



创新安全

NEEQ : 839369

无锡创新网网络安全股份有限公司

Wuxi Create Cyber Security Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年4月公司获江苏省科技型中小企业入库认定，入库登记编号：201932021408013234。

江苏省科学技术厅

江苏省2019年第三批拟入库科技型 中小企业名单公示

根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）、《江苏省科技型中小企业评价实施细则（试行）》（苏科政发〔2018〕75号）等有关规定，现将江苏省2019年第三批2516家拟入库科技型中小企业名单（详见附件）予以公示，公示时间自发布之日起10个工作日。公示期间如有异议，请向江苏省科技厅书面反映，并提供必要的证明材料，凡以单位名义反映情况的材料要加盖单位公章，以个人名义反映情况的材料须签署实名并附有效身份证件和联系方式。超出公示期的异议不予受理。

联系地址：南京市北京东路39号 邮政编码：210008

业务咨询电话：025-83232318

监督投诉电话：025-86500659、17751009389

附件：江苏省2019年第三批拟入库科技型中小企业名单



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
创新安全、公司、本公司	指	无锡创新网网络安全股份有限公司
《公司章程》	指	《无锡创新网网络安全股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
三会	指	无锡创新网网络安全股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡创新网网络安全股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡创新网网络安全股份有限公司董事会
监事会	指	无锡创新网网络安全股份有限公司监事会
蜜罐	指	是一种对攻击方进行欺骗的技术，通过布置一些作为诱饵的主机、网络服务或者信息，诱使攻击方对它们实施攻击，从而可以对攻击行为进行捕获和分析，了解攻击方所使用的工具与方法，推测攻击意图和动机。

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。

公司负责人侯强、主管会计工作负责人赵婷宇及会计机构负责人（会计主管人员）赵婷宇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、豁免披露事项及理由

我公司的主要客户为信息安全主管部门，公司与客户签订销售合同，合同中均具有保密条款，内容如下：“乙方（指本公司）应对本合同履行过程中知悉甲方（指客户）的保密信息加以保密。涉及甲方工作的信息按《中华人民共和国保守国家秘密法》执行。因履行本合同而必须向第三方披露上述保密内容时，需要对方认可。”

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡创新网网络安全股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Create Cyber Security Co., Ltd.
证券简称	创新安全
证券代码	839369
法定代表人	侯强
办公地址	无锡市新吴区震泽路 18 号国家软件园双子座 A 栋 11 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵雯霓
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-81810916
传真	0510-81810916
电子邮箱	CXWEMbox@outlook.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	无锡市新吴区震泽路 18 号国家软件园双子座 A 栋 11 层 214000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	无锡市新吴区震泽路 18 号国家软件园双子座 A 栋 11 层

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	2010-12-09
挂牌时间	2016-11-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业、软件开发（6510）
主要产品与服务项目	计算机软硬件的研发及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	侯强、赵秋琴、殷洁
实际控制人及其一致行动人	侯强、赵秋琴、殷洁

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	9132021456683440X7	否
注册地址	无锡新区长江路 34 号地块科技园 A 幢 1 区 601 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	8,636,723.53	367,924.53	2,247.42%
毛利率%	57.78%	81.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,565,852.31	-4,972,026.00	131.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,167,414.43	-4,972,026.00	123.48%
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）	8.48%	-28.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	6.32%	-28.11%	-
基本每股收益	0.31	-0.99	131.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	19,726,725.89	20,090,756.09	-1.81%
负债总计	484,899.18	2,414,781.69	-79.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,241,826.71	17,675,974.40	8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.54	8.76%
资产负债率%（母公司）	2.46%	12.02%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	37.71	7.66	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-1,081,870.28	-5,233,008.44	79.33%
应收账款周转率	2.18	0.08	-
存货周转率	2.29	0.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.81%	-28.67%	—
营业收入增长率%	2,247.42%	-95.78%	—
净利润增长率%	131.49%	-212.27%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
增值税即征即退	456,878.61
处置固定资产净收益	11,871.84
非经常性损益合计	468,750.45
所得税影响数	70,312.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	398,437.88

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为政府、运营商、金融、能源、互联网以及教育、军工行业用户提供具有核心竞争力的安全产品及解决方案，帮助客户实现业务的安全顺畅运行。目前公司已在检测防御、数据分析、安全评估、木马溯源、司法取证、安全监管等多个领域、行业客户提供了入侵检测与防护、抗拒绝服务攻击、远程安全评估以及 Web 安全防护等产品以及专业安全服务，受到广大客户的充分认可。公司通过自主研发、自主生产、主动营销的方式向客户提供产品从而获取利润及现金流。

1、服务种类

创新安全始终致力于为客户提供专业安全服务，包含管理安全服务、专业安全服务 2 个部分的专业服务体系。

管理安全服务：为客户提供全面的管理外包方案，包括 7*24 小时安全监控、驻厂值守安全保障、定期漏洞评估、远程安全测试、安全事件应急处理，以及安全设备维修等多项贴心服务内容，客户可以优化资源配置，更加专注于自身业务的发展。

专业安全服务：为客户进行全方位安全评估，帮助客户掌握安全现状与目标之间的差距、设计及落实安全体系、满足各种合规性要求、采取措施降低安全风险，进而提高安全管理实效。

2、销售模式

公司产品和服务均采用直接销售，直销模式能够减少中间环节，使公司服务更贴近市场，有利于公司及时调整研发方向、销售策略。公司客户主要集中于国家相关部门。公司进入其供应商名录后，客户需要采购物资时，在其供应商名录中的符合条件的企业可以参与招投标。公司通过示范性项目的设计和实施，将自身优势展现在项目全过程中，逐步提高市场影响力。公司技术服务主要为基于公司原有客户的网络或软件升级及维护业务。

公司专注于互联网安全、物联网安全以及网络安全行业中大数据分析和软件研发与应用。公司现有软件产品的销量将随着市场的扩大和客户需求的增多，此外，公司通过开展技术培训、提供技术支持等服务，进一步深入了解用户需求，并结合市场行情，完善产品功能，为客户提供网络信息安全整体解决方案，促进产品销售。

3、采购模式

公司物资采购主要为公司自身产品所需的硬件平台设备。一般采取“按需采购”方式安排采购。基本流程为接到客户订单后编制近期的项目实施计划，项目实施部门根据具体实施计划情况向采购部门提交采购申请，由采购部门根据各项具体需求对产品或设备进行选型并统一安排采购或定制，采购到货的产品或设备经检验合格后，再通知项目实施部门安排实施生产。因该类产品须与公司自有软件兼容契合度高，才能更好、更稳定的实现产品的各项功能与性能，故该硬件设备具有特殊的形态和技术特点，即具有定制性特点，所以该类产品采购渠道稳定性十分重要，经过多年发展，公司已拥有较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好和稳定的合作关系。

4、生产模式

公司为软件企业，主营产品以自主设计开发软件系统及运维服务为主，以硬件设备销售为辅的生产经营模式。当客户订单中包含硬件设备需求时，硬件设备主要来源为外协采购或外协定制方式，采购到货后，由公司项目实施部门将公司自有软件产品灌装到外购或定制的硬件设备中，并做调试和检测。外购定制硬件设备主要是为了方便客户部署和应用安全产品，使客户无需另外准备软件运行环境。

5、研发模式

在技术研发方面，公司坚持“以技术为核心，以应用为导向”原则，兼顾技术积累和商业运营，信息安全产品和信息安全技术采用自主研发与合作研发相结合的方式，最大化实现资金投入效益。公司重点研究领域包括信息安全、安全威胁态势智能感知、云安全和物联网安全、计算机犯罪取证、大数据分

析等。

基于多年信息安全技术研究，公司目前在网络数据分析、恶意代码分析、攻击定位溯源、定向数据获取等技术领域拥有多项自主知识产权，并已顺利完成科技成果转化，形成了紧贴市场需求的完整产品线，综合竞争力处于国内领先水平。公司积极参与多项国家级重大技术项目攻坚，持续开展与多个国家级重点实验室、高等院校、科研单位的技术研发合作。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

本期营业收入 863.67 万元，上期营业收入为 36.79 万元，本期较上期增长 826.88 万元，增幅 22.47 倍，主要是因为：（1）公司营业收入存在周期性，通常下半年收入集中在下半年，上年同期收入规模较小，故本年增幅较大；（2）公司积极开拓市场取得一定的成绩，新开发的部分客户。

本期净利润为 156.59 万元，上年同期为-497.20 万元，主要是因为本期收入增长幅度较大。本期末公司总资产为 1,972.67 万元，年初为 2,009.08 万元，资产总额未发生重大变化。

三、风险与价值

1、核心技术保护风险

公司拥有的自主知识产权和核心技术是公司核心竞争力的体现。由于软件研发存在难开发，易生产的特点，同时我国目前对于知识产权的保护尚未达到发达国家水平等原因，如果公司不能加强自我保护意识，采取多种手段进行知识产权的保护，核心技术受到侵害的风险将会加大，对公司未来持续发展产生不利影响。公司采用多重手段对软件进行加密处理，增加升级版本的研发和向相关部门申请自主知识产权以达到保护核心技术的目的。

2、技术迭代风险

软件行业是技术密集型行业，且更新换代极快，新技术，新产品，新工具，新平台不断产生，造成产品的生命周期缩短。公司必须紧跟行业发展步伐，不断更新和提升知识和技能，改进、创新产品和服务，才能满足变化的市场需求。如果公司对于外部环境的变化不能做出正确的判断，不能及时掌握新的关键技术，就无法研发出适应市场变化的新产品，就会降低公司产品的竞争力。公司加大人才和引进与培养增加企业产品的竞争力，以避免技术迭代的风险。

3、人才流动风险

软件产业是技术密集型产业，优秀人才对于产业的发展至关重要，高素质的专业技术人员和团队是企业竞争力的重要保证。由于行业内优秀人才稀缺，企业间人才争夺激烈，如果公司不及时有效地采取相应措施，就会造成人才流失。公司以高于行业水平的薪酬和合理的晋升职务给员工一个自由发挥个人技术水平的展示平台，实现员工个人价值来防止人才的流失。

4、涉密信息泄露的风险

公司客户主要集中于涉及信息安全主管单位，由于客户及服务产品的特殊性，部分信息涉及国家秘密，虽然公司在经营中一直将保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致有关国家秘密泄漏，进而可能对公司生产经营产生不利影响。公司已经拥有一套完善的保密措施和保密措施核查标准，并在物理层面切断信息泄露的风险。

5、客户集中度较高风险

报告期内，公司前五大客户销售收入相对集中。虽然公司已建立相对稳定的销售渠道，且公司为了降低对单一客户重大依赖的风险，一方面不断拓宽销售渠道，另一方面，公司努力提高自身研发技术及服务水平，加强自身的品牌建设，提升公司的竞争力。如果公司主要客户需求下降，或转向其他软件生

产企业采购相关产品，将可能给公司的盈利能力带来不利影响。

6、公司治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业现阶段发展的管理制度和内部控制体系。随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理、内部控制不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质、专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	0	0
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	0	0
6. 其他	160,000.00	0

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016/8/22		挂牌	同业竞争承诺	避免从事与公司构成竞争的业务或活动等	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/22		挂牌	资金占用承诺	不占用公司的资金、资源等	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《避免同业竞争承诺函》：为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

2、《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》：公司股东承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易 管理办法》、《对外投资理办法》、《对外担保管理办法》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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			0		
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000.00	100.00%	0	5,000,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,100,000.00	62.00%	0	3,100,000.00	62.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯强	2,100,000.00	0	2,100,000.00	42.00%	2,100,000.00	0
2	赵学青	1,000,000.00	0	1,000,000.00	20.00%	1,000,000.00	0
3	汪笑波	650,000.00	0	650,000.00	13.00%	650,000.00	0
4	赵秋琴	600,000.00	0	600,000.00	12.00%	600,000.00	0
5	殷洁	400,000.00	0	400,000.00	8.00%	400,000.00	0
合计		4,750,000.00	0	4,750,000.00	95.00%	4,750,000.00	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：侯强担任公司董事长、总经理，赵秋琴与殷洁均担任公司董事；赵秋琴系侯强之母，侯强与殷洁系夫妻关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

侯强、赵秋琴、殷洁三人为公司的控股股东，共同实际控制人。

侯强，男，1977 年 10 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 9 月至 2007 年 9 月任职于无锡市锐通网络安全技术有限公司；2007 年 9 月至 2010 年 10 月自由职业；2010 年 12 月至 2016 年 2 月任有限公司常务副总经理；2016 年 3 月至 2016 年 5 月任有限公司执行董事；2016 年 6 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期三年，自 2016 年 6 月至 2019 年 6 月，同时任股份公司销售部经理。

赵秋琴，女，1953 年 6 月 29 日，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理经济师职称。1973 年 3 月至 1980 年 5 月任无锡市第二丝织厂工人；1980 年 5 月至 1985 年 8 月任无锡市第二丝织厂组织人事科科员；1985 年 8 月至 2003 年 6 月任无锡市第二丝织厂组织人事科副科长；2003 年 7 月退休。2010 年 12 月至 2015 年 12 月任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 1 月至 2016 年 5 月任有限公司监事；2016 年 6 月至今任股份公司董事，任期三年，自 2016 年 6 月至 2019 年 6 月。

殷洁，女，1980 年 4 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 9 月至 2002 年 11 月任海尔工贸电机部信息员；2002 年 12 月至 2003 年 12 月任江苏新亚电气有限公司设计员；2004 年 1 月至 2010 年 7 月任无锡华电科技有限公司设计员；2010 年 8 月至 2014 年 2 月任绿点科技（无锡）有限公司职员；2010 年 12 月至 2015 年 12 月任有限公司监事；2016 年 1 月至 2016 年 2 月任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至 2016 年 5 月任有限公司总经理；2016 年 6 月至今任股份公司董事，任期三年，自 2016 年 6 月至 2019 年 6 月，同时兼任股份公司采购部经理。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	是否在公司领取薪酬
侯强	董事长、总经理	男	1977年10月	本科	2019年6月-2022年6月	是
阮阳	董事、副总经理	男	1987年11月	本科	2019年6月-2022年6月	是
殷洁	董事	女	1980年4月	本科	2019年6月-2022年6月	是
赵秋琴	董事	女	1953年6月	高中	2019年6月-2022年6月	是
田瀚	董事	男	1992年6月	大专	2019年6月-2022年6月	是
沈忱	监事会主席	男	1980年11月	本科	2019年6月-2022年6月	是
赵轩	监事	男	1995年11月	大专	2019年6月-2022年6月	是
周晓金	职工代表监事	女	1985年11月	大专	2019年6月-2022年6月	是
赵婷宇	财务负责人	女	1975年9月	大专	2019年6月-2022年6月	是
赵雯霓	董事会秘书	女	1982年2月	本科	2019年6月-2022年6月	是
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:

侯强担任公司董事长，赵秋琴系侯强之母，侯强与殷洁系夫妻关系。公司财务总监赵婷宇为侯强的表姐，董事会秘书赵雯霓为侯强的表妹。除此之外，公司其他董事，监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
侯强	董事长、总经理	2,100,000.00	0	2,100,000.00	42.00%	0

殷洁	董事	400,000.00	0	400,000.00	8.00%	0
赵秋琴	董事	600,000.00	0	600,000.00	12.00%	0
合计	-	3,100,000.00	0	3,100,000.00	62.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
蒋正一	董事、副总经理	换届	无	换届选举
田瀚	无	换届	董事	换届选举
丁林	监事	换届	无	换届选举
赵轩	无	换届	监事	换届选举
阮阳	董事	新任	董事、副总经理	新任

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

1、田瀚，男，1992年6月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013年5月至2013年8月任泛亚信息技术江苏有线公司网站开发工程师；2013年9月至2014年6月任无锡宝鑫盈贵金属有限公司电话销售；2014年7月至2019年5月任有限公司网络分析工程师。
2、赵轩，男，1995年11月03日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。2013年至2014学年获得无锡市职业教育专业技能竞赛计算机硬件检测维修项目中职组一等奖；2014年至2015学年获得无锡市职业院校技能大赛网络搭建及应用（神码）项目中职组二等奖；2016年6月至今任无锡市创新网络安全股份有限公司销售部技术售前。
3、阮阳，男，1987年11月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年7月至2013年2月任无锡蓝创科技软件有限公司工程师；2013年2月至2016年5月任有限公司测试员；2016年6月至今任股份公司董事，任期三年，自2016年6月至2019年6月，任股份公司研发部测试主管。2019年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

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	4	4
技术人员	17	15
销售人员	4	3
财务人员	2	2

员工总计	27	24
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	10
专科	15	14
专科以下	1	0
员工总计	27	24

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：

报告期内，为了保证公司发展需求和扩产需要，公司加大了在商务方面的人才引入；同时对公司人员结构进行了优化调整，人员数量和结构更趋合理。

公司坚持以技术专业、追求品质、客户满意、雇员满意为质量方针，逐年加大在人才引进上的力度，不断扩充公司研发团队规模，提高公司研发能力，使公司在剧烈的市场竞争中不断增加优势。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	6.1	10,362,361.07	1,404,338.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	4,620,210.38	3,297,222.88
其中：应收票据			
应收账款	6.2.2	4,620,210.38	3,297,222.88
应收款项融资			
预付款项	6.3	1,724,012.13	1,127,299.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	112,304.88	888,813.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,397,769.73	1,781,099.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	68,350.68	10,000,000.00
流动资产合计		18,285,008.87	18,498,772.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	1,386,944.70	1,541,201.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.8	54,772.32	50,781.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,441,717.02	1,591,983.69
资产总计		19,726,725.89	20,090,756.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.9	151,385.00	140,785.00
其中：应付票据			
应付账款	6.9.2	151,385.00	140,785.00
预收款项	6.10		500,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.11	209,663.41	376,299.30
应交税费	6.12	123,850.77	592,908.52
其他应付款	6.13		804,788.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		484,899.18	2,414,781.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		484,899.18	2,414,781.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.16	7,913,898.97	7,913,898.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.17	1,676,207.54	1,676,207.54
一般风险准备			
未分配利润	6.18	4,651,720.20	3,085,867.89
归属于母公司所有者权益合计		19,241,826.71	17,675,974.40
少数股东权益			
所有者权益合计		19,241,826.71	17,675,974.40
负债和所有者权益总计		19,726,725.89	20,090,756.09

法定代表人：侯强

主管会计工作负责人：赵婷宇

会计机构负责人：赵婷宇

（二） 利润表

单位：元

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

一、营业总收入		8,636,723.53	367,924.53
其中：营业收入	6.19	8,636,723.53	367,924.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,267,989.47	5,483,272.01
其中：营业成本	6.19	3,646,345.27	66,978.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		132,743.86	55.20
销售费用			
管理费用	6.20	2,820,729.90	4,123,113.76
研发费用	6.21	731,178.47	1,454,710.40
财务费用	6.22	-89,611.21	1,923.15
其中：利息费用			
利息收入		91,325.91	
信用减值损失	6.23	26,603.18	
资产减值损失	6.24		-163,509.07
加：其他收益	6.25	456,878.61	46,034.56
投资收益（损失以“-”号填列）	6.26		100,676.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.27	11,871.84	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,837,484.51	-4,968,636.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,837,484.51	-4,968,636.21
减：所得税费用	6.28	271,632.20	3,389.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,565,852.31	-4,972,026.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,565,852.31	-4,972,026.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,565,852.31	-4,972,026.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,565,852.31	-4,972,026.00
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	-0.99
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：侯强

主管会计工作负责人：赵婷宇

会计机构负责人：赵婷宇

（三） 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		6,813,736.03	3,228,629.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		456,878.61	
收到其他与经营活动有关的现金	6.29.1	781,000.00	46,034.56
经营活动现金流入小计		8,051,614.64	3,274,663.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,849,128.64	2,416,320.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,229,181.89	1,682,855.12
支付的各项税费		1,391,688.82	1,322,670.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,663,485.57	3,085,826.03
经营活动现金流出小计	6.29.2	9,133,484.92	8,507,672.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,081,870.28	-5,233,008.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		91,325.91	100,676.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,871.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,103,197.75	12,100,676.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,304.42	
投资支付的现金			16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,304.42	16,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,039,893.33	-3,899,323.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,958,023.05	-9,132,331.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,404,338.02	3,501,992.09
六、期末现金及现金等价物余额		10,362,361.07	12,634,323.82

法定代表人：侯强

主管会计工作负责人：赵婷宇

会计机构负责人：赵婷宇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号--套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

此项变更对期初及上期数没有影响。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司客户大多集中在上半年招投标，下半年开始实施，故公司营业收入主要集中在下半年。

二、 报表项目注释

无锡创新网网络安全股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

无锡创新网网络安全股份有限公司（以下简称“本公司”）由赵秋琴、殷洁、侯强、赵学青、汪笑波、罗芸共同发起设立，于 2016 年 6 月 15 日取得无锡市工商行政管理局换发的注册号为 9132021456683440X7 企业法人营业执照，现总部位于江苏省无锡市新区长江路 34 号地块科技园 A 幢 1 区 601 号。

2016 年 9 月 21 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意无锡创新网网络安全股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6778 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“创新安全”，证券代码为 839369。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 19 日决议批准报出。

本公司主要从事计算机软硬件的开发与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、财务报表的编制基础

2.1 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

3、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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事计算机软硬件的开发与销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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“4.12 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.17 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.5 金融工具

A. 2019 年 1 月 1 日起

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产（不含应收款项）减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶

段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

4.5.1 应收款项坏账准备

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项（应收账款、应收票据、其他应收款）按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期损失准备率（%）	
	组合一、除关联方外的应收款项	组合二、关联方组合
1 年以内	5.00	
1~2 年	10.00	
2~3 年	20.00	
3-4 年	50.00	
4-5 年	80.00	
5 年以上	100.00	

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

4.6 存货

4.6.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、劳务成本等。

4.6.2 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。领用和发出时按移动加权平均法计价。

4.6.3 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。

4.6.4 存货的盘存制度为永续盘存制，并定期进行实地盘点。

4.6.5 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。

4.7 固定资产

4.7.1 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。固定资产仅在与其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。

4.7.2 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(%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

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。

4.7.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.10 长期资产减值”。

4.7.4 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。

4.7.5 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。

4.8 无形资产

4.8.1 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。

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。

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。

4.8.2 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。

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.8.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.10 长期资产减值”。

4.9 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.10 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

4.11 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。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。

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。

4.12 收入

4.12.1 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。

4.12.2 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。

4.12.3 建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合

同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.12.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.12.5 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

4.13 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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助的确认原则：1.公司能够满足政府补助所附条件；2.公司能够收到政府补助。政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计

入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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，分别下列情况处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.14 递延所得税资产/递延所得税负债

4.14.1 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.14.2 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。

4.14.3 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。

4.14.4 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。

4.15 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。

4.15.1 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。

4.15.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的

初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.15.3 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。

4.15.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.16 重要会计政策、会计估计的变更

4.16.1 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会 2017）7 号）、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移（2017 年修订）》（财会 2017）8 号）、《企业会计准则第 24 号--套期会计（2017 年修订）》（财会 2017）9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号--金融工具列报（2017 年修订）》（财会 2017）14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

此项变更对期初及上期数没有影响。

4.16.2 会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%和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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%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%计缴

5.2 税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局关于软件企业产品增值税政策通知（财税【2011】100 号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。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），自 2018 年 5 月 1 日起本公司应税销售行为原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

(2) 所得税优惠

2016 年 11 月 30 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合授予公司高新技术企业证书，证书编号：GR201632003170。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含本公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	29.81	32,782.09

银行存款	10,362,331.26	1,371,555.93
其他货币资金		
合计	10,362,361.07	1,404,338.02
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	4,620,210.38	3,297,222.88
合计	4,620,210.38	3,297,222.88

6.2.1 本报告期无应收票据。

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

类别	期末余额				
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,978,950.40	100.00	358,740.02	7.21	4,620,210.38
其中：账龄组合	4,978,950.40	100.00	358,740.02	7.21	4,620,210.38
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,978,950.40		358,740.02	7.21	4,620,210.38

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,594,500.40	100.00	297,277.52	8.27	3,297,222.88
其中：账龄组合	3,594,500.40	100.00	297,277.52	8.27	3,297,222.88
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,594,500.40		297,277.52	8.27	3,297,222.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,492,600.40	224,630.02	5.00
2 至 3 年	395,950.00	79,190.00	20.00
3 至 4 年	58,000.00	29,000.00	50.00
4 至 5 年	32,400.00	25,920.00	80.00
合计	4,978,950.40	358,740.02	7.21

6.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 61,462.50 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

6.2.2.3 本报告期无实际核销的应收账款。

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,890,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 249,625.00 元。

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,360,249.13	78.90	1,111,013.39	98.56
1 至 2 年	363,763.00	21.10	16,286.00	1.44
合计	1,724,012.13	100.00	1,127,299.39	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,518,303.32 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.07%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	112,304.88	888,813.01
合计	112,304.88	888,813.01

6.4.1 本报告期无应收利息。

6.4.2 本报告期无应收股利。

6.4.3 其他应收款

6.4.3.1 分类

类别	期末余额				
	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	118,713.61	100.00	6,408.73	5.66	112,304.88
其中：账龄组合	113,324.55	100.00	6,408.73	5.66	106,915.82
其他组合	5,389.06				5,389.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	118,713.61		6,408.73	5.66	112,304.88

(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	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	930,081.06	100.00	41,268.05	4.44	888,813.01
其中：账龄组合	924,692.00	99.42	41,268.05	4.46	883,423.95
其他组合	5,389.06	0.58			5,389.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	930,081.06		41,268.05	4.44	888,813.01

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	111,674.55	5,583.73	5.00
3 至 4 年	1650.00	825.00	50.00
合计	113,324.55	6,408.73	5.66

按其他组合分类的其他应收款实质为股东预缴红利税，且金额较小，本报告期不计提坏账准备。

6.4.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 34,859.32 元。

6.4.3.3 本报告期无实际核销的其他应收款。

6.4.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈忱	备用金	40,000.00	1 年以内	33.69	2,000.00
代扣代缴款	代扣代缴款	33,756.69	1 年以内	28.44	1,687.83
上海永达融资租赁有限公司	保证金	25,100.00	1 年以内	21.14	1,255.00
赵婷宇	备用金	2,817.86	1 年以内	2.37	140.89
无锡高新创业租房押金	保证金	1,650.00	3-4 年	1.39	825.00
合计	—	103,324.55	—	87.04	5,908.73

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,397,769.73		1,397,769.73
合计	1,397,769.73		1,397,769.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,076,523.62		1,076,523.62
在产品	704,575.48		704,575.48
合计	1,781,099.10		1,781,099.10

6.5.2 本报告期末计提存货跌价准备。

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		10,000,000.00
待抵扣进项税	68,350.68	
待摊技术服务费		
合计	68,350.68	10,000,000.00

6.7 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,386,944.70	1,541,201.85
固定资产清理		
合计	1,386,944.70	1,541,201.85

6.7.1 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,930,825.77	543,886.31	2,474,712.08
2、本期增加金额		63,304.42	63,304.42
（1）购置		63,304.42	63,304.42
3、本期减少金额	248,000.00		248,000.00
（1）处置或报废	248,000.00		248,000.00
4、期末余额	1,682,825.77	607,190.73	2,290,016.50
二、累计折旧			
1、年初余额	635,797.68	297,712.55	933,510.23
2、本期增加金额	159,798.21	45363.36	205,161.57
（1）计提	159,798.21	45363.36	205,161.57
3、本期减少金额	235,600.00		235,600.00
（1）处置或报废	235,600.00		235,600.00
4、期末余额	559,995.89	343,075.91	903,071.80
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,122,829.88	264,114.82	1,386,944.70
2、年初账面价值	1,295,028.09	246,173.76	1,541,201.85

6.7.2 本报告期末固定资产清理无余额。

6.8 递延所得税资产/递延所得税负债

6.8.1 递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	365,148.75	54,772.32	338,545.57	50,781.84
合计	365,148.75	54,772.32	338,545.57	50,781.84

6.9 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	151,385.00	140,785.00
合计	151,385.00	140,785.00

6.9.1 本报告期无应付票据。

6.9.2 应付账款

6.9.2.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购货款	151,385.00	140,785.00
合计	151,385.00	140,785.00

6.9.2.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
采购货款	100,000.00	
合计	100,000.00	

6.10 预收款项

6.10.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款		500,000.00
合计		500,000.00

6.10.2 本报告期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	376,299.30	814,970.00	981,605.89	209,663.41
二、离职后福利-设定提存计划		247,576.00	247,576.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	376,299.30	1,062,546.00	1,229,181.89	209,663.41

6.11.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	376,299.30	549,191.51	715,827.4	209,663.41
2、职工福利费		96,230.49	96,230.49	
3、社会保险费		97,938.00	97,938.00	
其中：医疗保险费		88,032.00	88,032.00	
工伤保险费		2,568.00	2,568.00	
生育保险费		7,338.00	7,338.00	
4、住房公积金		71,610.00	71,610.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	376,299.30	814,970.00	981,605.89	209,663.41

6.11.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		238,408.00	238,408.00	
2、失业保险费		9,168.00	9,168.00	
合计		247,576.00	247,576.00	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的 19.28%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.12 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		164,314.71
企业所得税	123,584.79	408,444.67
城市维护建设税		11,502.02
教育费附加		8,215.73

印花税		431.39
个人所得税	265.98	
合计	123,850.77	592,908.52

6.13 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		804,788.87
合计		804,788.87

6.14.1 本报告期无应付利息。

6.14.2 本报告期无应付股利。

6.14.3 其他应付款

6.14.3.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
往来款（侯强）		781,000.00
代扣代缴社保公积金		17,299.87
员工代垫款（沈忱）		6,489.00
合计		804,788.87

6.14.3.2 本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.15 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵秋琴	600,000.00						600,000.00
殷洁	400,000.00						400,000.00
侯强	2,100,000.00						2,100,000.00
赵学青	1,000,000.00						1,000,000.00
汪笑波	650,000.00						650,000.00
罗芸	250,000.00						250,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

6.16 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,913,898.97			7,913,898.97
合计	7,913,898.97			7,913,898.97

6.17 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,676,207.54			1,676,207.54
合计	1,676,207.54			1,676,207.54

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.18 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,085,867.89	5,733,475.41
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,085,867.89	5,733,475.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,565,852.31	1,502,658.31
减：提取法定盈余公积		150,265.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,651,720.20	3,085,867.89

6.19 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
硬件	2,647,101.01	2,216,956.39		
软件	5,234,047.90	1,202,301.92		
服务	755,574.62	227,086.96	367,924.53	66,978.57
合计	8,636,723.53	3,646,345.27	367,924.53	66,978.57

6.20 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	905,567.24	1,112,548.58
折旧费	162,607.35	57,343.03
通讯费	5,243.70	5,325.00
邮寄费	2,031.64	8,719.43
办公费	132,778.86	91,290.26
差旅费	344,126.89	616,721.52
车辆费用	101,326.53	169,070.45
房租费	101,506.22	257,828.43
业务招待费	688,778.72	1,173,904.82
中介机构服务费	262,562.75	301,886.79
咨询服务费		250,893.57
其他	114,200.00	77,581.88
合计	2,820,729.90	4,123,113.76

6.21 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	653,325.25	713,472.69
材料及测试费	35,299.00	698,683.49
折旧	42,554.22	42,554.22
合计	731,178.47	1,454,710.40

6.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	91,325.91	
加：手续费支出	1,714.70	1,923.15
合计	-89,611.21	1,923.15

6.23 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,603.18	
合计	26,603.18	

6.24 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-163,509.07
合计		-163,509.07

6.25 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	456,878.61	46,034.56	456,878.61
合计	456,878.61	46,034.56	456,878.61

6.26 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益		100,676.71
合计		100,676.71

6.27 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	11,871.84		11,871.84
其中：固定资产处置利得（损失）	11,871.84		11,871.84
合计	11,871.84		11,871.84

6.28 所得税费用

6.28.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	275,622.68	-21,136.57
递延所得税费用	-3,990.48	24,526.36
合计	271,632.20	3,389.79

6.29 现金流量表项目

6.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款	781,000.00	46,034.56
合计	781,000.00	46,034.56

6.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	2,117,564.91	3,083,902.88
财务费用-手续费	1,714.70	1,923.15
其他应收款	544,205.96	
合计	2,663,485.57	3,085,826.03

6.30 现金流量表补充资料

6.30.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,565,852.31	-4,972,026.00
加：资产减值准备	26,603.18	-163,509.07
固定资产折旧	205,161.57	99,897.25
无形资产摊销		
待摊费用摊销		250,893.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-11,871.84	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	-91,325.91	-100,676.61
投资损失		
递延所得税资产减少	-3,990.48	24,526.36
递延所得税负债增加		
存货的减少	383,329.37	-762,100.55
经营性应收项目的减少	-955,153.46	3,461,628.35
经营性应付项目的增加	-2,200,475.02	-3,071,641.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,081,870.28	-5,233,008.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,362,361.07	3,501,992.09
减：现金的期初余额	1,404,338.02	12,634,323.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	8,958,023.05	-9,132,331.73
--------------	--------------	---------------

6.30.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,362,361.07	3,501,992.09
其中：库存现金	29.81	12,782.09
可随时用于支付的银行存款	10,362,331.26	3,489,210.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,362,361.07	3,501,992.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

7、关联方及关联交易

7.1 本公司股东情况

股东	地址	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
侯强	中国江苏	42.00	42.00
赵学青	中国北京	20.00	20.00
汪笑波	中国江西	13.00	13.00
赵秋琴	中国江苏	12.00	12.00
殷洁	中国江苏	8.00	8.00
罗芸	中国北京	5.00	5.00

注：本公司的最终控制方是侯强。

7.2 其他关联方情况

无需要披露的其他关联方情况。

7.3 关联方交易情况

7.3.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
侯强	房屋		250,200.00
合计			250,200.00

7.3.2 关联方资金拆借

项目名称	关联方	本期发生额			
		期初余额	拆出金额	拆入金额	期末余额
其他应付款	侯强	781,000.00	781,000.00		0
合计		781,000.00	781,000.00		0

7.4 关联方应收应付款项

7.4.1 应收项目

本期无关联方应收项目。

7.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：侯强		781,000.00
合计		781,000.00

8、承诺及或有事项

8.1.重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要承诺。

8.2.或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

10、补充资料

10.1 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	8.48%	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.32	0.23	0.23

无锡创新网网络安全股份有限公司

2019 年 8 月 19 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室