



东创科技

NEEQ:430488

杭州东创科技股份有限公司

Hangzhou Eastelsoft Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1. 2018年3月21日，东创科技股票转让方式从做市转让变更为集合竞价。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1402号

关于同意股票变更为集合竞价转让方式的函

杭州东创科技股份有限公司：
你公司报送的关于变更股票转让方式相关文件已收悉。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》等相关规定，经审查，现批复如下：

一、同意你公司股票（股票代码：东创科技，股票代码：430488）自2018年3月21日起由做市转让方式变更为集合竞价转让方式。
二、自2018年3月21日起，我办出具的《关于同意股票变更为做市转让方式的函》（股转系统函〔2015〕420号）废止。



2. 2018年6月11日，东创科技完成第四次股票定向发行，发行股份数6,666,666股，募集资金29,999,997元。股本由60,000,000股增加到66,666,666股。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕1951号

关于杭州东创科技股份有限公司股票发行股份登记的函

中国证监会北京监管局有限责任公司北京分公司：
杭州东创科技股份有限公司股票发行的备案申请材料经我办审查，我办已于近日确认。杭州东创科技股份有限公司本次股票发行6,666,666股，其中限售6,666,666股，不予限售0股。请办妥登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份证明附表



3. 2018年6月21日，东创科技完成营业执照变更，注册资本由6000万股增加到6666.6666万股，公司规模进一步扩大。



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.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告.....	42

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、东创科技	指	杭州东创科技股份有限公司
有限责任公司	指	杭州东创科技有限公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
东创汇全、汇全	指	杭州东创汇全计算机系统集成有限公司
地博投资、地博	指	杭州地博投资管理有限公司
杭州电广、电广	指	杭州电广电子科技有限公司
上海微土地	指	微土地(上海)科技有限公司
江西微土地	指	江西微土地科技有限公司
杭州新世纪	指	杭州新世纪旅行社有限公司
浙江网聚	指	浙江网聚投资管理有限公司
泰昊投资	指	杭州泰昊投资管理有限公司
棕泉浩	指	上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、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。

公司负责人曾善平、主管会计工作负责人华丽及会计机构负责人（会计主管人员）华丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	电信级软件业市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争整合的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。
电信行业政策风险	公司主营业务收入分布主要集中在软件和信息技术服务业、电信行业，对电信行业有一定依赖。国家对电信行业的发展一直持鼓励和扶持的态度，但随着该行业的不断发展，行业主管部门会适时调整其投资重点和发展方向，将影响电信行业客户的市场需求。因此，电信行业的政策性调整将给公司的经营带来相关风险。
应收账款坏账风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款约为 1.54 亿元，占当期末资产总额的比例为 52.60%。虽然公司客户大部分为电信运营商，从历史经验看，发生坏账的可能性很小。但随着公司逐步开拓其他软件及技术服务客户，公司存在因客户违约等而导致的坏账风险，同时公司也面临电信行业政策变更而带来的坏账风险，从而给公司经营业绩带来不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为曾善平和黄伟。曾善平为公司第一大股东，直接持股 30.15%；黄伟为公司第三大股东，直接持股 7.35%。此外，二人同时成立杭州地博投资管理有限公司（其中曾善平出资比例为 82.00%，黄伟出资比例为 18.00%），地博投资是公司第六大

	<p>股东, 持股 4.75%。曾善平、黄伟直接和间接持股合计为 42.25%, 是公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 针对公司销售自主开发的软件产品, 享受按 16%的法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策; 根据《中华人民共和国企业所得税法》, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。2018 年, 公司增值税退税额为 1,859,088.35 元, 占当期净利润的比重为 7.00%, 一旦国家相关税收政策作出调整, 或者公司不再满足税收优惠条件, 公司经营将受到一定影响。</p>
<p>季节性风险</p>	<p>公司盈利主要来源于自主产品销售, 而其客户为电信运营商, 由于电信运营商一般都在下半年完成签约验收工作, 所以公司的自主产品有着较强的季节性。公司收入的季节性同时引起公司销售收款的不均衡发生, 而费用和成本采购支出的相对均衡, 使得公司的业绩出现季节性波动甚至亏损。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州东创科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Eastelsoft Co., Ltd.
证券简称	东创科技
证券代码	430488
法定代表人	曾善平
办公地址	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园E幢12层A座

二、 联系方式

董事会秘书	何娟娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-88480288
传真	0571-88480228
电子邮箱	investment@eastelsoft.com
公司网址	www.eastelsoft.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园E幢12层A座 310012
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

注：原董事会秘书方枕吉女士于2019年1月10日辞职，经董事长曾善平先生提名，董事会于2019年4月4日召开第三届董事会第十九次会议，任命何娟娟女士为公司董事会秘书，任期自第三届董事会第十九次会议审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。何娟娟女士已通过全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格考试，具备全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格。

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	2001年3月9日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	数据采集处理技术和云数据物联网平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,666,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾善平、黄伟
实际控制人及其一致行动人	曾善平、黄伟

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	91330100727214157J	否
注册地址	杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园E幢12层A座	否
注册资本（元）	66,666,666	是
<p>2018年3月28日，东创科技召开第三届董事会第七次会议，审议通过《杭州东创科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案》等相关议案。2018年6月11日，东创科技完成股票定向发行，发行股份数6,666,666股，募集资金29,999,997元。股本由60,000,000股增加到66,666,666股。2018年6月21日，东创科技完成营业执照变更，注册资本由6000万股增加到6666.6666万股，公司规模进一步扩大。</p>		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李东升、唐晓博
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

原董事会秘书方枕吉女士于2019年1月10日辞职，经董事长曾善平先生提名，董事会于2019年4月4日召开第三届董事会第十九次会议，任命何娟娟女士为公司董事会秘书，任期自第三届董事会第十九次会议审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。何娟娟女士已通过全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格考试，具备全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格。

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	185,814,230.99	187,428,280.42	-0.86%
毛利率%	36.30%	33.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,563,996.15	22,058,185.89	20.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,742,843.32	22,101,368.16	11.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.28%	18.22%	-
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）	15.16%	18.26%	-
基本每股收益	0.41	0.37	11.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	292,262,199.34	215,122,359.27	35.86%
负债总计	106,310,095.00	84,234,248.08	26.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,952,104.34	130,888,111.19	42.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.18	27.98%
资产负债率%（母公司）	33.84%	34.40%	-
资产负债率%（合并）	36.37%	39.16%	-
流动比率	2.25	2.14	-
利息保障倍数	9.26	11.28	-

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	-15,129,194.28	6,128,907.96	-346.85%
应收账款周转率	1.24	1.61	-
存货周转率	6.03	7.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.86%	14.56%	-
营业收入增长率%	-0.86%	13.04%	-
净利润增长率%	20.43%	90.91%	-

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	66,666,666	60,000,000	11.11%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-447,232.51
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,425,952.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	933,849.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	286,162.74
非经常性损益合计	2,198,732.08
所得税影响数	377,579.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,821,152.83

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是国内资深的物联网行业综合解决方案服务商，主要客户为电信运营商等大型行业客户。公司在电信行业具有近 20 年的业务经验和技術优势，不断提升研发实力，逐步形成以运营商数据采集业务为基础，大数据和移动物联网为技术支撑的行业综合解决方案服务商。聚焦电信、金融、工业三大市场。

在通信行业，公司的基础业务是为运营商提供数据采集业务及配套的技术支撑和服务，主要客户为联通集团。随着通信行业 5G 建设潮的推进，公司加大在大数据方向的投入，在该领域占据核心竞争力和领头羊地位。同时，公司借助与联通集团长达数十载的深度合作，已将业务拓展至行业综合解决方案，为运营商及其行业客户提供服务支撑，诸如智慧城市、智慧楼宇等大型建设类项目。在金融行业，提供面向银行业的金融大数据服务。

报告期内，公司的商业模式没有重大变化。行业应用整体解决方案业务继续作为公司营收主力军，收入结构略有调整，中长期运维类项目比重逐步增加。公司将依照战略规划，在保持原有业务稳步增长的前提下，快速拓展到具备巨大发展潜力的行业业态中去，创造新的盈利增长点，增强公司盈利能力。

核心竞争力分析：

公司是一家电信级移动物联网企业，以 EMEDIA、ETOS2 为核心技术，依托移动物联网平台，覆盖通信、大数据、物联网、智慧城市等信息化领域。公司为运营商、企业及聚类客户提供电信级物联网解决方案和应用运营服务，深耕行业近二十载。公司在行业渠道上拥有多年积累的优质资源，技术服务覆盖范围在细分市场占有绝对优势。通过一系列的核心技术研发让东创科技成为行业内少有的完全以自主研发为手段，强势打造技术竞争优势的高新技术企业。

本报告期，公司核心技术人员及核心技术未发生重大变动。报告期内，公司核心竞争力不存在重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，面对持续低迷的经济形势和复杂多变的市场经营环境，公司继续坚持“物联网行业综合解决方案服务商”的市场定位，打造“物联网应用平台开发+专业化服务”的核心能力，聚焦通信领域和

金融领域进行市场开拓，持续提升公司合规管理，实现精益运营。

报告期内，公司实现销售收入约 1.86 亿元，较上年减少了 0.86%，净利润约 2656.40 万元，较上年增长了 20.43%。经营性现金流量净额约-1512.92 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总股本 66,666,666 股，总资产约 2.92 亿元，净资产约 1.86 亿元，分别增长 35.86%和 42.07%。公司业务结构梳理，强化主营业务初见成效。在销售收入持平的情况下，实现了净利润 20%的增长，为公司今后 3 年业绩成长打下坚实基础。

2018 年全球通信运营商作为互联网基础设施的核心提供商，不但面临同业的同质化竞争，还要面对被互联网企业管道化的大趋势，迫使运营商向智慧运营的方向发展。公司经过在通信行业近二十年的深耕细作，使得公司在充分竞争的环境中依然坚守阵地。

报告期内，公司向联通集团提供的数据采集业务稳步发展，特别是 BSS 领域拓展的新业务，是一个重大突破，为今后 3 到 5 年打下良好的业务基础。同时，通过运营商实现的智慧城市、园区类物联网行业综合解决方案项目在 2018 年超预期完成目标，从收入结构上完成了对低附加值业务收入的替换。与银行业开展的大数据金融服务也开始创收。

2019 年公司将继续 2018 年的经营方针，优化业务结构。利用好 2018 年合作面，以东创科技自身为平台，积极整合资本、银行资源，跨界联合各界优秀行业应用，共同实现业绩高速增长。并且随着公司业务的发展，全面提升公司合规管理。

（二） 行业情况

软件和信息技术服务业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件和信息技术服务行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件和信息技术服务产业规模迅速扩大。“十三五”规划提出要扩展网络经济空间，壮大信息经济，把软件信息技术服务产业发展提到新的高度。公司始终坚持自主创新。抓住这一历史机遇，对本公司稳健发展具有积极地推动作用。

在通信行业，通信运营商向数字化运营、互联网化运营迈进，平台集中化、云化是当前必经之路。未来的网络必然是通过 SDN 与 NFV 实现高度的网络自动化和动态重新配置，并进行网络能力开放。万物互联时代，运营商极其重视物联网业务发展。在 BSS 与大数据业务领域公司已占领先机。

（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	14,899,751.47	5.10%	17,393,531.59	8.09%	-14.34%
应收票据及应收账款	153,736,456.81	52.60%	117,455,356.80	54.60%	30.89%
存货	23,858,531.33	8.16%	15,416,438.30	7.17%	54.76%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	
固定资产	15,449,031.44	5.29%	12,708,290.85	5.91%	21.57%
在建工程	-	0.00%	1,837,606.86	0.85%	-100.00%
短期借款	58,000,000.00	19.85%	43,282,324.15	20.12%	34.00%

长期借款	-	0.00%	-	0.00%	
预付款项	22,845,716.90	7.82%	15,834,866.31	7.36%	44.27%
其他应收款	8,799,391.40	3.01%	3,495,959.49	1.63%	151.70%
其他流动资产	4,865,165.18	1.66%	1,034,989.56	0.48%	370.07%
长期应收款	5,196,000.00	1.78%	600,000.00	0.28%	766.00%
商誉	-	0.00%	141,448.55	0.07%	-100.00%
递延所得税资产	4,336,457.48	1.48%	2,479,092.82	1.15%	74.92%
应付职工薪酬	1,492,630.31	0.51%	1,076,087.33	0.50%	38.71%
一年内到期的非流动负债	4,032,965.53	1.38%	2,413,703.76	1.12%	67.09%
资本公积	35,651,598.05	12.20%	13,818,267.05	6.42%	158.00%
盈余公积	10,313,801.19	3.53%	7,145,416.81	3.32%	44.34%
未分配利润	73,320,039.10	25.09%	49,924,427.33	23.21%	46.86%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据及应收账款较上期增幅 30.89%，主要是部分客户回款延后至 2019 年造成的；
- 2、存货较上期增幅 54.76%，主要是 2018 年联通容器项目的储备；
- 3、在建工程较上期降幅 100.00%，主要原因是在建项目达到预定可使用状态转入固定资产所造成的；
- 4、短期借款较上期增幅 34.00%，主要是子公司汇全增加了 1000 万贷款和母公司增加了 500 万贷款所造成的；
- 5、预付账款较上期增幅 44.27%，主要是智慧城市 3-5 年期项目的采购资金及其他经营性采购资金；
- 6、其他应收款较上期增幅 151.70%，主要是个人借款续贷及新项目的投标保证金增加；
- 7、其他流动资产较上期增幅 370.07%，主要是本期留底税额增加；
- 8、长期应收款较上期增幅 766.00%，主要是经营融资租赁业务增加对应增加的保证金；
- 9、商誉较上期降幅 100.00%，主要是转让子公司电广所造成的；
- 10、递延所得税资产较上期增幅 74.92%，主要是资产减值准备的可抵扣暂时性差异增加；
- 11、应付职工薪酬较上期增幅 38.71%，主要是今年计提的年终奖较去年增加了 30 万左右所造成的；
- 12、一年内到期的非流动负债较上期增幅 67.09%，主要是今年新增了两个融资租赁造成的；
- 13、股本较上期增幅 158.00%，主要是非公开发行股票造成的；
- 14、盈余公积较上期增幅 44.53%，主要是提取法定盈余公积造成的；
- 15、未分配利润较上期增幅 44.59%，主要是净利润增加造成的；

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	185,814,230.99	-	187,428,280.42	-	-0.86%
营业成本	118,370,743.93	63.70%	124,154,336.23	66.24%	-4.66%
毛利率%	36.30%	-	33.76%	-	-
管理费用	23,629,533.89	12.72%	25,454,827.20	13.58%	-7.17%
研发费用	5,846,604.48	3.15%	7,139,163.05	3.81%	-18.11%

销售费用	2,965,070.34	1.60%	2,906,541.77	1.55%	2.01%
财务费用	3,646,446.97	1.96%	2,229,722.10	1.19%	63.54%
资产减值损失	3,817,609.06	2.05%	5,245,668.71	2.80%	-27.22%
其他收益	1,859,088.35	1.00%	2,921,136.18	1.56%	-36.36%
投资收益	286,162.74	0.15%	229,827.92	0.12%	24.51%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-388,332.59	-0.21%	350.00	0.00%	-111,052.17%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	28,401,599.39	15.28%	22,830,957.26	12.18%	24.40%
营业外收入	2,359,930.48	1.27%	1,015,629.86	0.54%	132.36%
营业外支出	59,028.55	0.03%	1,129,770.35	0.60%	-94.78%
净利润	26,563,996.15	14.30%	22,058,185.89	11.77%	20.43%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上期增幅 63.54%，主要是增加银行贷款及融资租赁引起的；
- 2、其他收益较上期降幅 36.36%，主要是增值税退税有所减少造成的；
- 3、资产处置收益较上期降幅 111052.17%，主要是处置了联想 1000 万直租所造成的；
- 4、营业外收入较上期增幅 132.36%，主要是本期政府补贴有所增加以及结转了无须支付的款项所造成的；
- 5、营业外支出较上期降幅 94.78%，主要是本期非流动资产损毁报废损失较少；

(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	185,814,230.99	187,428,280.42	-0.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	118,370,743.93	124,154,336.23	-4.66%
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%
行业信息化解决方案	171,056,379.36	92.06%	171,628,485.88	91.57%
应用运营服务	2,162,061.14	1.16%	9,785,073.79	5.22%
商品贸易业务	12,153,873.19	6.54%	2,218,761.04	1.18%
其他业务	441,917.30	0.24%	3,795,959.71	2.03%
合计	185,814,230.99	100.00%	187,428,280.42	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成及占营业收入比例较上一年度无较大变化。

(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	联通（黑龙江）产业互联网有限公司	46,391,223.76	24.97%	否
2	中国联合网络通信有限公司软件研究院	26,602,421.80	14.32%	否
3	联通系统集成有限公司黑龙江省分公司	22,291,651.91	12.00%	否
4	浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	11,372,484.69	6.12%	否
5	山东赛维安讯信息科技有限公司	6,706,896.55	3.61%	否
合计		113,364,678.71	61.02%	-

(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	无锡卓越汇聚物联科技有限公司	16,019,275.74	13.53%	否
2	无锡云河系网络技术有限公司	9,425,250.74	7.96%	否
3	西安迈实软件技术有限公司	7,810,538.34	6.60%	否
4	浙江新悦翔宇智能科技有限公司	7,204,990.25	6.09%	否
5	杭州原野科技有限公司	7,167,221.40	6.05%	否
合计		47,627,276.47	40.23%	-

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	-15,129,194.28	6,128,907.96	-346.85%
投资活动产生的现金流量净额	-27,287,967.39	-2,909,165.22	-838.00%
筹资活动产生的现金流量净额	39,328,211.55	2,368,632.60	1,560.38%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期降幅为 346.85%，经营活动产生的现金流量净额-15,129,194.28 元，较去年减少 21,258,102.24 元。经营活动现金流入较上年减少 42,121,454.58 元，较去年减少 20.37%，而经营活动现金流出较上年减少 20,863,352.34 元，较去年减少 10.40%，主要是部分客户回款延后至 2019 年造成的；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期降幅为 838.00%，主要是公司无形资产、固定资产等长期资产投入较上期大幅增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增幅为 1,560.38%，主要是公司增发资金 29,999,997.00 元所致；

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 3 家全资子公司、1 家二级全资子公司、3 家参股公司，处置 1 家二级全资子公司（合并报表范围为 2018 年 1 月-4 月）。

1. 杭州东创汇全计算机系统集成有限公司

东创汇全为公司全资子公司。东创汇全成立于 2010 年 8 月 20 日，注册资本 5000 万元人民币，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：计算机系统集成、计算机软硬件、电子产品、通信设备、网络系统集成；设计、安装：监控系统，楼宇智能系统，系统集成，网络布线；销售：电子产品及配件，通信设备，计算机软硬件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；施工工程；其他无需报经审批的一切合法项目与公司登记机关核定的经营范围为准。

2. 微土地（上海）科技有限公司

上海微土地为公司全资子公司。根据 2015 年 6 月 30 日公司第二届董事会第十次会议决议，投资设立微土地（上海）科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，经营范围：从事计算机科技、环保科技、网络科技、信息科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机软件开发、计算机服务、计算机数据处理、计算机信息系统集成、计算机硬件、电子产品、智能化设备的安装、维修，智能化设备的设计，计算机网络工程施工，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、计算机软件及辅助设备、数码设备、办公设备、智能化设备、电子产品的批发、零售。

3. 杭州泰昊投资管理有限公司

泰昊投资为公司全资子公司。根据 2016 年 12 月 12 日公司第二届董事会第十二次会议决议，投资设立杭州泰昊投资管理有限公司，注册资本 1000 万元人民币，经营范围：投资管理、投资咨询（除证券、期货）。

4. 江西微土地科技有限公司

江西微土地为公司的二级全资子公司。根据 2015 年 11 月 27 日公司第二届董事会第十三次会议决议，全资子公司上海微土地投资设立江西微土地科技有限公司，注册资本 600 万元人民币，经营范围：计算机软件开发、数据处理服务；计算机信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数字内容服务；智能化设备的设计、安装、维修；电子产品的产状、维护；网络工程；网上贸易代理；通讯设备（除卫星电视广播地面接收设施）、计算机软件及辅助设备、数码设备、办公设备、智能化设备、电子产品的批发、零售；初级农副产品销售。

5. 杭州新世纪旅行社有限公司

杭州新世纪为公司的二级控股公司。根据公司章程，由经营管理委员会提交，经董事长审议决定，公司与 2016 年 6 月通过全资子公司上海微土地收购杭州新世纪 95% 的股权。杭州新世纪注册资本 40 万元，经营范围：国内旅游业务、入境旅游业务。收购杭州新世纪是为公司智慧农业平台未来开放农家休闲旅游服务提前布局。2017 年 8 月上海微土地完成对杭州新世纪的股权受让。股权转让后，上海微土地不再持有杭州新世纪的股权。泰昊投资持有杭州新世纪 40% 的股权，新世纪为泰昊的参股公司。

6. 浙江网聚投资管理有限公司

浙江网聚为公司的参股公司，注册资本 1000 万元人民币。根据 2015 年 12 月 9 日公司第二届董事会第十四次会议决议，东创科技收购浙江网聚 10% 股权。浙江网聚是专业从事供应链金融服务平台的公司，收购浙江网聚是为了结合智慧农业项目，完善微土地电商平台服务品种，提升公司的综合实力和竞争优势，为公司长期发展培育新的经济增长点。

7. 上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）

棕泉浩为泰昊的参股公司，主营体育文化实业投资。泰昊出资额占总额 10%。

8. 杭州电广电子科技有限公司

杭州电广为公司的原二级全资子公司。根据 2015 年 11 月 27 日公司第二届董事会第十三次会议决议，东创汇全收购杭州电广 100% 股权。杭州电广注册资本 108 万人民币，经营范围：一般经营项目：服务：计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询，承接电子工程、机房工程，承接弱电工程设计、安装，承接监控设备、舞台设备、音响设备的安装（以上项目涉及资质证凭证经营）；批发、零售：计算机软件，办公自动化设备，建筑材料，五金交电，电子产品，通讯器材（除专控）。因不符合公司中长期业务发展规划。根据公司章程，经董事长审议决定《关于转让杭州电广 100% 股权》。公司已于 2018 年 4 月完成电广的股权处置。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

（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	13,799,457.45	13,880,343.36
研发支出占营业收入的比例	7.43%	7.41%
研发支出中资本化的比例	57.63%	48.57%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	100	84
研发人员总计	102	85
研发人员占员工总量的比例	69.86%	68.55%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	3
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

公司本着以业务带动研发的原则，按业务需求制定研发计划，为行业及聚类客户提供信息化解决方案。报告期内，研发支出较上年减少约 7.8 万元，基本与上年变化不大。其中，研发支出中资本化的比例较上年增长 18.01%，主要系研发资本化支出整体金额上升，再加上新增了“东创随 e 行行业云平台”、“东创虚拟化容器引擎”、“东创综合数据服务平台”、“东创智能机器人项目”自 2018 年起开发费用予以资本化。除此之外，“东创 eSIM 物料网运营平台”、“东创农业机械物联网服务平台”、“东创菜场应用软件”、“东创大数据 ETL&分析平台”的研发费用全部费用化。目前公司的研发项目均按照原定项目计划在进行，有利于提高公司的市场竞争力，对公司的业务发展带来积极影响。

(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：**(一) 应收账款坏账准备计提****1、事项描述**

如附注六、2“应收票据和应收账款”所述，东创科技公司应收账款余额 169,514,249.44 元、坏账准备金额 15,777,792.63 元、账面价值 153,736,456.81 元，占合并财务报表资产总额的 52.60%。由于应收账款余额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，为此我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解公司采用的信用政策，了解测试公司应收账款管理相关的内部控制制度的设计和执行；

(2) 与公司管理层沟通，了解其作出会计判断及估计的依据；

(3) 分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(4) 分析公司应收账款的账龄，并执行应收账款函证程序，检查期后收款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，计提金额是否准确；

(6) 获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括相关债务人的信用记录、质押物状况、违约或延迟付款记录，并复核其合理性。

(二) 开发支出资本化**1、事项描述**

如附注六、13“开发支出”所述，本年度，东创科技公司在无形资产中资本化的研发费用为 6,445,538.96 元。由于资本化的研发费用金额较大，且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化标准涉及重大的管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因此我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于开发支出资本化，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试了开发支出循环有关的关键内部控制；

(2) 获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及与研发项目相关的商业和技术可行性报告；

(3) 获取研发人员名单，检查研发项目立项报告书，软件著作权证书、销售合同等，以确认研发项目的真实性。”

(4) 评估管理层所采用的判断开发支出资本化的条件是否符合企业会计准则的要求。

(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

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

杭州东创汇全计算机系统集成有限公司于 2018 年 5 月完成对杭州电广电子科技有限公司的股权转让，股权转让后，杭州东创汇全计算机系统集成有限公司不再持有杭州电广电子科技有限公司的股权，只将 2018 年 1-4 月纳入合并报表范围。

（九） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益。发展是第一要务，人才是第一资源，创新是第一动力。公司通过完善的人才培养计划、健全的人力资源系统和薪酬晋升管理体制，帮助员工达成自己的职业发展规划。全员办理社保，每年进行员工体检，始终把员工安全和健康放在首位。

公司秉持可持续发展的理念，不断研发新产品和新技术，致力于在行业中贡献自己的力量。公司在努力发展业务的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此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。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

在通信行业，通信运营商向数字化运营、互联网化运营迈进，平台集中化、云化是当前必经之路。未来的网络必然是通过 SDN 与 NFV 实现高度的网络自动化和动态重新配置，并进行网络能力开放。万物互联时代，运营商极其重视物联网业务发展。2019 年是国内三大运营商的资本开支历经三年连续下滑之后，首次迎来回升，并且未来有望迎来持续增长。从三大运营商公布的资本化开支计划来看，中国移动 2019 年的资本开支约为 1,669 亿元；中国电信的资本开支为 780 亿元，同比增长 4.1%；中国联通的资本开支为 580 亿元，同比增长 29%。从三家资本开支结构看出，无线侧资本开支开始出现快速增长，成为 2019 年的投资重点，尤其是 5G 建设，三家预计将投资超三百亿元。其次，运营商 BOSS 支撑系统、通信基建等领域的投资力度也有显著增长。

在金融行业，互联网金融已对传统银行、证券和保险公司形成巨大压力，大数据、人工智能、区块链等技术的发展又带来新的挑战。国内阿里巴巴、腾讯等互联网巨头利用电商、社交网络和移动支付等领域的绝对优势，继续向金融领域渗透。而银行等传统金融业大数据及人工智能等应用起步晚，普遍处于初期启动阶段，在整体 IT 投入管控趋近的大背景下、大数据等方向的投入却在持续增加。

（二） 公司发展战略

2019 年公司将延续“资本+实业”的发展战略，在不断深挖行业市场需求的同时，为实业保驾护航，让公司保持高速发展的态势。依托在电信行业信息化近二十年深耕细作累积的行业经验和品牌影响力，以联机数据采集和通信能力开放引擎为技术手段，强化主营业务拓展，优化中长期业务规划。并且随着公司业务的发展，全面提升公司合规管理。与此同时，公司将继续注重人才的引进和培养，使之成为未来发展中的驱动力。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司计划做好以下四个方面的工作：

1. 依托在电信行业信息化近二十年深耕细作累积的行业经验和品牌影响力，以联机数据采集和通信能力释放引擎为技术手段，深化与三大运营商的业务合作，加强产品的优化和服务完善。同时，积极拓展为政府、国企及事业单位等客户群提供行业信息化解决方案的机会和渠道。
2. 依托公司累积的技术优势、业务能力、品牌优势，积极与全国各地有资源、有资质的上下游企业进行深度合作，完善产业链整合能力，以点带面逐步铺开全国市场。
3. 依托先进海量数据采集与能力释放引擎，强化大数据平台建设，不断推动数据的跨界融合及运营、积极创造数据变现的机会。
4. 在内部管理方面，合理优化组织架构满足公司经营发展的需求，通过薪酬绩效、奖金制度等的管理制度大力改革，鼓励创新、充分调动员工的奋斗、拼搏精神；重视核心骨干培养，打造全复合新型人才队伍。

(四) 不确定性因素

随着市场、环境、政策等的变化，其业务发展存在一定不确定性因素。上述发展战略及经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 行业竞争加剧的风险

电信级软件业市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争整合的增加会带来价格下滑、服务质量要求的提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。

应对措施：公司拥有多年的行业经验和技術优势，在部分细分市场如 EMEDIA 产品在交换机联机采集、ETOS²产品在通信能力开放领域居于市场领先地位。销售人员和技术团队与运营商及行业客户保持多年良好的业务合作关系，常年为其提供支持和服务，深入市场和行业前沿，不断积累客户资源和提升技术实力。

2. 电信行业政策风险

公司主营业务收入分布主要集中在电信行业，对电信行业有一定依赖。国家对电信行业的发展一直持鼓励和扶持的态度，但随着该行业的不断发展，行业主管部门会适时调整其投资重点和发展方向，将影响电信行业客户的市场需求。因此，电信行业的政策性调整将给公司的经营带来相关风险。

应对措施：自 2015 年起，公司除了稳固通信行业业务的稳定增长，开始制定以平台研发带动整体运营的中长期规划，积极探索与各大运营商的合作运营模式。2018 年平台化战略已见成效，与中国联通的关系从单一软件提供商转变为合作运营伙伴，与中国移动和中国电信的业务已起步。公司积极应对行业政策变化所带来的挑战，积极拓展为政府、国企及事业单位等客户群提供行业信息化解决方案的机会和渠道。

3. 应收账款坏账风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款约为 1.54 亿元，占当期末资产总额的比例为 52.60%，较年初略有上升。公司客户大部分为电信运营商，从历史经验看，发生坏账的可能性很小。但随着公司逐步开拓其他软件及技术服务客户，公司存在因客户违约等而导致的坏账风险，同时公司也面临电信行业政策变更而带来的坏账风险，从而给公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司已建立内控制度，加强法务和财务的合同审核力度。调整回款模式，拓展平稳回款的中长期项目。同时，提高内部财务管控能力，提高回款速率，加快企业资金周转，提高企业资金的使

用效率。

4. 实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为曾善平和黄伟。曾善平为公司第一大股东, 持股 30.15%; 黄伟为公司第三大股东, 持股 7.35%。此外, 二人同时成立杭州地博投资管理有限公司(其中曾善平出资比例为 82.00%, 黄伟出资比例为 18.00%), 地博投资是公司第六大股东, 持股 4.75%。曾善平、黄伟直接或间接持股合计为 42.25%, 是公司的实际控制人。若实际控制人利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施: 报告期内, 实际控制人持股比例较上年有所下降, 并且公司加大内部控制管理监控力度, 从会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系三个方面的管理, 提高公司整体治理水平。

5. 税收优惠风险

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 针对公司销售自主开发的软件产品, 享受按 16% 的法定税率征收增值税, 对实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策; 根据《中华人民共和国企业所得税法》, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年, 公司增值税退税额为 1,859,088.35 元, 占当期净利润的比重为 7.00%, 一旦国家相关税收政策作出调整, 或者公司不再满足税收优惠条件, 公司经营将受到一定影响。

应对措施: 报告期内, 高新技术企业的税收政策没有变化。公司除了加强财务人员税务专业知识外, 将密切关注税务政策动向。

6. 经营季节性风险

公司盈利主要来源于自主产品销售, 而其主要客户为电信运营商, 由于电信运营商一般都在下半年完成签约验收工作, 所以公司的自主产品有着较强的季节性。公司收入的季节性同时引起公司销售收款的不均衡发生, 而费用和成本采购支出的相对均衡, 使得公司的业绩出现季节性波动甚至亏损。

应对措施: 公司在商业模式上寻求创新, 同时, 收入结构略微调整, 中长期运维类项目比重逐步增加。未来在一定程度上能降低公司业绩的季节性波动。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000	4,339,220
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	25,000,000.00
6. 其他	0	0

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
无锡卓越汇聚物联科技有限公司	技术服务销售	2,299,705.60	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-013
曾善平、何军、黄伟、地博投资、东创汇全	关联担保	11,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日	2018-044

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，杭州东创科技股份有限公司与无锡卓越汇聚物联科技有限公司进行技术服务销售交易，上述关联交易事项于2018年3月28日召开的第三届董事会第七次会议《关于全资子公司杭州东创汇全计算机系统集成有限公司拟与无锡卓越汇聚物联科技有限公司签订采购合同暨偶发性关联交易的议案》。上述关联交易，属于关联方对公司发展提供支持的行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。

公司拟与远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务，融资总额不超过1100万元（含1100万元），由全资子公司东创汇全、关联方曾善平先生及其配偶何军女士，一致行动人黄伟先生，地博投资提供担保。该业务实际未发生。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、自然人股东、董事、监事、管理层以及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背；

2. 根据公司实际控制人曾善平、黄伟出具关于劳务派遣的《承诺函》，承诺：“如杭州东创科技股份有限公司因违反社会保险及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失，或因劳务派遣单位未缴纳社会保险、住房公积金等损害被派遣劳务人员利益情形，导致股份公司须承担连带赔偿责任或遭受处罚的，本人将全额承担杭州东创科技股份有限公司的补缴义务、罚款或损失，并保证杭州东创科技股份有限公司不会因此遭受任何损失。”本报告期内，无因违反社会保险及住房公积金相关法律法规或规范性文件而受到处罚或损失。

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	35,981,565	59.97%	-1,139,741	34,841,824	52.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,335,540	10.56%	-85,250	6,250,290	9.38%	
	董事、监事、高管	1,269,269	2.12%	-423,491	845,778	1.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,018,435	40.03%	7,806,407	31,824,842	47.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,034,626	30.06%	716,250	18,750,876	28.13%	
	董事、监事、高管	3,873,809	6.46%	423,491	4,297,300	6.45%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	6,666,666	66,666,666	-	
普通股股东人数							175

表格中控股股东、实际控制人持股数为直接持股数，董监高与控股股东、实际控制人未重复计算持股数。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾善平	19,467,971	631,000	20,098,971	30.15%	15,074,229	5,024,742
2	边剑霞	0	5,998,222	5,998,222	9.00%	2,222,222	3,776,000
3	黄伟	4,902,195	0	4,902,195	7.35%	3,676,647	1,225,548
4	宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业（有限合伙）	0	4,786,222	4,786,222	7.18%	2,222,222	2,564,000
5	杭州嘉沃投资管理有限公司-嘉沃天成私募证券投资基金	3,634,000	205,500	3,839,500	5.76%	0	3,839,500
6	杭州地博投资管理有限公司	3,164,999	0	3,164,999	4.75%	2,110,000	1,054,999
7	戴建武	3,061,112	0	3,061,112	4.59%	2,312,334	748,778

8	杭州复恒创业投资合伙企业(有限合伙)	0	2,222,222	2,222,222	3.33%	2,222,222	0
9	曹国熊	2,185,710	0	2,185,710	3.28%	0	2,185,710
10	巫俊玮	1,693,966	0	1,693,966	2.54%	1,693,966	0
合计		38,109,953	13,843,166	51,953,119	77.93%	31,533,842	20,419,277

前十名股东间相互关系说明：

曾善平、黄伟为一致行动人，地博投资为曾善平持股 82%、黄伟持股 18%的公司。杭州复恒创业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人浙江复聚投资管理有限公司的委派代表、股东、法定代表人、执行董事兼总经理周丽红，同时是宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人浙江新锐浙商科技投资管理有限公司的委派代表、股东、法定代表人、总经理。除此之外前十大股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为曾善平和黄伟。曾善平为公司第一大股东，直接持股 30.15%；黄伟为公司第三大股东，直接持股 7.35%。此外，二人同时成立杭州地博投资管理有限公司（其中曾善平出资比例 82.00%，黄伟出资比例为 18.00%），地博投资是公司第六大股东，持股 4.75%。曾善平、黄伟直接和间接持股合计为 42.25%，曾善平和黄伟为一致行动人，是公司的实际控制人和控股股东。

曾善平，男，1970 年生，中国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于上海交通大学电子工程系无线电技术专业，本科学历。1992 年-1994 年就职于东方通信股份有限公司；1994 年-1997 年就职于浙江亚信德康通信技术有限公司；1997 年-2000 年就职于杭州东信亿泰计算机信息技术有限公司，任销售总监；2000 年-2001 年就职于杭州杉鼎计算机信息技术有限公司，任销售总监；2001 年-2011 年就职于杭州东创科技有限公司，任董事长、总经理；2011 年-2018 年 3 月就职于杭州东创科技股份有限公司，任董事长、总经理。2018 年 4 月至今，任杭州东创科技股份有限公司董事长。

黄伟，男，1971 年生，中国籍，无境外永久居留权。1992 年毕业于上海交通大学计算机科学及工程专业，本科学历，高级工程师。1992 年-2000 年就职于浙江省计算技术研究所，任部门经理；2001 年-2011 年就职于杭州东创科技有限公司，任董事、副总经理。2011 年-2018 年 3 月就职于杭州东创科技股份有限公司，任董事、副总经理。2018 年 4 月至今，任杭州东创科技股份有限公司董事、总经理。

报告期内控股股东与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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年3月30日	2018年6月11日	4.5	6,666,666	29,999,997	0	0	1	2	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的用途为补充公司流动资金及偿还银行贷款，未出现变更募集资金使用用途的情况。募集资金到位后，用于补充公司流动资金，缓解了公司资金压力，进一步增强公司抵御财务风险的能力，对公司进一步拓展业务，扩大经营规模带来了积极影响。

发行股份用途为补充流动资金及偿还银行借款，所募集资 29,999,997 元，专户所产生利息收入扣除手续费净额为 21,338.83 元。已使用 30,006,998.43 元，剩余 14,337.40 元。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金使用情况详见公司披露的《杭州东创科技股份有限公司关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

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
借款	东创汇全	5,000,000.00	5.80%	2018/5/23-2018/11/19	否
借款	东创汇全	2,700,000.00	5.00%	2018/11/22-2019/5/21	否
借款	东创汇全	2,300,000.00	5.00%	2018/12/6-2019/6/4	否
借款	东创汇全	5,000,000.00	7.83%	2018/11/23-2019/11/19	否
借款	东创科技	3,000,000.00	6.09%	2018/3/19-2018/9/18	否
借款	东创科技	3,000,000.00	6.09%	2018/4/10-2018/10/9	否
借款	东创科技	5,000,000.00	6.09%	2018/4/17-2018/10/16	否
借款	东创科技	5,000,000.00	6.09%	2018/5/2-2018/10/30	否
借款	东创科技	4,000,000.00	6.09%	2018/5/8-2018/10/30	否
借款	东创科技	3,000,000.00	5.80%	2018/3/6-2018/9/3	否
借款	东创科技	3,000,000.00	6.09%	2018/10/31-2019/4/7	否
借款	东创科技	6,000,000.00	6.09%	2018/10/31-2019/4/30	否
借款	东创科技	5,000,000.00	5.80%	2018/5/29-2018/11/25	否
借款	东创科技	5,000,000.00	6.09%	2018/11/27-2019/5/26	否
借款	东创科技	5,000,000.00	6.53%	2018/5/29-2019/5/21	否
借款	东创科技	3,000,000.00	6.09%	2018/7/11-2019/7/10	否
借款	东创科技	3,000,000.00	6.09%	2018/9/3-2019/3/2	否
借款	东创科技	3,000,000.00	6.09%	2018/10/31-2019/4/7	否
借款	东创科技	5,000,000.00	6.70%	2018/6/6--2019/5/31	否
借款	东创科技	5,000,000.00	6.09%	2018/8/10--2019/1/8	否
借款	东创科技	5,000,000.00	4.35%	2018/11/23--2019/11/12	否
借款	东创科技	5,000,000.00	7.83%	2018/11/30--2019/11/5	否
借款	东创科技	2,082,924.68	6.00%	2017/12/13--2018/12/11	否
保理	东创科技	4,500,000.00	8.82%	2018/2/22--2018/5/23	否
保理	东创科技	3,300,000.00	13.23%	2018/4/9--2018/6/8	否
保理	东创科技	5,000,000.00	13.23%	2018/5/31--2018/7/30	否
合计	-	105,882,924.68	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

公司于2018年11月23日召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于2018年第三季度权益分派预案的议案》，并经2018年12月12日召开的2018年第六次临时股东大会审议通过。鉴于公司披露的《2018年第三季度报告》相关财务数据已超过六个月，经公司慎重考虑，公司决定重新审议利润分配方案。

(二) 权益分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.7	0	0

未提出利润分配预案的说明：

□适用√不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
曾善平	董事长	男	1970年8月	本科	2017.5.15-2020.5.14	250,000
曾善平	原总经理	男	1970年8月	本科	2017.5.15-2018.4.10	250,000
黄伟	董事	男	1971年1月	本科	2017.5.15-2020.5.14	180,000
黄伟	原副总经理	男	1971年1月	本科	2017.5.15-2018.4.10	180,000
黄伟	总经理	男	1971年1月	本科	2018.4.11-2020.5.14	180,000
戴建武	董事、副总经理	男	1976年1月	硕士	2017.5.15-2020.5.14	170,000
沈琴华	董事	男	1973年6月	硕士	2017.5.15-2020.5.14	0
巫俊玮	原董事	男	1966年12月	本科	2017.5.15-2018.11.13	60,000
周丽红	董事	女	1976年7月	硕士	2018.11.13-2020.5.14	0
陈秋东	监事会主席	男	1978年10月	硕士	2017.5.15-2020.5.14	0
李巍	监事	男	1971年10月	本科	2017.5.15-2020.5.14	230,000
刘鹏	监事	男	1976年2月	本科	2017.5.15-2020.5.14	240,000
方枕吉	副总经理、董秘	女	1973年12月	本科	2017.6.28-2020.5.14	210,000
华丽	财务总监	女	1978年7月	本科	2017.6.28-2020.5.14	230,000
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

董事长曾善平与董事黄伟为一致行动人，是公司实际控制人、控股股东。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
曾善平	董事长	19,467,971	631,000	20,098,971	30.15%	0
黄伟	董事、总经理	4,902,195	0	4,902,195	7.35%	0
戴建武	董事、副总经理	3,061,112	0	3,061,112	4.59%	0
李巍	监事	88,000	0	88,000	0.13%	0
方枕吉	副总经理、董秘	300,000	0	300,000	0.45%	0
巫俊玮	原董事	1,693,966	0	1,693,966	2.54%	0
合计	-	29,513,244	631,000	30,144,244	45.21%	0

原董事巫俊玮于2018年8月30日提交辞职报告。公司于2018年9月3日披露《董事辞职公告》（公告编号：2018-046）。离职董事所持股份自辞职之日起限售，截止至2019年3月12日，股份限售已满6个月，解除限售手续已办理完毕，详情见《解除限售公告》（公告编号：2019-008）。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾善平	董事长、总经理	离任	董事长	公司发展需要
黄伟	董事、副总经理	新任	董事、总经理	公司经营管理需要
巫俊玮	董事	离任	无	个人原因
周丽红	-	新任	董事	前任董事离任补充

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用				

原董事会秘书方枕吉女士于2019年1月10日辞职，经董事长曾善平先生提名，董事会于2019年4月4日召开第三届董事会第十九次会议，任命何娟娟女士为公司董事会秘书，任期自第三届董事会第十九次会议审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。何娟娟女士已通过全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格考试，具备全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

黄伟，男，1971年生，中国籍，无境外永久居留权。1992年毕业于上海交通大学计算机专业，本科学历，高级工程师。1992年-2000年就职于浙江省计算技术研究所，任部门经理；2001年-2011年就职于杭州东创科技有限公司，任董事、副总经理。2011年-2018年3月就职于杭州东创科技股份有限公司，任董事、副总经理。2018年4月至今，任杭州东创科技股份有限公司董事、总经理。

周丽红，女，1976年生，中国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于复旦大学工商管理专业，硕士学历。2010年-2012年就职于娃哈哈宏振投资有限公司，任总经理兼娃哈哈集团董事长助理；2012年12月创建浙江复聚投资管理有限公司，现任创始合伙人；2013年12月参与发起成立浙江新锐浙商科技投资管理有限公司，现任创始合伙人兼总经理。同时，兼任浙江大学企业家同学公益基金会常务副理事长、科技新浙商促进会副秘书长、浙江省高新技术协会副秘书长、浙江大学企业家同学会执行会长、浙江大学经济学院董事会董事（浙江大学首家院级董事会）等社会职务。周丽红女士分别在公司股东杭州复恒创业投资合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业（有限合伙）中担任执行事务合伙人的委派代表等职务。

公司分别于2018年10月24日和2018年11月13日召开第三届董事会第十四次会议和2018年第五次临时股东大会，任命周丽红女士为公司董事，任职期限至第三届董事会届满之日止。

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	20	15
销售人员	17	15
技术人员	102	85
财务人员	7	9
员工总计	146	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	84	56
专科	58	64
专科以下	2	3
员工总计	146	124

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：

公司对新入职的员工进行岗前培训包括不限于公司介绍、产品和知识、公司规章制度、业务合规知识等培训。除此之外，公司还通过高层领导、部门内部、外部交流等培训方式提升在职员工的岗位技能、管理水平及沟通能力，采取多层次、多渠道的形式加强员工的培训，不断提高员工学习能力、综合能力。

报告期内，薪酬政策较去年没有重大变化。严格按照国家有关法律法规及相关社会保险政策，为员工办理养老、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

按照国际统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，本公司所在行业属于公司所属行业为信息传输、软件与信息技术服务业(代码 I)-软件和信息技术服务业(代码 65)-软件开发行业(代码 6510)，该行业主管部门为工信部；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》，公司所属行业为信息传输、软件与信息技术服务业(代码 I)-软件和信息技术服务业(代码 65)；根据全国股转公司发布的《挂牌公司行业分类指引及行业分类结果》(股转系统公告[2015]23号)，公司所属行业为信息传输、软件与信息技术服务业(代码 I)-软件和信息技术服务业(代码 65)-软件开发行业(代码 6510)。

针对公司自身及行业特点影响其经营活动的重大因素及保护风险措施内容，可见第一节声明与提示中的重要风险提示表，以及第四节管理层讨论与分析中的五(一)持续到本年度的风险因素。

二、 业务许可资格或资质

报告期内，公司已有的许可资格和资质没有过期或失效，对目前主营业务的开展不产生负面影响。2018年公司共新取得四项行业资质认证和证书：

1. CMMI3 证书(软件能力成熟度集成模型 3 级认证)：于 2018 年 12 月 7 日获得。
2. 被认定 2017 年度区瞪羚企业：2018 年 8 月
3. ISO9001 质量管理体系认证证书，于 2018 年 1 月 29 日获得，有效期至 2020 年 2 月 21 日。
4. 信息安全管理体系证书，于 2018 年 5 月 2 日获得，有效期至 2021 年 5 月 1 日。

三、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司(含子公司)已取得软件著作权 57 项和专利 2 项。本报告期内，公司新增软件著作权 8 项，公司新增软件著作权情况如下：

序号	软件著作权名称	取得时间	取得方式
1	东创农业机械物联网服务平台软件	20180913	原始取得
2	东创综合数据服务平台软件	20180913	原始取得
3	东创 eSIM 物联网运营平台软件	20180913	原始取得
4	东创菜场应用软件	20180913	原始取得
5	东创大数据 ETL&分析平台软件	20181113	原始取得
6	东创随 e 行行业云平台软件	20181113	原始取得
7	东创智能机器人客户端软件	20181113	原始取得
8	东创智能机器人软件	20181113	原始取得

专利减少 1 项，原因为宽带接入差异化系统平台过期，未续费。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

四、 研发情况**(一) 研发模式**

报告期内，公司的研发方式以自主研发为主，结合部分模块外包研发模式。项目中的部分非核心模块采用外包方式，外包部分的研发成果和知识产权归我公司所有，不涉及知识产权和利益分配。外包是按照项目签订委托协议，外包期限和相关项目研发期限一致。公司研发外包部分并不属于核心技术，不存在对外包方的依赖。

(二) 研发支出**研发支出前五名的研发项目：**

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	东创随 e 行行业云平台项目	3,000,308.42	3,000,308.42
2	东创 eSIM 物联网运营平台项目	2,433,657.53	2,433,657.53
3	东创智能机器人项目	2,414,863.85	2,414,863.85
4	东创虚拟化容器引擎	2,309,973.79	2,309,973.79
5	东创菜场应用软件	1,039,390.84	1,039,390.84

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	13,799,457.45	13,880,343.36
研发支出占营业收入的比例	7.43%	7.41%
研发支出中资本化的比例	57.63%	48.57%

研发支出资本化：

(1) 东创随 e 行行业云平台，项目实施周期为 2018 年 1 月-2019 年 1 月，项目预算 410 万元。2018 年 1 月，工作内容为业务需求调研，梳理和整理业务功能需求，并输出业务需求规范书，业务需求分析、系统架构设计。自 2018 年 2 月起，开发费用予以资本化。截至 2018 年 12 月 31 日，该平台版本已上线，并取得软件著作权，预计 2019 年 1 月 30 日平台软件完成验收。

(2) 东创虚拟化容器引擎，项目实施周期为 2018 年 1 月-2019 年 3 月，项目预算 350 万元。2018 年 1 月，工作内容为需求调研、需求分析与设计。自 2018 年 2 月起，开发费用予以资本化。平台目前已完成了基本功能的开发，功能流程可以正常流转，体验优化和细节优化尚未完善，下一阶段需要继续进行平台调试工作，保障平台各项运营工作全面展开。

(3) 东创综合数据服务平台，项目实施周期为 2018 年 4 月-2018 年 12 月，项目预算 160 万元。2018 年 4 月为需求阶段，主要工作内容为产品规划及需求调研。自 2018 年 5 月起，开发费用予以资本化。截至 2018 年 12 月 31 日，平台已进行试运行，并已取得软件著作权，下一阶段将进一步优化用户体验，完善运营分析，深入进行大数据分析工作，为高效开展产品运营工作提供技术基础和数据基础。

(4) 东创智能机器人项目，项目实施周期为 2018 年 5 月-2019 年 6 月，项目预算 410 万元。2018 年 5 月-6 月，主要工作内容为需求调研及需求分析，自 2018 年 7 月起，开发费用予以资本化。截至 2018

年12月31日，平台一期支撑了几个银行网点及儿童培训中心的智能机器人管理，并已取得软件著作权，下一阶段将继续进行平台剩余扩展功能的开发和测试，保障平台各项运营工作的全面展开。

五、 业务模式

报告期内业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系具体内容见第四节一、业务概要：商业模式；第四节二、（三）财务分析中的（2）收入构成、（3）主要客户情况、（4）主要供应商情况。

六、 产品迭代

适用 不适用

七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十四、 金融软件与信息服务类业务分析

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，完善内控管理体系，确保公司规范运作。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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求履行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，共完成 2 次公司章程修改。

1. 2018 年 4 月 16 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，对章程做如下修改：

原章程第五条：公司认缴注册资本为人民币 6000 万元；

修改为：公司认缴注册资本为人民币 6666.6666 万元。

原章程第十六条：公司股份总数为 6000 万股，全部为普通股；

修改为：公司股份总数为 6666.6666 万股，全部为普通股。

2. 2018 年 5 月 3 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，对章程做如下修改：

原章程第二章第十一条 公司的经营范围为：服务：增值电信业务，计算机软、硬件、电子产品、通信设备的技术开发、技术服务、成果转让；批发、零售：电子计算机配件，电子产品，通信设备；其他无需报经审批的一切合法项目。以公司登记机关核定的经营范围为准。

修改为：公司的经营范围为：服务：增值电信业务，计算机软、硬件、电子产品、通信设备的技术开发、技术服务、成果转让；批发、零售：电子计算机配件，电子产品，通信设备；货物进出口或技术进出口；其他无需报经审批的一切合法项目。以公司登记机关核定的经营范围为准。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p>一、2018年2月7日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过以下议案：</p> <p>（一）《关于变更公司股票转让方式为集合竞价转让的议案》</p> <p>（二）《关于授权董事会全权办理变更公司股票转让方式的议案》</p> <p>（三）《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>二、2018年3月28日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过以下议案：</p> <p>（一）《杭州东创科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案》</p> <p>（二）《关于设立募集资金专项账户、签署三方监管协议的议案》</p> <p>（三）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>（四）《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>（五）《关于全资子公司杭州东创汇全计算机系统集成有限公司拟与无锡卓越汇聚物联科技有限公司签订采购合同暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>（六）《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>三、2018年4月11日，公司召开第三届董事会第八次会议，审议通过以下议案：</p> <p>（一）《总经理2017年工作报告》</p> <p>（二）《董事会2017年工作报告》</p> <p>（三）《2017年年度报告及摘要》</p> <p>（四）《2017年财务决算报告及2018年度财务预算报告》</p> <p>（五）《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案》</p> <p>（六）《2017年度利润分配预案的议案》</p> <p>（七）《关于应收账款计提坏账准备的议案》</p> <p>（八）《关于免去曾善平先生总经理职务并任命黄伟先生为公司总经理的议案》</p> <p>（九）《关于增加经营范围的议案》</p> <p>（十）《关于修改公司章程的议案》</p>

		<p>(十一)《关于调整定期报告中收入明细分类的议案》</p> <p>(十二)《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>(十三)《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、2018 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《2018 年第一季度报告》</p> <p>五、2018 年 6 月 1 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《关于公司拟开展融资租赁业务暨关联担保的议案》</p> <p>六、2018 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《关于全资子公司增加经营范围并修改其公司章程的议案》</p> <p>(二)《关于公司拟开展经营租赁业务暨关联担保的议案》</p> <p>七、2018 年 8 月 8 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《2018 年半年度报告》</p> <p>(二)《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>八、2018 年 8 月 28 日。公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《关于公司拟开展融资租赁业务暨关联担保》</p> <p>(二)《关于召开 2018 年第四次临时股东大会》</p> <p>九、2018 年 10 月 24 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《2018 年第三季度报告》</p> <p>(二)《关于任命周丽红女士为公司第三届董事会新任董事的议案》</p> <p>(三)《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>十、2018 年 11 月 23 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《关于 2018 年第三季度权益分派预案的议案》</p> <p>(二)《关于召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>十一、2018 年 12 月 21 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(二)《关于制定〈经管会议事规则〉的议案》</p> <p>(三)《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	5	<p>一、2018 年 4 月 11 日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过以下议案：</p> <p>(一)《监事会 2017 年工作报告》</p> <p>(二)《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>(三)《2017 年度财务决算报告及 2018 年度财务预算报告》</p> <p>(四)《2017 年度利润分配方案》</p>

		<p>(五)《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》</p> <p>(六)《关于应收账款计提坏账准备的议案》</p> <p>二、2018年4月23日,公司召开第三届监事会第五次会议,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《2018年第一季度报告》</p> <p>三、2018年8月8日,公司召开第三届监事会第六次会议,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《2018年半年度报告》</p> <p>(二)《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>四、2018年10月24日,公司召开第三届监事会第七次会议,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《2018年第三季度报告》</p> <p>五、2018年12月21日,公司召开第三届监事会第八次会议,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》</p>
股东大会	7	<p>一、2018年1月2日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》</p> <p>(二)《关于公司拟向光大银行滨江支行申请信用贷款由杭州高科技担保有限公司提供担保、公司股东曾善平及其配偶何军女士、黄伟及其配偶姚莉女士、全资子公司杭州东创汇全计算机系统集成有限公司共同提供关联担保的议案》</p> <p>(三)《关于拟与无锡卓越汇聚物联科技有限公司签订销售合同暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>二、2018年2月22日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《关于变更公司股票转让方式为集合竞价转让的议案》</p> <p>(二)《关于授权董事会全权办理变更公司股票转让方式的议案》</p> <p>三、2018年4月16日,公司召开2018年第三次临时股东大会,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《关于〈杭州东创科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》</p> <p>(二)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>(三)《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>四、2018年5月3日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过以下议案:</p> <p>(一)《董事会2017年工作报告》</p> <p>(二)《监事会2017年工作报告》</p> <p>(三)《2017年年度报告及摘要》</p> <p>(四)《2017年财务决算报告及2018年度财务预算报告》</p> <p>(五)《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司</p>

		<p>2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>(六)《2017 年度利润分配预案的议案》</p> <p>(七)《关于应收账款计提坏账准备的议案》</p> <p>(八)《关于增加经营范围的议案》</p> <p>(九)《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(十)《关于调整定期报告中收入明细分类的议案》</p> <p>五、2018 年 9 月 14 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>（一）《关于公司拟开展融资租赁业务暨关联担保》</p> <p>六、2018 年 11 月 13 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>（一）《关于任命周丽红女士为公司第三届董事会新任董事》</p> <p>七、2018 年 12 月 12 日，公司召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过以下议案：</p> <p>（一）《关于 2018 年第三季度权益分派预案的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规以及全国股转系统公司的规章要求，自觉遵守公司《章程》及有关内控制度的规定，勤勉尽责，恪尽职守，能够切实有效地履行各自的权利和义务。在公司暂时还没有外部股东参与治理活动也未引进职业经理人的状况下，为了改善治理绩效，公司在对生产经营、技术研发、市场扩张、对外合作、投资、财务、基本管理制度等方面进行重大决策时，经常会邀请中层干部、骨干员工等共同参与分析论证与决策，并安排相关人员在实施已决策事项的过程中担当部份重要职责。通过这样的治理安排，公司可在一定程度上优化治理主体，改善治理活动，提高治理绩效。公司治理活动基本符合全国股转系统的相关要求。公司已加强内控管理监督，完善公司财务审批制度，杜绝股东占用资金的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》和《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。严格按照中国证监会有关法律法规以及全国股转系统公司的规章要求，与潜在投资人保持良好畅通的沟通关系。在未经披露的情况下，不透露影响公司股票市值及相关影响市场秩序的消息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、公司的独立性

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

2、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系，也未发生过显失公平的关联交易。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、资产独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。截至本报告期末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。

5、机构独立性

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

6、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定《关联关系管理制度》、《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并于第三届董事会第八次会议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019] 31240002 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2019年4月12日
注册会计师姓名	李东升、唐晓博
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	371,000.00

审计报告正文：



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层。
 Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing.
 邮政编码 (Post Code): 100077
 电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199.

审计报告

瑞华审字[2019] 31240002 号

杭州东创科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州东创科技股份有限公司（以下简称“东创科技公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东创科技公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如附注六、2“应收票据和应收账款”所述，东创科技公司应收账款余额 169,514,249.44 元、坏账准备金额 15,777,792.63 元、账面价值 153,736,456.81 元，占合并财务报表资产总额的 52.60%。由于应收账款余额较大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，为此我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解公司采用的信用政策，了解测试公司应收账款管理相关的内部控制制度的设计和执行；

（2）与公司管理层沟通，了解其作出会计判断及估计的依据；

（3）分析公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（4）分析公司应收账款的账龄，并执行应收账款函证程序，检查期后收款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，计提金额是否准确；

（6）获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括相关债务人的信用记录、质押物状况、违约或延迟付款记录，并复核其合理性。

（二）开发支出资本化

1、事项描述

如附注六、13“开发支出”所述，本年度，东创科技公司在无形资产中资本化的研发费用为 6,445,538.96 元。由于资本化的研发费用金额较大，且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化标准涉及重大的管理层判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，因

此我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。

2、审计应对

对于开发支出资本化，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解并测试了开发支出循环有关的关键内部控制；

（2）获取并核对与研发项目进度相关的批文或证书以及与研发项目相关的商业和技术可行性报告；

（3）获取研发人员名单，检查研发项目立项报告书，软件著作权证书、销售合同等，以确认研发项目的真实性。”

（4）评估管理层所采用的判断开发支出资本化的条件是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

东创科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东创科技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东创科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东创科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东创科技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东创科技公司不能持续经营。

（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）就东创科技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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师 （项目合伙人）：_____
	李东升
中国·北京	中国注册会计师：_____
	唐晓博
	2019年4月12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
流动资产：			
货币资金	六、1	14,899,751.47	17,393,531.59
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	153,736,456.81	117,455,356.80
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	22,845,716.90	15,834,866.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	8,799,391.40	3,495,959.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,858,531.33	15,416,438.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、6	4,865,165.18	1,034,989.56
流动资产合计		229,005,013.09	170,631,142.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,000,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	六、8	5,196,000.00	600,000.00
长期股权投资	六、9	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	15,449,031.44	12,708,290.85
在建工程	六、11	-	1,837,606.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	21,008,180.36	19,179,239.18
开发支出	六、13	7,952,852.97	6,445,538.96
商誉	六、14	-	141,448.55
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、15	4,336,457.48	2,479,092.82
其他非流动资产	六、16	8,314,664.00	-
非流动资产合计		63,257,186.25	44,491,217.22
资产总计		292,262,199.34	215,122,359.27
流动负债：			
短期借款	六、17	58,000,000.00	43,282,324.15
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		-	-
应付票据及应付账款	六、18	23,975,408.96	19,518,391.07
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、19	4,636,726.61	5,874,719.32
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、20	1,492,630.31	1,076,087.33
应交税费	六、21	6,506,463.70	5,612,704.73
其他应付款	六、22	2,010,173.95	1,779,081.37
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、23	4,032,965.53	2,413,703.76
其他流动负债	六、24	1,095,600.12	-
流动负债合计		101,749,969.18	79,557,011.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	4,227,396.42	4,677,236.35
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	六、15	332,729.40	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,560,125.82	4,677,236.35
负债合计		106,310,095.00	84,234,248.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	66,666,666.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、27	35,651,598.05	13,818,267.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、28	10,313,801.19	7,145,416.81
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、29	73,320,039.10	49,924,427.33
归属于母公司所有者权益合计		185,952,104.34	130,888,111.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		185,952,104.34	130,888,111.19
负债和所有者权益总计		292,262,199.34	215,122,359.27

法定代表人：曾善平

主管会计工作负责人：华丽

会计机构负责人：华丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,297,156.24	14,805,368.96

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	117,399,707.42	69,301,889.99
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		19,403,792.91	8,784,295.70
其他应收款	十四、2	4,219,583.19	4,394,130.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,771,217.00	11,500,596.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,794,106.47	-
流动资产合计		179,885,563.23	108,786,282.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		5,196,000.00	600,000.00
长期股权投资	十四、3	57,955,000.00	57,805,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		15,508,408.43	12,586,619.74
在建工程		-	1,837,606.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		17,152,767.70	13,382,622.31
开发支出		7,955,247.61	6,445,538.96
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,028,005.69	1,745,851.55
其他非流动资产		6,742,664.00	-
非流动资产合计		113,538,093.43	95,403,239.42
资产总计		293,423,656.66	204,189,521.62
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	43,282,324.15
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		-	-
应付票据及应付账款		21,016,512.21	12,359,947.82
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,301,763.11	2,288,086.89
应付职工薪酬		1,422,668.45	935,208.92

应交税费		5,577,709.50	2,123,973.42
其他应付款		11,276,109.02	2,152,678.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		4,032,965.53	2,413,703.76
其他流动负债		1,095,600.12	-
流动负债合计		94,723,327.94	65,555,923.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		4,227,396.42	4,677,236.35
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		332,729.40	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,560,125.82	4,677,236.35
负债合计		99,283,453.76	70,233,159.54
所有者权益：			
股本		66,666,666.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		35,651,598.05	13,818,267.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		10,313,801.19	7,145,416.81
一般风险准备		-	-
未分配利润		81,508,137.66	52,992,678.22
所有者权益合计		194,140,202.90	133,956,362.08
负债和所有者权益合计		293,423,656.66	204,189,521.62

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入	六、30	185,814,230.99	187,428,280.42
其中：营业收入	六、30	185,814,230.99	187,428,280.42
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		159,169,550.10	167,748,637.26
其中：营业成本	六、30	118,370,743.93	124,154,336.23
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、31	893,541.43	618,378.20
销售费用	六、32	2,965,070.34	2,906,541.77
管理费用	六、33	23,629,533.89	25,454,827.20
研发费用	六、34	5,846,604.48	7,139,163.05
财务费用	六、35	3,646,446.97	2,229,722.10
其中：利息费用	六、35	3,717,890.99	2,210,785.11
利息收入	六、35	120,890.47	8,626.43
资产减值损失	六、36	3,817,609.06	5,245,668.71
加：其他收益	六、37	1,859,088.35	2,921,136.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	286,162.74	229,827.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-388,332.59	350.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,401,599.39	22,830,957.26
加：营业外收入	六、40	2,359,930.48	1,015,629.86
减：营业外支出	六、41	59,028.55	1,129,770.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,702,501.32	22,716,816.77
减：所得税费用	六、42	4,138,505.17	658,630.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,563,996.15	22,058,185.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,563,996.15	22,058,185.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		26,563,996.15	22,058,185.89
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后		0.00	0.00

净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		26,563,996.15	22,058,185.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,563,996.15	22,058,185.89
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.41	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.41	0.37

法定代表人：曾善平

主管会计工作负责人：华丽

会计机构负责人：华丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	170,745,776.19	101,153,733.08
减：营业成本	十四、4	101,962,727.27	53,483,686.08
税金及附加		793,739.11	371,317.35
销售费用		2,675,907.85	2,696,130.18
管理费用		20,363,177.16	18,623,893.04
研发费用		5,846,604.48	7,139,163.05
财务费用		3,691,437.36	2,007,741.54
其中：利息费用		3,779,084.64	2,000,002.58
利息收入		117,590.92	6,787.76
资产减值损失		1,881,027.63	1,490,042.51
加：其他收益		1,859,088.35	2,921,136.18
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-388,332.59	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,001,911.09	18,262,895.51

加：营业外收入		2,109,370.31	1,014,263.44
减：营业外支出		0.00	594,023.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,111,281.40	18,683,135.11
减：所得税费用		5,427,437.58	1,512,957.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,683,843.82	17,170,177.13
（一）持续经营净利润		31,683,843.82	17,170,177.13
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		31,683,843.82	17,170,177.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,146,775.14	192,294,470.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00

回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		1,859,088.35	2,921,136.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,611,053.60	11,522,765.24
经营活动现金流入小计		164,616,917.09	206,738,371.67
购买商品、接受劳务支付的现金		135,599,786.20	142,424,379.54
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,967,047.10	20,950,625.25
支付的各项税费		11,787,549.10	11,361,519.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	18,391,728.97	25,872,939.90
经营活动现金流出小计		179,746,111.37	200,609,463.71
经营活动产生的现金流量净额	六、44	-15,129,194.28	6,128,907.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		335,593.21	226,273.80
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		10,335,593.21	1,226,623.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,623,560.60	3,955,706.02
投资支付的现金		0.00	180,083.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		37,623,560.60	4,135,789.02
投资活动产生的现金流量净额		-27,287,967.39	-2,909,165.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,999,997.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		105,882,924.68	72,210,549.15
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	4,230,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计		140,112,921.68	72,210,549.15
偿还债务支付的现金		91,165,248.83	66,542,217.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,676,939.99	3,299,698.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	5,942,521.31	0.00
筹资活动现金流出小计		100,784,710.13	69,841,916.55

筹资活动产生的现金流量净额		39,328,211.55	2,368,632.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-3,088,950.12	5,588,375.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	17,393,531.59	11,805,156.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	14,304,581.47	17,393,531.59

法定代表人：曾善平

主管会计工作负责人：华丽

会计机构负责人：华丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,957,570.46	111,553,588.97
收到的税费返还		1,859,088.35	2,921,136.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,544,759.83	2,810,138.09
经营活动现金流入小计		138,361,418.64	117,284,863.24
购买商品、接受劳务支付的现金		107,950,044.52	57,031,080.87
支付给职工以及为职工支付的现金		12,794,394.75	18,494,270.52
支付的各项税费		10,077,162.73	10,233,336.21
支付其他与经营活动有关的现金		16,780,275.91	15,290,223.21
经营活动现金流出小计		147,601,877.91	101,048,910.81
经营活动产生的现金流量净额		-9,240,459.27	16,235,952.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,048,910.60	3,955,706.02
投资支付的现金		150,000.00	42,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		36,198,910.60	46,075,706.02
投资活动产生的现金流量净额		-26,198,910.60	-45,075,706.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,999,997.00	0.00
取得借款收到的现金		90,882,924.68	65,710,549.15
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		44,199,292.19	71,593,572.90

筹资活动现金流入小计		165,082,213.87	137,304,122.05
偿还债务支付的现金		86,165,248.83	56,492,217.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,647,577.49	3,200,002.58
支付其他与筹资活动有关的现金		40,933,400.40	44,506,774.25
筹资活动现金流出小计		130,746,226.72	104,198,994.44
筹资活动产生的现金流量净额		34,335,987.15	33,105,127.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,103,382.72	4,265,374.02
加：期初现金及现金等价物余额		14,805,368.96	10,539,994.94
六、期末现金及现金等价物余额		13,701,986.24	14,805,368.96

(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	60,000,000.00				13,818,267.05				7,145,416.81		49,924,427.33		130,888,111.19
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	60,000,000.00	-	-	-	13,818,267.05	-	-	-	7,145,416.81	-	49,924,427.33	-	130,888,111.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,666,666.00				21,833,331.00				3,168,384.38		23,395,611.77		55,063,993.15
（一）综合收益总额											26,563,996.15		26,563,996.15
（二）所有者投入和减少资本	6,666,666.00	-	-	-	21,833,331.00								28,499,997.00
1. 股东投入的普通股	6,666,666.00	-	-	-	23,333,331.00								29,999,997.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-1,500,000.00									-1,500,000.00
(三) 利润分配								3,168,384.38	-3,168,384.38				
1. 提取盈余公积								3,168,384.38	-3,168,384.38				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	66,666,666.00	-	-	-	35,651,598.05	-	-	-	10,313,801.19	-	73,320,039.10	-	185,952,104.34

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	60,000,000.00				13,818,267.05				5,428,399.10		30,783,259.15	897.73	110,030,823.03
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	60,000,000.00	-	-	-	13,818,267.05	-	-	-	5,428,399.10	-	30,783,259.15	897.73	110,030,823.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,717,017.71		19,141,168.18	-897.73	20,857,288.16
（一）综合收益总额											22,058,185.89		22,058,185.89
（二）所有者投入和减少资本												-897.73	-897.73
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												-897.73	-897.73

(三) 利润分配								1,717,017.71	-2,917,017.71		-1,200,000.00
1. 提取盈余公积								1,717,017.71	-1,717,017.71		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,200,000.00		-1,200,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00			13,818,267.05				7,145,416.81	49,924,427.33		130,888,111.19

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

(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	60,000,000.00				13,818,267.05				7,145,416.81		52,992,678.22	133,956,362.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	13,818,267.05	-	-	-	7,145,416.81	-	52,992,678.22	133,956,362.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,666,666.00				21,833,331.00				3,168,384.38		28,515,459.44	60,183,840.82
（一）综合收益总额											31,683,843.82	31,683,843.82
（二）所有者投入和减少资本	6,666,666.00	-	-	-	21,833,331.00	-	-	-	3,168,384.38		-3,168,384.38	28,499,997.00
1. 股东投入的普通股	6,666,666.00	-	-	-	23,333,331.00				3,168,384.38		-3,168,384.38	29,999,997.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,500,000.00							-1,500,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	66,666,666.00	-	-	-	35,651,598.05	-	-	-	10,313,801.19	-	81,508,137.66	194,140,202.90	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	综 合 收 益	储 备		准 备		
一、上年期末余额	60,000,000.00				13,818,267.05				5,428,399.10		38,739,518.80	117,986,184.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				13,818,267.05				5,428,399.10		38,739,518.80	117,986,184.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,717,017.71		14,253,159.42	15,970,177.13
（一）综合收益总额											17,170,177.13	17,170,177.13
（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									1,717,017.71		-2,917,017.71	-1,200,000.00
1. 提取盈余公积									1,717,017.71		-1,717,017.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,200,000.00	-1,200,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			13,818,267.05				7,145,416.81		52,992,678.22	133,956,362.08	

杭州东创科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杭州东创科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由原杭州东创科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2011年7月20日在杭州市工商行政管理局办妥变更登记手续，现总部位于浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园E幢12层A座。

根据本公司2018年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币6,666,666.00元，由杭州复恒创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业（有限合伙）、边剑霞于2018年4月30日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币66,666,666.00元。各股东以货币出资人民币6,666,666.00元，计入资本公积（股本溢价）23,333,331.00元，资本公积减少1,500,000.00元系上述增资事项产生的咨询服务费。上述增资事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于2018年5月7日出具瑞华验字[2018]31240001号验资报告验证。公司现持有统一社会信用代码为91330100727214157J的《营业执照》，注册资本66,666,666元，股份总数66,666,666股（每股面值1元）。公司股票已于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月12日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事服务：增值电信业务，计算机软、硬件、电子产品、通信设备的技术开发、技术服务、成果转让；批发、零售：电子计算机配件，电子产品，通信设备；货物进出口及技术进出口；其他无需报经审批的一切合法项目，电信业务（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）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础（持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价）。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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、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、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重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，对应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“应收款项”、11“固定资产”、14“无形资产”、17“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注四、10、（2）④）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。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；C.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：A.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；B.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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（6）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。

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

（7）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。

（8）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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单

项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括开发成本、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指

本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

注：2016年1月1日后新增的办公设备折旧年限为3年。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司的无形资产包括土地使用权，专利权及非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司软件摊销年限为 5-10 年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。项目于立项后的调研、考证期间作为研究阶段；立项项目经本公司总经理办公会议论证并听取行业专家意见，决议批准项目正式启动后作为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为内部研究开发项目而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；同时满足下列条件的，予以资本化：（1）开发项目已经技术团队进行充分论证；（2）管理层已批准开发项目的预算；（3）已有前期市场调研的研究分析、签订联合运营框架协议说明开发项目所生产的产品具有市场推广能力；（4）有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动及后续的大规模生产；（5）以及开发项目的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值

准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）收入确认的具体方法

公司销售收入主要来源于应用软件开发与销售、系统集成、技术支持与服务，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

①应用软件开发与销售：包括定制软件及自行开发研制的软件产品开发与销售。

定制软件是指与客户签订技术开发合同，根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发。

自行开发研制的软件产品是指公司具有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。

上述业务，需安装调试的按合同约定在实施完成并经过对方验收合格后确认

收入；不需要安装的以产品交付并取得购货方到货验收证明确认收入。

②系统集成：按照合同约定在项目实施完成并经过对方验收合格后确认收入。

③技术支持与服务：维护服务按照服务期限确认收入，即在每个报告期末按照合同金额和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对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）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；（2）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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

20、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。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款

额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本年度无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本年度无重大会计估计变更。

22、重大会计判断和估计

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) 租赁的归类

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）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。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2018年12月31日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币15,027,497.34元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（8）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。

（9）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%、1%计缴
企业所得税	详见下表

不同企业所得税税率的纳税主体的所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
杭州东创汇全计算机系统集成有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率（%）
微土地（上海）科技有限公司	25
杭州电广电子科技有限公司（2018年4月处置）	25
江西微土地科技有限公司	25
杭州泰昊投资管理有限公司	25

本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%。

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《关于公示浙江省2014年第一批722家拟认定高新技术企业名单的通知》（浙高企认〔2014〕03号），本公司被认定为高新技术企业，期限自2017年11月13日起三年内有效，2018年企业所得税减按15%的税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	-	11,792.31
银行存款	14,304,581.47	17,381,739.28
其他货币资金	595,170.00	-
合 计	14,899,751.47	17,393,531.59

注：其他货币资金系履约保函保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	153,736,456.81	117,455,356.80
合 计	153,736,456.81	117,455,356.80

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,996,749.44	98.51	13,260,292.63	7.94	153,736,456.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,517,500.00	1.49	2,517,500.00	100	-
合计	169,514,249.44	100	15,777,792.63	9.31	153,736,456.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,459,747.49	1.89	2,459,747.49	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,095,653.09	96.91	8,640,296.29	6.85	117,455,356.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,555,000.00	1.20	1,555,000.00	100	-
合计	130,110,400.58	100	12,655,043.78	9.73	117,455,356.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	125,544,140.35	6,277,207.01	5
1至2年	24,351,875.31	2,435,187.53	10
2至3年	14,428,754.06	2,885,750.81	20
3至4年	1,821,519.59	910,759.80	50
4至5年	198,145.30	99,072.65	50
5年以上	652,314.83	652,314.83	100
合计	166,996,749.44	13,260,292.63	7.94

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	

单位 1	700,000.00	700,000.00	100	催收未果
单位 2	550,000.00	550,000.00	100	催收未果
单位 3	525,000.00	525,000.00	100	催收未果
单位 4	480,000.00	480,000.00	100	催收未果
单位 5	262,500.00	262,500.00	100	催收未果
合 计	2,517,500.00	2,517,500.00	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,582,496.34 元；本年收回坏账准备金额 2,459,747.49 元。

其中，本年坏账准备收回金额重要的：

应收账款（按单位）	坏账准备	收回金额	收回比例（%）
单位 1	1,309,747.49	1,309,747.49	100
单位 2	1,150,000.00	1,150,000.00	100
合 计	2,459,747.49	2,459,747.49	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
联通（黑龙江）产业互联网有限公司	33,778,100.54	19.93	1,688,905.03
中国联合网络通信有限公司软件研究院	25,456,648.36	15.02	1,272,832.42
联通系统集成有限公司黑龙江省分公司	17,996,134.29	10.62	899,806.71
杭州翼行广创科技有限公司	9,899,997.01	5.84	1,404,932.19
山东赛维安讯信息科技有限公司	7,780,000.00	4.58	389,000.00
合 计	94,910,880.20	55.99	5,655,476.35

注：应收账款质押情况，详见附注六、17 “短期借款” 和附注六、45 “所有权或使用权受限制的资产”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	20,732,226.35	90.74	15,155,783.93	95.71
1 至 2 年	1,762,666.07	7.72	587,268.95	3.71
2 至 3 年	305,924.48	1.34	91,813.43	0.58

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	44,900.00	0.20	-	-
合计	22,845,716.90	100	15,834,866.31	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
杭州昭然科技有限公司	5,990,000.00	26.22
西安迈实软件技术有限公司	5,308,606.54	23.24
上海宽泓通讯科技有限公司	1,492,874.00	6.53
友谊县宏巨通信线路维修队	1,259,224.09	5.51
浙江新悦翔宇智能科技有限公司	886,582.68	3.88
合计	14,937,287.31	65.38

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	8,799,391.40	3,495,959.49
合计	8,799,391.40	3,495,959.49

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,773,915.65	100	974,524.25	9.97	8,799,391.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,773,915.65	100	974,524.25	9.97	8,799,391.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,354,648.34	100	858,688.85	19.72	3,495,959.49

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,354,648.34	100	858,688.85	19.72	3,495,959.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,146,540.69	407,327.03	5
1至2年	952,876.81	95,287.68	10
2至3年	185,177.65	37,035.53	20
3至4年	15,284.00	7,642.00	50
4至5年	93,609.00	46,804.50	50
5年以上	380,427.50	380,427.50	100
合计	9,773,915.65	974,524.25	9.97

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 115,835.40 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	6,631,169.55	5,000.00
押金及保证金	1,509,051.55	2,602,042.47
备用金	1,378,202.04	1,440,964.87
房租	239,493.00	246,641.00
代扣代缴	15,999.51	60,000.00
合计	9,773,915.65	4,354,648.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州玉田电子商务有限公司	往来款	6,521,378.82	1年以内	66.72	326,068.94
胡志勇	备用金	402,245.89	1年以内	4.12	20,112.29
杭州市第一人民医院	押金及保证金	250,427.50	5年以上	2.56	250,427.50
杭州市公安局富阳区分局	押金及保证金	243,834.80	1-2年	2.49	24,383.48

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司	押金及保证金	121,285.00	1年以内	2.46	6,064.25
		25,211.00	1-2年		2,521.10
		93,609.00	4-5年		46,804.50
合计	—	7,657,992.01	—	78.35	676,382.06

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	23,751,454.83	-	23,751,454.83
库存商品	-	-	-
发出商品	107,076.50	-	107,076.50
合计	23,858,531.33	-	23,858,531.33

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	15,036,015.81	-	15,036,015.81
库存商品	380,422.49	-	380,422.49
发出商品	-	-	-
合计	15,416,438.30	-	15,416,438.30

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	890.00	-
待认证进项税额	3,263,864.88	1,034,989.56
增值税留抵税额	874,144.11	-
待摊费用	726,266.19	-
合计	4,865,165.18	1,034,989.56

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,100,000.00	100,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00	-	1,100,000.00
其中：按成本计量的	1,100,000.00	100,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00	-	1,100,000.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,100,000.00	100,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00	-	1,100,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
浙江网聚投资管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）	100,000.00	-	-	100,000.00
合 计	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
浙江网聚投资管理有限公司	-	-	-	-	10	-
上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）	-	100,000.00	-	100,000.00	10	-
合 计	-	100,000.00	-	100,000.00	—	-

注：截至 2018 年 12 月 31 日，上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）因经营不善，处于清算阶段，本公司预计无法回收投资金额，决定对其全额计提减值准备。

8、长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金	5,196,000.00	600,000.00
合 计	5,196,000.00	600,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初账面 原值	年初减值 准备金额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动
一、联营企业							
杭州新世纪旅行社有限公司	80,083.00	80,083.00	-	-	-	-	-
合 计	80,083.00	80,083.00	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末账面	年末减值
-------	--------	------	------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	原值	准备金额
一、联营企业					
杭州新世纪旅行社有限公司	-	-	-	80,083.00	80,083.00
合 计	-	-	-	80,083.00	80,083.00

10、固定资产

项 目	运输工具	办公设备	专用设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,341,526.58	649,776.67	14,803,815.45	16,795,118.70
2、本年增加	241,741.38	728,789.44	14,757,372.18	15,727,903.00
其中：购置	241,741.38	728,789.44	1,489,215.40	2,459,746.22
在建工程转入	-	-	4,230,000.00	4,230,000.00
融资租赁租入	-	-	9,038,156.78	9,038,156.78
3、本年减少	217,094.00	75,970.00	9,133,772.16	9,426,836.16
其中：处置或报废	217,094.00	35,970.00	9,133,772.16	9,386,836.16
合并处置减少	-	40,000.00	-	40,000.00
4、年末余额	1,366,173.96	1,302,596.11	20,427,415.47	23,096,185.54
二、累计折旧				
1、年初余额	777,950.90	518,083.77	2,790,793.18	4,086,827.85
2、本年增加	145,576.08	273,055.11	3,449,624.80	3,868,255.99
其中：计提	145,576.08	273,055.11	3,449,624.80	3,868,255.99
3、本年减少	206,239.30	83,575.44	18,115.00	307,929.74
其中：处置或报废	206,239.30	54,020.04	18,115.00	278,374.34
合并处置减少	-	29,555.40	-	29,555.40
4、年末余额	717,287.68	707,563.44	6,222,302.98	7,647,154.10
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加	-	-	-	-
3、本年减少	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	648,886.28	595,032.67	14,205,112.49	15,449,031.44
2、年初账面价值	563,575.68	131,692.90	12,013,022.27	12,708,290.85

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	8,550,102.56	2,682,324.21	-	5,867,778.35
合 计	8,550,102.56	2,682,324.21	-	5,867,778.35

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
虚拟桌面备用系统	-	-	-	1,837,606.86	-	1,837,606.86
呼兰项目监控设备	-	-	-	-	-	-
双城项目监控设备	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	1,837,606.86	-	1,837,606.86

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	本年其他 减少	年末余额
虚拟桌面备用系统	260.00	1,837,606.86	-	-	1,837,606.86	-
呼兰项目监控设备	-	-	1,750,000.00	1,750,000.00	-	-
双城项目监控设备	-	-	2,480,000.00	2,480,000.00	-	-
合 计	—	1,837,606.86	4,230,000.00	4,230,000.00	1,837,606.86	-

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
虚拟桌面备用系统	70.67	100	-	-	-	自筹
呼兰项目监控设备	-	100	-	-	-	自筹
双城项目监控设备	-	100	-	-	-	自筹
合 计	—	—	-	-	—	—

注：本年虚拟桌面备用系统因本公司项目发生变动，供应商提供的设备无法满足原项目中的需求，经双方友好协商，将无缺陷的产品无条件退回供应商。

12、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	29,110,982.75	29,110,982.75
2、本年增加	9,130,358.65	9,130,358.65
其中：购置	2,684,819.69	2,684,819.69

项 目	软件	合 计
内部研发	6,445,538.96	6,445,538.96
3、本年减少	-	-
4、年末余额	38,241,341.40	38,241,341.40
二、累计摊销		
1、年初余额	9,931,743.57	9,931,743.57
2、本年增加	7,301,417.47	7,301,417.47
其中：计提	7,301,417.47	7,301,417.47
3、本年减少	-	-
4、年末余额	17,233,161.04	17,233,161.04
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加	-	-
3、本年减少	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,008,180.36	21,008,180.36
2、年初账面价值	19,179,239.18	19,179,239.18

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例为 39.30%。

13、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
咪咕彩信平台改造	3,249,002.16	-	-	3,249,002.16	-	-
东创智慧语音能力平台	3,196,536.80	-	-	3,196,536.80	-	-
东创随 e 行行业云平台	-	3,000,308.42	-	-	157,043.88	2,843,264.54
东创虚拟化容器引擎	-	2,309,973.79	-	-	215,464.03	2,094,509.76
东创 eSIM 物联网运营平台	-	2,433,657.53	-	-	2,433,657.53	-
东创农业机械物联网服务平台	-	837,379.57	-	-	837,379.57	-
东创综合数据服务平台	-	1,035,138.84	-	-	108,300.95	926,837.89
东创菜场应用软件	-	1,039,390.84	-	-	1,039,390.84	-

项 目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
东创智能机器人项目	-	2,414,863.85	-	-	326,623.07	2,088,240.78
东创大数据 ETL&分析平台	-	728,744.61	-	-	728,744.61	-
合 计	6,445,538.96	13,799,457.45	-	6,445,538.96	5,846,604.48	7,952,852.97

注：（1）咪咕彩信平台改造，项目实施周期为 2016 年 12 月-2018 年 4 月，项目预算 590 万元。2016 年 12 月，工作内容为市场调研和技术可行性分析，研发支出予以费用化。自 2017 年 1 月起，开发费用予以资本化。2018 年 4 月项目完成验收并转入无形资产。

（5）东创智慧语音能力平台，项目实施周期为 2016 年 10 月-2018 年 2 月。2016 年 10 月-2016 年 12 月，工作内容为市场调研和技术可行性分析，研发支出予以费用化。自 2017 年 1 月起，开发费用予以资本化。2018 年 2 月完成全部验收工作并转入无形资产。

（6）东创随 e 行行业云平台，项目实施周期为 2018 年 1 月-2019 年 1 月，项目预算 410 万元。2018 年 1 月，工作内容为业务需求调研，梳理和整理业务功能需求，并输出业务需求规范书，业务需求分析、系统架构设计。自 2018 年 2 月起，开发费用予以资本化。截至 2018 年 12 月 31 日，该平台版本已上线，并取得软件著作权，预计 2019 年 1 月 30 日平台软件完成验收。

（7）东创虚拟化容器引擎，项目实施周期为 2018 年 1 月-2019 年 3 月，项目预算 350 万元。2018 年 1 月，工作内容为需求调研、需求分析与设计。自 2018 年 2 月起，开发费用予以资本化。平台目前已完成了基本功能的开发，功能流程可以正常流转，体验优化和细节优化尚未完善，下一阶段需要进行平台调试工作，保障平台各项运营工作全面展开。

（8）东创 eSIM 物联网运营平台，项目实施周期为 2018 年 1 月-2018 年 12 月，项目预算 277 万元。目前项目已完成，并已取得软件著作权，研发支出已全部费用化。

（9）东创农业机械物联网服务平台，项目实施周期为 2018 年 1 月-2018 年 12 月，项目预算 130 万元。目前项目已完成，并已取得软件著作权，研发支出已全部费用化。

（10）东创综合数据服务平台，项目实施周期为 2018 年 4 月-2018 年 12 月，项目预算 160 万元。2018 年 4 月为需求阶段，主要工作内容为产品规划及需求调研。自 2018 年 5 月起，开发费用予以资本化。截至 2018 年 12 月 31 日，平台已进行试运行，并已取得软件著作权，下一阶段将进一步优化用户体验，完善

运营分析，深入进行大数据分析工作，为高效开展产品运营工作提供技术基础和数据基础。

(11)东创菜场应用软件，项目实施周期为2018年1月-2018年12月，项目预算180万元。目前项目已完成，并已取得软件著作权，研发支出已全部费用化。

(12)东创智能机器人项目，项目实施周期为2018年5月-2019年6月，项目预算410万元。2018年5月-6月，主要工作内容为需求调研及需求分析，自2018年7月起，开发费用予以资本化。截至2018年12月31日，平台一期支撑了几个银行网点及儿童培训中心的智能机器人管理，并已取得软件著作权，下一阶段将继续进行平台剩余扩展功能的开发和测试，保障平台各项运营工作的全面展开。

(13)东创大数据ETL&分析平台，项目实施周期为2018年6月-2018年12月，项目预算120万元。目前项目已完成，并已取得软件著作权，研发支出已全部费用化。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
杭州电广电子科技有限公司	141,448.55	-	141,448.55	-
合计	141,448.55	-	141,448.55	-

注：本期处置子公司杭州电广电子科技有限公司，详见附注七“合并范围的变更”。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,446,920.25	3,082,451.07	12,528,924.80	2,247,516.59
内部交易未实现利润	5,016,025.64	1,254,006.41	-	-
可抵扣亏损	-	-	926,304.92	231,576.23
合计	21,462,945.89	4,336,457.48	13,455,229.72	2,479,092.82

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元以下固定资产一次性税前扣除	2,218,196.03	332,729.40	-	-

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合 计	2,218,196.03	332,729.40	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	485,479.63	1,064,890.84
可抵扣亏损	3,640,069.20	1,855,659.99
合 计	4,125,548.83	2,920,550.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	-	2,367.52	—
2020 年	-	237,920.48	—
2021 年	1,615,371.99	1,615,371.99	—
2022 年	-	-	—
2023 年	2,024,697.21	-	—
合 计	3,640,069.20	1,855,659.99	—

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	8,314,664.00	-
合 计	8,314,664.00	-

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	20,282,324.15
信用借款	5,000,000.00	-
合 计	58,000,000.00	43,282,324.15

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日借款情况

借款单位	贷款单位	借款金额	借款期限	借款利率 (%)	借款方式	抵押物、保证人
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	3,000,000.00	2018/10/31- 2019/04/07	6.09	质押	应收账款

借款单位	贷款单位	借款金额	借款期限	借款利率 (%)	借款方式	抵押物、保证人
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	3,000,000.00	2018/07/11- 2019/07/10	6.09	质押	应收账款
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	3,000,000.00	2018/09/03- 2019/03/02	6.09	质押	应收账款
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	3,000,000.00	2018/10/31- 2019/04/07	6.09	质押	应收账款
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	5,000,000.00	2018/05/29- 2019/05/21	6.525	保证	杭州高新担保有限公司
杭州东创科技股份有限公司	南京银行杭州城东支行	5,000,000.00	2018/08/10- 2019/01/08	6.09	保证	杭州东创汇全计算机系统集成有限公司、曾善平、黄伟
杭州东创科技股份有限公司	宁波银行股份有限公司杭州分行	5,000,000.00	2018/06/06- 2019/05/31	6.699	保证	杭州东创汇全计算机系统集成有限公司、曾善平、黄伟
杭州东创科技股份有限公司	南京银行杭州城东支行	5,000,000.00	2018/11/23- 2019/11/12	4.35	保证	杭州东创汇全计算机系统集成有限公司、曾善平、黄伟、何军
杭州东创科技股份有限公司	南京银行杭州城东支行	5,000,000.00	2018/11/30- 2019/11/05	7.83	保证	杭州东创汇全计算机系统集成有限公司、曾善平、黄伟、何军
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	5,000,000.00	2018/11/27- 2019/05/26	6.09	质押	应收账款
杭州东创科技股份有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	6,000,000.00	2018/10/31- 2019/04/30	6.09	质押	应收账款
杭州东创汇全计算机系统集成有限公司	杭州联合农村商业银行祥符支行	2,700,000.00	2018/11/22- 2019/05/21	5.00	信用	—

借款单位	贷款单位	借款金额	借款期限	借款利率 (%)	借款方式	抵押物、保证人
杭州东创汇全 计算机系统集 成有限公司	杭州联合农村商 业银行祥符支行	2,300,000.00	2018/12/06- 2019/06/04	5.00	信用	—
杭州东创汇全 计算机系统集 成有限公司	南京银行杭州城 东支行	5,000,000.00	2018/11/23- 2019/11/19	7.83	保证	杭州东创科技股份有 限公司、曾善平、黄伟、 何军
合 计	—	58,000,000.00	—	—	—	—

18、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	23,975,408.96	19,518,391.07
合 计	23,975,408.96	19,518,391.07

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	23,856,868.71	19,518,391.07
合 计	23,856,868.71	19,518,391.07

19、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	4,636,726.61	5,874,719.32
合 计	4,636,726.61	5,874,719.32

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	948,971.05	15,882,961.19	15,356,217.95	1,475,714.29
二、离职后福利-设定提存计划	127,116.28	1,364,050.34	1,474,250.60	16,916.02
合 计	1,076,087.33	17,247,011.53	16,830,468.55	1,492,630.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	837,067.68	13,479,116.16	12,928,737.48	1,387,446.36
2、职工福利费	-	414,813.80	414,813.80	-
3、社会保险费	110,376.72	1,108,930.56	1,208,061.48	11,245.80

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	99,193.79	970,683.15	1,062,177.95	7,698.99
工伤保险费	2,555.29	27,661.32	29,860.00	356.61
生育保险费	8,627.64	110,586.09	116,023.53	3,190.20
4、住房公积金	-	706,405.00	704,437.00	1,968.00
5、工会经费和职工教育经费	1,526.65	173,695.67	100,168.19	75,054.13
合 计	948,971.05	15,882,961.19	15,356,217.95	1,475,714.29

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	122,802.41	1,317,481.88	1,423,951.80	16,332.49
2、失业保险费	4,313.87	46,568.46	50,298.80	583.53
合 计	127,116.28	1,364,050.34	1,474,250.60	16,916.02

注：(1)养老保险缴费基数最底不低于2017年省月平均工资5,092元的60% (3,055元)；最高不高于2017年省月平均工资5,092元的300%(15,275元)，单位缴纳比例14%，个人缴纳比例8%。

(2)失业保险缴费基数不低于2017年省月平均工资5,092元的60%(3,055元)；最高不高于2017年省月平均工资5,092元的300% (15,275元)，单位缴纳比例0.5%，个人缴纳比例0.5%。

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,568,943.62	3,116,393.58
企业所得税	4,706,182.95	2,169,238.50
个人所得税	16,726.94	33,193.28
城市维护建设税	109,863.68	171,431.94
教育费附加	47,018.47	74,653.84
地方教育费附加	31,451.63	47,793.59
印花税	26,276.41	-
合 计	6,506,463.70	5,612,704.73

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
备用金	887,398.86	446,826.42
代扣代缴	110,179.76	77,280.42

项 目	年末余额	年初余额
往来款	317,113.34	1,194,974.53
保证金	695,481.99	60,000.00
合 计	2,010,173.95	1,779,081.37

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、25）	4,032,965.53	2,413,703.76
合 计	4,032,965.53	2,413,703.76

24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,095,600.12	-
合 计	1,095,600.12	-

25、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租入设备款	8,912,700.07	8,063,605.00
未确认融资费用	-652,338.12	-972,664.89
减：一年内到期部分（附注六、23）	4,032,965.53	2,413,703.76
合 计	4,227,396.42	4,677,236.35

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	6,666,666.00	-	-	-	-	66,666,666.00

注：本年度股份变动情况，详见附注一“公司基本情况”。

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	13,818,267.05	23,333,331.00	1,500,000.00	35,651,598.05
合 计	13,818,267.05	23,333,331.00	1,500,000.00	35,651,598.05

注：本年度资本公积变动情况，详见附注一“公司基本情况”，本年度资本公积减少系增资事项相关的咨询服务费。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,145,416.81	3,168,384.38	-	10,313,801.19

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	7,145,416.81	3,168,384.38	-	10,313,801.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	49,924,427.33	30,783,259.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,563,996.15	22,058,185.89
减：提取法定盈余公积	3,168,384.38	1,717,017.71
应付普通股股利	-	1,200,000.00
年末未分配利润	73,320,039.10	49,924,427.33

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,814,230.99	118,370,743.93	187,428,280.42	124,154,336.23
合 计	185,814,230.99	118,370,743.93	187,428,280.42	124,154,336.23

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	408,461.24	299,281.72
教育费附加	175,054.79	128,222.88
地方教育费附加	117,103.21	85,481.93
车船使用税	1,207.50	-
印花税	191,714.69	105,391.67
合 计	893,541.43	618,378.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五“税项”。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,283,883.23	1,205,697.21
工资	746,510.91	332,519.24
劳务费	444,855.63	773,540.32
租赁费	193,000.00	164,864.86

项 目	本年发生额	上年发生额
社会保险	126,413.64	87,637.98
住房公积金	37,200.00	26,624.00
交通费	34,909.35	2,145.50
业务招待费	33,310.98	80,491.99
福利费	21,968.16	-
住宿费	14,584.44	48,352.34
汽车费用	11,150.00	21,499.40
工会费	7,066.36	-
办公费用	6,641.94	895.40
仓储服务费	1,384.00	-
其他	1,000.00	10,000.00
电脑耗材	720.00	-
投标服务费	471.70	123,422.24
快递费	-	105.00
咨询费	-	25,746.29
会务费	-	3,000.00
合 计	2,965,070.34	2,906,541.77

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	7,467,046.06	6,810,043.50
职工薪酬	6,005,657.89	6,448,600.78
租赁费	2,779,742.00	2,586,110.27
办公费用	1,854,262.51	2,462,945.26
中介服务费	1,748,096.39	1,807,684.18
技术服务费	1,131,038.80	1,899,423.70
业务招待费	919,091.77	642,161.66
咨询费	780,126.51	705,109.43
差旅费	510,569.79	747,326.10
劳务费	395,896.49	679,000.00
汽车费	22,564.05	15,339.07
其他	15,441.63	251,083.25

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	-	400,000.00
合 计	23,629,533.89	25,454,827.20

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
东创 eSIM 物联网运营平台项目	2,433,657.53	-
东创菜场应用软件	1,039,390.84	-
东创农业机械物联网服务平台项目	837,379.57	-
东创大数据 ETL&分析平台	728,744.61	-
智能机器人项目	326,623.08	-
东创虚拟化容器引擎	215,464.03	-
东创随 e 行行业云平台项目	157,043.88	-
东创综合数据服务平台	108,300.95	-
农批市场管理平台	-	2,236,161.38
东创融媒大数据平台	-	1,984,315.65
电动自行车防盗定位平台	-	1,950,934.51
东创智慧农贸 O2O 综合管理平台	-	967,751.51
合 计	5,846,604.48	7,139,163.05

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,717,890.99	2,210,785.11
减：利息收入	-120,890.47	-8,626.43
银行手续费	49,446.45	27,563.42
合 计	3,646,446.97	2,229,722.10

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,717,609.06	5,165,585.71
可供出售金融资产减值损失	100,000.00	-
长期股权投资减值损失	-	80,083.00
合 计	3,817,609.06	5,245,668.71

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税退税	1,859,088.35	2,921,136.18	-

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	1,859,088.35	2,921,136.18	-

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	286,162.74	229,827.92
合 计	286,162.74	229,827.92

39、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-388,332.59	350.00	-388,332.59
合 计	-388,332.59	350.00	-388,332.59

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,425,952.40	999,855.94	1,425,952.40
无须支付的款项	925,001.40	-	925,001.40
其他	8,976.68	15,773.92	8,976.68
合 计	2,359,930.48	1,015,629.86	2,359,930.48

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
扶持基金	-	-	-	999,855.94	-	-	与收益相关
瞪羚企业补助资金	1,123,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
专利和软著补贴	17,700.00	-	-	-	-	-	与收益相关
人才激励	28,797.00	-	-	-	-	-	与收益相关
稳岗补贴	56,455.40	-	-	-	-	-	与收益相关
专家工作站补贴	200,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
增值税退税	-	1,859,088.35	-	-	2,921,136.18	-	与收益相关
合 计	1,425,952.40	1,859,088.35	-	999,855.94	2,921,136.18	-	—

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	58,899.92	1,129,770.35	58,899.92
罚款支出	128.63	-	128.63
合 计	59,028.55	1,129,770.35	59,028.55

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,663,140.43	2,477,712.54
递延所得税费用	-1,524,635.26	-1,819,081.66
合 计	4,138,505.17	658,630.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	30,702,501.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,605,375.20
子公司适用不同税率的影响	-1,014,376.26
调整以前期间所得税的影响	543,569.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,506.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	151,241.27
本年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	513,501.13
研发费用加计扣除	-746,312.23
所得税费用	4,138,505.17

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,062,829.52	8,300,280.78
与收益相关的政府补助	1,425,952.40	999,855.94
其他	118,807.43	2,222,628.52
合 计	2,611,053.60	11,522,765.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,323,627.84	16,803,975.06

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用及其他	17,068,101.13	9,068,964.84
合 计	18,391,728.97	25,872,939.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收到的现金	4,230,000.00	-
合 计	4,230,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	4,442,521.31	-
其他（定增佣金）	1,500,000.00	-
合 计	5,942,521.31	-

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,563,996.15	22,058,185.89
加：资产减值准备	3,817,609.06	5,245,668.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,868,255.99	3,634,676.55
无形资产摊销	7,301,417.47	6,094,220.99
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	388,332.59	-350.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,899.92	1,129,770.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,717,890.99	2,210,785.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-286,162.74	-229,827.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,857,364.66	-1,819,081.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	332,729.40	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,442,093.03	922,045.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,995,024.26	-46,371,173.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,597,681.16	13,253,987.91

补充资料	本年金额	上年金额
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-15,129,194.28	6,128,907.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	661,000.00
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：		
现金的年末余额	14,304,581.47	17,393,531.59
减：现金的年初余额	17,393,531.59	11,805,156.25
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,088,950.12	5,588,375.34

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	410,000.00
其中：杭州电广电子科技有限公司	410,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	74,406.79
其中：杭州电广电子科技有限公司	74,406.79
处置子公司收到的现金净额	335,593.21

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,304,581.47	17,393,531.59
其中：库存现金	-	11,792.31
可随时用于支付的银行存款	14,304,581.47	17,381,739.28
二、年末现金及现金等价物余额	14,304,581.47	17,393,531.59

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	595,170.00	履约保函保证金
应收账款	34,977,871.82	短期借款质押
长期应收款	5,196,000.00	融资租赁保证金
合 计	40,769,041.82	—

46、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	1,859,088.35	其他收益	1,859,088.35
瞪羚企业补助资金	1,123,000.00	营业外收入	1,123,000.00
专利和软著补贴	17,700.00	营业外收入	17,700.00
人才激励	28,797.00	营业外收入	28,797.00
稳岗补贴	56,455.40	营业外收入	56,455.40
专家工作站补贴	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	3,285,040.75	—	3,285,040.75

七、合并范围的变更**处置子公司**

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
杭州电广电子科技有限公司	410,000.00	100	股权转让	2018年4月30日	完成工商变更登记日期	427,611.29

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州电广电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州东创汇全计算机系统集成有限公司	杭州	杭州	技术服务	100	-	投资设立
微土地（上海）科技有限公司	上海	上海	技术服务	100	-	投资设立
江西微土地科技有限公司	江西	江西	技术服务	-	100	投资设立
杭州泰昊投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	100	-	投资设立

2、在联营企业中的权益

（1）不重要的联营企业的财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	80,083.00	80,083.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-62,886.25	-73,589.18
—综合收益总额	-62,886.25	-73,589.18

（2）联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失	本年末累积未确认的损失
杭州新世纪旅行社有限公司	73,589.18	62,886.25	136,475.43

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司

所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司未面临重大的市场利率变动的风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以成本价值计量。因此，本公司未承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在特定信用集中风险，本公司应收账款的55.99%（2017年12月31日：45.29%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款融资手段，并采取长、短期融资方式

适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	58,000,000.00	59,595,158.90	59,595,158.90	-	-
应付账款	23,856,868.71	23,856,868.71	23,856,868.71	-	-
其他应付款	2,010,173.95	2,010,173.95	2,010,173.95	-	-
长期应付款	8,260,361.95	9,071,203.10	4,603,327.49	4,467,875.60	-
合 计	92,127,404.61	94,533,404.66	90,065,529.05	4,467,875.60	-

(续)

项 目	年初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	43,282,324.15	44,406,152.38	44,406,152.38	-	-
应付账款	19,518,391.07	19,518,391.07	19,518,391.07	-	-
其他应付款	1,779,081.37	1,779,081.37	1,779,081.37	-	-
长期应付款	4,677,236.35	8,063,605.00	8,063,605.00	-	-
合 计	69,257,032.94	74,066,324.82	74,066,324.82	-	-

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现国内信用证人民币 1,500 万元。由于与这些国内信用证相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的国内信用证。根据贴现协议，如该国内信用证到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的国内信用证，于 2018 年 12 月 31 日，已贴现未到期的国内信用证为人民币 500 万元。

十、关联方及关联交易

1、本公司控股股东和实际控制人是曾善平、黄伟，直接或间接持股比例为 42.25%。

股东曾善平与黄伟于 2017 年 1 月 13 日签署了一致行动人协议，两人直接持本公司股份 37.50%，通过杭州地博投资管理有限公司间接持本公司股份 4.75%，合计持股 42.25%，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江网聚投资管理有限公司	参股公司
上海棕泉浩体育发展合伙企业（有限合伙）	参股公司
何军	实际控制人曾善平之妻
戴建武	董事、副总经理
方枕吉	副总经理
洪涛	杭州东创汇全计算机系统集成有限公司总经理
华丽	财务负责人
李巍	监事
刘鹏	监事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

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
曾善平、黄伟、何军	5,000,000.00	2018/8/10	2021/1/8	否
曾善平、黄伟、何军	5,000,000.00	2018/6/06	2021/5/31	否
曾善平、黄伟、何军	5,000,000.00	2018/11/23	2021/11/12	否
曾善平、黄伟	5,000,000.00	2018/11/30	2021/11/5	否
曾善平、黄伟	5,000,000.00	2018/11/23	2021/11/19	否

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,575,635.00	1,354,180.24

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
华丽	-	-	1,040.00	52.00
合 计	-	-	1,040.00	52.00
其他应付款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
洪涛	-	-	3,000.00	-
李巍	10,999.50	-	-	-
合计	10,999.50	-	3,000.00	-

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 对外投资承诺

本公司于 2017 年 1 月 4 日投资成立杭州泰昊投资管理有限公司，以货币形式认缴出资人民币 1,000 万元，认缴出资期限为 2018 年 12 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 27 万元。

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,473,324.00	-
合计	1,473,324.00	-

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、董监高人事变动情况

本公司董事会于 2019 年 1 月 10 日收到董事会秘书及信披负责人方枕吉女士递交的辞职报告，自送达董事会之日起辞职生效。该辞职董事会秘书持有公司股份 300,000 股，占公司股本的 0.45%。方枕吉女士辞职后继续担任副总经理职务。

2、对外担保事项

2019 年 2 月 2 日，本公司子公司杭州东创汇全计算机系统集成有限公司为杭州电广电子科技有限公司与华夏银行股份有限公司签订的 5,000,000.00 元借款合同提供质押担保，质押物为单位定期存款存单，定期存款存单的账面价值为 5,000,000.00 元整，质押期限为 2019 年 2 月 2 日至 2020 年 2 月 2 日。同时，杭州电广电子科技有限公司控股股东陈杭为此担保提供反担保，反担保方式为提供连带责任保证。

3、子公司股权拟转让

2019年3月11日,经本公司管理层决定,拟将本公司持有子公司微土地(上海)科技有限公司的所有股权进行转让,转让将在2019年12月31日前完成,转让价格以签订的《股权转让协议》为准。

4、股权质押

公司股东曾善平质押 3,000,000 股,占公司总股本 4.50%。在本次质押的股份中,2,000,000 股为有限售条件股份,1,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2019 年 3 月 26 日起至 2022 年 3 月 25 日止。质押股份用于为股东曾善平个人借款 360 万元提供担保,质押权人为浙江物产元通典当有限责任公司,质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

5、利润分配情况

于 2019 年 4 月 12 日,本公司第三届董事会召开第二十次会议,批准 2018 年度利润分配预案,公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元(含税),实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十三、其他重要事项

股权质押

1、公司股东曾善平将本公司 2,100,000 股股权进行质押,用于其个人向戴建武借款 210 万元提供担保。质押期限为 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 1 月 25 日。

2、公司股东曾善平将本公司 3,690,000 股股权进行质押,用于其个人向浙江华昌担保投资有限公司融资 300 万元提供担保。质押期限为 2017 年 7 月 17 日至办理解除质押登记之日止。

3、公司股东曾善平将本公司 3,000,000 股股权进行质押,用于其个人向瀚华担保股份有限公司浙江分公司融资 300 万元提供担保。质押期限为 2017 年 3 月 28 日至办理解除质押登记之日止。

4、公司股东黄伟将本公司 1,869,000 股股权进行质押,用于其个人向浙江华昌担保投资有限公司融资 300 万元提供担保。质押期限为 2017 年 6 月 20 日至办理解除质押登记之日止。

5、公司股东杭州地博投资管理有限公司将本公司 3,160,000 股股权进行质押,用于其向杭州千树贸易有限公司融资 290 万元提供担保。质押期限为 2017 年 9 月 5 日至办理解除质押登记之日止。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	117,399,707.42	69,301,889.99
合 计	117,399,707.42	69,301,889.99

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,364,465.21	98.03	7,964,757.79	6.35	117,399,707.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,517,500.00	1.97	2,517,500.00	100	-
合 计	127,881,965.21	100	10,482,257.79	8.20	117,399,707.42

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,459,747.49	3.16	2,459,747.49	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,799,295.01	94.84	4,497,405.02	6.09	69,301,889.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,555,000.00	2	1,555,000.00	100	-
合 计	77,814,042.50	100	8,512,152.51	10.94	69,301,889.99

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	111,058,740.20	5,552,937.01	5
1至2年	5,321,978.11	532,197.81	10
2至3年	8,707,501.60	1,741,500.32	20
3至4年	78,100.00	39,050.00	50
4至5年	198,145.30	99,072.65	50
合 计	125,364,465.21	7,964,757.79	6.35

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位 1	700,000.00	700,000.00	100	催收未果
单位 2	550,000.00	550,000.00	100	催收未果
单位 3	525,000.00	525,000.00	100	催收未果
单位 4	480,000.00	480,000.00	100	催收未果
单位 5	262,500.00	262,500.00	100	催收未果
合 计	2,517,500.00	2,517,500.00	—	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
联通（黑龙江）产业互联网有限公司	33,778,100.54	26.41	1,688,905.03
中国联合网络通信有限公司软件研究院	25,456,648.36	19.91	1,272,832.42
联通系统集成有限公司黑龙江省分公司	17,996,134.29	14.07	899,806.71
杭州智坤农业开发有限公司	4,523,778.04	3.54	461,355.61
联通系统集成有限公司	3,853,600.00	3.01	460,112.00
合 计	85,608,261.23	66.94	4,783,011.77

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,219,583.19	4,394,130.62
合 计	4,219,583.19	4,394,130.62

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,942,363.35	100	722,780.16	14.62	4,219,583.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,942,363.35	100	722,780.16	14.62	4,219,583.19

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,205,988.43	100	811,857.81	15.59	4,394,130.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,205,988.43	100	811,857.81	15.59	4,394,130.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,389,125.89	169,456.29	5
1至2年	921,888.31	92,188.83	10
2至3年	149,177.65	29,835.53	20
3至4年	8,135.00	4,067.50	50
4至5年	93,609.00	46,804.50	50
5年以上	380,427.50	380,427.50	100
合 计	4,942,363.35	722,780.16	14.62

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,293,516.12	2,169,835.10
押金及保证金	1,313,217.47	1,714,428.97
备用金	1,080,137.25	1,075,083.36
房租	239,493.00	246,641.00
代扣代缴	15,999.51	-
合 计	4,942,363.35	5,205,988.43

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州玉田电子商务有限公司	往来款	1,843,492.70	1年以内	37.30	92,174.64

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
胡志勇	备用金	402,245.89	1年以内	8.14	20,112.29
微土地（上海）科技有限公司	往来款	325,232.69	1年以内	6.58	16,261.63
杭州市第一人民医院	押金及保证金	250,427.50	5年以上	5.07	250,427.50
杭州市公安局富阳区分局	押金及保证金	243,834.80	1-2年	4.93	24,383.48
合计	—	2,685,148.56	—	62.02	543,510.12

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,270,000.00	2,315,000.00	57,955,000.00	60,120,000.00	2,315,000.00	57,805,000.00
合计	60,270,000.00	2,315,000.00	57,955,000.00	60,120,000.00	2,315,000.00	57,805,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
微土地（上海）科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
杭州东创汇全计算机系统集成有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	2,315,000.00
杭州泰昊投资管理有限公司	120,000.00	150,000.00	-	270,000.00	-	-
合计	60,120,000.00	150,000.00	-	60,270,000.00	-	2,315,000.00

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,643,429.33	101,962,727.27	99,402,682.39	53,483,686.08
其他业务	102,346.86	-	1,751,050.69	-
合计	170,745,776.19	101,962,727.27	101,153,733.08	53,483,686.08

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-447,232.51	附注六、39、41
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,425,952.40	附注六、40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	933,849.45	附注六、40、41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	286,162.74	附注六、38
小 计	2,198,732.08	
所得税影响额	377,579.25	
合 计	1,821,152.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.28	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.16	0.38	0.38

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：

董事会秘书办公室

杭州东创科技股份有限公司
2019年4月16日