308,077.99	37,786,322.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				-15,000,000.00						-3,745,103.40	145,274.45	-3,599,828.95
（一）综合收益总额											-3,745,103.40	-35,127.08	-3,780,230.48
（二）所有者投入和减少资本												180,401.53	180,401.53
1. 股东投入的普通股												180,401.53	180,401.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	15,000,000.00				-15,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,000,000.00				-15,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,028,705.14			65,695.50		-6,053,181.39	145,274.45	34,186,493.70

法定代表人：张将勇

主管会计工作负责人：韦健亚

会计机构负责人：周钧

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00				10,028,705.14				65,695.50		-6,098,997.06	33,995,403.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,028,705.14				65,695.50		-6,098,997.06	33,995,403.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											546,401.91	546,401.91
（一）综合收益总额											546,401.91	546,401.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,028,705.14			65,695.50		-5,552,595.15	34,541,805.49	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				25,028,705.14			65,695.50			-2,308,077.99	37,786,322.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				25,028,705.14			65,695.50			-2,308,077.99	37,786,322.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				-15,000,000.00						-3,790,919.07	-3,790,919.07
(一) 综合收益总额											-3,790,919.07	-3,790,919.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00				-15,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,000,000.00				-15,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				10,028,705.14				65,695.50		-6,098,997.06	33,995,403.58

# 浙江兆久成信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙江兆久成信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)是在原杭州腾羿建设有限公司基础上整体改制,由张将勇等9位自然人和杭州顶安投资有限公司共同发起设立的股份有限公司,股本总额为1,000万股(每股人民币1元)。公司于2014年3月6日在杭州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330100685807287D的营业执照。法定代表人:张将勇;注册地址:杭州市滨江区滨安路1197号5幢217室。公司股票于2014年08月08日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2015年5月5日,经公司股东大会决议通过,公司注册资本增加500万元,由李莹、罗全民、曹国强等26人于2015年5月14日之前一次缴足,变更后注册资本1,500万元,此次出资经立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所审验,并于2015年5月14日出具会师浙报字[2015]第650022号验资报告。

2016年4月28日,经公司股东大会决议通过,公司注册资本增加1,500万元,以资本公积金15,000,000元向全体股东每10股转增10股,合计转增股本15,000,000股,变更后注册资本3,000万元。

截止2017年12月31日,本公司累计发行股本总数3,000万股,公司注册资本3,000万元,其中:自然人陆来寿持有5,830,000股,持股比例19.43%,自然人张将勇持有4,013,000股,持股比例13.38%,杭州顶安投资有限公司持有4,265,000股,持股比例14.22%,自然人项向军持有1,880,000股,持股比例6.27%,自然人傅伟杭持有1,701,000股,持股比例5.67%,其余股东韦健亚、高蜀卉、屠炳钱等合计持有12,311,000股,持股比例41.03%。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设部门为12个,分别是:设计部、业务部、商务部、工程部、采购部、网络事业部、市场部、财务部、董事会办公室、法务部、投资部、行政部等主要职能部门。

本公司属信息系统集成行业,经营范围:服务:楼宇智能化工程、交通智能化工程、安防工程、电子工程、交通安全设施工程、装修装饰工程、通信工程、计算机信息系统工程、

防雷工程、机电设备安装工程、城市道路照明工程、舞台灯光音响系统工程、消防工程的设计、施工，计算机软件的技术开发、技术服务、技术咨询(涉及资质证凭证经营)，投资管理，投资咨询(除证券、期货)；批发、零售：建筑材料、机电设备(除专控)，电子设备，照明设备。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于 2018 年 04 月 21 日经公司第二届董事会第九次会议批准。

## **(二) 合并范围**

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变化。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十八)、附注三(十三)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**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当

期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作

为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### **(七) 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、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。

### **(八) 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚

未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确

认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

## 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 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(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；

若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

#### 9. 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。

### (九) 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。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。

## (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——应收账款余额前 5 名；其他应收款——其他应收款余额前 5 名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其

未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### **(十一) 存货的确认和计量**

1. 存货包括原材料、工程施工等。

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，以该存货的公允价值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) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### **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**

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，其初始投资成本按照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但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **(十三) 固定资产的确认和计量**

#### **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提供

经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
运输工具	平均年限法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33
电子设备	平均年限法	2-5	0.00-5.00	19.00-50.00

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。

#### (十四) 借款费用的确认和计量

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。

#### (十五) 长期资产的减值损失

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。

#### **(十六) 长期待摊费用的确认和摊销**

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。

#### **(十七) 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。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 收入确认原则

### 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累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 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) 工程收入

公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定劳务完工百分比，当合同施工内容发生变化，从而导致预计总收入和预计总成本发生变化时，公司将预计总收入及预计总成本进行调整，并按调整后的金额计算完工百分比，调整当期应确认的营业收入及营业成本。在项目完工后以合同金额为限确认收入，若项目结算后与合同金额存在差异，在结算当期对收入进行调整。

### (2) 技术服务、设计收入

公司提供技术服务和设计服务的收入，根据已经提供的劳务并向客户交付成果以后来确认当期的营业收入。

### (3) 销售商品

公司销售商品，经客户验收合格后，根据交付的数量及约定的金额来确认当期的营业收入。

## (十九) 政府补助的确认和计量

### 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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

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

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

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

(2) 对于与子公司、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) 对于与子公司、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。

## **(二十一) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁 and 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。

### **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) 租入人：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。

## (二十二) 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. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 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. 折旧和摊销

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

#### 5. 递延所得税资产

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

#### 6. 所得税

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

#### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

### (二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

##### 1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用

用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自2017年6月12日起执行新政府补助准则，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新增的政府补助按照新准则调整。

## 2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售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)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

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，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016年度比较财务报表已重新表述。对2016年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-65,244.96元，减少“营业外支出”65,244.96元；对2016年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-65,244.96元，减少“营业外支出”65,244.96元。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (二十四) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 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	17%、11%、6%、3%
房产税	按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%

税 种	计税依据	税 率
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%、25%

[注1]：根据项目地不同按照应缴流转税额的5%、7%计缴。

[注2]：子公司杭州金势科技有限公司适用25%的税率。

## (二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局下发的浙高企认[2015]1号《关于浙江省2015年拟认定1493家高新技术企业的公示》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，2017年度按照15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2017年1月1日，期末系指2017年12月31日；本期系指2017年度，上年系指2016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	16,661.40	23,228.00
银行存款	2,853,873.09	16,585,514.71
其他货币资金	106,597.83	211,086.04
合 计	2,977,132.32	16,819,828.75

2. 截止资产负债表日，本公司受限的货币资金为106,490.00元，系保函保证金。

3. 本公司无存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	706,520.00	

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其中：权益工具投资	706,520.00	

2. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

### (三) 应收账款

#### 1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,946,188.11	100.00	580,174.20	5.83	9,366,013.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,946,188.11	100.00	580,174.20	5.83	9,366,013.91

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,402,018.74	100.00	778,659.90	5.41	13,623,358.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,402,018.74	100.00	778,659.90	5.41	13,623,358.84

#### 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,177,744.03	458,887.20	5.00
1-2 年	324,018.20	32,401.82	10.00
2-3 年	444,425.88	88,885.18	20.00
小 计	9,946,188.11	580,174.20	5.83

3. 本期转回坏账准备金额 198,485.70 元。

4. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,983,404.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 199,170.22 元。

#### (四) 预付款项

##### 1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,580,400.57	91.05		3,580,400.57	2,290,757.21	100.00		2,290,757.21
1-2年	351,779.26	8.95		351,779.26				
合 计	3,932,179.83	100.00		3,932,179.83	2,290,757.21	100.00		2,290,757.21

2. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 2,195,915.20 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 55.84%。

#### (五) 其他应收款

##### 1. 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	11,663,418.83	100.00	1,293,528.37	11.09		10,369,890.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合 计	11,663,418.83	100.00	1,293,528.37	11.09		10,369,890.46

续上表：

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,284,185.10	100.00	723,582.13	8.73	7,560,602.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,284,185.10	100.00	723,582.13	8.73	7,560,602.97

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,783,239.14	289,161.96	5.00
1-2年	2,575,127.24	257,512.72	10.00
2-3年	3,018,908.45	603,781.69	20.00
3-4年	286,144.00	143,072.00	50.00
小计	11,663,418.83	1,293,528.37	11.09

3. 本期计提坏账准备金额 569,946.24 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	9,575,514.42	7,914,894.24
暂借款	2,000,000.00	275,407.10
其他	87,904.41	93,883.76
合计	11,663,418.83	8,284,185.10

5. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,412,341.10 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 37.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 648,117.06 元。

## (六) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	182,109.62		182,109.62	158,441.76		158,441.76
工程施工	75,714,675.94		75,714,675.94	43,749,043.00		43,749,043.00
发出商品				36,606.84		36,606.84
合 计	75,896,785.56		75,896,785.56	43,944,091.60		43,944,091.60

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

4. 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	236,835,300.05
累计已确认毛利	31,416,796.74
减：已办理结算的金额	192,537,420.85
建造合同形成的已完工未结算资产	75,714,675.94

## (七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
留抵增值税	687,070.57	1,019,707.26
多交税费		1,176.16
合 计	687,070.57	1,020,883.42

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋及建筑物		5,889,264.30					5,889,264.30
运输工具	1,534,033.07						1,534,033.07

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	企业合 并增加	处置或 报废	其他	
电子及其他设备	1,865,735.37	292,549.58					2,158,284.95
合 计	3,399,768.44	6,181,813.88					9,581,582.32
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物							
运输工具	722,948.42	262,257.32					985,205.74
电子及其他设备	951,870.43	443,510.49					1,395,380.92
合 计	1,674,818.85	705,767.81					2,380,586.66
(3) 账面价值							
房屋及建筑物							5,889,264.30
运输工具	811,084.65						548,827.33
电子及其他设备	913,864.94						762,904.03
合 计	1,724,949.59						7,200,995.66

[注]本期折旧额 705,767.81 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 550,910.27 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。

#### (九) 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
车位费	162,500.00	228,571.43	8,880.99		382,190.44	
浙江大学培训费	210,000.00		105,000.00		105,000.00	
车辆租赁费	115,000.00		30,000.00		85,000.00	
软件	137,777.78		80,000.04		57,777.74	
装修费		225,767.13			225,767.13	
合 计	625,277.78	454,338.56	223,881.03		855,735.31	

## (十) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,036,995.13	1,502,242.03
可抵扣亏损	6,650,367.46	6,086,062.19
小 计	8,687,362.59	7,588,304.22

## (十一) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购房款	618,000.00	618,000.00

## (十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	6,000,000.00	
信用借款		1,500,000.00
合 计	6,000,000.00	1,500,000.00

[注]截止本期末本公司短期借款余额均系关联方提供担保,详见本附注八(二)“关联交易情况”之说明。

## (十三) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	57,215,736.13	31,860,529.06
1-2年	4,628,039.90	267,059.55
2-3年	228,151.08	
合 计	62,071,927.11	32,127,588.61

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
临安世讯商务信息技术有限公司	205,000.00	工程款未结算
小 计	205,000.00	

#### (十四) 预收款项

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	988,688.60	212,654.59
1-2 年	2,484.59	283,250.00
2-3 年	283,250.00	
合 计	1,274,423.19	495,904.59

#### (十五) 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	846,217.35	5,320,072.64	5,125,409.46	1,040,880.53
(2) 离职后福利—设定提存计划	30,724.51	414,099.09	404,979.57	39,844.03
合 计	876,941.86	5,734,171.73	5,530,389.03	1,080,724.56

##### 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	819,794.28	4,545,532.92	4,358,982.96	1,006,344.24
(2) 职工福利费		166,664.15	166,664.15	0.00
(3) 社会保险费	26,423.07	364,593.02	356,479.80	34,536.29
其中：医疗保险费	23,555.45	325,049.78	317,817.07	30,788.16
工伤保险费	819.32	11,286.21	11,034.63	1,070.90
生育保险费	2,048.30	28,257.03	27,628.10	2,677.23
(4) 住房公积金		126,908.89	126,908.89	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费		116,373.66	116,373.66	0.00
小 计	846,217.35	5,320,072.64	5,125,409.46	1,040,880.53

##### 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	28,676.21	395,991.52	387,186.47	37,481.26
(2)失业保险费	2,048.30	18,107.57	17,793.10	2,362.77
小 计	30,724.51	414,099.09	404,979.57	39,844.03

## (十六) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税		18,158.74
营业税		32,511.00
城市维护建设税	38,110.00	38,803.24
企业所得税	227,012.07	227,012.07
房产税	4,122.49	
印花税	2,145.41	880.51
教育费附加	14,930.58	15,602.42
地方教育附加	10,201.02	10,488.93
代扣代缴个人所得税		3,460.25
水利建设专项资金	566.73	
合 计	297,088.30	346,917.16

## (十七) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,822,820.71	2,183,668.65
暂借款		2,000,000.00
应付暂收款	1,006,801.20	
其他	1,226,976.14	14,510,235.59
合 计	7,056,598.05	18,693,904.24

### 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
方志平	416,953.80	代垫履约保证金未偿还

### 3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
嘉兴市睿友信息技术有限公司	889,455.70	押金保证金
黄荣峰	569,000.00	押金保证金
小 计	1,458,455.70	

## (十八) 股本

### 1. 明细情况

	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	30,000,000.00						30,000,000.00

## (十九) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本/股本溢价	10,028,705.14			10,028,705.14

## (二十) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	65,695.50			65,695.50

## (二十一) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-6,053,181.39	-2,308,077.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	604,401.99	-3,745,103.40
期末未分配利润	-5,448,779.40	-6,053,181.39

## (二十二) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	89,905,982.11	79,731,306.02	72,824,018.76	66,189,019.25
其他业务			198,269.32	
合 计	89,905,982.11	79,731,306.02	73,022,288.08	66,189,019.25

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	87,487,637.38	78,383,820.97	69,602,301.99	63,553,793.08
技术服务费	1,204,689.60	364,138.89	487,098.09	81,380.02
商品销售	1,054,100.82	982,175.22	2,734,618.68	2,553,846.15
运维服务	159,554.31	1,170.94		
小 计	89,905,982.11	79,731,306.02	72,824,018.76	66,189,019.25

### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
浙江省内	76,978,019.72	67,907,711.59	66,979,888.14	61,250,583.09
浙江省外	12,927,962.39	11,823,594.43	5,844,130.62	4,938,436.16
小 计	89,905,982.11	79,731,306.02	72,824,018.76	66,189,019.25

### 4. 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(%)
前五名客户的营业收入总额	18,362,044.40	20.42

## (二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税		37,018.74
城市维护建设税	51,110.14	42,768.37
教育附加税	22,590.18	19,718.42

项 目	本期数	上年数
地方教育附加	15,220.11	13,264.65
印花税	18,023.14	23,066.95
房产税	4,122.49	
水利建设基金	2,755.91	
合 计	113,821.97	135,837.13

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
业务招待费	46,410.90	
车辆费	39,179.14	35,793.67
办公费	23,259.87	
差旅费	14,225.50	16,584.50
房租费		47,089.00
职工薪酬		22,183.73
其他	9,858.27	70,818.26
合 计	132,933.68	192,469.16

#### (二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
技术开发费	4,111,675.21	3,787,200.03
职工薪酬	1,689,846.84	2,978,264.76
办公费	882,948.29	963,778.13
折旧费	413,174.13	358,315.76
业务招待费	303,942.50	318,949.12
车辆费	290,694.14	301,854.60
福利费	163,595.80	254,079.33
房租费	173,211.63	61,303.49
职工教育经费	61,477.25	277,526.67

项 目	本期数	上年数
差旅费	31,263.55	244,697.76
咨询服务费		90,086.86
其他	348,153.53	589,465.07
合 计	8,469,982.87	10,225,521.58

#### (二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	301,388.10	7,506.00
减：利息收入	31,724.19	24,509.25
减：财政贴息	75,000.00	
手续费支出	5,072.95	4,271.07
合 计	199,736.86	-12,732.18

[注]计入本期财务费用的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

#### (二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	371,460.54	557,456.46

#### (二十八) 公允价值变动收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-147,101.88	

#### (二十九) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-246,270.29	

##### 2. 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-65,244.96
其中：固定资产		-65,244.96

### (三十一) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
高新技术企业地方水利建设基金减免	6,958.86		与收益相关
企业医保减免	29,183.92		与收益相关
合 计	36,142.78		

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

### (三十二) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
受让股权支付对价收益		98,506.30	
政府补助利得	254,702.47	536,800.00	254,702.47
其他	1.50	1,211.93	1.50
合 计	254,703.97	636,518.23	254,703.97

[注]计入本期营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

### (三十三) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	100,000.00	50,000.00	100,000.00
水利建设基金		25,490.10	
其他	30,017.00	184.42	30,017.00
合 计	130,017.00	75,674.52	130,017.00

### (三十四) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	11,129.04	10,545.91

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	654,197.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,129.67
子公司适用不同税率的影响	9,666.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,731.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,920.76
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	165,930.78
加计扣除的影响	-277,538.08
其他	11,129.04
所得税费用	11,129.04

### (三十五) 合并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
往来款	6,397,494.94	10,195,599.83
政府补助	336,661.33	536,800.00
利息收入	31,724.19	24,509.25
其他	211,087.54	86,114.85
合 计	6,976,968.00	10,843,023.93

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	8,384,850.94	1,237,185.29
付现的期间费用	2,333,232.92	5,512,384.25
其他	236,507.00	50,001.70
合 计	10,954,590.86	6,799,571.24

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
外部投资款		13,000,000.00
保函保证金		180,000.00
合 计		13,180,000

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
外部投资款	13,000,000.00	
保函保证金		211,086.04
合 计	13,000,000.00	211,086.04

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	643,068.71	-3,780,230.48
加: 资产减值准备	371,460.54	500,493.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	705,767.81	727,962.53
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	223,881.03	174,833.33
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)		65,244.96
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)	147,101.88	
财务费用(收益以“-”号填列)	301,388.10	7,506.00
投资损失(收益以“-”号填列)	246,270.29	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,963,360.63	-13,144,507.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,173,583.17	-11,829,024.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,939,504.75	19,485,264.31

项 目	本期数	上年数
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)或处置组时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他		-98,506.30
经营活动产生的现金流量净额	2,788,665.65	-7,890,964.14
(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		
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,870,642.32	16,608,742.71
减: 现金的期初余额	16,608,742.71	11,000,620.29
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	-13,738,100.39	5,608,122.42

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,870,642.32	16,608,742.71
其中: 库存现金	16,661.40	23,228.00
可随时用于支付的银行存款	2,853,873.09	16,585,514.71
可随时用于支付的其他货币资金	107.83	
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,870,642.32	16,608,742.71

[注] 2017年12月31日货币资金为2,977,132.32元, 现金及现金等价物为2,870,642.32元, 差额106,490.00元, 差异系本公司支付的保函保证金。

2016年12月31日货币资金为16,819,828.75元, 现金及现金等价物为16,608,742.71元, 差额211,086.04元, 差异系本公司支付的保函保证金。

## (三十七) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
高新技术企业地方水利建设基金减免	6,958.86	其他收益	其他收益	6,958.86
个税补助	342.47	其他收益	其他收益	342.47
企业医保减免	29,183.92	其他收益	其他收益	29,183.92
杭州市富阳区就业管理服务处促进就业专项资金	7,560.00[注]	营业外收入	营业外收入	7,560.00
2016年度企业利用资本市场扶持资金市级资助资金	75,000.00	营业外收入	营业外收入	75,000.00
瞪羚企业资助资金	171,800.00	营业外收入	营业外收入	171,800.00
融资补助	75,000.00	财务费用	财务费用	75,000.00
合 计	365,845.25			365,845.25

(1) 根据杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局税务事项通知书，杭地税高新通[2017]53135号文件，收到高新技术企业地方水利建设基金减免6,958.86元，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2017年其他收益。

(2) 经由杭州市富阳区就业管理服务处批准，公司2017年度收到促进就业专项资金6,960.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

[注]另收到杭州市富阳区就业管理服务处促进就业专项资金600.00元无相关文件，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

(3) 根据杭州市财政局杭州市人民政府金融工作办公室下发的杭财企[2016]104号文件，公司2017年度收到2016年度企业利用资本市场扶持资金市级资助资金75,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

(4) 经由杭州市滨江区财政局批准，公司收到2016年度瞪羚企业资助资金171,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入2017年营业外收入。

(5) 根据高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区发改[2017]59号、区财[2017]53号文件，公司2017年度收到2016年度融资补助区配套资金75,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州金势科技有限公司	一级	杭州市	杭州市	技术服务业	60.00		购买

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州金势科技有限公司	40.00	3.87		18.39

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州金势科技有限公司	50.34	1.68	52.02	6.04	0.00	6.04

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州金势科技有限公司	105.41	9.67	9.67	15.04	273.46	-8.78	-8.78	-1.65

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	706,520.00			706,520.00
其中：权益工具投资	706,520.00			706,520.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>706,520.00</b>			<b>706,520.00</b>

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方为张将勇和傅伟杭，张将勇和傅伟杭直接持有本公司 19.05% 的股份，张将勇持有杭州顶安投资有限公司(以下简称“顶安投资”)70%的股份，顶安投资直接持有本公司 14.22% 的股份，故张将勇间接持有本公司 9.95% 的股份，张将勇和傅伟杭合计持有公司 29.00% 股份，占表决权比例的 33.27%。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
张将勇	共同实际控制人之一
韦健亚	共同实际控制人之一张将勇配偶
张沉默	共同实际控制人之一张将勇之子
钱伟荣	股东
张培勇	实际控制人关系密切的家庭成员
吉安市天立实业发展有限公司	股东项向军控制的公司
浙江仙汤旅游开发有限公司	股东项向军控制的公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

##### 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
张沉默	办公用房	383,582.30	355,168.80

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
张培勇	车辆	30,000.00	30,000.00

## 2. 关联担保情况

### 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张将勇	浙江兆久成信息技术股份有限公司	3,500,000.00[注]	2017/2/15	2018/2/12	否
张将勇	浙江兆久成信息技术股份有限公司	1,500,000.00	2017/9/22	2018/3/21	否
张将勇、韦健亚	浙江兆久成信息技术股份有限公司	1,000,000.00	2017/9/26	2018/3/26	否

[注]系股东张将勇以其自有房产抵押为本公司借款提供担保。

## 3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	本期新增	本期减少	期末余额
拆出				
浙江仙汤旅游开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

## (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
(1) 应收账款	吉安市天立实业发展有限公司			250,000.00	25,000.00
(2) 预付款项	张沉默	152,215.20		147,986.86	
(3) 其他应收款	浙江仙汤旅游开发有限公司	2,000,000.00	400,000.00	2,000,000.00	200,000.00

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付账款	钱伟荣	502,011.22	1,235,166.22
(2) 其他应付款	钱伟荣	330,936.36	64,597.22
	张培勇	6,600.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (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。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2017 年 1 月 1 日，期末系指 2017 年 12 月 31 日；本期系指 2017 年度，上年系指 2016 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,853,872.11	100.00	575,558.40	5.84	9,278,313.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,853,872.11	100.00	575,558.40	5.84	9,278,313.71

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,202,514.74	100.00	618,684.70	5.52	10,583,830.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,202,514.74	100.00	618,684.70	5.52	10,583,830.04

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,085,428.03	454,271.40	5.00
1-2年	324,018.20	32,401.82	10.00
2-3年	444,425.88	88,885.18	20.00
小计	9,853,872.11	575,558.40	5.84

3. 本期转回坏账准备金额 43,126.30 元。

4. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,983,404.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 199,170.22 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,602,374.42	100.00	1,287,423.93	11.10	10,314,950.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,602,374.42	100.00	1,287,423.93	11.10	10,314,950.49

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,517,837.85	100.00	720,264.77	6.25	10,797,573.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,517,837.85	100.00	720,264.77	6.25	10,797,573.08

## 2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,783,239.14	289,161.96	5.00
1-2年	2,514,082.83	251,408.28	10.00
2-3年	3,018,908.45	603,781.69	20.00
3-4年	286,144.00	143,072.00	50.00
小计	11,602,374.42	1,287,423.93	11.10

3. 本期计提坏账准备金额 567,159.16 元。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	9,575,514.42	7,914,894.24
暂借款	2,000,000.00	3,575,407.10
其他	26,860.00	27,536.51
合计	11,602,374.42	11,517,837.85

5. 本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 4,412,341.10 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 38.03%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 648,117.06 元。

## 6. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江仙汤旅游开发有限公司	本公司股东控股企业	2,000,000.00	17.23
小计		2,000,000.00	17.23

## (三) 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
对子公司投资	172,096.00		172,096.00	172,096.00		172,096.00
合计	172,096.00		172,096.00	172,096.00		172,096.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州金势科技有限公司	172,096.00			172,096.00		
小 计	172,096.00			172,096.00		

## (四) 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	88,851,881.29	78,749,130.80	70,089,400.08	63,635,173.10
其他业务			198,269.32	
合 计	88,851,881.29	78,749,130.80	70,287,669.40	63,635,173.10

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
系统集成	87,487,637.38	78,383,820.97	69,602,301.99	63,553,793.08
技术服务费	1,204,689.60	364,138.89	487,098.09	81,380.02
运维服务	159,554.31	1,170.94		
小 计	88,851,881.29	78,749,130.80	70,089,400.08	63,635,173.10

### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
浙江省内	75,923,918.90	66,925,536.37	64,245,269.46	58,696,736.94
浙江省外	12,927,962.39	11,823,594.43	5,844,130.62	4,938,436.16
小 计	88,851,881.29	78,749,130.80	70,089,400.08	63,635,173.10

### 4. 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(%)
前五名客户的营业收入总额	18,362,044.40	20.67

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	-246,270.29	

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	365,845.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-393,372.17	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-130,015.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-157,542.42	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-23,631.36	
非经常性损益净额	-133,911.06	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-133,911.06	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (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	1.76	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.02	0.02

### 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	604,401.99
非经常性损益	2	-133,911.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	738,313.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	34,041,219.25
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	

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	34,343,420.25
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.76
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.15

[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	604,401.99
非经常性损益	2	-133,911.06
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	738,313.05
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[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。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 82.30%	主要系本期退回上期收取的投资款所致
存货	增长 72.71%	主要系本期新开工工程以及工程进度较上期增加所致
固定资产	增长 317.46%	主要系本期新增购买房产所致
应付账款	增长 93.20%	主要系本期新开工工程以及工程进度较上期增加所致
其他应付款	下降 62.25%	主要系本期退回上期收取的投资款所致

#### 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 23.12%	主要系本期工程进度较上期增加所致
营业成本	增长 20.46%	主要系工程收入增加相应成本增加所致

浙江兆久成信息技术股份有限公司

2018年4月21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：

公司董事会秘书办公室