创识科技

NEEQ：832953

福建创识科技股份有限公司

CHASE SCIENCE CO.,LTD

年度报告

2019

公司年度大事记

公司于 2019 年 6 月 17 日向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）提交了首次公开发行股票并上市的申请。2019 年 6 月 24 日，公司领取了《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：191602），公司首次公开发行股票并上市的申请已获中国证监会受理。

根据全国中小企业股份转让系统 2019 年 5 月 24 日发布的“关于正式发布 2019 年创新层挂牌公司名单的公告”，公司自 2019 年 5 月 24 日起，再次进入创新层。

2019 年，公司再次入围中国农业银行股份有限公司智能手持 POS 设备采购项目、扫码显码支付设备采购项目，入围中国银行股份有限公司商户扫码终端采购项目；北京市数码创识科技有限公司入围中国农业银行股份有限公司 BMP 商户终端收单系统采购项目。

目录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 6

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 12

第五节 重要事项 24

第六节 股本变动及股东情况 26

第七节 融资及利润分配情况 28

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节 行业信息 32

第十节 公司治理及内部控制 35

第十一节 财务报告 39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、创识科技	指	福建创识科技股份有限公司，系由福建创识科技集团有限公司整体变更设立的股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
北京数码	指	北京市数码创识科技有限公司，子公司
上海天沪	指	上海创识天沪信息科技有限公司，子公司
广州赛粤	指	广州创识赛粤信息科技有限公司，子公司
香港创识	指	创识科技（香港）有限公司，子公司
成都睿川	指	成都创识睿川信息科技有限公司，子公司
农业银行、农行	指	中国农业银行股份有限公司
惠尔丰	指	惠尔丰（中国）信息系统有限公司
中石化	指	中国石化销售股份有限公司
电子支付	指	单位、个人直接或授权他人通过电子终端发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。电子支付的类型按照电子支付指令发起方式分为网上支付、电话支付、移动支付、销售点终端交易、自动柜员机交易和其他电子支付
POS	指	销售点终端——POS（Point Of Sale）是一种多功能终端，把它安装在特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账等功能，使用起来安全、快捷、可靠。
OEM	指	即代工生产，品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，原始设备制造商具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。
新零售	指	是企业以互联网为依托，通过运用大数据、人工智能等先进技术手段，对商品的生产、流通与销售过程进行升级改造，进而重塑业态结构与生态圈，并对线上服务、线下体验以及现代物流进行深度融合的零售新模式。即，传统 O2O 模式+大数据+传统零售=线上+线下+物流=新零售。
私域流量	指	是相对于公域流量来说的概念，简单来说是指是不用付费，可以在任意时间，任意频次，直接触达到用户的渠道，比如自媒体、用户群、微信号等，也就是 KOC（关键意见消费者）可辐射到的圈层。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人张更生、主管会计工作负责人江秀艳及会计机构负责人（会计主管人员）江秀艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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
客户集中风险	公司电子支付产品的最终用户主要为商户，但客户主要为银行。公司的销售收入主要来源于银行业，其中农行占较大比重。2019 年，公司来源于农行的收入占营业收入的比例为 87.75%。 收单市场机构主要为银行及第三方支付机构，工农中建四大行作为主要收单银行，以其覆盖全国的营业网点、强大的综合金融服务能力、商户端可信赖的品牌形象在行业内具备优势地位。 公司与农行的合作已经有二十余年的历史，双方信任度较高、粘性较强，但客户集中度过高给公司的经营带来了一定风险，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。若农行对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营造成不利影响。 应对策略：（1）积极开拓非农行金融客户：公司已经在支付终端硬件产品的研发及销售领域积累了一定经验，目前形成 18 种自主品牌硬件产品，公司将紧抓智能终端快速发展的机遇，将自主品牌硬件产品打入其他大行市场；（2）进一步发展行业支付解决方案，以支付为基础，不断挖掘行业商户的 IT 价值，增强公司在与银行合作中的主动权，增强商户对公司技术粘性，

	不断降低公司对银行的单方面依赖；（3）大力发展非金融类客户：公司已经中标中石化多个分公司项目，未来将不断加强对该类客户的市场开拓及产品研发。
供应商集中风险	2019 年，公司第一大供应商惠尔丰采购占比 84.35%，供应商集中度较高。 公司与农行合作 20 多年，在支付应用软件开发及服务体系上具有优势；惠尔丰系行业内知名支付硬件厂商，在 POS 终端品牌影响力、产品质量上具备优势。基于双方优势互补、长期合作，经过协商签订《合作协议》，约定公司开发符合农行要求的支付应用软件，向惠尔丰采购符合农行要求的终端硬件，并在农行推广销售。公司 2017 年传统 POS 和智能 POS 相继入围农行，2019 年，智能 POS 继续入围农行，对农行销售量大幅增长，因此，自 2017 年起，公司对于惠尔丰的采购额占比显著增加。 如果公司和惠尔丰的合作终止，或者惠尔丰的产品供应不能满足公司所需，会直接影响公司对农行的销售，进而对公司业务产生不利影响。 应对策略：发展自主品牌硬件产品，积累硬件开发、销售及服务经验，丰富公司硬件产品类型，降低智能 POS 产品销售比重。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

影响行业发展的不利因素主要来自于监管风险、技术及信息泄密风险。监管风险主要为行业监管机构如央行、支付清算协会推出规范行业发展的政策措施，在一定程度上可能会抑制行业的持续创新；技术及信息泄密风险主要为支付核心软件技术含量高，并且支付过程中涉及大量商户、用户资金流数据的归集，如果支付核心软件相关技术、支付过程中产生的重要信息被泄密，可能会对行业及公司发展造成潜在不利影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建创识科技股份有限公司
英文名称及缩写	CHASE SCIENCE CO.,LTD
证券简称	创识科技
证券代码	832953
法定代表人	张更生
办公地址	福州开发区科技园区快安大道创新楼二层

二、 联系方式

董事会秘书	林岚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0591-87585760
传真	0591-87579805
电子邮箱	zhengquanban@echase.cn
公司网址	www.echase.cn
联系地址及邮政编码	福州市台江区江滨西大道 100 号融侨中心 1707，350004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 8 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	公司是一家电子支付 IT 方案商，主营业务为提供电子支付 IT 解决方案，主要产品是为商户及银行提供电子支付涉及的软硬件产品及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	102,375,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张更生
实际控制人及其一致行动人	张更生、林岚

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	91350000628594836Q	否
注册地址	福州开发区科技园区快安大道创新楼二层	否
注册资本	人民币 10,237.50 万元	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李璟、但杰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 2 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

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	542,116,698.42	407,263,503.80	33.11%
毛利率%	30.12%	28.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	100,186,982.16	66,552,165.37	50.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,610,713.81	62,379,165.49	51.31%
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）	36.65%	32.41%	-
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）	34.61%	30.38%	-
基本每股收益	0.98	0.65	50.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	436,436,173.39	352,390,554.90	23.85%
负债总计	118,716,896.10	121,037,634.82	-1.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,719,277.29	231,352,920.08	37.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.26	37.17%
资产负债率%（母公司）	31.98%	38.18%	-
资产负债率%（合并）	27.20%	34.35%	-
流动比率	3.80	3.02	-
利息保障倍数	-	-	-

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	109,397,467.99	44,426,881.50	146.24%
应收账款周转率	4.71	4.19	-
存货周转率	7.35	5.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.85%	28.78%	-
营业收入增长率%	33.11%	32.82%	-
净利润增长率%	50.54%	19.97%	-

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	102,375,000	102,375,000	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
非流动资产处置损益	-6,204.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,851,940.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,670,523.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,055.77
非经常性损益合计	6,560,315.70
所得税影响数	984,047.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,576,268.35

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	不适用	170,000,000.00		

其他流动资产	17,070,537.82	70,537.82		
可供出售金融资产	0	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要产品是为商户提供电子支付解决方案，大部分产品及服务的使用方并非付费方。在商户、银行及公司三方合作模式下，公司产品及服务的使用方是银行特约商户，付费方是银行；在公司-商户模式下，公司产品及服务的使用方和付费方均为商户。

（1）商户-银行-公司模式

在商户-银行-公司模式三方合作模式下，公司产品及服务的使用方是银行特约商户，付费方是银行。该模式将商户、银行、公司构筑成为利益共同体，形成多赢局面。

商户可免费获得银行与公司提供的“金融+科技”综合服务，能够有效地帮助商户降低运营成本、提高经营效率、保证交易安全。

银行通过为商户提供电子支付相关产品及服务扩大优质商户规模、增强商户粘性，进而吸收商户在经营过程中产生的沉淀资金，充分挖掘商户需求为其提供综合金融服务、取得金融收益。

公司可充分利用银行的渠道快速、批量拓展商户，有助于业务的持续增长，降低了公司的业务开拓成本和财务风险。

（2）公司-商户模式

在公司-商户模式下，公司产品及服务的使用方和付费方均为商户。

在“公司-商户”模式下，公司电子支付解决方案类相关产品及服务的购买对象和使用对象均为商户，该类商户以大型国企和政府单位为主，资金实力强，倾向于直接购买支付类产品及服务。

报告期内及报告期末至公告日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 542,116,698.42 元，较上年同比增加 134,853,194.62 元，增长 33.11%；实现净利润 100,186,982.16 元，较上年同比增加 33,634,816.79 元，增长 50.54%。经营活动产生的现金净流量 109,397,467.99 元，较上年同比增加 64,970,586.49 元 ，同比增加 146.24%。

报告期内，公司主要产品包括商户端支付解决方案、银行端产品及服务，商户端支付解决方案为商户提供电子支付相关的软硬件产品及服务，采用“公司自主开发软件+外购/OEM 硬件+服务”的方式，其用户为商户，根据付费对象不同，存在“银行付费，商户使用”及“商户付费，商户使用”两种模式；

银行端产品及服务主要为银行提供网控产品、制卡设备及相关软件和服务。

报告期内，公司继续大力发展商户端支付解决方案，沿着行业支付解决方案及中小商户支付解决方案两大主方向，不断开拓新产品、新业务、新客户。（1）公司加强云服务平台的研发，报告期内已经上线“云 BMP 平台”、“商户及终端服务支撑平台”及“物联网云推送平台”等三大云平台，拓展了公司产品功能、提高了服务效率；（2）智能支付终端出货量达 47.83 万台，发展了自主品牌智能收款云音箱、刷脸支付终端、收银机、充电扫码底座等 6 款自主品牌硬件产品，进一步丰富了公司在终端领域的产品布局；（3）2019 年 4 月投资设立全资子公司“成都创识睿川信息科技有限公司”，进入商户及终端服务市场；（4）相继入围农总行 BMP 招标项目、农总行智能 POS 采购项目、农总行扫码设备采购项目、中国银行总行扫码设备采购项目，与中国银联、VISA、得力等客户达成合作并开展业务。

（二） 行业情况

1、无现金时代，线下支付场景争夺日趋激烈

（1）移动支付继续迅猛发展

2017、2018 年，移动支付金额分别为 202.93 万亿元、277.39 万亿元，同比增长 29%、37%。根据中国互联网信息中心发布的《第 43 次中国互联网发展概况统计报告》，截至 2019 年 6 月，我国网民规模达 8.54 亿，较 2018 年底增长 2,598 万，互联网普及率达 61.2%，较 2018 年底提升 1.6 个百分点。移动支付用户规模达 6.21 亿，较 2018 年增长 3,788 万。

（2）受理市场不断完善，线下场景争夺激烈

根据中国人民银行发布的历年《支付体系运行总体情况》显示，截至 2019 年 9 月末，中国银联银行卡跨行交易清算系统联网商户 2,485.50 万户、联网 POS 机具 3,242.76 万台，国内受理市场不断完善。截至 2019 年 9 月末，全国实有各类市场主体 1.19 亿户，另外还有大量的个体私营从业者，而联网商户数仅为 2,485.50 万户，相对于丰富的消费场景和需求，非现金支付工具的供给仍然不足。

随着互联网及电子商务的快速发展，线上支付市场已被互联网巨头瓜分完毕，支付宝微信已经牢牢占据 C 端流量入口，但对于广阔的 B 端，由于物联网并没有发展成为互联网这样成熟的形态，并且 B 端的市场非常分散并且物联网化程度不高，B 端的大量需求仍未满足，B 端的互联网和物联网化才刚刚开始，支付宝/微信、商业银行及银联通过先进技术进行布局，不仅可以迅速占领市场，而且可以通过掌握 B 端资金流和信息流进行分析，能够为 B 端形成完善的商户画像，B 端的数据资源对于政府、金融机构将具有不可估量的使用价值。银联、银行相继推出移动支付产品，并加速智能 POS 的线下布局，抢占 B 端支付入口。

2、支付技术日新月异，拥抱行业创新浪潮

首先，对于用户端而言，用户的交易账户载体正在由传统的银行卡向二维码、NFC、生物识别、优惠券等多种支付载体演变，对于商户受理端而言，商户受理终端也在由传统的受理磁条卡的 POS 机向接受磁条卡、IC 芯片卡、NFC、二维码等各类账户载体的多功能支付终端演变，并且商户的受理终端不局限于 POS 机，受理端进入“泛终端”时代；其次，支付方式及受理终端的多样化，通过互联网、移动互联网等公网传输支付信息和开展支付交易已成为大势所趋，对支付的安全性要求越来越高；再次，随着云计算技术在支付行业的充分应用，主要支付机构和清算机构纷纷布局公有云、私有云，交易信息处理系统云端化的趋势已经显现。此外，以区块链技术为代表的分布式处理技术也得到了初步尝试，比特币、Ripple 等正在以全新的理念介入支付领域，基于区块链技术采用多中心化模式也可能会成为未来支付信息处理的演进方向之一。支付技术的三大趋势为行业未来的技术供给提供了充足的空间，从短期来看，聚合支付、智能 POS、以及与其相关的增值服务、软件及硬件设备将会得到快速发展。

3、银行收单市场深刻变革，行业格局变化加速

随着银行卡支付业务模式、受理终端与渠道的不断创新，银行卡收单业务的内涵与外延发生了深刻变化，呈现传统实体商户收单、新型网络收单融合发展的趋势，受理终端的智能化使银行卡收单业务不

仅支持传统银行卡支付，还融合扫码支付、NFC 等多种支付手段；线上线下支付场景和支付模式从传统的相互独立逐渐演变为融合发展的态势，无论是网络收单机构与线下实体商户合作提供“线下消费+线上支付”服务模式，还是线下收单机构与电子商务等网络平台合作提供“线上消费+线下支付”服务模式，都显示出线上线下支付界限的日渐模糊，同时业务创新所带来的更为便捷的用户体验也逐步改变和培育了持卡人新的用卡习惯。

商户收单业务以其同时连接 B 端商户和 C 端客户的独特位置优势，以及深入服务实体经济的能力，成为商业银行发展综合服务、拓展新市场、进入新区域的入口和重要基础设施，其内涵不断丰富、外延不断扩大、价值链不断延长。由于收单业务具有“一手托两家”的特性，以及各类商业主体谋求商业生态闭环的内在需求，收单业务在提高支付效率、提升消费者体验乃至助推商业模式创新等方面扮演着越来越重要的角色。可以说，目前商户收单业务已经从单一的支付服务升级为涵盖会员管理、营销、信用、数据、金融、安全的综合性服务，其价值自然也不再是以支付结算手续费收入为主的单一价值。商业银行大力开展收单业务可以达到创造大量的中间业务收入、形成持卡人增值服务闭环、促进交叉销售和多元服务、充分利用收单业务数据进行大数据精准营销等目的，未来随着互联网金融的纵深发展，商户收单业务还会呈现出更大更多的综合价值。未来收单业务技术变革将不断向纵深发展，商业银行将充分利用其金融服务优势和服务商的技术优势发挥商户收单业务的价值。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,444,213.70	9.04%	11,967,450.18	3.40%	229.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	114,415,173.78	26.22%	93,543,468.07	26.55%	22.31%
存货	30,881,252.41	7.08%	70,158,369.25	19.91%	-55.98%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,768,573.92	0.41%	1,506,606.27	0.43%	17.39%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金额资产	240,042,376.85	55.00%	170,000,000.00	48.24%	41.20%
预付款项	898,537.29	0.21%	453,452.24	0.13%	98.15%
其他应收款	2,229,717.17	0.51%	1,545,437.86	0.44%	44.28%
其他流动资产	2,257,019.50	0.52%	70,537.82	0.02%	3,099.73%
无形资产	212,758.11	0.05%	35,755.06	0.01%	495.04%
长期待摊费用	620,845.76	0.14%	68,589.70	0.02%	805.16%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金同比增加 27,476,763.52 元，同比增加 229.60%，主要系报告期内公司

销售规模增加且年末集中回款所置。

2、报告期末，公司应收账款同比增加 20,871,705.71 元，同比增长 22.31%，主要系本期公司营业收入较上期增加，应收账款余额相应增长。

3、报告期末，公司存货净额同比减少 39,277,116.84 元，同比减少 55.98%，主要系上年度存在较大金额已发货、未验收的 POS 机发出商品，而报告期末已发货、未验收的发出商品相对较少。

4、报告期末，公司固定资产同比增加 261,967.65 元，同比增加 17.39%，主要系报告期内公司购入车辆及成立子公司购入固定资产所致。

5、报告期末，公司交易性金融资产同比增加 70,042,376.85 元，同比增长 41.20%，主要系公司营业收入增加，年末集中回款规模增加，利用期末暂时闲置资金购买理财产品的金额增加所致。

6、报告期末，公司预付款项同比增加 445,085.05 元，同比增加 98.15%，公司预付款规模较小，波动金额不大，系报告期末正常变化所致。

7、报告期末，公司其他应收款同比增加 684,279.31 元，同比增加 44.28%，主要系投标保证金及履约保证金增加所致。

8、报告期末，公司其他流动资产同比增加 2,186,481.68 元，同比有大幅增加，主要为公司申报 IPO 待转 IPO 中介费用所致。

9、报告期末，公司无形资产同比增加 177,003.05 元，同比有大幅增加，主要系报告期内公司购入呼叫中心系统软件作为无形资产所致。

10、报告期末，公司长期待摊费用同比增加 552,256.06 元，同比有大幅增加，主要系报告期内公司装修费用增加，及设备租赁费增加所致。

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	542,116,698.42	-	407,263,503.80	-	33.11%
营业成本	378,816,787.51	69.88%	290,585,802.45	71.35%	30.36%
毛利率	30.12%	-	28.65%	-	-
销售费用	14,161,227.62	2.61%	10,841,144.09	2.66%	30.62%
管理费用	13,464,274.58	2.48%	9,926,845.17	2.44%	35.63%
研发费用	29,757,376.50	5.49%	24,819,752.12	6.09%	19.89%
财务费用	28,685.95	0.01%	-59,334.48	-	-
信用减值损失	-2,592,949.76	-0.48%	-	-	-
资产减值损失	664,422.74	0.12%	-4,218,490.60	-1.04%	-
其他收益	9,949,334.87	1.84%	9,386,570.05	2.30%	6.00%
投资收益	3,670,523.95	0.68%	2,470,797.52	0.61%	48.56%
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	-6,204.02	-	-8,813.95	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	114,773,285.81	21.17%	75,598,545.14	18.56%	51.82%
营业外收入	44,725.45	0.01%	2,482.07	0%	1,701.94%
营业外支出	669.68	0.00%	100,297.34	0.02%	-99.33%

净利润	100,186,982.16	18.48%	66,552,165.37	16.34%	50.54%
利息收入	14,639.71	0.00%	48,624.54	0.01%	-69.89%
所得税费用	14,630,359.42	2.70%	8,948,564.50	2.20%	63.49%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入同比增加 134,853,194.62 元，同比增长 33.11%。主要系公司继续大力发展主营业务，并不断开拓新产品、新业务、新客户，商户支付解决方案、银行端产品及服务均保持较快增长所致；

2、报告期内，公司营业成本同比增加 88,230,985.06 元，同比增长 30.36%。主要是受营业收入增加的影响，成本相应增加。

3、报告期内，公司销售费用同比增加 3,320,083.53 元，同比增长 30.62%。主要系公司业务规模扩大，销售费用相应增加所致。

4、报告期内，公司管理费用同比增加 3,537,429.41 元，同比增长 35.63%。主要系公司业务规模扩大，人员增加，管理费用相应增加所致。

5、报告期内，公司信用减值损失同比增加 2,592,949.76 元。主要系会计政策变更，坏账损失列报科目变化所致。

6、报告期内，公司资产减值损失同比减少 4,882,913.34 元。主要系会计政策变更，坏账损失列报科目变化所致。

7、报告期内，公司投资收益同比增加 1,199,726.41 元，同比增长 48.56%。主要系公司提高资金使用率，利用暂时闲置的资金合理安排理财增加收益所致。

8、报告期内，公司营业利润同比增加 39,174,740.67 元，同比增长 51.82%。主要系公司继续大力发展主营业务，并不断推出多种自主品牌硬件产品，销售量大幅增长所致。

9、报告期内，公司营业外收入增加 42,243.38 元，同比增加 1,701.94%。公司主营业务突出，营业外收入极小。

10、报告期内，公司营业外支出减少 99,627.66 元，同比减少 99.33%。公司主营业务突出，营业外支出极小。

11、报告期内，公司净利润同比增加 33,634,816.79 元，同比增长 50.54%。主要系公司销售收入继续保持较快增长，且由于大办发展自主品牌硬件产品，综合毛利率有一定上升所致。

12、报告期内，公司利息收入同比减少 33,984.83 元，同比减少 69.89%。主要系公司提高资金使用率，利用暂时闲置资金合理安排理财，投资收益增加，银行存款利息减少所致。

13、报告期内，公司所得税费用同比增加 5,681,794.92 元，同比增长 63.49%。主要系公司营业收入增加，利润总额增加，所得税费用相应增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	542,116,698.42	407,263,503.80	33.11%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	378,816,787.51	290,585,802.45	30.36%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
商户端支付解决方案	503,791,912.22	92.93%	381,433,391.70	93.66%	32.08%
银行端产品及服务	36,372,442.57	6.71%	21,636,623.53	5.31%	68.11%
其他	1,952,343.63	0.36%	4,193,488.57	1.03%	-53.44%

1、报告期内，公司商户端支付解决方案营业收入同比增加 122,358,520.52 元，同比增长 32.08%。主要系公司积极拓展中小商户支付解决方案，不断开拓新产品、新客户、新业务，销售规模增长较快所致。

2、报告期内，公司银行端产品及服务营业收入同比增加 14,735,819.04 元，同比增长 68.11%。主要系部分银行存在产品设备更新需求所致。

3、报告期内，公司其他类别营业收入同比减少 2,241,144.94 元，同比减少 53.44%。主要系公司着重发展商户端支付解决议案及银行端产品及服务业务所致，其他类别营业收入占比较小。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	中国农业银行股份有限公司	475,698,476.56	87.75%	否
2	杭州得力集什信息技术有限公司	20,835,011.79	3.85%	否
3	中国石化销售股份有限公司	9,624,657.77	1.78%	否
4	交通银行股份有限公司	6,418,002.38	1.18%	否
5	惠尔丰（中国）信息系统有限公司	5,114,588.71	0.94%	否
合计		517,690,737.21	95.50%	-

(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	惠尔丰（中国）信息系统有限公司	280,564,504.98	84.35%	否
2	深圳西龙同辉技术股份有限公司	9,194,015.31	2.76%	否
3	福建联迪商用设备有限公司	6,837,226.72	2.06%	否
4	云码智能（深圳）科技有限公司	6,211,740.41	1.87%	否
5	上海堃林网络科技有限公司	4,304,536.31	1.29%	否
合计		307,112,023.73	92.33%	-

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	109,397,467.99	44,426,881.50	146.24%
投资活动产生的现金流量净额	-68,287,496.37	-167,606,306.56	59.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,820,624.95	-17,403,750.00	20.59%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额同比增加 64,970,586.49 元，同比增长 146.24%，主要原因系销售规模增加，回款情况良好，经营活动总体现金流入增速大于流出。

2.投资活动产生的现金流量净额本年较上年减少净流出 99,318,810.19 元，主要原因系受闲置资金购买国债逆回购产品影响所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额本年较上年上升，主要系报告期内对全体股东分派现金股利较上年减少所致。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

1.北京市数码创识科技有限公司成立于 2002 年 3 月 15 日，统一社会信用代码 91110108736485207F，法定代表人黄忠恒，注册资本 2,000 万元，由福建创识科技股份有限公司投资设立。2019 年实现营业收入 53,046,984.84 元，净利润 27,965,764.30 元。

2.上海创识天沪信息科技有限公司成立于 2008 年 7 月 7 日，统一社会信用代码 91310115677801192P，法定代表人丛登高，注册资本 1000 万元，由福建创识科技股份有限公司与北京市数码创识科技有限公司各出资 50%。2019 年实现营业收入 40,186,512.39 元，净利润 28,413,706.48 元。

3.广州创识赛粤信息科技有限公司成立于 2010 年 10 月 18 日，统一社会信用代码 914401015639527 42Q，法定代表人田暐，注册资本 500 万元，由福建创识科技股份有限公司与北京市数码创识科技有限公司各出资 50%，2019 年实现营业收入 3,867,110.79 元，净利润 2,425,290.61 元。

4.创识科技(香港)有限公司成立于 2015 年 5 月 11 日，注册资金美元 10,000 元整，2019 年实现营业收入 0 元，净利润 4,931.21 元。

5.报告期内，随着公司支付解决方案覆盖商户及终端数量的不断增多，迫切需要建立全国商户及终端服务网络，满足大量终端及商户的服务需求。公司于 2019 年 4 月 30 日投资成立全资子公司成都创识睿川信息科技有限公司。本次投资有利于提高公司竞争力和影响力，是提升公司核心竞争力的重要举措，从长远发展来看，对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。

成都睿川统一社会信用代码 91510100MA6706RN0Q，法定代表人张更生，注册资本 500 万元，由福建创识科技股份有限公司投资设立。2019 年实现营业收入 2,125,568.43 元，净利润-16,338.50 元。

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（五） 研发情况

1. 研发模式

（1）分布式的研发团队

公司移动支付产品事业部、北京事业部、上海事业部、广州事业部均设有独立的研发团队，各研发团队经过长期积累，在各自领域形成了独特优势。

移动支付产品事业部负责移动支付相关软件、硬件的研发，追踪行业最新发展动向，收集商户市场最新使用反馈，和主要合作银行探讨前沿性、创新性产品的研发；北京事业部、上海事业部、广州事业部结合各区域银行及商户市场需求，以市场为导向，开展精准创新。

（2）模块化研发流程

公司依靠自身多年建立的知识管理体系，采用模块化设计的研发流程，以不变的通用模块应对多变的用户需求，各事业部研发部门在最短时间内对通用模块进行修改封装后就可以达到商户的使用需要，尽可能缩短产品研发周期，以适应行业技术发展及商户需求的快速变化。

2. 主要研发项目

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	智能云餐饮系统 V1.0	2,097,584.90	2,097,584.90
2	财政非税 APP 软件 V1.0	2,016,625.70	2,016,625.70
3	银医通线上系统 V1.0	1,797,113.39	1,797,113.39
4	商品房缴费 APP 软件 V1.0	1,752,587.41	1,752,587.41
5	报文验签服务系统	1,362,299.54	1,362,299.54
合计		9,026,210.94	9,026,210.94

研发项目分析：

公司是国家重点高新技术企业，每年的研发投入占收入的比例均在 5%以上，2019 年投入研发费用总额 29,757,376.50 元，较去年同期增加 4,937,624.38 元，占营业收入的 5.49%。

公司主要产品为商户端支付解决方案，在对商户及银行需求进行深度调研及分析后，公司采用自主研发模式，模块化研发流程，使公司的产品研发可以直接面向一线商户市场需求，大大缩短研发周期，增强公司对行业快速发展变化的应对能力；研发与业务结合程度紧密，可以加强研发团队同商户、银行、第三方支付机构、行业主流软硬件供应商的交流，使公司研发团队始终站在行业应用前沿。

报告期内，公司及各子公司完成自主立项研发项目共 22 项，包括云 BMP 平台、物联网云推送平台、商户及终端服务平台等云服务平台以及银医通、云餐饮、财政非税 APP、烟草电子支付等行业支付类软件。

报告期内，公司自主研发的扫码终端、云音箱、刷脸设备、智能收银终端、自助银医设备等产品获得“中国国家强制性产品认证证书”；公司共获得 9 项专利，其中 3 项实用新型专利、6 项外观设计专利，另有 1 项发明专利已进入实质审查阶段；公司共获得 22 项软件著作权证书。

3. 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	29,757,376.50	24,819,752.12
研发支出占营业收入的比例	5.49%	6.09%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

4. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	68	90
研发人员总计	73	95

研发人员占员工总量的比例	52.90%	47.26%

5. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

（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：

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 二十二 所述的会计政策及“五、 合并财务报表项目附注”注释 二十四。

于 2019 年度，创识科技销售确认的主营业务收入为 5.42 亿元，创识科技对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。由于收入是创识科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将创识科技收入确认识别为关键审计事项。

（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

根据财政部于 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，在资产负债表中新增“交易性金融资产”项目，将原“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”单独列示；调减“其他流动资产”金额 170,000,000.00 元，重分类至“交易性金融资产”。其中母公司报表调减“其他流动资产”金额 103,600,000.00 元，重分类至“交易性金融资产”。资产负债表中“可供出售金融资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目，账面价值为 0。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2019 年 4 月 30 日，成立全资子公司成都创识睿川信息科技有限公司，纳入财务报表合并范围。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司本着“创造价值，共赢发展”的理念，努力承担作为企业的社会责任；始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展的实践中。

三、 持续经营评价

公司资产、机构、财务、人员完全独立，有良好的自主经营能力和财务核算、风险控制能力；公司管理层及技术团队稳定，研发投入持续增加，核心技术能力不断增强；公司积极开拓各项业务，不断扩大行业规模，积极提升公司在行业中的地位。报告期内，公司实现营业收入 542,116,698.42 元，较上年同比增加 134,853,194.62 元，增长 33.11%；实现净利润 100,186,982.16 元,较上年同比增加 33,634,816.79 元,增长 50.54%。经营活动产生的现金净流量 109,397,467.99 元，较上年同比增加 64,970,586.49 元 ,同比增加 146.24%。报告期内，公司经营状况良好，运营稳定，具有较强的盈利能力，持续经营能力较强。 公司未来将尝试通过自身发展、合作以及引入核心人才等方式，拓展关联性新业务以及新市场，进入新赛道，使企业上一个新的台阶。 基于以上判断，公司管理层认为在可预见的将来不存在影响可持续经营的事项，公司有能力在未来继续发展。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、电子支付将从单一支付服务向智能化服务转变

在卡支付时代，支付终端以 POS 机为主，POS 机作为纯收单工具，对软件功能要求单一；在移动支付时代，商户已经不仅仅满足于单一支付服务，需要根据消费者消费习惯和商户自身条件等方面为商户提供营销、管理决策意见，支付 IT 服务将不再是只为商户、银行开发卡交易通道，真正的收益点在广泛的增值服务，另外，云服务将成为智能终端的主要服务方式，实现收单终端与账户端更丰富的交互。

2、线下支付与场景的融合程度不断增强

进入移动支付时代，商户对电子支付的需求已经不仅仅限于收银机、POS 机等满足单一资金收付功能的设备，而是集聚合支付、增值服务、行业解决方案为一体的、和商户经营模式深度融合的综合化解决方案，支付和场景的融合程度将不断增强。

3、电子支付普惠程度将不断提高

移动支付及智能 POS 时代，商业银行和第三方支付机构对线下支付场景的争夺更加激烈，最新的支付技术应用将不断由大城市向中小城市、由城镇向农村、由大商户向广大的中小商户渗透，用户使用习惯的改变也倒逼商户不断更新升级其支付设施。

4、电子支付创新程度将不断持续

移动支付彻底激活了线下支付市场，使商户端支付市场变化日新月异，支付业务是金融体系中对大数据、人工智能、移动互联乃至物联网等金融科技等新技术承载能力、吸收能力最强的业务，云计算、区块链、移动互联等技术最先在支付领域落地生根，商业银行和第三方支付机构近年来纷纷推出创新型的收单产品和服务方案。在线下支付领域，大数据、物联网、人工智能、云计算、区块链等技术与支付的结合程度仍然较低，面对目前互联网程度极低的线下商户市场，未来最新技术在支付领域的应用将不断提高，电子支付创新程度将不断持续。

5、银行将不断加强在商户收单市场的开拓力度

在卡支付时代，银行仅满足于服务大型商户，以收取收单服务费，获得大商户经营存款，但在移动支付时代，一方面，智能 POS、云服务的发展使银行服务中小商户的成本大大降低；另一方面，中小商户的互联网价值不断提升，拓展中小商户对给银行带来的数据价值、流量价值、用户价值空间仍然巨大；外加收单费率市场化改革及“备付金 100%集中交存”对第三方支付机构影响巨大，大量第三方支付机构将退出市场，对银行而言是抢占中小商户的一个机遇，因此，未来银行将不断加强在商户收单市场的开拓力度，实现大商户及中小商户的全面覆盖。

(二) 公司发展战略

1、增强研发团队实力、加大研发投入力度

公司将紧跟行业发展方向，加大研发投入力度，加强研发队伍建设，丰富研发成员知识结构，形成在新兴支付、云服务等领域具有扎实技术储备的研发团队；同时，加大在基础支付、增值服务、行业支付解决方案等领域的研究，推出自主软、硬件平台，推动最新技术与支付产品的交叉融合。

2、加强与银行合作，升级服务网络

公司将搭建商户及终端管理平台和远程支撑中心，并继续加强与银行全国各分支机构的合作，在现有办事处基础上扩建全国服务网络，加快对银行、商户的反应速度，增强服务能力，为公司全面开展 POS 专业化服务及持续的商户增值服务打下基础。

3、深耕商户市场，不断挖掘商户价值、丰富行业支付解决方案

未来支付技术的快速发展、支付与其他前沿技术的深度融合将使商户经营模式不断升级，需求持续涌现。公司多年来深耕商户市场，建立了良好的商户合作关系，具有发掘商户其他需求的天然优势。公司以支付为入口，围绕商户需求发展新的业务，丰富行业支付解决方案，不仅使公司在银行端形成更强的竞争力，也使商户对公司的技术粘性不断增强。

4、不断完善中小商户支付解决方案，打造中小商户赋能平台

公司目前已经针对中小商户支付市场，开发了“云 BMP 平台”、“商户及终端服务支撑平台”及“物联网云推送平台”等三大云平台，并形成“线下云音箱+线上云点单”的线上线下一体化支付解决方案，公司将针对中小商户市场，持续推出云应用平台，为中小商户提供综合 SaaS 服务，全面赋能中小商户数字化转型升级。

5、紧抓支付“泛终端”时代硬件发展机遇，完善自主产业链

公司作为专业的电子支付 IT 方案商，在软件研发及技术服务方面经过多年积累，在人才队伍、区域布局及行业经验方面已经形成自身独特的竞争优势，但在硬件领域，主要采购其他设备厂商产品。随着支付技术快速发展，商户个性化需求不断涌现，终端形式及功能多样化特征愈发明显；硬件产业链的日趋完善、行业分工程度的不断提高为公司发展硬件产品创造了机会。公司已经推出多款自主品牌硬件产品，随着公司在商户端服务的深入及未来在硬件领域的持续投入，将增强公司硬件设计研发能力，提高公司在支付 IT 解决方案领域的竞争力和品牌影响力。

(三) 经营计划或目标

1、拓展线上业务领域

2019 年云 BMP 的开发及上线为公司开展线上业务打下了基础，受疫情的影响，“新零售”、“社区电商”等业务形态将再度活跃，2020 年公司将加强与银行合作，在餐饮、蔬菜生鲜、出行等领域打造线上云平台。

2、持续稳步发展商户端支付解决方案

在大商户市场，沿各行业不断深化发展行业支付解决方案，积极寻找机会进入新的行业领域。在中小商户市场，促进云平台、小终端的应用，加强智能收款云音箱的销售力度。

3、稳步推进商户及终端服务网络建设

2019 年商户及终端服务支撑平台已经完成开发，并陆续中标农行多个省分行收单外包服务项目，2020 年将稳步推进商户及终端服务网络建设，进一步扩充服务网点，扩充服务人员规模。

4、拓展中国银行市场

公司 2019 年已经陆续中标中国银行 BMP 及扫码设备，2020 年加强中国银行市场的开拓力度，将公司在农行市场形成的成熟产品及经验应用至中行市场。

（四） 不确定性因素

2020 年将通过各种方式拓展新的业务和新的市场，新业务、新市场的进展情况存在不确定性，将会对 2020 年业务发展以及最终业绩形成不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 客户集中风险

公司电子支付产品的最终用户主要为商户，但客户主要为银行。公司的销售收入主要来源于银行业，其中农行占较大比重。2019 年，公司来源于农行的收入占营业收入的比例为 87.75%。

收单市场机构主要为银行及第三方支付机构，工农中建四大行作为主要收单银行，以其覆盖全国的营业网点、强大的综合金融服务能力、商户端可信赖的品牌形象在行业内具备优势地位。

公司与农行的合作已经有二十余年的历史，双方信任度较高、粘性较强，但客户集中度过高给公司的经营带来了一定风险，尤其是对公司的收入结构和收入波动性影响较大。若农行对公司业务的需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营造成不利影响。

应对策略：（1）积极开拓非农行金融客户：公司已经在支付终端硬件产品的研发及销售领域积累了一定经验，目前形成 18 种自主品牌硬件产品，公司将紧抓智能终端快速发展的机遇，将自主品牌硬件产品打入其他大行市场；（2）进一步发展行业支付解决方案，以支付为基础，不断挖掘行业商户的 IT 价值，增强公司在与银行合作中的主动权，增强商户对公司技术粘性，不断降低公司对银行的单方面依赖；（3）大力发展非金融类客户：公司已经中标中石化多个分公司项目，未来将不断加强对该类客户的市场开拓及产品研发。

2、 供应商集中风险

2019 年，公司第一大供应商惠尔丰采购占比 84.35%，供应商集中度较高。

公司与农行合作 20 多年，在支付应用软件开发及服务体系上具有优势；惠尔丰系行业内知名支付硬件厂商，在 POS 终端品牌影响力、产品质量上具备优势。基于双方优势互补、长期合作，经过协商签订《合作协议》，约定公司开发符合农行要求的支付应用软件，向惠尔丰采购符合农行要求的终端硬件，并在农行推广销售。公司 2017 年传统 POS 和智能 POS 相继入围农行，2019 年，智能 POS 继续入围农行，对农行销售量大幅增长，因此，自 2017 年起，公司对于惠尔丰的采购额占比显著增加。

如果公司和惠尔丰的合作终止，或者惠尔丰的产品供应不能满足公司所需，会直接影响公司对农行的销售，进而对公司业务产生不利影响。

应对策略：发展自主品牌硬件产品，积累硬件开发、销售及服务经验，丰富公司硬件产品类型，降低智能 POS 产品销售比重。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(二)
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	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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投	2019 年 4	2019 年 4	不适用	设立全资	现金	5,000,000	否	否

资	月 26 日	月 26 日		子公司		元		

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

随着公司行业支付解决方案覆盖商户及终端数量的不断增多，中小商户支付解决方案的日益完善及快速推广，智能终端、扫码设备、自助终端、云音箱及其他各类终端数量将快速增加，各类商户数字化程度快速提高，新的 IT 需求不断显现，迫切需要建立全国商户及终端服务网络，满足大量终端及商户的服务需求。

本次对外投资有利于提高公司竞争力和影响力，对于进一步提高公司的营业规模和盈利能力有着重要战略意义，是提升公司核心竞争力的重要举措，从长远发展来看，对提高公司整体业绩和利润均会带来正面影响。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/2/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
其他股东	2015/2/27		挂牌	其他承诺	关于减少及规范关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、持续到本报告期披露的承诺如下：

（1）避免同业竞争采取的承诺：为了避免今后出现同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》。

（2）减少及规范关联交易的承诺：为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上的股东张更生、黄忠恒、彭宏毅、墨加投资向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺》。

2、承诺履行情况：

报告期内，相关承诺方未出现违反承诺条款的情况，承诺事项切实履行。

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	43,925,436	42.91%	0	43,925,436	42.91%
	其中：控股股东、实际控制人	12,391,625	12.10%	0	12,391,625	12.10%
	董事、监事、高管	6,863,249	6.70%	1,500,000	8,363,249	8.17%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	58,449,564	57.09%	0	58,449,564	57.09%
	其中：控股股东、实际控制人	37,174,875	36.31%	0	37,174,875	36.31%
	董事、监事、高管	20,157,751	19.69%	0	20,157,751	19.69%
	核心员工					
总股本		102,375,000	-	0	102,375,000	-
普通股股东人数		122				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张更生	46,641,500	0	46,641,500	45.56%	34,981,125	11,660,375
2	黄忠恒	8,307,500	1,500,000	9,807,500	9.58%	6,118,125	3,689,375
3	上海墨加投资管理中心（有限合伙）	8,739,250	0	8,739,250	8.54%	0	8,739,250
4	彭宏毅	7,540,000	0	7,540,000	7.36%	5,655,000	1,885,000
5	郭尚斌	2,925,000	0	2,925,000	2.86%	0	2,925,000
6	林岚	2,925,000	0	2,925,000	2.86%	2,193,750	731,250
7	王其	2,629,751	0	2,629,751	2.57%	1,972,313	657,438
8	丛登高	2,529,749	0	2,529,749	2.47%	1,897,312	632,437
9	田暐	2,263,749	0	2,263,749	2.21%	1,697,812	565,937
10	吴桢林	1,301,250	0	1,301,250	1.27%	975,938	325,312
合计		85,802,749	1,500,000	87,302,749	85.28%	55,491,375	31,811,374
前十名股东间相互关系说明：							

公司股东张更生与林岚为夫妻关系，上海墨加投资管理中心系张更生持 99%份额、林岚持 1%份额的合伙企业。除此以外，公司现有股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为张更生先生。

张更生先生：1964 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业；中国科学技术大学电子信息专业硕士研究生。曾任福州智达电子有限公司研究所副所长，福建新世纪高科技产业集团有限公司研究所所长兼金融事业部总经理，福州创实电脑有限公司董事，福州海峡软件园有限公司董事、总经理；现任创识科技董事长、总经理，广州赛粤董事，北京数码董事，上海天沪董事，成都睿川董事长，香港创识执行董事，墨加投资执行事务合伙人。张更生现直接持有本公司股份 46,641,500 股，通过墨加投资间接持股 8,651,857 股，占总股本的 54.01%。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人张更生先生及其配偶林岚女士，其基本情况如下：

张更生先生：1964 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业；中国科学技术大学电子信息专业硕士研究生。曾任福州智达电子有限公司研究所副所长，福建新世纪高科技产业集团有限公司研究所所长兼金融事业部总经理，福州创实电脑有限公司董事，福州海峡软件园有限公司董事、总经理；现任创识科技董事长、总经理，广州赛粤董事，北京数码董事，上海天沪董事，成都睿川董事长，香港创识执行董事，墨加投资执行事务合伙人。张更生现直接持有本公司股份 46,641,500 股，通过墨加投资间接持股 8,651,857 股，占总股本的 54.01%。

林岚女士：1973 年 11 月出生，中国国籍，汉族，有境外永久居留权。毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业；南京理工大学硕士研究生。曾任创识科技系统集成事业部市场部经理，创识科技网络安全事业部副总经理；现任创识科技董事、董事会秘书、副总经理，金融产品事业部总经理，广州赛粤董事。林岚现直接持有本公司股份 2,925,000 股，通过墨加投资间接持股 87,393 股，占总股本的 2.94%。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 17 日	1.35	-	-
合计	1.35	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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	1.96	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
张更生	董事长、总经理	男	1964 年 11 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
林岚	董事、副总经理、董事会秘书	女	1973 年 11 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
黄忠恒	董事、副总经理	男	1970 年 5 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
彭宏毅	董事	男	1969 年 5 月	本科	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
熊辉	独立董事	男	1972 年 5 月	博士	2019 年 5 月 17 日	2020 年 12 月 29 日	否
刘泽军	独立董事	男	1966 年 5 月	本科	2018 年 7 月 10 日	2020 年 12 月 29 日	否
杨小明	独立董事	男	1963 年 8 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	否
杨六初	监事主席	男	1965 年 4 月	本科	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
张月军	监事	男	1981 年 10 月	本科	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
王青青	职工监事	女	1984 年 7 月	本科	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
丛登高	副总经理	男	1969 年 5 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
王其	副总经理	男	1972 年 9 月	本科	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
田暐	副总经理	男	1975 年 11 月	大专	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
杨晓慧	副总经理	女	1969 年 9 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
吴桢林	副总经理	男	1973 年 11 月	硕士	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
江秀艳	财务负责人	女	1978 年 5 月	本科	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							9

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：

公司董事长、控股股东张更生与董事林岚为夫妻关系，除此以外，公司现有董监高、实际控制人无关联关系。

(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
张更生	董事长、总经理	46,641,500	0	46,641,500	45.56%	0
林岚	董事、副总经理、董事会秘书	2,925,000	0	2,925,000	2.86%	0
黄忠恒	董事、副总经理	8,307,500	1,500,000	9,807,500	9.58%	0
彭宏毅	董事	7,540,000	0	7,540,000	7.36%	0
熊辉	独立董事	0	0	0	0%	0
刘泽军	独立董事	0	0	0	0%	0
杨小明	独立董事	0	0	0	0%	0
杨六初	监事会主席	366,250	0	366,250	0.36%	0
张月军	监事	821,500	0	821,500	0.80%	0
王青青	职工监事	0	0	0	0%	0
丛登高	副总经理	2,529,749	0	2,529,749	2.47%	0
王其	副总经理	2,629,751	0	2,629,751	2.57%	0
田暐	副总经理	2,263,749	0	2,263,749	2.21%	0
杨晓慧	副总经理	200,000	0	200,000	0.20%	0
吴桢林	副总经理	1,301,250	0	1,301,250	1.27%	0
江秀艳	财务负责人	1,061,251	0	1,061,251	1.04%	0
合计	-	76,587,500	1,500,000	78,087,500	76.28%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张树新	独立董事	离任	-	个人原因辞职
熊辉	-	新任	独立董事	完善公司治理结构

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

熊辉先生：1972 年 5 月出生，中国国籍，汉族，有境外永久居留权。本科毕业于中国科学技术大学；硕士毕业于新加坡国立大学；博士毕业于美国明尼苏达大学。现为美国罗格斯-新泽西州立大学正教授，

目前担任百度研究院副院长；2017 年 4 月起至今任北京北纬通信科技股份有限公司独立董事。

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
管理人员	16	21
销售人员	17	22
服务支持人员	32	63
研发人员	73	95
员工总计	138	201

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	80	110
专科	45	71
专科以下	5	11
员工总计	138	201

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员工劳动合同制，依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供生日庆祝会、节日聚餐、定期体检、节日慰问、生育和结婚礼金及工会组织健身活动等企业福利政策。

2. 员工培训

1)公司建立了完善的培训体系，包括：设置岗位指导人，面向新员工的入职培训，保证新进员工在企业文化和基础专业方面的引导，全面提升员工的企业归属感并夯实技术基础；

2)以专业、专题、项目的讨论与交流提高专业人员的知识积累和工作技能；

3)管理层的定期工作会议与学习、短期脱产专项培训等提升基础管理及中高层管理能力为目标的培训，以保证企业综合管理能力的不断提升。同时，公司通过建立内部人才梯队库，为企业的后续发展储备力量，通过多层次、多维度的培训，不断提升公司员工的素质和能力。

3. 离退休员工情况

公司目前不存在需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

□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 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □不适用

一、 业务许可资格或资质

公司拥有以下业务许可资格或资质

1、 公司、北京数码、上海天沪都已获得“高新技术企业”证书；
2、 公司获得“支付卡行业支付应用数据安全标准（PA-DSS）认证”
3、 北京数码获得“银联卡受理商户信息系统开发企业资质认证证书”
4、 获得“CESI 管理体系认证证书”，质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 要求；
5、 扫码设备 CS200、CS500、CS600，智能收银终端 CS-M30、CS-M50，人脸支付设备 F700，云音箱 CS68、CS68-G 获得 “中国国家强制性产品认证证书” ；扫码设备 CS200、CS500、CS600 ，云音箱 CS68-G 获得“电信设备进网许可证”；云音箱 CS68-G 获得“无线电发射设备型号核准证”。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

1、报告期内，公司及子公司获得软件著作权 22 项，具体如下：

序号	著作权人	软件名称	登记日期
1	创识天沪	全渠道全开放售票软件 V1.0	2019-7-15
2	创识天沪	智能 POS 预付卡受理软件 V1.0.	2019-8-5
3	创识天沪	创识支付智能软件 V1.0	2019-9-25
4	北京数码	BMP 商户收单系统 V1.2	2019-11-7
5	北京数码	对账统计分析系统 V1.0	2019-11-8
6	北京数码	小型超市供应链 ERP 软件 V1.0	2019-12-2
7	北京数码	智能云餐饮系统 V1.0	2019-12-2
8	创识科技	创识智能收款云音箱平台 V1.0	2019-12-3
9	北京数码	报文验签服务系统 V1.0	2019-12-3
10	创识科技	创识扫码终端支付插件软件 V1.0	2019-12-4
11	创识科技	建设银行酒店 BMP 系统 V1.0	2019-12-4
12	创识科技	创识智能 POS 信息识别系统 V1.0	2019-12-4
13	创识科技	ABCPay 系统 V1.0	2019-12-5
14	北京数码	银医通统一支付系统 V1.00	2019-12-11

15	北京数码	创识智能终端交通罚没缴费软件 V1.0	2019-12-11
16	北京数码	银烟通系统 V1.0	2019-12-11
17	北京数码	银医通智联平台 V1.0	2019-12-11
18	北京数码	创识智能终端收银台软件 V1.0	2019-12-11
19	北京数码	创识惠停车支付管理系统 V1.0	2019-12-11
20	北京数码	自动售票机端软件 V2.0	2019-12-18
21	北京数码	银医自助端（client）软件	2019-12-19
22	创识科技	银医通线上系统 V1.0.0	2019-12-27

2、报告期内，公司及子公司获得专利 9 项，具体如下：

序号	专利名称	专利类型	授权公告日
1	扫码终端	外观设计	2019.10.15
2	扫码 POS 机	外观设计	2019.8.13
3	一种便携式支付终端	实用新型	2019.7.12
4	一种扫码支付一体机	实用新型	2019.7.12
5	扫码 POS 机	外观专利	2019.6.14
6	扫码 POS 机	外观专利	2019.6.14
7	扫码 POS 验钞一体机	实用新型	2019.5.24
8	充电扫码器	外观专利	2019.4.30
9	多功能自助终端	外观专利	2019.3.26

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施未发生变动。

三、 业务模式

公司提供的不仅是支付的 IT 解决方案，还是一整套业务发展模式。公司为银行拓展客户，提供商户端支付解决方案，提高银行竞争力，还可以为银行带来优质客户；公司为商户不仅提供支付解决方案，也带来金融资源，从而实现银行、商户、公司的三赢的商业模式。

公司通过与大行合作迅速切入很多大型行业商户的服务体系，在长期为商户提供产品及服务的同时，也使公司和商户建立了良好稳定的合作关系，为公司未来持续挖掘商户潜在价值提供了机会。

四、 产品迭代

□适用 √不适用

五、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

七、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

八、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

九、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十一、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十二、 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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法规规章或指引的规定制定和修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的完善。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司修订了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《控股子公司管理制度》、等一系列规章制度和程序文件，涵盖了经营过程的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司不断完善法人治理结构，设立了董事会专门委员会，制定了《薪酬与考核委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》等，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司设立了审计部，并制定了《福建创识科技股份有限公司内部审计制度》，进一步促进公司规范动作、维护公司利益，保障全体股东（特别是中小股东）的合法权益不受侵害。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》的要求。同时，股份公司制定并审议通过了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、对外担保等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司主要人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的,符合程序的完整性和合规性。 报告期内，公司一名独立董事因个人原因辞职，同时新增一

名独立董事，进一步完善了公司治理结构。上述人员的选聘均根据相关法律法规，经股东大会、董事会、监事会审议通过。报告期内，公司无融资、无对外担保、无关联交易。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未进行公司章程的修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	(一)第六届董事会第六次会议审议通过了《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于募集资金运用方案的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》等 30 项议案； (二)第六届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《公司会计政策变更的议案》等 2 项议案； （三）第六届董事会第八次会议审议通过了《关于<报出三年一期财务报表及相关资料>的议案》、《关于<2019 年半年度内部控制评价报告>的议案》等 2 项议案； （四）第六届董事会第九次会议审议通过了《关于公司 2019 年第三季度报告的议案》。
监事会	4	(一)第六届监事会第五次会议审议通过了《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于募集资金运用方案的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》等 23 项议案； (二)第六届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《公司会计政策变更的议案》等 2 项议案； （三）第六届监事会第七次会议审议通过了《关于<报出三年一期财务报表及相关资料>的议案》、《关于<2019 年半年度内部控制评价报告>的议案》等 2 项议案； （四）第六届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2019 年第三季度报告的议案》。
股东大会	1	2018 年年度股东大会会议审议通过了《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市方案的议案》、《关于募集资金运用方案的议案》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》等 25 项议案.

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开、表决程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相应议事规则的规定，运作规范，会议通知、会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

(三) 公司治理改进情况

为进一步促进公司规范公司运作、维护公司利益，保障全体股东（特别是中小股东）的合法权益不受侵害，根据《公司法》并参照中国内部审计协会发布的《中国内部审计准则》的有关规定，公司设立了审计部，并制定了《福建创识科技股份有限公司内部审计制度》。报告期内，审计部向董事会提交了《2018 年度内部控制评价报告》、《2019 年半年度内部控制评价报告》，并获审议通过。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立健全了投资者关系管理制度，对投资者关系管理的具体内容作出规定，并且主要通过电话、全国股转系统网上发布公告、现场接待机构或投资人考察等途径与公司的（潜在）投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强投资者对公司的了解。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会发表独立意见如下：

1.公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及国家有关规定运作，决策程序合法，内控制度不断健全，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时存在违法违纪、损害公司利益的行为。董、监事及高级管理人员的薪酬按照公司股东会决议及有关规章制度执行，未发现违法违规问题。

2.公司的财务制度设计合理，并能根据监管要求和公司实际情况及时完善，相关的制度能够得到切实有效的执行，未发现违反财务制度的行为，未发现损害股东权益的情况。

3.公司财务情况运行良好，2018 年度财务报告经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。该财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

4.公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的信息披露规则以及有关法律法规的规定和监管部门的要求，真实、准确、及时、完整地披露有关信息。

5.对董事会编制的年度报告、半年度报告书面审核意见如下： 公司年报编制和审议程序符合相关法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，所包含的信息能够真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的资产独立

创识科技系由创识有限整体变更设立，公司继承了创识有限与生产经营相关的全部有形资产及无形

资产，公司主要资产已变更至创识科技名下。 公司拥有的生产经营有关的配套设施、其他固定资产等有形资产及无形资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情况，公司的资产独立。

2、公司的业务独立

公司的主营业务为电子支付业务系统解决方案。 公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

3、公司的人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续且实际运营的企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪，公司人员独立。

4、公司的财务独立

公司已设立独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司在税务机关进行税务登记并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司的财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了一系列规章制度和程序文件，涵盖了公司财务管理、采购、销售、质量控制、风险控制等各个具体环节，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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

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相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZB50044 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 2 层
审计报告日期	2020 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	李璟、但杰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	220,000 元

审计报告正文：

信会师报字[2020]第 ZB50044 号

福建创识科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建创识科技股份有限公司（以下简称创识科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了创识科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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

三、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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 二十二 所述的会计政策	针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的主要审计程序包括： 1、 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确

及“五、 合并财务报表项目附注”注释 二十四。 于 2019 年度，创识科技销售确认的主营业务收入为 5.42 亿元，创识科技对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。由于收入是创识科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将创识科技收入确认识别为关键审计事项。	且一贯运用； 2、 针对不同类型销售收入执行分析程序，检查各月收入发生额是否符合其季节性特点，并针对不同产品毛利率各期间进行对比分析，以确定是否存在异常情况； 3、 针对不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；并区分销售类型检查相关客户验收单据及回款记录等； 4、 对本年末应收账款余额及年度销售发生额实施函证程序； 5、 针对重要客户，实施访谈程序，以确定相关交易的真实性； 6、 对资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，获取客户验收报告等其他支持性文件，以确定相关销售交易记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

创识科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创识科技 2019 年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

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，管理层负责评估创识科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创识科技的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创识科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创识科技不能持续经营。

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

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

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

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（如适用）。

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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李璟（项目合伙人）

中国注册会计师：但杰

中国•上海 2020 年 3 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	39,444,213.70	11,967,450.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	240,042,376.85	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	114,415,173.78	93,543,468.07

应收款项融资			
预付款项	五（四）	898,537.29	453,452.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,229,717.17	1,545,437.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	30,881,252.41	70,158,369.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,257,019.50	70,537.82
流动资产合计		430,168,290.70	347,738,715.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（八）	-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	1,768,573.92	1,506,606.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	212,758.11	35,755.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	620,845.76	68,589.70
递延所得税资产	五（十三）	3,665,704.90	3,040,888.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,267,882.69	4,651,839.48
资产总计		436,436,173.39	352,390,554.90
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			
应付账款	五（十四）	65,289,127.51	69,779,911.07
预收款项	五（十五）	4,924,502.73	2,805,785.61
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	14,806,804.70	12,508,664.10
应交税费	五（十七）	25,928,445.28	27,502,373.75
其他应付款	五（十八）	2,250,350.48	2,562,948.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,199,230.70	115,159,682.92
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	五（十九）	5,517,665.40	5,877,951.90
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		5,517,665.40	5,877,951.90
负债合计		118,716,896.10	121,037,634.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	102,375,000.00	102,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五（二十一）	4,682,921.54	4,682,921.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	28,186,726.55	21,800,375.11
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	182,474,629.20	102,494,623.43
归属于母公司所有者权益合计		317,719,277.29	231,352,920.08
少数股东权益			
所有者权益合计		317,719,277.29	231,352,920.08
负债和所有者权益总计		436,436,173.39	352,390,554.90

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		31,693,818.13	577,807.70
交易性金融资产		129,022,800.82	103,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	91,757,505.31	69,372,762.87
应收款项融资			
预付款项		900,948.63	451,201.74
其他应收款	十四（二）	1,916,054.21	979,481.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,461,656.60	62,504,521.24
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		2,254,716.96	
流动资产合计		281,007,500.66	237,485,774.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	32,563,969.00	27,563,969.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		180,681.75	115,592.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		212,758.11	35,755.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		184,764.53	68,589.70
递延所得税资产		2,571,384.51	2,267,340.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,713,557.90	30,051,246.61
资产总计		316,721,058.56	267,537,021.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,235,712.83	64,218,830.30
预收款项		2,226,255.74	435,252.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,114,741.66	4,875,320.85
应交税费		19,082,985.29	19,619,652.39
其他应付款		2,098,530.50	7,107,735.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,758,226.02	96,256,791.75
非流动负债：			
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		5,517,665.40	5,877,951.90
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		5,517,665.40	5,877,951.90
负债合计		101,275,891.42	102,134,743.65
所有者权益：			
股本		102,375,000.00	102,375,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,082,265.18	2,082,265.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,186,726.55	21,800,375.11
一般风险准备			
未分配利润		82,801,175.41	39,144,637.41
所有者权益合计		215,445,167.14	165,402,277.70
负债和所有者权益合计		316,721,058.56	267,537,021.35

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		542,116,698.42	407,263,503.80
其中：营业收入	五（二十四）	542,116,698.42	407,263,503.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,028,540.39	339,295,021.68
其中：营业成本	五（二十四）	378,816,787.51	290,585,802.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十五）	2,800,188.23	3,180,812.33
销售费用	五（二十六）	14,161,227.62	10,841,144.09
管理费用	五（二十七）	13,464,274.58	9,926,845.17
研发费用	五（二十八）	29,757,376.50	24,819,752.12
财务费用	五（二十九）	28,685.95	-59,334.48
其中：利息费用			
利息收入		14,639.71	48,624.54
加：其他收益	五（三十）	9,949,334.87	9,386,570.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	3,670,523.95	2,470,797.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-2,592,949.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	664,422.74	-4,218,490.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-6,204.02	-8,813.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		114,773,285.81	75,598,545.14
加：营业外收入	五（三十五）	44,725.45	2,482.07
减：营业外支出	五（三十六）	669.68	100,297.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		114,817,341.58	75,500,729.87
减：所得税费用	五（三十七）	14,630,359.42	8,948,564.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,186,982.16	66,552,165.37
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）		100,186,982.16	66,552,165.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,186,982.16	66,552,165.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,186,982.16	66,552,165.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		100,186,982.16	66,552,165.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	0.65

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四（四）	476,746,517.83	341,815,750.43
减：营业成本	十四（四）	390,509,659.53	290,047,861.00
税金及附加		1,703,751.89	2,047,161.45
销售费用		5,147,344.25	4,208,831.91
管理费用		6,372,307.11	4,425,855.97
研发费用		15,503,928.64	10,979,562.69
财务费用		30,921.06	3,517.69
其中：利息费用			
利息收入		6,564.61	27,599.16
加：其他收益		3,501,793.72	3,558,712.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	13,534,458.62	11,867,489.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,370,219.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		664,422.74	-3,078,987.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,474.70	-1,397.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		71,806,586.67	42,448,777.73
加：营业外收入		15,200.81	1,701.93
减：营业外支出		650.89	100,015.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,821,136.59	42,350,464.41
减：所得税费用		7,957,622.20	3,898,871.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		63,863,514.39	38,451,593.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,863,514.39	38,451,593.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		63,863,514.39	38,451,593.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		591,335,243.48	463,439,325.31
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		7,097,394.87	6,847,570.05
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	7,391,721.79	3,616,484.07
经营活动现金流入小计		605,824,360.14	473,903,379.43
购买商品、接受劳务支付的现金		385,530,239.78	346,836,264.20
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		39,919,758.35	31,278,920.85
支付的各项税费		40,680,872.52	32,769,423.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	30,296,021.50	18,591,889.41
经营活动现金流出小计		496,426,892.15	429,476,497.93
经营活动产生的现金流量净额		109,397,467.99	44,426,881.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,185,890,000.00	729,896,891.30
取得投资收益收到的现金		3,647,723.13	2,470,797.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,189,537,723.13	732,367,688.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,915,643.47	77,104.08

的现金			
投资支付的现金		1,255,909,576.03	899,896,891.30
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		1,257,825,219.50	899,973,995.38
投资活动产生的现金流量净额		-68,287,496.37	-167,606,306.56
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		13,820,624.95	17,403,750.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,820,624.95	17,403,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,820,624.95	-17,403,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,741.59	66,858.81
五、现金及现金等价物净增加额		27,319,088.26	-140,516,316.25
加：期初现金及现金等价物余额		11,897,625.44	152,413,941.69
六、期末现金及现金等价物余额		39,216,713.70	11,897,625.44

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,423,436.70	388,670,005.90
收到的税费返还		885,957.72	1,019,712.45
收到其他与经营活动有关的现金		125,857,582.63	109,445,891.23
经营活动现金流入小计		639,166,977.05	499,135,609.58
购买商品、接受劳务支付的现金		393,121,886.52	351,708,555.89
支付给职工以及为职工支付的现金		16,746,814.10	11,202,714.32
支付的各项税费		23,199,833.12	18,127,538.63
支付其他与经营活动有关的现金		143,841,899.26	119,568,860.10
经营活动现金流出小计		576,910,433.00	500,607,668.94
经营活动产生的现金流量净额		62,256,544.05	-1,472,059.36

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,115,490,000.00	637,859,379.80
取得投资收益收到的现金		13,511,657.80	16,867,489.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,129,001,657.80	654,726,869.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,241.73	40,046.80
投资支付的现金		1,145,890,000.00	741,459,379.80
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		1,146,479,241.73	741,499,426.60
投资活动产生的现金流量净额		-17,477,583.93	-86,772,556.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		13,820,624.95	17,403,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,820,624.95	17,403,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,820,624.95	-17,403,750.00
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		30,958,335.17	-105,648,366.22
加：期初现金及现金等价物余额		507,982.96	106,156,349.18
六、期末现金及现金等价物余额		31,466,318.13	507,982.96

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				21,800,375.11		102,494,623.43		231,352,920.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	102,375,000.00				4,682,921.54				21,800,375.11		102,494,623.43		231,352,920.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,386,351.44		79,980,005.77		86,366,357.21
（一）综合收益总额											100,186,982.16		100,186,982.16
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									6,386,351.44		-20,206,976.39		-13,820,624.95
1.提取盈余公积									6,386,351.44		-6,386,351.44		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-13,820,624.95		-13,820,624.95
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				28,186,726.55		182,474,629.20		317,719,277.29

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	102,375,000.00				4,682,921.54				17,955,215.79		57,191,367.38		182,204,504.71
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	102,375,000.00				4,682,921.54				17,955,215.79		57,191,367.38		182,204,504.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,845,159.32		45,303,256.05		49,148,415.37
（一）综合收益总额											66,552,165.37		66,552,165.37
（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									3,845,159.32		-21,248,909.32		-17,403,750.00
1.提取盈余公积									3,845,159.32		-3,845,159.32		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-17,403,750.00		-17,403,750.00
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				21,800,375.11		102,494,623.43		231,352,920.08

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	102,375,000.00				2,082,265.18				21,800,375.11		39,144,637.41	165,402,277.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,375,000.00				2,082,265.18				21,800,375.11		39,144,637.41	165,402,277.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,386,351.44		43,656,538.00	50,042,889.44
（一）综合收益总额											63,863,514.39	63,863,514.39
（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									6,386,351.44		-20,206,976.39	-13,820,624.95
1.提取盈余公积									6,386,351.44		-6,386,351.44	
2.提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											-13, 820, 624. 95	-13, 820, 624. 95
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102, 375, 000. 00				2, 082, 265. 18				28, 186, 726. 55		82, 801, 175. 41	215, 445, 167. 14

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102, 375, 000. 00				2, 082, 265. 18				17, 955, 215. 79		21, 941, 953. 52	144, 354, 434. 49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,375,000.00				2,082,265.18				17,955,215.79		21,941,953.52	144,354,434.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,845,159.32		17,202,683.89	21,047,843.21
（一）综合收益总额											38,451,593.21	38,451,593.21
（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									3,845,159.32		-21,248,909.32	-17,403,750.00
1.提取盈余公积									3,845,159.32		-3,845,159.32	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-17,403,750.00	-17,403,750.00
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	102,375,000.00				2,082,265.18				21,800,375.11		39,144,637.41	165,402,277.70

法定代表人：张更生　　主管会计工作负责人：江秀艳　　会计机构负责人：江秀艳

三、 财务报表附注

福建创识科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

福建创识科技股份有限公司原名福州开发区创识科技开发有限公司，系自然人张更生等 13 位科技人员设立，公司于 1995 年 08 月 18 日在福州经济技术开发区工商局登记注册，注册资本金为 150.00 万元。

2015 年 07 月 13 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以 下简称“全国股转系统”）下发的股转系统函[2015]3961 号文件同意福建创识科技股份有限公司股票通过协议转让方式在全国股转系统挂牌交易。2015 年 08 月 06 日，公司在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,237.50 万股，注册资本为 10,237.50 万元，注册地：福州开发区科技园区快安大道创新楼二层 。

本公司主要经营活动为：软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机、软件及辅助设备，通讯终端设备的销售；计算机外围设备、计算器及货币专用设备的制造;计算机及通讯设备租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为张更生先生及其配偶林岚女士。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
北京市数码创识科技有限公司
上海创识天沪信息科技有限公司
广州创识赛粤信息科技有限公司
创识科技（香港）有限公司
成都创识睿川信息科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，未发现存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

1．公司在编制和披露财务报告时应遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断重要性。

2.对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项，公司应充分披露具体情况、相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

3．公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终

控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）或关联方（合并范围内）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，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：[6 个月以内]	
[6～12 个月]	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
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账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

（2）应收款项坏账准备：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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。

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末单项账面余额超过资产总额 5%并且超过应收账款账面余额 30%的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：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按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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
组合 1：账龄组合	账龄状态
组合 2：采用其他方法计提坏账准备的应收款项	合并范围内应收款项、押金、保证金及有确凿证据能够收回的款项

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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]		
[6～12 个月]	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独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，如具备以下特征：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等

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括发出商品、库存商品、劳务成本等。

2、 发出存货的计价方法

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。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易

损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	直线法	3	5.00	31.67
运输设备	直线法	4	5.00	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生

的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产

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。

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。

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三、（十八）“长期资产减值”。

(十八) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（3）未发出随送品

公司部分产品销售合同约定，应当随每批设备交货向甲方随送当批设备总量一定比例的备用设备，不另收费。公司对所售出商品和随送品作为整体进行会计处理，按照总价确认销售收入，所售出商品和随送品的成本均结转为营业成本。因发货时间差异因素，导致期末存在一定数量金额随送品未发出。未发出的随送品是企业承担的现时义务，履行义务会导致经济利益流出企业，因此期末根据销售情况测算未来期间需发出的随送品金额确认为预计负债。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 销售商品收入确认的一般原则

（1）销售商品收入：将产品交付购买方并取得验收报告时确认收入；

（2）服务收入：根据已提供的服务，取得客户确认依据时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	11,967,450.18	11,967,450.18			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	93,543,468.07	93,543,468.07			
应收款项融资	不适用				
预付款项	453,452.24	453,452.24			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,545,437.86	1,545,437.86			
买入返售金融资产					
存货	70,158,369.25	70,158,369.25			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	170,070,537.82	70,537.82	-170,000,000.00		-170,000,000.00
流动资产合计	347,738,715.42	347,738,715.42			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	0.00	不适用			
其他债权投资	不适用	0.00			
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,506,606.27	1,506,606.27			
在建工程					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	35,755.06	35,755.06			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	68,589.70	68,589.70			
递延所得税资产	3,040,888.45	3,040,888.45			
其他非流动资产					
非流动资产合计	4,651,839.48	4,651,839.48			
资产总计	352,390,554.90	352,390,554.90			
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	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	69,779,911.07	69,779,911.07			
预收款项	2,805,785.61	2,805,785.61			
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	12,508,664.10	12,508,664.10			
应交税费	27,502,373.75	27,502,373.75			
其他应付款	2,562,948.39	2,562,948.39			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	115,159,682.92	115,159,682.92			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	5,877,951.90	5,877,951.90			
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	5,877,951.90	5,877,951.90			
负债合计	121,037,634.82	121,037,634.82			
所有者权益：					
股本	102,375,000.00	102,375,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4,682,921.54	4,682,921.54			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,800,375.11	21,800,375.11			
一般风险准备					
未分配利润	102,494,623.43	102,494,623.43			
归属于母公司所有者权益合计	231,352,920.08	231,352,920.08			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
少数股东权益					
所有者权益合计	231,352,920.08	231,352,920.08			
负债和所有者权益总计	352,390,554.90	352,390,554.90			

各项目调整情况的说明：本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，在资产负债表中新增“交易性金融资产”项目，将原“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”单独列示；调减“其他流动资产”金额 170,000,000.00 元，重分类至“交易性金融资产”。

2019 年 1 月 1 日公司首次执行新金融工具准则，新准则施行日对福州海峡软件有限公司的权益投资的公允价值为 0.00 元。该项权益投资执行新金融工具准则前的（2018 年 12 月 31 日）账面价值为 0.00 元，原账面价值与公允价值之间的差额为 0.00 元。

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	577,807.70	577,807.70			
交易性金融资产	不适用	103,600,000.00	103,600,000.00		103,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	69,372,762.87	69,372,762.87			
应收款项融资	不适用				
预付款项	451,201.74	451,201.74			
其他应收款	979,481.19	979,481.19			
存货	62,504,521.24	62,504,521.24			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	103,600,000.00		-103,600,000.00		-103,600,000.00
流动资产合计	237,485,774.74	237,485,774.74			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	0.00	不适用			
其他债权投资	不适用	0.00			
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	27,563,969.00	27,563,969.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	115,592.32	115,592.32			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	35,755.06	35,755.06			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	68,589.70	68,589.70			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	2,267,340.53	2,267,340.53			
其他非流动资产					
非流动资产合计	30,051,246.61	30,051,246.61			
资产总计	267,537,021.35	267,537,021.35			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	64,218,830.30	64,218,830.30			
预收款项	435,252.27	435,252.27			
应付职工薪酬	4,875,320.85	4,875,320.85			
应交税费	19,619,652.39	19,619,652.39			
其他应付款	7,107,735.94	7,107,735.94			
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	96,256,791.75	96,256,791.75			
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					
长期应付职工薪酬					
预计负债	5,877,951.90	5,877,951.90			
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	5,877,951.90	5,877,951.90			
负债合计	102,134,743.65	102,134,743.65			
所有者权益：					
股本	102,375,000.00	102,375,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,082,265.18	2,082,265.18			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,800,375.11	21,800,375.11			
未分配利润	39,144,637.41	39,144,637.41			
所有者权益合计	165,402,277.70	165,402,277.70			
负债和所有者权益总计	267,537,021.35	267,537,021.35			

各项目调整情况的说明：本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，在资产负债表中新增“交易性金融资产”项目，将原“其他流动资产”中的理财产品重分类至“交易性金融资产”单独列示；其中母公司报表调减“其他流动资产”金额 103,600,000.00 元，重分类至“交易性金融资产”。

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、5%、10%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州创识赛粤信息科技有限公司	5%、10%
创识科技（香港）有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、2018 年 11 月 30 日，福建创识科技股份有限公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的“GR201835000727”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

2、2017 年 12 月 6 日，北京市数码创识科技有限公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准的“GR201711007409”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

3、2018 年 11 月 27 日，上海创识天沪信息科技有限公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的“GR201831002563”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

4、广州创识赛粤信息科技有限公司 2019 年符合小微企业标准按照企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企

业所得税。2019 年所得税按上述优惠政策缴纳所得税。

5、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），公司及子公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%（16%）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。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	72,215.43	25,435.23
银行存款	39,144,498.27	11,872,190.21
其他货币资金	227,500.00	69,824.74
合计	39,444,213.70	11,967,450.18
其中：存放在境外的款项总额	1,705,844.26	1,713,995.12

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	227,500.00	69,824.74
合计	227,500.00	69,824.74

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,042,376.85
其中：债务工具投资	240,042,376.85
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	240,042,376.85

“债务工具投资”为公司利用暂时闲置资金所购买的短期理财产品。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
[其中：6 个月以内]	71,997,933.13	63,081,821.27
[6-12 个月]	10,125,279.97	7,994,013.16
1 年以内小计	82,123,213.10	71,075,834.43
1 至 2 年	23,379,976.45	18,868,446.70
2 至 3 年	13,760,342.77	4,650,938.94
3 至 4 年	3,245,850.19	4,252,820.24
4 至 5 年	2,505,404.24	2,518,325.45
5 年以上	2,025,854.52	2,031,809.59
小计	127,040,641.27	103,398,175.35
减：坏账准备	12,625,467.49	9,854,707.28
合计	114,415,173.78	93,543,468.07

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,040,641.27	100.00	12,625,467.49	9.94	114,415,173.78
其中：按类似信用风险特征（账龄）进行组合	127,040,641.27	100.00	12,625,467.49	9.94	114,415,173.78
合计	127,040,641.27	100.00	12,625,467.49	9.94	114,415,173.78

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,398,175.35	100.00	9,854,707.28	9.53	93,543,468.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	103,398,175.35	100.00	9,854,707.28	9.53	93,543,468.07

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	71,997,933.13		

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
[6-12 个月]	10,125,279.97	506,264.00	5.00
1 年以内小计	82,123,213.10	506,264.00	
1 至 2 年	23,379,976.45	2,337,997.65	10.00
2 至 3 年	13,760,342.77	4,128,102.84	30.00
3 至 4 年	3,245,850.19	1,622,925.10	50.00
4 至 5 年	2,505,404.24	2,004,323.39	80.00
5 年以上	2,025,854.52	2,025,854.52	100.00
合计	127,040,641.27	12,625,467.49	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,854,707.28	9,854,707.28	2,928,410.21	157,650.00		12,625,467.49
合计	9,854,707.28	9,854,707.28	2,928,410.21	157,650.00		12,625,467.49

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	101,443,796.47	79.85	11,509,145.06
杭州得力集什信息技术有限公司	17,820,185.21	14.03	
中国石化销售股份有限公司	1,969,444.43	1.55	125,288.00
嵊泗县交通运输局	1,001,080.00	0.79	
福建体育职业技术学院	837,720.00	0.66	25,978.00
合计	123,072,226.11	96.88	11,660,411.06

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	549,013.84	61.10	438,452.36	96.70

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	349,523.45	38.90	4,775.88	1.05
3 年以上			10,224.00	2.25
合计	898,537.29	100.00	453,452.24	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京银联金卡科技有限公司	332,005.00	36.95
上海堃林网络科技有限公司	79,758.94	8.88
杨喜鹏	58,140.00	6.47
福州新势力信息工程有限公司	54,321.00	6.05
卢均	52,176.70	5.81
合计	576,401.64	64.15

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,229,717.17	1,545,437.86
合计	2,229,717.17	1,545,437.86

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
[其中：6 个月以内]	1,661,605.24	386,384.20
[6-12 个月]	83,389.01	415,114.23
1 年以内小计	1,744,994.25	801,498.43
1 至 2 年	85,005.80	266,061.18
2 至 3 年	76,232.56	207,415.64
3 至 4 年	48,460.00	141,684.71
4 至 5 年	136,086.21	
5 年以上	2,162,738.35	2,162,738.35
小计	4,253,517.17	3,579,398.31
减：坏账准备	2,023,800.00	2,033,960.45
合计	2,229,717.17	1,545,437.86

（2）按分类披露

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（%）	

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,253,517.17	100.00	2,023,800.00	47.58	2,229,717.17
其中：按类似信用风险特征（账龄）进行组合	2,288,000.16	53.79	2,023,800.00	88.45	264,200.16
押金、保证金组合	1,965,517.01	46.21			1,965,517.01
合计	4,253,517.17	100	2,023,800.00	47.58	2,229,717.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,579,398.31	100.00	2,033,960.45	56.82	1,545,437.86
其中：账龄组合	2,434,600.03	68.02	2,033,960.45	83.54	400,639.58
押金、保证金组合	1,144,798.28	31.98			1,144,798.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,579,398.31	100.00	2,033,960.45	56.82	1,545,437.86

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	264,200.16		
[6-12 个月]			
1 年以内小计	264,200.16		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,023,800.00	2,023,800.00	100
合计	2,288,000.16	2,023,800.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	10,160.45		2,023,800.00	2,033,960.45
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回	10,160.45			10,160.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			2,023,800.00	2,023,800.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,555,598.31		2,023,800.00	3,579,398.31
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	684,118.86			684,118.86
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动	10,000.00			10,000.00
期末余额	2,229,717.17		2,023,800.00	4,253,517.17

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	1,965,517.01	1,144,798.28
备用金	69,530.98	276,742.70
代垫款	669,695.93	519,278.95
其他	24,973.25	114,778.38
合计	4,253,517.17	3,579,398.31

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	35.82	1,523,800.00
北京金源时代购物中心有限公司	代垫款	500,000.00	5 年以上	11.75	500,000.00
福建省地震局	投标保证金	347,511.19	1 年内	8.17	
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	346,273.39	1-5 年	8.14	
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	241,647.00	1-3 年	5.68	
合计		2,959,231.58		69.57	2,023,800.00

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,252,615.07	679,867.33	572,747.74	2,508,341.28	1,344,290.07	1,164,051.21
发出商品	28,201,600.01		28,201,600.01	67,917,042.57		67,917,042.57
劳务成本	2,106,904.66		2,106,904.66	1,077,275.47		1,077,275.47
合计	31,561,119.74	679,867.33	30,881,252.41	71,502,659.32	1,344,290.07	70,158,369.25

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,344,290.07			664,422.74		679,867.33
合计	1,344,290.07			664,422.74		679,867.33

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待转 IPO 中介费用	2,254,716.96	
期末留抵进项税	2,302.54	70,537.82
理财产品		170,000,000.00
合计	2,257,019.50	170,070,537.82

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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				476,200.00	476,200.00	
合计				476,200.00	476,200.00	

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	0.00
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	0.00

2019 年 1 月 1 日公司首次执行新金融工具准则，新准则施行日对福州海峡软件有限公司的权益投资的公允价值为 0.00 元。该项权益投资执行新金融工具准则前的（2018 年 12 月 31 日）账面价值为 0.00 元，原账面价值与公允价值之间的差额为 0.00 元。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,768,573.92	1,506,606.27
固定资产清理		
合计	1,768,573.92	1,506,606.27

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	4,623,811.55	1,046,385.23	5,670,196.78
（2）本期增加金额	678,294.38	264,572.15	942,866.53
—购置	678,294.38	264,572.15	942,866.53
—在建工程转入			
（3）本期减少金额		124,080.14	124,080.14
—处置或报废		124,080.14	124,080.14
（4）期末余额	5,302,105.93	1,186,877.24	6,488,983.17
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	3,357,577.18	806,013.33	4,163,590.51
（2）本期增加金额	455,009.35	219,685.51	674,694.86
—计提	455,009.35	219,685.51	674,694.86
（3）本期减少金额		117,876.12	117,876.12
—处置或报废		117,876.12	117,876.12
（4）期末余额	3,812,586.53	907,822.72	4,720,409.25
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	1,489,519.40	279,054.52	1,768,573.92
（2）上年年末账面价值	1,266,234.37	240,371.90	1,506,606.27

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	1,152,639.61	1,152,639.61
（2）本期增加金额	263,930.43	263,930.43
—购置	263,930.43	263,930.43
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	1,416,570.04	1,416,570.04
2．累计摊销		
（1）上年年末余额	1,116,884.55	1,116,884.55
（2）本期增加金额	86,927.38	86,927.38
—计提	86,927.38	86,927.38
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	1,203,811.93	1,203,811.93
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	212,758.11	212,758.11
（2）上年年末账面价值	35,755.06	35,755.06

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	68,589.70	230,585.35	91,563.66		207,611.39
服务器服务费		454,850.37	41,616.00		413,234.37
合计	68,589.70	685,435.72	133,179.66		620,845.76

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,329,134.82	2,299,370.22	13,709,157.80	2,056,373.66
内部交易未实现利润	3,591,232.46	538,684.87	685,479.98	102,822.00
预计负债	5,517,665.40	827,649.81	5,877,951.90	881,692.79
合计	24,438,032.68	3,665,704.90	20,272,589.68	3,040,888.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	62,322,043.94	68,805,627.85
1 至 2 年（含 2 年）	2,115,989.50	735,755.70
2 至 3 年（含 3 年）	648,159.98	124,564.80
3 年以上	202,934.09	113,962.72
合计	65,289,127.51	69,779,911.07

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	4,638,682.73	2,515,065.61
1 至 2 年（含 2 年）		290,720.00
2 至 3 年（含 3 年）	285,820.00	
合计	4,924,502.73	2,805,785.61

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,483,745.89	41,213,484.92	38,912,692.39	14,784,538.42
离职后福利-设定提存计划	24,918.21	1,317,218.31	1,319,870.24	22,266.28
合计	12,508,664.10	42,530,703.23	40,232,562.63	14,806,804.70

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,239,670.06	37,042,361.42	34,825,366.09	14,456,665.39
（2）职工福利费		705,689.26	705,689.26	
（3）社会保险费	19,735.80	883,426.71	881,661.15	21,501.36
其中：医疗保险费	17,780.00	790,482.52	788,813.02	19,449.50
工伤保险费	533.4	22,660.93	22,698.57	495.76
生育保险费	1,422.40	70,283.26	70,149.56	1,556.10
（4）住房公积金		1,964,650.90	1,964,650.90	
（5）工会经费和职工教育经费	224,340.03	617,356.63	535,324.99	306,371.67
合计	12,483,745.89	41,213,484.92	38,912,692.39	14,784,538.42

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,911.31	1,271,184.10	1,273,889.33	21,206.08
失业保险费	1,006.90	46,034.21	45,980.91	1,060.20
合计	24,918.21	1,317,218.31	1,319,870.24	22,266.28

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	15,370,254.56	19,781,759.94

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,491,831.97	5,211,648.53
城市维护建设税	1,078,254.14	1,372,238.82
教育费附加	469,293.07	568,111.40
地方教育费附加	296,196.79	378,740.93
个人所得税	142,374.05	81,389.73
印花税	80,240.70	91,873.78
其他		16,610.62
合计	25,928,445.28	27,502,373.75

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,250,350.48	2,562,948.39
合计	2,250,350.48	2,562,948.39

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,843,750.00	1,843,750.00
职工垫付款	311,693.60	695,488.84
其他	94,906.88	23,709.55
合计	2,250,350.48	2,562,948.39

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福州市科技园区管委会	1,843,750.00	交易未完成

(十九) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计随送品支出成本	5,877,951.90	10,221,795.64	10,582,082.14	5,517,665.40	详见说明
合计	5,877,951.90	10,221,795.64	10,582,082.14	5,517,665.40	

根据公司与中国农业银行签订的 POS 及智能支付终端供货合同约定，公司随每批设备交货向甲方随送当批设备总量 5%的备用设备，不另收费；根据已实现销售测算，截至 2019 年 12 月 31 日应当确认预计负债金额为 5,517,665.40 元。

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,375,000.00						102,375,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	213,294.42			213,294.42
其他资本公积	4,469,627.12			4,469,627.12
合计	4,682,921.54			4,682,921.54

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,078,109.51	6,386,351.44		27,464,460.95
任意盈余公积	722,265.60			722,265.60
合计	21,800,375.11	6,386,351.44		28,186,726.55

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	102,494,623.43	57,191,367.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	102,494,623.43	57,191,367.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,186,982.16	66,552,165.37
减：提取法定盈余公积	6,386,351.44	3,845,159.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,820,624.95	17,403,750.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	182,474,629.20	102,494,623.43

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,116,698.42	378,816,787.51	407,263,503.80	290,585,802.45
其他业务				
合计	542,116,698.42	378,816,787.51	407,263,503.80	290,585,802.45

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：销售商品	509,768,135.57	375,576,795.29

项目	本期金额	上期金额
服务收入	32,348,562.85	31,686,708.51
合计	542,116,698.42	407,263,503.80

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,499,268.97	1,771,125.41
教育费附加	629,394.99	738,300.06
地方教育费附加	419,596.66	492,200.03
残疾人保障金	91,970.51	21,834.63
印花税	152,337.10	149,772.20
其他	7,620.00	7,580.00
合计	2,800,188.23	3,180,812.33

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,341,645.16	5,649,392.19
业务招待费	3,637,131.46	2,860,901.50
差旅费	1,053,671.63	590,007.65
交通费	576,510.20	655,280.64
办公费	341,879.88	275,042.73
邮电费	92,524.88	54,639.48
其他费用	1,117,864.41	755,879.90
合计	14,161,227.62	10,841,144.09

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,977,602.79	3,170,871.70
房租费	1,747,667.82	1,450,668.89
交通及差旅费	850,863.63	824,506.55
服务费	1,545,298.20	1,533,068.44
办公费	578,282.33	178,884.44
业务招待费	445,027.37	343,585.44
折旧及摊销	556,509.91	530,559.18
培训及会议费	663,262.66	618,144.32
物业管理费	312,657.15	271,699.01
邮电费	123,932.55	184,556.46
其他	663,170.17	820,300.74
合计	13,464,274.58	9,926,845.17

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,749,008.27	18,877,100.37
差旅费	2,316,678.81	1,838,038.94

项目	本期金额	上期金额
房租费	1,757,790.64	1,339,176.52
测试费	439,314.80	871,332.04
技术协作与服务费	1,376,232.89	1,310,949.54
物业管理费	168,869.91	157,275.71
市内交通费	137,353.55	130,105.10
其他费用	812,127.63	295,773.90
合计	29,757,376.50	24,819,752.12

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	14,639.71	48,624.54
汇兑损益	-29,466.82	-66,858.81
手续费	72,792.48	56,148.87
合计	28,685.95	-59,334.48

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,949,334.87	9,386,570.05
合计	9,949,334.87	9,386,570.05

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退政府补助	7,097,394.87	6,847,570.05	与收益相关
加计扣除税收补助	764,000.00	699,000.00	与收益相关
挖改资金	1,500,000.00	690,000.00	与收益相关
创新基金拨款		150,000.00	与收益相关
上市补贴		1,000,000.00	与收益相关
物联网产业发展专项补助	300,000.00		与收益相关
高新园扶持资金	231,000.00		与收益相关
高新认定奖励	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	6,940.00		与收益相关
合计	9,949,334.87	9,386,570.05	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	3,670,523.95	2,470,797.52
合计	3,670,523.95	2,470,797.52

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-2,613,110.21
其他应收款坏账损失	20,160.45
合计	-2,592,949.76

(三十三) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-3,719,667.90
存货跌价损失	664,422.74	-498,822.70
合计	664,422.74	-4,218,490.60

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产	-6,204.02	-8,813.95	-6,204.02
合计	-6,204.02	-8,813.95	-6,204.02

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,725.45	2,482.07	44,725.45
合计	44,725.45	2,482.07	44,725.45

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
其他	669.68	297.34	669.68
合计	669.68	100,297.34	669.68

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,255,175.87	9,453,515.76
递延所得税费用	-624,816.45	-504,951.26
合计	14,630,359.42	8,948,564.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	114,817,341.58
按或适用]税率计算的所得税费用	17,227,502.76
子公司适用不同税率的影响	-182,195.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	382,309.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	499.46
加计扣除的影响	-2,797,756.80
所得税费用	14,630,359.42

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入	2,851,940.00	2,539,000.00
履约保证金	3,260,875.98	182,389.00
财务费用--利息收入	14,639.71	48,624.54
往来及其他	1,264,266.10	846,470.53
合计	7,391,721.79	3,616,484.07

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用支出	6,832,048.89	5,000,496.27
管理费用支出	6,884,561.09	6,225,414.29
研发费用支出	7,947,927.58	5,900,103.35
营业外支出	664.54	100,297.34
企业间往来	8,316,209.43	1,309,217.31
银行手续费	73,053.47	56,148.87
转为受限资金	227,500.00	211.98
其他	14,056.50	
合计	30,296,021.50	18,591,889.41

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	100,186,982.16	66,552,165.37
加：信用减值损失	2,592,949.76	
资产减值准备	-664,422.74	4,218,490.60
固定资产折旧	674,694.86	682,747.45
无形资产摊销	86,927.38	42,421.60
长期待摊费用摊销	133,179.66	39,194.16
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）	6,204.02	8,813.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-29,741.59	-66,858.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,670,523.95	-2,470,797.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-624,816.45	-504,951.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	39,941,539.58	-42,037,237.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,370,593.21	-11,794,851.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,864,911.49	29,757,745.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,397,467.99	44,426,881.50
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	39,216,713.70	11,897,625.44
减：现金的期初余额	11,897,625.44	152,413,941.69
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	27,319,088.26	-140,516,316.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,216,713.70	11,897,625.44
其中：库存现金	72,215.43	25,435.23
可随时用于支付的银行存款	39,144,498.27	11,872,190.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	39,216,713.70	11,897,625.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,500.00	履约保函
合计	227,500.00	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	209,059.16	6.9762	1,458,438.51
港币	276,190.30	0.8958	247,405.75

(四十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
即征即退政府补助	13,944,964.92	7,097,394.87	6,847,570.05	其他收益
加计扣除税收补助	1,463,000.00	764,000.00	699,000.00	其他收益
挖改资金	2,190,000.00	1,500,000.00	690,000.00	其他收益
创新基金拨款	150,000.00		150,000.00	其他收益
上市补贴	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
物联网产业发展专项补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
高新园扶持资金	231,000.00	231,000.00		其他收益
高新认定奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
稳岗补贴	6,940.00	6,940.00		其他收益
合计	19,335,904.92	9,949,334.87	9,386,570.05	

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2019 年 4 月 30 日，成立全资子公司成都创识睿川信息科技有限公司，注册资本 500 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京市数码创识科技有限公司	北京	北京	技术开发、转让；电子产品销售等	100.00		出资设立
上海创识天沪信息科技有限公司	上海	上海	电子数据设备的研发、生产、销售及服务等	50.00	50.00	出资设立
广州创识赛粤信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务等	50.00	50.00	出资设立
创识科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立
成都创识睿川信息科技有限公	成都	成都	软件和信息技术服务等	100.00		出资设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	209,059.16	276,190.30		209,432.27	315,703.68	
合计	209,059.16	276,190.30		209,432.27	315,703.68	

(三) 流动性风险

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：

实际控制人张更生先生及其配偶林岚女士，上海墨加投资管理中心（有限合伙）为两人的合伙企业，张更生持股比例为 45.56%，林岚持股比例为 2.86%，上海墨加投资管理中心（有限合伙）持股比例为 8.54% ，合计持股比例为 56.96%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭宏毅	董事
黄忠恒	董事、副总经理
丛登高	副总经理
田暐	副总经理
吴桢林	副总经理
杨六初	监事主席
王青青	职工监事
黄友芳	原职工监事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	966.22 万元	932.86 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	彭宏毅				
	黄忠恒			17,500.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	张更生		15,697.30
	黄忠恒		45,837.05
	田暐		14,331.56
	吴桢林		2,943.10
	杨六初		365.90
	王青青		680.00

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

于 2020 年 3 月 25 日董事会审议通过了 2019 年度利润分配预案。公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 102,375,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.96 元（含税），共派发现金红利 20,065,500.00 元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

无。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

无。

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年初在全国范围爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实政府疫情防控的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。

肺炎疫情将对公司的销售发货等经营活动产生一定影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该项评估工作仍在持续进行中。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
[其中：6 个月以内]	56,630,124.55	46,431,484.88
[6-12 个月]	8,452,157.50	7,048,698.84
1 年以内小计	65,082,282.05	53,480,183.72
1 至 2 年	19,046,587.99	14,583,930.97
2 至 3 年	12,318,713.95	2,400,958.25
3 至 4 年	2,081,721.25	2,305,327.29
4 至 5 年	1,459,707.79	1,430,710.00
5 年以上	1,189,722.93	1,059,030.00
小计	101,178,735.96	75,260,140.23
减：坏账准备	9,421,230.65	5,887,377.36
合计	91,757,505.31	69,372,762.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,178,735.96	100	9,421,230.65	9.31	91,757,505.31
其中：按类似信用风险特征（账龄）进行组合	100,943,238.97	99.77	9,421,230.65	9.33	91,522,008.32
按合并范围关联方进行组合	235,496.99	0.23			235,496.99
合计	101,178,735.96	100	9,421,230.65	9.31	91,757,505.31

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,260,140.23	100.00	5,887,377.36	7.82	69,372,762.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	75,260,140.23	100.00	5,887,377.36	7.82	69,372,762.87

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	56,394,627.56		
[6-12 个月]	8,452,157.50	422,607.88	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	64,846,785.06	422,607.88	0.65
1 至 2 年	19,046,587.99	1,904,658.80	10.00
2 至 3 年	12,318,713.95	3,695,614.18	30.00
3 至 4 年	2,081,721.25	1,040,860.63	50.00
4 至 5 年	1,459,707.79	1,167,766.23	80.00
5 年以上	1,189,722.93	1,189,722.93	100.00
合计	100,943,238.97	9,421,230.65	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,887,377.36	5,887,377.36	3,691,503.29	157,650.00		9,421,230.65
合计	5,887,377.36	5,887,377.36	3,691,503.29	157,650.00		9,421,230.65

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	78,768,906.17	77.85	8,899,291.42
杭州得力集什信息技术有限公司	17,820,185.21	17.61	
中国石化销售股份有限公司	1,969,444.43	1.95	125,288.00
福建体育职业技术学院	837,720.00	0.83	25,978.00
上海浦东发展银行股份有限公司	459,680.25	0.45	8537.688
合计	99,855,936.06	98.69	9,059,095.11

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,916,054.21	979,481.19
合计	1,916,054.21	979,481.19

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
[其中：6 个月以内]	1,581,317.02	208,565.67
[6-12 个月]	73,911.19	397,117.83
1 年以内小计	1,655,228.21	605,683.50
1 至 2 年	78,565.00	180,946.42
2 至 3 年	61,000.00	84,386.00
3 至 4 年	48,460.00	78,399.50
4 至 5 年	72,801.00	
5 年以上	1,523,800.00	1,559,850.00
小计	3,439,854.21	2,509,265.42
减：坏账准备	1,523,800.00	1,529,784.23
合计	1,916,054.21	979,481.19

（2）按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,439,854.21	100.00	1,523,800.00	44.30	1,916,054.21
其中：按类似信用风险特征（账龄）进行组合	1,552,570.74	45.13	1,523,800.00	98.15	28,770.74
无风险组合	1,887,283.47	54.87			1,887,283.47
合计	3,439,854.21	100.00	1,523,800.00	44.30	1,916,054.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,509,265.42	100.00	1,529,784.23	60.97	979,481.19
其中：账龄组合	1,743,572.90	69.49	1,529,784.23	87.74	213,788.67
押金、保证金组合	765,692.52	30.51			765,692.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,509,265.42	100.00	1,529,784.23	60.97	979,481.19

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	28,770.74		
[6-12 个月]			
1 年以内小计	28,770.74		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,523,800.00	1,523,800.00	100.00
合计	1,552,570.74	1,523,800.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,984.23		1,523,800.00	1,529,784.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,984.23			5,984.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			1,523,800.00	1,523,800.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	985,465.42		1,523,800.00	2,509,265.42
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	930,588.79			930,588.79
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,916,054.21		1,523,800.00	3,439,854.21

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,529,784.23	1,529,784.23		5,984.23		1,523,800.00
合计	1,529,784.23	1,529,784.23		5,984.23		1,523,800.00

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	1,401,026.97	765,692.52
备用金	28,770.74	170,198.75
代垫款		12,736.23
关联方应收款	486,256.50	
其他		36,837.92
合计	3,439,854.21	2,509,265.42

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	44.30	1,523,800.00
福建省地震局	投标保证金	347,511.19	0-12 月	10.10	
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	346,273.39	1 年内、3-5 年	10.07	
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	241,647.00	1-3 年	7.02	
福州办事处-融侨中心	押金	125,210.25	0-6 月	3.64	
合计		2,584,441.83		75.13	1,523,800.00

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,563,969.00		32,563,969.00	27,563,969.00		27,563,969.00
合计	32,563,969.00		32,563,969.00	27,563,969.00		27,563,969.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市数码创识科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海创识天沪信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州创识赛粤信息科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
创识科技（香港）有限公司	63,969.00			63,969.00		
成都创识睿川信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	27,563,969.00	5,000,000.00		32,563,969.00		

2、 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	476,746,517.83	390,509,659.53	341,815,750.43	290,047,861.00
其他业务				
合计	476,746,517.83	390,509,659.53	341,815,750.43	290,047,861.00

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：销售商品	463,712,806.59	329,823,041.19
服务收入	13,033,711.24	11,992,709.25
合计	476,746,517.83	341,815,750.43

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	10,000,000.00
理财产品收益	3,534,458.62	1,867,489.94
合计	13,534,458.62	11,867,489.94

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,204.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,851,940.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,670,523.95	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,055.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,560,315.70	
所得税影响额	-984,047.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,576,268.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.65	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.61	0.94	0.94

(三) 其他

无。

福建创识科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年三月二十五日

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：

北京市海淀区紫竹院路 69 号中国兵器大厦 1908 室，公司董事会秘书办公室