



创谐信息

NEEQ : 834734

杭州创谐信息技术股份有限公司

(hang zhou chuang xie Information Technology Co.,Ltd)



年度报告

2019

公司年度大事记

- 1、报告期内公司持续加大研发创新力度，新增软件著作权 6 项，专利证书 3 项，为公司在信息安全领域的长远发展夯实了基础。
- 2、公司经中国网络安全产业联盟常务理事会审定，批准成为中国网络安全产业联盟会员单位。
- 3、公司经浙江省软件企业协会常务理事会审定，批准成为浙江省软件企业协会会员单位，并于 2019 年 5 月，取得软件企业证书。
- 4、公司经杭州市科学技术局批准，于 2019 年 8 月成立杭州创谐信息安全市级高新技术研究开发中心。
- 5、公司于 2019 年 8 月 12 日获得知识产权管理体系认证证书，证书编号：4721P190441ROM。
- 6、公司于 2019 年 11 月被评为“杭州市专利示范企业”、“杭州市信用管理示范企业”。
- 7、2019 年 12 月公司通过国家高新技术企业复审，证书编号：GR201933004737。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、创谐信息	指	杭州创谐信息技术股份有限公司
谐达投资	指	杭州谐达投资管理有限公司
杭州励智	指	杭州励智科技有限公司
创谐信息系统	指	杭州创谐信息系统有限公司
北京创谐	指	北京创谐信息技术有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	杭州创谐信息技术股份有限公司股东大会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
董事会	指	杭州创谐信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	杭州创谐信息技术股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《杭州创谐信息技术股份有限公司章程》

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。

公司负责人周海方、主管会计工作负责人韩建红及会计机构负责人（会计主管人员）韩建红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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
1、新业务领域拓展风险	目前,公司正在积极拓展新领域的市场,公司业务正计划逐步从政府部门信息安全行业拓展其他信息化业务领域。新业务领域拓展存在各种不可控因素,不排除业务拓展期间遇到一些困难,增加公司短期经营风险的可能性,存在一定的新业务领域拓展的风险。
2、核心技术人才流失及技术失密的风险	信息安全行业属于技术密集型和知识密集型产业,技术人员对公司技术的发展、创新和应用起到至关重要的作用,人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈,可能出现竞争对手通过各种手段窃取公司技术机密或争夺公司核心技术人员的情形。因此,公司存在人才流失和技术失密的风险。
3、知识产权保护风险	对于软件开发而言,具有前期开发投入较大且产品易复制的特点,再加上目前我国在知识产权保护方面立法与执法的不足、社会法律意识的不强,民众对知识产权保护的意识比较淡薄,盗版软件问题始终存在。公司未来有可能面临知识产权受侵害的风险,如果不提高自我保护的意识,加强对自主创新知识产品的保护,公司的利益将受到损害。
4、技术更新的风险	信息安全行业是一个技术更新速度快,产品应用层出不穷的行业。当前计算机技术不断发展的同时信息安全事故频发,社会

	对信息安全技术的更新换代要求不断变高。企业需要根据市场的需求不断掌握新技术、推出新产品和解决方案,升级原有技术和产品,如果企业不能准确把握技术和用户需求的变化,不能及时掌握新技术,调整产品研发的方向或是不能将新技术转化为产品或方案并及时向市场推广,将使企业丧失竞争优势,不利于企业的长期持续发展。因此,公司存在技术更新的风险。
5、税收优惠政策变化的风险	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)中的相关规定,以及杭州市滨江区国家税务局关于公司软件产品增值税退税的批复,本公司已办理登记软件产品退税审批手续后均享受按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的优惠政策。公司2019年度、2018年度收到的增值税返还分别是2,332,648.82、2,631,867.59元,占公司利润总额的比率分别为16.73%、14.53%。如果国家税收优惠政策发生变动,或者企业不再符合上述优惠标准,增值税返还的减少会对企业的净利润产生一定的影响。
6、控股股东、实际控制人不当控制的风险	自然人周海方直接持有股份公司1,476.18万股,占公司股份总数的56.05%,为创诸信息的控股股东,通过诸达投资间接持有股份公司11.03%的股份,合计直接或间接持有股份公司67.08%的股份,为创诸信息的实际控制人。同时,周海方为公司董事长、总经理,对公司的经营管理活动有着重大的影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险,因此公司存在实际控制人不当控制的风险。
7、公司治理风险	公司董事、监事、高级管理人员持续接受中介辅导机构项目小组的辅导,提高了公司内部治理意识,且2015年8月16日,股份公司召开创立大会暨第一次股东大会,股份公司成立之后,制定了《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度。但由于股份公司成立时间较短,公司及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
8、应收账款发生坏账的风险	报告期末,公司应收账款净额为4,119.05万元,占本期末总资产比例为54.34%。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是,应收账款净额占总资产比例较高,如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况,将使公司面临坏账损失的风险,从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州创谐信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	hangzhouchuangxieInformationTechnologyCo., Ltd
证券简称	创谐信息
证券代码	834734
法定代表人	周海方
办公地址	杭州市滨江区长河街道 475 号和瑞科技园 S1 幢 12 层 1231 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周海方
职务	董事长兼总经理
电话	0571-56508199
传真	0571-56508198
电子邮箱	chuangxiexinxi@sina.com
公司网址	http://www.hzih.net
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区长河街道 475 号和瑞科技园 S1 幢 12 层 1231 室, 310051
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	具有自主知识产权的信息安全产品研发、生产、销售、服务并提供信息化整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,336,886
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周海方
实际控制人及其一致行动人	周海方

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	91330100568753240X	否
注册地址	杭州市滨江区长河街道 475 号和瑞科技园 S1 幢 12 层 1231 室	否
注册资本	26,336,886.00	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高敏建、黄明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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	40,453,996.53	34,336,348.54	17.82%
毛利率%	61.66%	69.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,028,502.80	15,491,406.58	-22.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,652,545.69	15,085,890.90	-22.76%
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)	18.03%	26.71%	-
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)	17.47%	26.01%	-
基本每股收益	0.46	0.59	-22.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	75,795,674.55	74,148,876.32	2.22%
负债总计	6,388,927.74	12,101,847.45	-47.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,716,713.98	60,692,219.52	11.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.30	11.74%
资产负债率%(母公司)	10.52%	17.47%	-
资产负债率%(合并)	8.43%	16.32%	-
流动比率	10.80	5.60	-
利息保障倍数	150.87	178.74	-

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	8,722,939.43	598,856.57	1,356.60%
应收账款周转率	1.06	1.10	-
存货周转率	6.23	5.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.22%	18.40%	-
营业收入增长率%	17.82%	0.23%	-
净利润增长率%	-20.55%	-6.35%	-

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	26,336,886	26,336,886	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,434.34
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	222,798.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,568.27
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	183,706.85
非经常性损益合计	429,639.00
所得税影响数	53,681.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	375,957.11

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
应收票据及应收账款	35,144,100.80		-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款		35,144,100.80	-	-
应付票据及应付账款	2,811,952.37	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	2,811,952.37	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制自 2019 年 1 月 1 日起的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务行业的软件开发商和信息系统集成服务提供商，拥有 49 项软件著作权，6 项专利证书，核心软件研发团队 30 人。公司拥有软件企业认定证书、计算机信息安全管理体系统认证证书、信息系统集成及服务资质，为政府单位、公共事业部门、企业提供应用软件开发和信息系统集成服务。

目前公司主要向客户销售信息安全类产品，包括销售自产软件产品，以及向客户提供整体解决方案中相关的第三方软、硬件产品。客户通过招投标方式取得投标后向公司采购相应的产品和服务。公司与客户签订销售合同，为指定最终目标客户提供产品安装、使用培训和安全运维等服务。客户按照合同规定，一般先支付一定比例预付款、项目实施后支付部分款项，安装调试完成后在规定期限内支付尾款。另超过保修期的维修服务等，公司将按照销售额的一定比例收取服务费。公司正积极加强整体解决方案的市场推进。

公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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 4,045.40 万元，较上年同期增长 611.76 万元，增长比例 17.82%；报告期内公司营业成本为 1551.07 万元，较上年同期增加 517.67 万元，增加比例 50.09%，公司 2019 年度营业收入与去年相比增加了 17.82%，营业成本较去年却增加了 50.09%。主要原因 2019 年客户增加了对第三方系统集成产品的采购，自有软件产品收入 2019 年相比去年减少了 3.99%，系统集成收入 2019 年相比去年增加了 108.69%。

报告期内公司的销售毛利率为 61.63%，较上年同期减少 8.27%，毛利率波动的主要原因为：由于 2019 年销售毛利率较高的自产软件收入构成比例较 2018 年减少 13.93%，销售毛利率较低的信息安全系统集成收入构成比例较 2018 年增加了 12.67%，使得本期公司销售总体毛利率下降。

报告期内公司实现净利润 1,236.37 万元，较上年减少 319.80 万元，减少比例 20.55%，主要原因：一方面公司 2019 年加大研发投入、积极开拓市场，使得研发支出、经营费用较上年增加；另一方面：1、由于本年度应收账款账龄增加、周转率下降，使得本年计提减值损失增加；2、本年度实际发生了坏账损失；另外由于市场需求变化，2019 年公司销售毛利率较去年相比减少 8.27%，上述因素综合影响使得

公司 2019 年净利润减少。

本期公司现金及现金等价物净增加额为-244.67 万元,较上年同期增加 21.13 万元,增加比例 7.95%,主要原因: 2019 年公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 676.14 万元,增加比例 21.86%;购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 324.65 万元,减少比例 16.83%;使得 2019 年公司经营现金流量净额增加 812.41 万元,较上年同期增加 1,356.60%。2019 年公司取得借款收到现金较上年同期增加 200 万元,增加比例 40%;偿还债务支付现金增加 980 万元,增加比例 490.00%;使得 2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额减少 774.25 万元,较上年同期减少 357.99%上述因素综合影响使得公司 2019 年现金及现金等价物净增加额增加。

2019 年公司已在华南、华中、西北、西南设立办事处,2020 年公司将继续加大市场营销力度,加强行业拓展,特别是对新开发的产品在新领域的运用。

在产品技术方面,公司围绕市场开拓重点,推出面向行业用户的产品和解决方案,推进重点产品升级换代,保持相关产品和技术水平处于行业领先地位。加大数据分析核心技术的研究,针对复杂结构、复杂关系、复杂计算的能力进一步实现突破,持续提升数据挖掘能力;持续投入硬件设计和底层技术研发,为公司解决方案软硬一体化提供技术支撑。在市场开拓方面,公司继续深耕传统市场,同时加强公安新业务和其他政府行业的拓展,有效整合公司销售资源,从产品研发、市场活动、技术支持等多方面共同努力提升市场渗透率。针对市场需求强烈及产品覆盖率低的区域重点拓展,通过合理有效的激励措施,进一步提升市场营销能力。在管理方面,公司促进业务平台高效性,加强员工职责的自觉性,创造企业效益的积极性,提出各项切实可行的措施;在有效落实管理体系建设和加强各团队的凝聚力时,也充分改善企业管理环境和文化氛围,提升企业人才吸引力,引进高端专业人才,实现员工与企业共同发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,592,516.46	29.81%	25,039,169.65	33.77%	-9.77%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	41,190,509.67	54.34%	35,144,100.80	47.40%	17.20%
存货	2,882,576.95	3.80%	2,094,050.52	2.82%	37.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,124,249.78	2.80%	1,462,541.74	1.97%	45.24%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	200,000.00	0.26%	5,000,000.00	6.74%	-96.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	75,795,674.55	-	74,148,876.32	-	2.22%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金:

报告期末货币资金 22,592,516.46 元,较上年末减少 2,446,653.19 元,减少了 9.77%,主要原因为 2019

年公司偿还债务较上年增加所致。

2、应收账款：

报告期末应收账款 41,190,509.67 元，较上年同期增加 17.20%，主要原因是 2019 年公司营业收入增长，使得期末应收账款余额增加。

3、存货：

报告期末存货 2,882,576.95 元，较上年同期增加 37.66%，主要原因是 2019 年因公司业务发展需要，公司期末原材料备货增加。

4、固定资产

报告期末固定资产账面价值 2,124,249.78 元，较 2018 年年末增加 661,708.04 元，增长比例 45.24%，主要系本期购置了研发、办公设备等。

5、短期借款

报告期末短期借款 200,000.00 元，较上年同期减少 4,800,000.00 元，减少比例 96.00%，主要原因是 2019 年公司偿还了杭州联合银行的借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,453,996.53	-	34,336,348.54	-	17.82%
营业成本	15,510,742.87	38.34%	10,333,993.34	30.10%	50.09%
毛利率	61.66	-	69.90%	-	-
销售费用	1,644,969.59	4.07%	1,676,441.00	4.88%	-1.88%
管理费用	4,303,445.73	10.64%	3,625,932.94	10.56%	18.69%
研发费用	5,139,448.23	12.70%	2,324,538.59	6.77%	121.10%
财务费用	80,799.78	0.20%	-59,657.60	-0.17%	235.44%
信用减值损失	-2,203,105.76	-5.45%	-	-	-
资产减值损失	0	-	-989,431.97	-2.88%	-
其他收益	2,334,021.04	5.77%	2,710,759.38	7.89%	-13.90%
投资收益	183,706.85	0.45%	44,032.88	0.13%	317.20%
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	-3,434.34	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	0	-	-	-	-
营业利润	13,723,053.59	33.92%	17,754,024.02	51.71%	-22.70%
营业外收入	221,426.00	0.55%	354,777.58	1.03%	-37.59%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	12,363,726.28	30.56%	15,561,711.94	45.32%	-20.55%

项目重大变动原因：

1、营业成本

报告期内，营业成本 15,510,742.87 元，较上期 10,333,993.34 元增加了 50.09%，主要原因为 2019 年

毛利率较高的自有软件产品销量减少，毛利率较低的第三方系统集成销量增加所致。

2、管理费用

报告期内，管理费用 4,303,445.73 元，较上期 3,625,932.94 元增加了 18.69%，主要原因为 2019 年公司人员投入、折旧摊销等费用较上年增加所致。

3、研发费用

报告期内，研发费用 5,139,448.23 元，较上期 2,324,538.59 元增加了 121.10%，主要原因为公司 2019 年度研发项目投入增加所致。

4、财务费用

报告期内，财务费用 80,799.78 元，较上期-59,657.6 元增加了 235.44%，主要原因为公司 2019 年在杭州联合银行宝善支行的活期贴心存签约计息减少所致。

5、信用减值损失

报告期内，信用减值损失-2,203,105.76 元，主要原因为 2019 年度公司发生坏账损失；应收账款账龄增加，使得本年计提应收款项减值损失增加所致。

6、投资收益

报告期内，投资收益 183,706.85 元，较上期公司 44,032.88 元增加了 317.20%，主要原因为 2019 年度公司理财产品收益增加所致。

7、营业外收入

报告期内，营业外收入 221,426.00 元，较上期 354,777.58 元减少了 37.59%，主要原因为本期收到政府补助较上年减少。

8、营业利润

报告期内，营业利润 13,723,053.59 元，较上期 17,754,024.02 元减少了 22.70%，主要原因为公司 2019 年加大研发投入、积极开拓市场，使得研发支出、经营费用较上年增加；另一方面由于本年度发生坏账损失，应收账款账龄增加，使得本年计提信用减值损失增加。

9、净利润

报告期内，净利润 12,363,726.28 元，较上期 15,561,711.94 元减少了 20.55%，主要原因一方面公司 2019 年加大研发投入、积极开拓市场，使得研发支出、经营费用较上年增加；另一方面由于本年度发生坏账损失，应收账款账龄增加，使得本年计提信用减值损失增加；另外由于市场需求变化，2019 年公司销售毛利率较上年同期下降，综合影响使得公司 2019 年净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,427,428.26	34,336,348.54	17.74%
其他业务收入	26,568.27	-	-
主营业务成本	15,510,742.87	10,333,993.34	50.09%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件产品收入	24,878,456.53	61.50%	25,912,139.08	75.47%	-3.99%

系统集成收入	11,756,493.74	29.06%	5,633,328.94	16.41%	108.69%
技术服务收入	3,792,477.99	9.37%	2,790,880.52	8.12%	35.89%
合计	40,427,428.26	-	34,336,348.54	-	-

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司主营业务为具有自主知识产权的信息安全产品研发及销售。

公司 2019 年度和 2018 年度软件产品收入占主营业务收入比例分别为 61.05%和 75.47%，系统集成收入占主营业务收入比例分别为 29.06%和 16.41%，软件产品收入 2019 年度较上年减少了 3.99%，系统集成收入 2019 年度较上年增加了 108.69%。

收入构成变动原因：受行业需求影响，2019 年客户增加了对公司系统集成产品采购，软件产品采购下降，使得 2019 年系统集成产品收入占主营业务收入构成比例达 29.06%，较上年增加了 108.69%，自产软件产品收入占主营业务收入构成比例较上年下降 3.99%。

(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	北京中科富星信息技术有限公司	16,573,456.03	40.97%	否
2	北京迅安网络系统有限责任公司	9,448,997.27	23.36%	否
3	南京鸿亦通信息技术有限公司	9,423,757.66	23.29%	否
4	新疆恒泰久安信息技术有限公司	1,922,413.84	4.75%	否
5	公安部第一研究所	1,874,029.27	4.63%	否
合计		39,242,654.07	97.00%	-

(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	北京迅安网络系统有限责任公司	8,528,450.57	50.70%	否
2	广州市秒联信息科技有限公司	3,023,092.80	17.97%	否
3	合肥杭冠信息技术有限公司	629,126.24	3.74%	否
4	杭州市滨江区君薇电脑商行	413,300.00	2.46%	否
5	杭州市滨江区鞘剑电脑商行	381,895.00	2.27%	否
合计		12,975,864.61	77.14%	-

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	8,722,939.43	598,856.57	1,356.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,264,355.58	-1,094,004.85	-15.57%

筹资活动产生的现金流量净额	-9,905,237.04	-2,162,759.27	-357.99%
---------------	---------------	---------------	----------

现金流量分析:

1) 经营活动

2019 年经营活动产生的现金流量净额为 8,722,939.43 元, 相比 2018 年度大幅增加, 主要原因: 2019 年公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 676.14 万元, 增加比例 21.86%; 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 324.65 万元, 减少比例 16.83%, 综合影响所致。

2) 投资活动

公司 2019 年投资活动产生的现金流量净额为-1,264,355.58 元, 相比 2018 年度减少 15.57%, 主要原因是公司 2019 年购建固定资产等支出较 2018 年增加所致。

3) 筹资活动

公司 2019 年筹资活动产生的现金流量净额-9,905,237.04 元, 相比 2018 年度减少 357.99%。主要原因是公司 2019 年公司偿还债务支付现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有控股子公司 1 个, 持股比例 51%; 拥有持股 100%的全资子公司 2 个, 均已纳入合并报表范围。

控股子公司情况: 杭州励智科技有限公司, 成立于 2015 年 1 月 22 日, 注册资本为 200 万元, 统一社会信用代码: 9133010832828633X1。经营范围: 技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让: 计算机网络技术、电子商务技术、计算机及计算机软硬件、楼宇防盗系统、弱电技术、电子产品; 承接: 计算机网络工程; 批发: 计算机软硬件, 电子产品; 服务: 代订酒店。(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)。

杭州励智 2019 年度实现营业收入 2,286,777.44 元, 净利润 684,129.56 元。

公司拥有全资子公司情况:

1、杭州创谐信息系统有限公司, 成立于 2017 年 9 月 30 日, 注册资本 1000 万元, 统一社会信用代码: 91330108MA2AXAP81W。经营范围: 技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让: 计算机信息技术、计算机网络技术、计算机系统集成、计算机软硬件、楼宇防盗系统、弱电技术、电子产品; 承接: 计算机网络工程; 批发、零售: 弱电设备(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

创谐信息系统 2019 年实现营业收入 11,741,978.69 元, 净利润 537,691.90 元。

2、北京创谐信息技术有限公司, 成立于 2018 年 6 月 5 日, 注册资本 1000 万元, 统一社会信用代码: 91110108MA01CMXA50。经营范围: 技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询、技术推广: 计算机技术服务; 基础软件服务; 应用软件开发; 销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、安全技术防范产品、机械设备。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

2019 年 4 月 28 日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于拟注销全资子公司》议案, 经北京市工商行政管理局海淀分局核准, 北京创谐于 2019 年 6 月 28 日准予注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,039,169.65	货币资金	摊余成本	25,039,169.65
应收账款	摊余成本	35,144,100.80	应收账款	摊余成本	35,144,100.80
其他应收款	摊余成本	877,324.29	其他应收款	摊余成本	877,324.29

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	16,432,780.14	货币资金	摊余成本	16,432,780.14
应收账款	摊余成本	31,566,565.00	应收账款	摊余成本	31,566,565.00
其他应收款	摊余成本	650,650.26	其他应收款	摊余成本	650,650.26

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	2,106,750.22			2,106,750.22
其他应收款减值准备	47,354.36			47,354.36

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
------	---------------------------	-----	------	-------------------------

摊余成本:			
应收账款减值准备	2,050,820.22		2,050,820.22
其他应收款减值准备	46,439.88		46,439.88

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),对企业财务报表格式进行调整。公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制自 2019 年 1 月 1 日起的财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	35,144,100.80	
应收账款		35,144,100.80
应付票据及应付账款	2,811,952.37	
应付账款		2,811,952.37

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	31,566,565.00	
应收账款		31,566,565.00
应付票据及应付账款	3,768,365.41	
应付账款		3,768,365.41

三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持着良好的独立自主经营能力;会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心技术人员队伍稳定,客户资源稳定增长。综述,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、新业务领域拓展风险

目前,公司正在积极拓展新领域的市场,公司业务正计划逐步从政府部门信息安全行业逐步拓展其他领域。新业务领域拓展存在各种不可控因素,不排除业务拓展期间遇到一些困难,增加公司短期经营风险的可能性,存在一定的业务领域拓展的风险。

应对措施:公司在进行业务创新时会进行完备的市场调研及业务试运行,并积极引进相关专业性人才,以降低业务创新的风险

2、技术更新风险

信息安全行业属于知识密集型行业，知识更新速度极快，新技术、新应用日新月异层出不穷，企业必须不断更新自身知识与技术储备，根据市场需求不断进行产品与服务的创新，才能在激烈的市场竞争中脱颖而出。一旦企业不能保证连续稳定的资金与研发投入，技术创新与人才储备上出现中断，将面临被行业淘汰的风险。

应对措施：为应对技术方面的风险，公司将紧密跟踪最新技术发展方向，并集中资源进行关键技术的研发。

3、知识产权保护风险

对于软件开发而言，具有前期开发投入较大且产品易复制的特点，再加上目前我国在知识产权保护方面立法与执法的不足、社会法律意识的不强，民众对知识产权保护的意识比较淡薄，盗版软件问题始终存在，软件类企业如果不提高自我保护的意识，加强对自主创新知识产权产品的保护，将面临知识产权受侵害的风险。

应对措施：为保护知识产权，公司与员工签订“保密协定”，“同业禁止协议”等，并严格执行有关规定。同时，成立了员工持股公司即谐达投资，让核心员工间接持有公司股份，增强凝聚力 and 创新能力。效果良好。

4、核心技术人才流失及技术失密的风险

信息安全行业属于技术密集型和知识密集型产业，技术人员对公司技术的发展、创新和应用起到至关重要的作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段窃取公司技术机密或争夺公司核心技术人员的情形。因此，公司存在人才流失和技术失密的风险。

应对措施：报告期内，公司核心团队稳定，但为考虑团队成员的长期稳定，公司将继续实施核心人员股权激励计划，通过建立良好的股权结构与治理机制，完善的绩效考核机制，提升企业对员工的凝聚力、向心力，稳定核心团队，降低核心人员流失与核心技术泄密的风险。

5、税收优惠政策变化的风险

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）中的相关规定，以及杭州市滨江区国家税务局关于公司软件产品增值税退税的批复等，本公司对已办理备案登记及审批手续的软件产品均在享受按13%、16%、17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。公司2019年度、2018年度、2017年度收到的增值税返还分别是2,332,648.82元、2,631,867.59元、3,293,979.13元，占公司利润总额的比率分别为16.73%、14.53%、16.89%。如果国家税收优惠政策发生变动，或者企业不再符合上述优惠标准，增值税返还的减少会对企业的净利润产生一定的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加大研发投入，自主创新，取得更多的《计算机软件著作权登记证书》，进而能够持续享受现行软件企业发展的各类优惠政策。同时公司将扩大收入规模，努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。

6、控股股东、实际控制人不当控制的风险

自然人周海方直接持有股份公司1,476.18万股，占公司股份总数的56.05%，为创谐信息的控股股东，通过谐达投资间接持有股份公司11.03%的股权，合计直接或间接持有股份公司67.08%的股权，为创谐信息的实际控制人。同时，周海方为公司董事长、总经理，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险，因此公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已建立起完备的内部管理制度及治理体系以约束公司实际控制人的各项行为，报告期内董事会、监事会运行正常，未出现违规等行为。

7、公司治理风险

公司董事、监事、高级管理人员持续接受中介辅导机构项目小组的辅导，提高了公司内部治理意识，

且 2015 年 8 月 16 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，股份公司成立之后，制定了《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》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度。但由于股份公司成立时间较短，公司和管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司组织董事、监事、高级管理人员积极学习各项法规，积极披露各项信息披露，以保证公司信息的公开性，并保证信息披露的及时有效。

8、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款净额为 4,119.05 万元，占本期末总资产比例为 54.34%。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备。但是，应收账款净额占总资产比例较高，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司进一步完善应收账款管理和催收制度，强化客户信用调查和评估，组织专人进行管理，并加大对相关责任人的惩戒力度。同时加强对主营业务的管控力度，注重提升客户满意度，从而促进应收款回收速度。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用等事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月18日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中

董监高	2015年8月 18日	-	挂牌	同业竞争 承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月 18日	-	挂牌	资金占用 承诺	避免资金占用等 事项	正在履行中
董监高	2015年8月 18日	-	挂牌	规范关联 交易承诺	规范关联交易的 承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人周海方及全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺》、《关于资金占用等事项的承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行承诺，未出现同业竞争、资金占用等行为。

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	10,066,934	38.22%	-	10,066,934	38.22%
	其中：控股股东、实际控制人	3,690,450	14.01%	-	3,690,450	14.01%
	董事、监事、高管	1,251,000	4.75%	-	1,251,000	4.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,269,952	61.78%	-	16,269,952	61.78%
	其中：控股股东、实际控制人	11,071,350	42.04%	-	11,071,350	42.04%
	董事、监事、高管	3,753,000	14.25%	-	3,753,000	14.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,336,886	-	0	26,336,886	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周海方	14,761,800	-	14,761,800	56.05%	11,071,350	3,690,450
2	王兴会	5,004,000	-	5,004,000	19.00%	3,753,000	1,251,000
3	谐达投资	5,004,000	-	5,004,000	19.00%	1,445,602	3,558,398
4	诸暨如山汇安创业投资合伙企业(有限合伙)	1,316,886	-	1,316,886	5.00%	-	1,316,886
5	张正浩	250,200		250,200	0.95%	-	250,200
合计		26,336,886	0	26,336,886	100.00%	16,269,952	10,066,934
普通股前十名股东间相互关系说明：创诸信息自然人股东周海方、王兴会分别持有本公司法人股东谐达投资 58.05%及 5.00%股权，除此以外股东之间无其他相互关联关系。							

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

公司控股股东及实际控制人为自然人周海方，报告期内未发生变动。

周海方，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 11 月出生，毕业于南京经济学院（现南京财经大学）食品工程专业，本科学历。2000 年 9 月至 2001 年 8 月，就职于杭州先锋电子技术有限公司，任职技术研发师；2001 年 9 月至 2003 年 8 月，就职于上海佳迪软件有限公司，任职技术部经理；2003 年 9 月至 2007 年 7 月，就职于杭州合众信息工程有限公司，任职研发部经理、销售总监；2007 年 8 月至 2010 年 12 月，就职于杭州携远科技有限公司，任职总经理，2011 年 1 月至今，就职于杭州创谐信息技术有限公司，任职执行董事兼总经理；2015 年 1 月至今，担任杭州励智执行董事兼总经理职务；2015 年 5 月至今，担任谐达投资执行董事兼总经理职务。现任股份公司董事长兼总经理、杭州励智执行董事兼总经理、谐达投资执行董事兼总经理。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人均为自然人周海方。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	杭州联合农村商业银行宝善支行	银行	100,000.00	2019年6月10日	2020年5月20日	5.448%
2	保证借款	杭州联合农村商业银行宝善支行	银行	100,000.00	2019年6月10日	2020年5月20日	6.09%
合计	-	-	-	200,000.00	-	-	-

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10日	1.90	-	-
合计	-	-	-

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
年度分派预案	1.90		

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周海方	董事长	男	1975年11月	本科	2019年8月8日	2022年6月3日	是
周海方	总经理	男	1975年11月	本科	2019年10月25日	2022年6月3日	是
周海方	董事	男	1975年11月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	是
王兴会	董事	男	1979年10月	大专	2019年6月4日	2022年6月3日	是
音良东	董事	男	1975年10月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	否
姚任农	董事	男	1976年8月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	否
鲍福良	董事	男	1979年10月	研究生	2019年6月4日	2022年6月3日	否
徐晓威	董事	男	1984年6月	研究生	2019年6月4日	2022年6月3日	否
韩建红	财务总监	女	1974年9月	大专	2019年8月8日	2022年6月3日	是
汤亚兰	监事会主席	女	1985年11月	大专	2019年8月8日	2022年6月3日	是
汤亚兰	监事	女	1985年11月	大专	2019年6月4日	2022年6月3日	是
钱晓盼	监事	男	1984年10月	本科	2019年6月4日	2022年6月3日	是
乐小明	职工代表监事	男	1976年9月	大专	2019年5月14日	2022年6月3日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。公司控股股东、实际控制人周海方任公司董事长兼总经理，股东王兴会任公司董事，除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周海方	董事长兼总经理	14,761,800	0	14,761,800	56.05%	0
王兴会	董事	5,004,000	0	5,004,000	19.00%	0
音良东	董事	0	0	0	0%	0
姚任农	董事	0	0	0	0%	0
鲍福良	董事	0	0	0	0%	0
徐晓威	董事	0	0	0	0%	0
韩建红	财务总监	0	0	0	0%	0
汤亚兰	监事会主席	0	0	0	0%	0
钱晓盼	监事	0	0	0	0%	0
乐小明	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	19,765,800	0	19,765,800	75.05%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
销售人员	10	8
技术人员	38	38
财务人员	3	3
员工总计	60	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	36	32
专科	20	22
专科以下	2	1
员工总计	60	57

(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

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》，该等制度性文件在公司得到有效执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司依章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未发生公司章程修改情况。

（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	6	1、第一届董事会第二十次会议审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度审计报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》、《公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。 2、第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于拟注销全资子公司的议案》。 3、第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提议召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 4、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举周海方先生为公司董事长的议案》、《关于聘任王兴会先生为公司总经理的议案》、《关于韩建红女士为公司财务负责人的议案》。 5、第二届董事会第二次会议审议通过《2019 年半年度报告》。 6、第二届董事会第三次会议审议通过《关于任命周海方为公司总经理的议案》。
监事会	4	1、第一届监事会第十一次会议审议通过《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《公司 2018 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》。 2、第一届监事会第十二次会议审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。 3、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举汤亚兰女士为公司监事会主席的议案》。 4、第二届监事会第二次会议审议通过《2019 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2018 年年度股东大会审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度审计报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《公司 2018 年度利润分配方案的议案》。 2、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届暨选举第二届董事会董事议

		案》、《关于公司监事会换届暨选举第二届董事会监事议案》。
--	--	------------------------------

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，公司补发了 2019 年第一次临时股东大会决议公告的声明公告，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的设备、知识产权等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺

陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于2017年4月24日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交2016年年度股东大会审议通过，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	中兴华审字（2020）第 510023 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	高敏建、黄明
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	120,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 510023 号

杭州创谱信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州创谱信息技术股份有限公司（以下简称“创谱信息公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创谱信息公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

创谐信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括创谐信息公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创谐信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创谐信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创谐信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对创谐信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创谐信息公司不能持续经营。

(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) 就创谐信息公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建

中国·北京

中国注册会计师：黄明

2020 年 4 月 20 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	六、1	22,592,516.46	25,039,169.65
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	41,190,509.67	35,144,100.80
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,525,660.00	4,398,301.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	610,258.65	877,324.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,882,576.95	2,094,050.52
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	六、6	180,279.28	254,781.27
流动资产合计		68,981,801.01	67,807,728.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,124,249.78	1,462,541.74
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	3,752,880.18	4,193,722.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	318,930.65	270,926.79
递延所得税资产	六、10	617,812.93	413,957.39

其他非流动资产			
非流动资产合计		6,813,873.54	6,341,148.08
资产总计		75,795,674.55	74,148,876.32
流动负债：			
短期借款	六、11	200,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	2,386,389.59	2,811,952.37
预收款项			
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	六、13	1,359,890.42	863,091.76
应交税费	六、14	2,184,425.01	3,156,423.84
其他应付款	六、15	250,347.72	259,984.80
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	六、16	7,875.00	10,394.68
流动负债合计		6,388,927.74	12,101,847.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		6,388,927.74	12,101,847.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	26,336,886.00	26,336,886.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	1,041,011.98	1,041,011.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	5,493,702.13	4,389,919.02
一般风险准备			
未分配利润	六、20	34,845,113.87	28,924,402.52
归属于母公司所有者权益合计		67,716,713.98	60,692,219.52
少数股东权益		1,690,032.83	1,354,809.35
所有者权益合计		69,406,746.81	62,047,028.87
负债和所有者权益总计		75,795,674.55	74,148,876.32

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

（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		13,926,302.28	16,432,780.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	34,488,668.62	31,566,565.00
应收款项融资			
预付款项		25,660.00	489,553.01
其他应收款	十三、2	519,294.65	650,650.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,182,721.98	1,024,863.29
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		166,073.60	104,658.02
流动资产合计		51,308,721.13	50,269,069.72
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	十三、3	15,971,610.43	16,471,610.43
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		1,784,791.11	1,145,010.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,179,897.84	3,548,363.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		318,930.65	206,562.87
递延所得税资产		549,658.15	314,589.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,804,888.18	21,686,136.31
资产总计		73,113,609.31	71,955,206.03
流动负债：			
短期借款		100,000.00	5,000,000.00
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		4,216,931.85	3,768,365.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,196,282.83	748,809.18
应交税费		2,171,721.24	3,028,340.56
其他应付款		164.19	12,484.8
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		7,875.00	10,394.68
流动负债合计		7,692,975.11	12,568,394.63
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,692,975.11	12,568,394.63
所有者权益：			
股本		26,336,886.00	26,336,886.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,041,011.98	1,041,011.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,493,702.13	4,389,919.02
一般风险准备			
未分配利润		32,549,034.09	27,618,994.40
所有者权益合计		65,420,634.20	59,386,811.40
负债和所有者权益合计		73,113,609.31	71,955,206.03

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、21	40,453,996.53	34,336,348.54
其中：营业收入	六、21	40,453,996.53	34,336,348.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,042,130.73	18,347,684.81

其中：营业成本	六、21	15,510,742.87	10,333,993.34
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	六、22	362,724.53	446,436.54
销售费用	六、23	1,644,969.59	1,676,441.00
管理费用	六、24	4,303,445.73	3,625,932.94
研发费用	六、25	5,139,448.23	2,324,538.59
财务费用	六、26	80,799.78	-59,657.60
其中：利息费用		93,041.62	101,881.21
利息收入		-13,041.10	-180,294.80
加：其他收益	六、27	2,334,021.04	2,710,759.38
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	183,706.85	44,032.88
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）	六、29	-2,203,105.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30		-989,431.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、31	-3,434.34	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,723,053.59	17,754,024.02
加：营业外收入	六、32	221,426.00	354,777.58
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,944,479.59	18,108,801.60
减：所得税费用	六、33	1,580,753.31	2,547,089.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,363,726.28	15,561,711.94
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）		12,363,726.28	15,561,711.94
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）		335,223.48	70,305.36
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,028,502.80	15,491,406.58
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		12,363,726.28	15,561,711.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,028,502.80	15,491,406.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		335,223.48	70,305.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.46	0.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.46	0.59

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、4	29,141,186.48	29,186,019.40
减：营业成本	十三、4	6,370,181.28	6,464,848.01
税金及附加		320,601.42	423,395.73
销售费用		1,598,944.65	1,657,150.88
管理费用		3,806,604.26	3,153,414.09
研发费用	十三、5	4,295,274.74	1,854,596.06
财务费用		70,688.42	-57,786.55
其中：利息费用		79,747.67	101,881.21
利息收入		-9,455.56	-174,851.62

加：其他收益		2,173,686.37	2,616,027.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-315,103.16	44,032.88
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）		-2,188,627.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,004,467.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,621.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,346,226.24	17,345,993.61
加：营业外收入		211,426.00	354,177.58
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,557,652.24	17,700,171.19
减：所得税费用		1,519,821.10	2,488,222.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,037,831.14	15,211,948.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,037,831.14	15,211,948.75
（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		11,037,831.14	15,211,948.75
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：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

(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		37,698,270.35	30,936,901.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,332,648.82	2,631,867.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、34（1）	1,716,580.78	4,771,265.17
经营活动现金流入小计		41,747,499.95	38,340,034.09
购买商品、接受劳务支付的现金		16,045,572.50	19,292,053.30
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		6,272,768.00	5,670,999.46
支付的各项税费		6,079,551.90	5,394,437.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、34（2）	4,626,668.12	7,383,687.70
经营活动现金流出小计		33,024,560.52	37,741,177.52
经营活动产生的现金流量净额		8,722,939.43	598,856.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		183,706.85	44,032.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,701.40	
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	六、34（3）	1,428,162.37	

投资活动现金流入小计		13,137,570.62	44,032.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,501,926.20	1,138,037.73
投资支付的现金		11,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、34(4)	1,400,000.00	
投资活动现金流出小计		14,401,926.20	1,138,037.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,264,355.58	-1,094,004.85
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		7,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,105,237.04	5,148,608.33
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			14,150.94
筹资活动现金流出小计		16,905,237.04	7,162,759.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,905,237.04	-2,162,759.27
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		-2,446,653.19	-2,657,907.55
加：期初现金及现金等价物余额		25,039,169.65	27,697,077.20
六、期末现金及现金等价物余额		22,592,516.46	25,039,169.65

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

(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		27,953,934.55	21,384,924.22
收到的税费返还		2,173,406.37	2,538,161.14
收到其他与经营活动有关的现金		929,187.73	4,005,998.53
经营活动现金流入小计		31,056,528.65	27,929,083.89
购买商品、接受劳务支付的现金		7,544,868.90	7,864,098.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,620,596.50	4,987,106.67
支付的各项税费		5,558,903.25	4,682,291.53
支付其他与经营活动有关的现金		3,737,876.88	6,591,601.01
经营活动现金流出小计		22,462,245.53	24,125,097.82

经营活动产生的现金流量净额		8,594,283.12	3,803,986.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,876,976.77	
取得投资收益收到的现金		107,915.07	44,032.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,003,000.00
投资活动现金流入小计		7,985,891.84	1,047,032.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,526.20	861,681.73
投资支付的现金		7,800,000.00	9,500,000.00
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			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,094,526.20	11,361,681.73
投资活动产生的现金流量净额		-1,108,634.36	-10,314,648.85
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,092,126.62	5,148,608.33
支付其他与筹资活动有关的现金			14,150.94
筹资活动现金流出小计		14,992,126.62	7,162,759.27
筹资活动产生的现金流量净额		-9,992,126.62	-2,162,759.27
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		-2,506,477.86	-8,673,422.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,432,780.14	25,106,202.19
六、期末现金及现金等价物余额		13,926,302.28	16,432,780.14

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

(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	26,336,886.00				1,041,011.98				4,389,919.02		28,924,402.52	1,354,809.35	62,047,028.87
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,336,886.00				1,041,011.98				4,389,919.02		28,924,402.52	1,354,809.35	62,047,028.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,103,783.11		5,920,711.35	335,223.48	7,359,717.94
（一）综合收益总额											12,028,502.80	335,223.48	12,363,726.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1, 103, 783. 11	-6, 107, 791. 45			-5, 004, 008. 34
1. 提取盈余公积								1, 103, 783. 11	-1, 103, 783. 11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5, 004, 008. 34			-5, 004, 008. 34
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	26, 336, 886. 00				1, 041, 011. 98			5, 493, 702. 13	34, 845, 113. 87	1, 690, 032. 83		69, 406, 746. 81

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	15,789,500.00				11,588,397.98				2,868,724.14		20,006,830.82	1,284,503.99	51,537,956.93
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,789,500.00				11,588,397.98				2,868,724.14		20,006,830.82	1,284,503.99	51,537,956.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,547,386.00				-10,547,386.00				1,521,194.88		8,917,571.70	70,305.36	10,509,071.94
（一）综合收益总额											15,491,406.58	70,305.36	15,561,711.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,521,194.88		-6,573,834.88		-5,052,640.00
1. 提取盈余公积								1,521,194.88		-1,521,194.88		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,052,640.00		-5,052,640.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	10,547,386.00				-10,547,386.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	10,547,386.00				-10,547,386.00							
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	26,336,886.00				1,041,011.98			4,389,919.02		28,924,402.52	1,354,809.35	62,047,028.87

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

(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	26,336,886.00				1,041,011.98				4,389,919.02		27,618,994.40	59,386,811.40
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,336,886.00				1,041,011.98				4,389,919.02		27,618,994.40	59,386,811.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,103,783.11		4,930,039.69	6,033,822.80
（一）综合收益总额											11,037,831.14	11,037,831.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								1, 103, 783. 11		-6, 107, 791. 45	-5, 004, 008. 34	
1. 提取盈余公积								1, 103, 783. 11		-1, 103, 783. 11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5, 004, 008. 34	-5, 004, 008. 34	
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	26, 336, 886. 00				1, 041, 011. 98			5, 493, 702. 13		32, 549, 034. 09	65, 420, 634. 20	

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	15,789,500.00				11,588,397.98				2,868,724.14		18,980,880.53	49,227,502.65
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,789,500.00				11,588,397.98				2,868,724.14		18,980,880.53	49,227,502.65
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	10,547,386.00				-10,547,386.00				1,521,194.88		8,638,113.87	10,159,308.75
（一）综合收益总额											15,211,948.75	15,211,948.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,521,194.88		-6,573,834.88	-5,052,640.00
1. 提取盈余公积									1,521,194.88		-1,521,194.88	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,052,640.00	-5,052,640.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	10,547,386.00				-10,547,386.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,547,386.00				-10,547,386.00							
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	26,336,886.00				1,041,011.98				4,389,919.02		27,618,994.40	59,386,811.40

法定代表人：周海方

主管会计工作负责人：韩建红

会计机构负责人：韩建红

杭州创谐信息技术股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州创谐信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为杭州创谐信息技术有限公司, 于 2011 年 1 月 21 日由周海方, 王兴会共同出资组建。公司统一社会信用代码为 91330100568753240X, 法定代表人为周海方, 现登记的注册资本为人民币 26,336,886.00 元, 实缴出资额为 26,336,886.00 元, 注册地杭州市滨江区长河街道长河路 475 号 1 幢 12 层 1231 室。

本公司成立于 2011 年 1 月 21 日, 注册资本 200 万元, 均为货币资金出资, 实收资本 200 万元, 股东周海方出资 102 万元, 占实收资本的 51%, 王兴会出资 98 万元, 占实收资本的 49%。已经由浙江天誉会计师事务所审验, 并于 2011 年 1 月 20 日出具浙天誉验内字(2011)第 0118 号验资报告。

2014 年 8 月 12 日本公司召开股东会, 决议通过将本公司注册资本由 200 万变更为 500 万元。本次新增注册资本 300 万元, 由股东周海方以货币方式认缴增资 153 万元, 占新增注册资本 51%, 将于 2031 年 12 月 20 日足额缴纳; 股东王兴会本次以货币方式认缴增资 147 万元, 占新增注册资本 49%, 将于 2031 年 12 月 20 日足额缴纳。本次变更已于 2014 年 8 月 12 日办理工商变更登记。

2015 年 5 月 19 日本公司召开股东会, 决议通过: 1、同意公司股东王兴会将拥有本公司 9%股权的 45 万元, 其中未到位 45 万元股权转让给周海方; 2、同意公司股东王兴会将拥有本公司 20%股权的 100 万元, 其中未到位 100 万元股权转让给杭州谐达投资管理有限公司; 3、股权转让完成后, 本公司最新股本结构如下: 周海方, 认缴出资额为 300 万元, 占注册资本的 60%; 王兴会, 认缴出资额为 100 万元, 占注册资本的 20%; 杭州谐达投资管理有限公司, 认缴出资额为 100 万元, 占注册资本的 20%。本次新增出资额 300.00 万元, 由周海方、王兴会、杭州谐达投资管理有限公司一次性缴纳, 本次变更后注册资本为人民币 500.00 万元, 实收资本增加至人民币 500.00 万元。已经由利安达会计师事务所有限责任公司浙江分所出具利安达验字[2015]A1004 号验资报告。本次变更已于 2015 年 5 月 22 日办理工商登记。

2015 年 8 月 18 日, 杭州创谐信息技术有限公司变更为股份公司, 并决定以 2015 年 5 月 31 日为股改基准日。本次变更由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 出具中审亚太审字(2015)020202 号审计报告; 由北方亚事资产评估有限公司评估, 并出具北方亚事评报字[2015]第 329 号资产评估报告; 由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具中审亚太验字(2015)020400 号验资报告。变更后公司名为杭州创谐信息技术股份有限公

司，注册号为 330108000068179，变更后注册资本为 1,300.00 万元。

2016 年 1 月 7 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“创谐信息”，证券代码“834734”，转让方式为协议转让。

根据公司 2016 年 5 月 27 日召开的第一届董事会第七次会议、2016 年 6 月 11 日召开 2016 年第四次临时股东大会决议的《杭州创谐信息技术股份有限公司股票发行方案》以及章程修正案，公司申请股票在全国股份转让系统定向增发股票 200.00 万股，发行价 1.00 元/股。由周海方、王兴会各股东于 2016 年 6 月 21 日之前缴足，变更后的累计注册资本为人民币 1,500.00 万元，股本 1,500.00 万元。已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 6 月 28 日出具中审亚太验字（2016）020712 号验资报告。

2016 年 10 月 12 日，股东周海方在网上交易平台按每股 1.00 元卖出 349,000.00 股，2016 年 11 月 10 日按每股 1.00 元卖出 51,000.00 股，共卖出 400,000.00 股，均由已存在股东杭州谐达投资管理有限公司买入。

2017 年 1 月 23 日，股东周海方在全国中小企业股份转让系统向张正浩转让 150,000.00 股。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告以及章程修正案规定，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统定向增发股份不超过 789,500 股（含 789,500 股），发行价格为每股人民币 14.566 元，募集资金总额不超过人民币 11,500,000.00 元（含人民币 11,500,000.00 元，全部由诸暨如山汇安创业投资合伙企业（有限合伙）认缴。变更后的累计注册资本为人民币 1,578.95 万元，股本 1,578.95 万元。已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 8 月 4 日出具中审亚太验字（2017）020855 号验资报告。

2018 年 5 月 10 日，公司召开股东大会审议通过 2017 年年度权益分派的方案，以截止 2018 年 5 月 25 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的全体股东为权益分派对象，以 15,789,500.00 股为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积，按每 10 股转增 6.68 股向全体股东发放，实际增加注册资本 10,547,386.00 股，变更后的股本为 26,336,886.00 元。

法定代表人：周海方；公司经营地址：杭州市滨江区长河街道长河路 475 号 1 幢 12 层 1231 室。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

股东名称	实缴注册资本	实缴比例(%)
周海方	14,761,800.00	56.05
王兴会	5,004,000.00	19.00
杭州谐达投资管理有限公司	5,004,000.00	19.00
诸暨如山汇安创业投资合伙企业(有限合伙)	1,316,886.00	5.00

股东名称	实缴注册资本	实缴比例(%)
张正浩	250,200.00	0.95
合计	26,336,886.00	100.00

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为信息传输、计算机服务和软件业。

本公司经批准的经营范围：服务：信息技术、计算机软硬件、楼宇防盗系统、弱电工程技术的技术开发、技术咨询、技术服务，承接计算机网络工程；批发、零售：计算机软硬件，电子产品，防盗系统，弱电设备；其它无需报经审批的一切合法项目。（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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月20日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期一致，本期注销减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事研究信息安全产品解决方案。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“四、18 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“四、23 重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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

易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的

利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等

获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

通常逾期超过 30 日，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。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期

账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

无论是否包含重大融资成分，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。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收款项组合及计提方法如下：

项目	确定组合的依据
[组合 1]：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
[组合 2]：以单位关系为信用风险特征的应收款项	以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、备用金、职工代扣代缴的社保及公积金等

a. 组合中，对于以账龄为信用风险特征的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。计提比例如下表：

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

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、低耗品、半成品、库存商品及发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权

投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠

地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

12、 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四、15“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、 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。公司的长期待摊费用主要包括装修费、房租费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限	备注
办公楼装修费	3-5	

15、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）本公司收入的具体确认方法

公司收入主要类型为提供软件收入、系统集成收入和技术服务费收入。

①对于提供软件产品收入，公司在软件产品安装、测试并收到经客户签字验收单后确认收入；

②对于系统集成产品收入，公司在硬件产品发出或送达客户，经客户验收合格后确认收入；

③对于服务费收入，公司在每次提供咨询服务后或者在提供运维服务期间内确认收入。

19、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助

对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

（1）公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年期初未分配利润或其他综合收益。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,039,169.65	货币资金	摊余成本	25,039,169.65
应收账款	摊余成本	35,144,100.80	应收账款	摊余成本	35,144,100.80
其他应收款	摊余成本	877,324.29	其他应收款	摊余成本	877,324.29

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	16,432,780.14	货币资金	摊余成本	16,432,780.14
应收账款	摊余成本	31,566,565.00	应收账款	摊余成本	31,566,565.00
其他应收款	摊余成本	650,650.26	其他应收款	摊余成本	650,650.26

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	2,106,750.22			2,106,750.22
其他应收款减值准备	47,354.36			47,354.36

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 （变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	2,050,820.22			2,050,820.22
其他应收款减值准备	46,439.88			46,439.88

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制自 2019 年 1 月 1 日起的财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	35,144,100.80	
应收账款		35,144,100.80
应付票据及应付账款	2,811,952.37	
应付账款		2,811,952.37

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	31,566,565.00	
应收账款		31,566,565.00
应付票据及应付账款	3,768,365.41	
应付账款		3,768,365.41

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项

23、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负

债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）开发支出

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴

2、税收优惠及批文

A.增值税税收优惠：

（1）根据杭国税滨发[2012]58号，公司自行开发生产销售的软件产品：创诸视频安全交换系统软件 V2.0、创诸集中监控系统软件 V2.0、创诸数据安全交换系统软件 V2.0 可享受增值税即征即退政策。

（2）根据杭国税滨发[2013]370号，公司自行开发生产销售的软件产品：创诸证书认

证管理系统软件 V2.0（证书号：浙 DGY—2013—1240）、创谐单向隔离光闸系统软件 V2.0（证书号：浙 DGY—2013—1242）可享受增值税即征即退政策。

（3）根据杭国税滨发[2014]268 号，公司自行开发生产销售的软件产品：创谐鉴别评估管理系统软件 V2.0（证书号：浙 DGY—2014—0675）、创谐 BS 应用管理和代理系统软件 V2.0（证书号：浙 DGY—2014—0659）、创谐移动安全接入网关系统软件 V2.0（证书号：浙 DGY—2014—0674）可享受增值税即征即退政策。

（4）经税务局备案，公司自行开发生产销售的软件产品：创谐身份证联网管理平台软件（证书号：软著登字第 1336186 号）、励智身份证识别系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1314557 号）、创谐无线加密终端管理系统软件 V2.0（证书号：软著变补字第 201605428 号）、创谐终端安全加固系统软件[CX-TSRS]V2.0（证书号：软著变补字第 201605431 号）可享受增值税即征即退政策。

（5）经税务局备案，公司自行开发生产销售的软件产品：创谐网络接入控制系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1690969 号）、创谐安全跨网请求服务系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1690928 号）、励智 4G 无线安全身份认证终端系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1071360 号）、创谐人像与身份证核验管理系统 V1.0（证书号：软著登字第 1667379 号）、创谐日志审计系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1690922 号）、创谐地址转换服务系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1825503 号）、创谐统一授权子系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1847365 号）、创谐通道保护网关软件 V2.0（证书号：软著登字第 1847457 号）、创谐网络数据探针系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1847351 号）、创谐集中安全管控平台软件 V2.0（证书号：软著登字第 1847352 号）、创谐互联网基础服务系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 1847357 号）、创谐安全与隔离系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 1030450 号）可享受增值税即征即退政策。

（6）经税务备案，2018 年公司自行开发生产销售的软件产品：创谐 B/S 应用管理和代理系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2643514 号）、创谐集中监控系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2719504 号）、创谐移动安全接入网关系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2719500 号）、创谐数据安全交换系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2762431 号）、创谐单向光闸系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2649930 号）、创谐 PDT 终端管控和集中审计系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 2567946 号）、创谐 PDT 安全对接系统软件 V2.0（证书号：软著登字第 2568951 号）、创谐视频安全交换系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2605474 号）、创谐证书认证管理系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2719510 号）、创谐鉴别评估管理系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 2767505 号）、创谐多核并行图形计算管理系统软件 V1.0（证书号：软著登字第 2205591 号）、创谐 C/S 代理组件系统软件 V3.0（证书号：软著登字第 1031220 号、软著变补字第 201605422 号）可享受增值税即征即退政策。

B.企业所得税税收优惠及批文：

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组于 2016 年 11 月 21 日出具的《关于公示浙江省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，于 2016 年 11 月 21 取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201633000125，有效期为三年。于 2019 年 12 月 4 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201933004737，有效期三年。杭州创谐信息技术股份有限公司企业所得税 2019 年按 15% 的税率计缴。

(2) 根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利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。

(3) 2019 年，下属子公司杭州励智科技有限公司和杭州创谐信息系统有限公司符合小型微利企业，享有企业所得税优惠政策。

C. 其他说明

(1) 根据财政部国家税务总局于 2019 年 3 月 20 日颁布的《海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税【2019】39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》财税〔2016〕12 号第一条规定：将免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。创谐股份下属子公司杭州励智个别月份符合该税收优惠政策。

(3) 公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号) 规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%；公司提供的技术服务和资金占用费收入属于营改增应税服务，增值税税率为 6%；房租收入使用简易计税办法，征收率为 5%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,863.71	18,187.16
银行存款	22,577,652.75	25,020,982.49
合 计	22,592,516.46	25,039,169.65

注：报告期末无受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	33,537,717.14
1 至 2 年	5,213,144.67
2 至 3 年	825,980.00
3 至 4 年	3,498,611.00
4 至 5 年	1,772,500.00
5 年以上	25,650.00
小计	44,873,602.81
减：坏账准备	3,683,093.14
合计	41,190,509.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,873,602.81	100.00	3,683,093.14	8.21	41,190,509.67
组合 1：按账龄分析法组合	44,873,602.82	100.00	3,683,093.14	8.21	41,190,509.67
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,873,602.81	100.00	3,683,093.14	8.21	41,190,509.67

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,250,851.02	100.00	2,106,750.22	5.66	35,144,100.80
组合 1: 按账龄分析法组合	37,250,851.02	100.00	2,106,750.22	5.66	35,144,100.80
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	37,250,851.02	100.00	2,106,750.22	5.66	35,144,100.80

A、组合 1 中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,537,717.14	335,377.17	1.00
1 至 2 年	5,213,144.67	521,314.47	10.00
2 至 3 年	825,980.00	165,196.00	20.00
3 至 4 年	3,498,611.00	1,749,305.50	50.00
4 至 5 年	1,772,500.00	886,250.00	50.00
5 年以上	25,650.00	25,650.00	100.00
合 计	44,873,602.81	3,683,093.14	

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,617,194.67	306,171.95	1.00
1 至 2 年	1,015,980.00	101,598.00	10.00
2 至 3 年	3,699,526.35	739,905.27	20.00
3 至 4 年	1,892,500.00	946,250.00	50.00
4 至 5 年	25,650.00	12,825.00	50.00
合 计	37,250,851.02	2,106,750.22	

(3) 坏账准备情况

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	
2,106,750.22	1,710,342.92		134,000.00	3,683,093.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	134,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京中科富星信息技术有限公司	货款	134,000.00	无法收回	总经理办公室会议决议	否
合 计		134,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
北京中科富星信息技术有限公司	15,130,875.00	33.72%	151,308.75	1 年以内
北京迅安网络系统有限责任公司	10,243,742.14	28.87%	102,437.42	1 年以内
	2,713,144.67		271,314.47	1-2 年
南京鸿亦通信息技术有限公司	7,341,100.00	21.93%	73,411.00	1 年以内
	2,500,000.00		250,000.00	1-2 年
浙江图讯科技股份有限公司	2,700,000.00	6.02%	1,350,000.00	3-4 年
武汉金诚天下科技开发有限公司	1,242,500.00	2.77%	621,250.00	4-5 年
合 计	41,871,361.81	93.31%	2,819,721.64	

3、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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,500,000.00	98.32	4,398,301.71	100.00
1 至 2 年	25,660.00	1.68		
合 计	1,525,660.00	100.00	4,398,301.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
盐城驰宇计算机科技中心	1,500,000.00	98.32

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国家密码管理局商用密码检测中心	20,000.00	1.31
湖南前沿科技有限公司	4,900.00	0.32
杭州海康威视科技有限公司	760.00	0.05
合计	1,525,660.00	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	610,258.65	877,324.29
合 计	610,258.65	877,324.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	310,619.85
1至2年	269,256.00
2至3年	8,000.00
3至4年	0.00
4-5年	75,000.00
合计	662,875.85
减：坏账准备	52,617.20
合计	610,258.65

② 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	662,875.85	100.00	52,617.20	7.94	610,258.65
组合 1：按账龄分析法组合	260,328.00	39.27	52,617.20	20.21	207,710.80
组合 2：以单位关系为信用风险特征的其他应收款	402,547.85	60.73			402,547.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	662,875.85	100.00	52,617.20	7.94	610,258.65

(续)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	924,678.65	100.00	47,354.36	5.12	877,324.29
组合 1: 按账龄分析法组合	426,435.51	46.12	47,354.36	11.10	379,081.15
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的其他应收款	498,243.14	53.88			498,243.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	924,678.65	100.00	47,354.36	5.12	877,324.29

A、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,840.00	468.40	1.00
1 至 2 年	130,488.00	13,048.80	10.00
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	75,000.00	37,500.00	50.00
合计	260,328.00	52,617.20	

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	325,435.51	3,254.36	1.00
1 至 2 年	16,000.00	1,600.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	85,000.00	42,500.00	50.00
合计	426,435.51	47,354.36	

C、组合 2 中，以单位关系为信用风险特征的其他应收款

款项性质	期末余额	上年年末余额
社保公积金代扣代缴	14,271.00	14,432.00
员工备用金	388,276.85	483,811.14
合计	402,547.85	498,243.14

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	47,354.36			47,354.36
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	437,178.65		487,500.00	924,678.65
——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	492,762.84			492,762.84
本期转回				
本期转销				
本期核销			487,500.00	487,500.00
其他变动				
期末余额	540,117.20			52,617.20

④坏账准备情况

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	

47,354.36	492,762.84	487,500.00	52,617.20
-----------	------------	------------	-----------

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	487,500.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳速通捷科技有限公司	货款	487,500.00	无法收回	总经理办公室会议决议	否
合 计		487,500.00			

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	85,295.00	101,000.00
备用金	388,276.85	483,811.14
社保公积金代扣代缴	14,271.00	14,432.00
往来款	2,670.00	103,500.00
押金	172,363.00	221,935.51
合 计	662,875.85	924,678.65

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
和瑞科技（杭州）有限公司	押金	非关联方	41,875.00	1 年以内	6.86%	418.75
			130,488.00	1-2 年	21.38%	13,048.80
南京蓝德斯克信息技术有限公司	保证金	非关联方	58,000.00	4-5 年	9.50%	29,000.00
范毕能	备用金		20,000.00	1 年以内	3.28%	
			35,000.00	1-2 年	5.75%	
万浩	备用金		53,768.00	1-2 年	8.81%	
沈洁昱	备用金		40,000.00	1 年以内	6.55%	
合 计	—		379,131.00		62.13%	42,467.55

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	971,604.88		971,604.88
库存商品	460,654.03		460,654.03
半成品	188,751.58		188,751.58
发出商品	1,261,453.46		1,261,453.46
低值易耗品	113.00		113.00
合计	2,882,576.95		2,882,576.95

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	315,855.67		315,855.67
库存商品	383,853.68		383,853.68
半成品	282,004.97		282,004.97
发出商品	1,112,336.20		1,112,336.20
合计	2,094,050.52		2,094,050.52

注：截止 2019 年 12 月 31 日期末存货未见减值迹象。

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	14,205.68	92,976.91
房租费	100,404.77	97,418.95
物业费	10,668.83	9,385.41
车辆租赁费	55,000.00	55,000.00
合计	180,279.28	254,781.27

7、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,124,249.78	1,462,541.74
合 计	2,124,249.78	1,462,541.74

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	办公设备及其他	电子设备	运输工具	合计
-----	---------	------	------	----

项 目	办公设备及其他	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	376,185.14	1,410,172.12	678,383.76	2,464,741.02
2、本期增加金额	144,153.35	1,351,677.05		1,495,830.40
（1）购置	144,153.35	1,351,677.05		1,495,830.40
3、本期减少金额	83,711.50	14,874.00		98,585.50
（1）处置或报废	83,711.50	14,874.00		98,585.50
4、期末余额	436,626.99	2,746,975.17	678,383.76	3,861,985.92
二、累计折旧				
1、年初余额	156,020.02	687,970.69	158,208.57	1,002,199.28
2、本期增加金额	79,571.57	597,450.33	128,892.96	805,914.86
（1）计提	79,571.57	597,450.33	128,892.96	805,914.86
3、本期减少金额	68,415.45	1,962.55		70,378.00
（1）处置或报废	68,415.45	1,962.55		70,378.00
4、期末余额	167,176.14	1,283,458.47	287,101.53	1,737,736.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	269,450.85	1,463,516.70	391,282.23	2,124,249.78
2、年初账面价值	220,165.12	722,201.43	520,175.19	1,462,541.74

注：本期公司的固定资产不存在减值迹象。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	知识产权	特许权	商业软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,407,636.53	138,049.09	5,320.51	4,551,006.13
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,407,636.53	138,049.09	5,320.51	4,551,006.13
二、累计摊销				

项目	知识产权	特许权	商业软件	合计
1、年初余额	213,992.63	138,049.09	5,242.25	357,283.97
2、本期增加金额	440,763.72		78.26	440,841.98
（1）计提	440,763.72		78.26	440,841.98
3、本期减少金额				
4、期末余额	654,756.35	138,049.09	5,320.51	798,125.95
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,752,880.18		0.00	3,752,880.18
2、年初账面价值	4,193,643.90		78.26	4,193,722.16

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
公司装修费	247,230.17	232,100.00	174,923.35		304,406.82
展厅样品	23,696.62		9,172.79		14,523.83
合计	270,926.79	232,100.00	184,096.14		318,930.65

10、递延所得税资产/递延所得税负债

经抵销的递延所得税资产明细

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	3,735,710.34	553,224.29	2,154,104.58	328,662.95
可抵扣亏损	645,886.35	64,588.64	852,944.39	85,294.44
合计	4,381,596.69	617,812.93	3,007,048.97	413,957.39

11、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	100,000.00	1,000,000.00
信用借款	100,000.00	4,000,000.00
合计	200,000.00	5,000,000.00

注：截止至 2019 年 12 月 31 日，公司与银行之间签署的正在履行中的重大借款合同如下。

银行名称	借款期末余额	借款利息 (年利率)	借款日	还款日	保证人
杭州联合农村商业银行宝善支行	100,000.00	5.448%	2019-6-10	2020-5-20	
杭州联合农村商业银行宝善支行	100,000.00	6.09%	2019-6-10	2020-5-20	杭州创谱信息技术股份有限公司
合计	200,000.00				

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,350,568.61	2,710,152.91
服务费		68,330.10
加工费	35,820.98	33,469.36
合计	2,386,389.59	2,811,952.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江图讯科技股份有限公司	230,390.00	1-2 年	对方未催款
南京艾瑟威斯信息科技有限公司	88,218.79	1-2 年	对方未催款
江苏华禹晨计算机科技有限公司	41,230.00	3-4 年	对方未催款
杭州冠圆网络有限公司	35,128.22	2-3 年	对方未催款
南京紫郡智能系统工程有限公司	39,000.00	1-2 年	对方未催款
合计	433,967.01		

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	840,943.26	6,551,986.48	6,055,676.28	1,337,253.46
二、离职后福利-设定提存计划	22,148.50	265,726.31	265,237.85	22,636.96
三、辞退福利		58,679.23	58,679.23	
合计	863,091.76	6,876,392.02	6,379,593.36	1,359,890.42

(2) 短期薪酬列示

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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	822,766.00	5,841,990.10	5,346,079.87	1,318,676.23
2、职工福利费		323,627.00	323,627.00	
3、社会保险费	18,177.26	218,079.38	217,679.41	18,577.23
其中：医疗保险费	16,038.76	192,422.94	192,070.11	16,391.59
工伤保险费	305.49	3,665.21	3,658.47	312.23
生育保险费	1,833.01	21,991.23	21,950.83	1,873.41
4、住房公积金		166,770.00	166,770.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,520.00	1,520.00	
合计	840,943.26	6,551,986.48	6,055,676.28	1,337,253.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,385.00	256,564.33	256,093.04	21,856.29
2、失业保险费	763.50	9,161.98	9,144.81	780.67
合计	22,148.50	265,726.31	265,237.85	22,636.96

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	488,615.94	1,220,442.28
企业所得税	1,618,753.46	1,776,352.19
城市维护建设税	42,887.53	88,559.72
教育费附加	18,380.38	37,954.17
地方教育费附加	12,253.58	25,302.78
印花税	2,870.88	3,565.82
应交残保金	663.24	4,246.88
合计	2,184,425.01	3,156,423.84

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	250,000.00	251,450.00
应付利息	347.72	8,534.80
合 计	250,347.72	259,984.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
押金		1,450.00

项 目	期末余额	上年年末余额
投标保证金	250,000.00	250,000.00
合计	250,000.00	251,450.00

②账龄超过 1 年的重要应付账款。

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京迅安网络系统有限责任公司	250,000.00	1-2 年	投标保证金
合计	250,000.00		

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	347.72	8,534.80
合计	347.72	8,534.80

16、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提水电费	7,875.00	10,394.68
合计	7,875.00	10,394.68

17、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
周海方	14,761,800.00	56.05			14,761,800.00	56.05
王兴会	5,004,000.00	19.00			5,004,000.00	19.00
杭州谐达投资管理有 限公司	5,004,000.00	19.00			5,004,000.00	19.00
诸暨如山汇安创业投 资合伙企业（有限合 伙）	1,316,886.00	5.00			1,316,886.00	5.00
张正浩	250,200.00	0.95			250,200.00	0.95
合计	26,336,886.00	100.00			26,336,886.00	100.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	173,891.98			173,891.98
其他资本公积	867,120.00			867,120.00
合计	1,041,011.98			1,041,011.98

19、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,389,919.02	4,389,919.02	1,103,783.11		5,493,702.13
合 计	4,389,919.02	4,389,919.02	1,103,783.11		5,493,702.13

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

20、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	28,924,402.52	20,006,830.82
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	28,924,402.52	20,006,830.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,028,502.80	15,491,406.58
减：提取法定盈余公积	1,103,783.11	1,521,194.88
应付普通股股利	5,004,008.34	5,052,640.00
期末未分配利润	34,845,113.87	28,924,402.52

21、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,427,428.26	15,510,742.87	34,336,348.54	10,333,993.34
其他业务	26,568.27			
合 计	40,453,996.53	15,510,742.87	34,336,348.54	10,333,993.34

（1）主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品收入	24,878,456.53	3,658,184.78	25,912,139.08	4,700,472.92
系统集成收入	11,756,493.74	10,858,301.11	5,633,328.94	4,695,996.35
技术服务收入	3,792,477.99	994,256.98	2,790,880.52	937,524.07
合计	40,427,428.26	15,510,742.87	34,336,348.54	10,333,993.34

（2）公司 2019 年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京中科富星信息技术有限公司	16,573,456.03	40.97%
北京迅安网络系统有限责任公司	9,448,997.27	23.36%
南京鸿亦通信息技术有限公司	9,423,757.66	23.29%
新疆恒泰久安信息技术有限公司	1,922,413.84	4.75%
公安部第一研究所	1,874,029.27	4.63%

合计	39,242,654.07	97.00%
----	---------------	--------

22、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	203,026.65	253,814.98
教育费附加	86,807.26	108,777.85
地方教育费附加	58,211.79	72,518.59
车船使用税	1,860.00	360.00
印花税	12,818.83	10,965.12
合计	362,724.53	446,436.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,115,572.15	904,649.19
差旅费	200,681.57	344,131.53
业务宣传费	60,000.00	165,510.89
售后维护费	138,026.56	128,535.98
业务招待费	110,172.20	91,562.71
办公费	18,710.11	6,750.99
业务考察费		4,898.00
其他	1,807.00	30,401.71
合 计	1,644,969.59	1,676,441.00

24、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,536,648.95	1,301,551.57
折旧费	225,015.57	129,767.30
房租	369,534.98	445,277.25
会务费	257,480.00	208,750.00
残保金	65,553.92	52,125.78
办公费用	199,472.91	320,094.57
差旅费	293,340.52	197,923.50
中介费	487,753.65	390,883.36
业务招待费	37,771.08	29,742.71
无形资产摊销	440,841.98	196,754.96
物业费	48,505.91	60,800.29
租赁费	132,000.00	77,000.00

项 目	本期金额	上期金额
装修费摊销	122,537.15	77,982.04
其他	86,989.11	137,279.61
合计	4,303,445.73	3,625,932.94

25、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,609,555.92	1,686,687.45
直接材料	222,935.34	62,958.93
折旧及摊销	537,736.82	226,288.25
办公费	33,489.46	27,776.11
差旅费	310,591.60	114,904.71
房租	296,374.10	123,540.02
其他	128,764.99	82,383.12
合计	5,139,448.23	2,324,538.59

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	93,041.62	101,881.21
减：利息收入	13,041.10	180,294.80
银行手续费	799.26	4,605.05
借款担保费		14,150.94
合计	80,799.78	-59,657.60

27、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,334,021.04	2,710,759.38	1,372.22
合计	2,334,021.04	2,710,759.38	1,372.22

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	2,332,648.82	2,631,867.59	与收益相关
地税代征手续费返还		2,693.94	与收益相关
收滨江区财政局雏鹰贴息		75,500.00	与收益相关
附加税减免	532.22	697.85	与收益相关
增值税税控系统技术维护费抵免	840.00		与收益相关
合计	2,334,021.04	2,710,759.38	

28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	183,706.85	44,032.88
合计	183,706.85	44,032.88

29、信用减值损失

项 目	本期金额
坏账损失	-2,203,105.76
合计	-2,203,105.76

30、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-989,431.97
合计		-989,431.97

31、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-3,434.34		-3,434.34
合 计	-3,434.34		-3,434.34

32、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	221,426.00	352,200.00	221,426.00
其他		2,577.58	
合计	221,426.00	354,777.58	221,426.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到 2018 年浙江省科技型中小企业奖励资金	10,000.00		与收益相关
瞪羚企业资助资金收入		340,300.00	与收益相关
收滨江区 2017 年度人才激励专项资金		7,100.00	与收益相关
软件著作权补助款		4,800.00	与收益相关
收到产业扶持资金-区科技局产业扶持资金专户	200,000.00		与收益相关
收到 2018 年度滨江区人才激励政策专项资金	11,426.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	221,426.00	352,200.00	

33、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	1,784,608.85	2,779,158.16
递延所得税费用	-203,855.54	-232,068.50
合计	1,580,753.31	2,547,089.66

(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	13,944,479.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,091,671.94
子公司适用不同税率的影响	-57,782.69
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	96,406.91
加计扣除的影响	-535,278.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-14,264.54
合并抵消产生的所得税影响	
研发加计扣除所得税影响	
所得税费用	1,580,753.31

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,480,741.46	4,160,576.43
利息收入	13,041.10	180,294.80
营业外收入	221,426.00	352,200.00
其他收益	1,372.22	78,193.94
合计	1,716,580.78	4,771,265.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	529,397.44	771,791.81
管理费用	1,978,402.08	1,919,877.07
研发支出	992,155.49	411,562.89
公司往来款	1,125,913.85	4,275,850.88
支付手续费	799.26	4,605.05
合计	4,626,668.12	7,383,687.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	1,400,000.00	
资金拆借收益	28,162.37	
合计	1,428,162.37	

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
资金拆借	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

35、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	12,363,726.28	15,561,711.94
加：资产减值准备		989,431.97
信用减值损失	2,203,105.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	805,914.86	526,239.05
无形资产摊销	440,841.98	196,754.96
长期待摊费用摊销	184,096.14	108,190.00
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)	3,434.34	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	93,041.62	116,032.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-183,706.85	-44,032.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-203,855.54	-232,068.50

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-788,526.43	-352,931.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,000,041.07	-13,818,084.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-195,091.66	-2,452,386.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,722,939.43	598,856.57
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	22,592,516.46	25,039,169.65
减：现金的年初余额	25,039,169.65	27,697,077.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,446,653.19	-2,657,907.55

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	22,592,516.46	25,039,169.65
其中：库存现金	14,863.71	18,187.16
可随时用于支付的银行存款	22,577,652.75	25,020,982.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,592,516.46	25,039,169.65

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
收到 2018 年浙江省科技型中小企业奖励资金	10,000.00	营业外收入	10,000.00
收到产业扶持资金-区科技局产业扶持资金专户	200,000.00	营业外收入	200,000.00
收到 2018 年度滨江区人才激励政策专项资	11,426.00	营业外收入	11,426.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
金			
增值税退税	2,332,648.82	其他收益	2,332,648.82
附加税减免	532.22	其他收益	532.22
增值税税控系统技术维护费抵免	840.00	其他收益	840.00
合计	2,555,447.04		2,555,447.04

七、合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 6 月 28 日注销全资子公司北京创谐信息技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、 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	
杭州励智科技有限公司	杭州	杭州滨江区	技术开发、技术服务	51.00		设立
杭州创谐信息系统有限公司	杭州	杭州滨江区	技术开发、技术服务	100.00		设立
北京创谐信息技术有限公司	北京	北京市海淀区	科技推广和应用服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
杭州励智科技有限公司	49.00	335,223.48		1,690,032.83

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州励智科技有限 公司	3,081,230.17	972,165.42	4,053,395.59	604,348.99		604,348.99

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州励智科技有限 公司	2,254,832.89	998,785.70	3,253,618.59	488,701.55		488,701.55

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活 动现金 流量
杭州励智科 技有限公司	2,286,777.44	684,129.56	684,129.56	432,760.29	1,455,914.04	143,480.33	143,480.33	198,886.59

九、关联方及关联交易

1、公司的控股股东情况

关联方名称	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
周海方	控股股东	56.05	11.03

注：周海方持有杭州谐达投资管理有限公司 58.05%股权，杭州谐达投资管理有限公司持有本公司 19.00%股权，故周海方间接持有本公司 11.03%股权。

2、公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王兴会	参股股东
杭州谐达投资管理有限公司	同受控股股东控制
刘良	控股子公司参股股东
赵阳	控股子公司参股股东
音良东	董事
姚任农	董事
鲍福良	董事
汤亚兰	监事会主席
钱晓盼	监事
乐小明	职工代表监事
韩建红	财务总监
徐晓威	董事
余健萍	参股股东
覃华	参股股东
黄恒民	参股股东
李娟	参股股东
蔡翔	参股股东

4、关联方交易情况

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州创谐信息系统有限公司	2,000,000.00	2018 年 11 月 23 日	2020 年 11 月 22 日	否
合计	2,000,000.00			

杭州创谐信息技术股份有限公司为子公司杭州创谐信息系统有限公司担保借款 200 万元。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项

2、或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

一十一、资产负债表日后事项

于 2020 年 4 月 20 日，本公司第二届董事会召开第四次会议，批准 2019 年度利润分配预案:以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 26,336,886.00 股为基数，每 10 股派送现金红利 1.90 元，共计分配现金股利人民币 5,004,008.34 元，本预案尚需股东大会批准。

一十二、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

一十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	26,774,553.39
1 至 2 年	5,213,144.67
2 至 3 年	815,980.00
3 至 4 年	3,498,611.00
4 至 5 年	1,772,500.00
5 年以上	25,650.00
合计	38,100,439.06
减：坏账准备	3,611,770.44
合计	34,488,668.62

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,100,439.06	100	3,611,770.44	9.48	34488668.62
组合 1: 按账龄分析法组合	37,931,332.81	99.56	3,611,770.44	9.52	34319562.37
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	169,106.25	0.44			169106.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,100,439.06	100	3,611,770.44		34,488,668.62

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,617,385.22	100.00	2,050,820.22	6.10	31,566,565.00
组合 1: 按账龄分析法组合	33,457,851.02	99.53	2,050,820.22	6.13	31,407,030.80
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的应收款项	159,534.20	0.47			159,534.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	33,617,385.22	100.00	2,050,820.22	6.10	31,566,565.00

A、组合 1 中，采用预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,605,447.14	266,054.47	1.00
1 至 2 年	5,213,144.67	521,314.47	10.00
2 至 3 年	815,980.00	163,196.00	20.00
3 至 4 年	3,498,611.00	1,749,305.50	50.00
4 至 5 年	1,772,500.00	886,250.00	50.00
5 年以上	25,650.00		100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
		25,650.00	
合计	37,931,332.81	3,611,770.44	

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,024,194.67	270,241.95	1.00
1 至 2 年	815,980.00	81,598.00	10.00
2 至 3 年	3,699,526.35	739,905.27	20.00
3 至 4 年	1,892,500.00	946,250.00	50.00
4 至 5 年	25,650.00	12,825.00	50.00
合计	33,457,851.02	2,050,820.22	

C、组合 2 中，以单位关系为信用风险特征的应收款项

单位名称	期末余额	上年年末余额
关联方组合	169,106.25	159,534.20
合 计	169,106.25	159,534.20

(3) 坏账准备情况

上年年末余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
2,050,820.22	1,694,950.22		134,000.00	3,611,770.44

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	134,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京中科富星信息技术有限公司	货款	134,000.00	无法收回	总经理办公室会议决议	否
合 计		134,000.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	
北京中科富星信息技术有限公司	15,103,605.00	39.64	151,036.05	
北京迅安网络系统有限公司	12,946,886.81	33.98	373,651.89	
南京鸿亦通信息技术有限公司	2,946,100.00	7.73	254,461.00	
浙江图讯科技股份有限公司	2,700,000.00	7.09	1,350,000.00	
武汉金诚天下科技开发有限公司	1,242,500.00	3.26	621,250.00	
合计	34,939,091.81	91.70	2,750,398.94	

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	519,294.65	650,650.26
合 计	519,294.65	650,650.26

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	219,655.85
1 至 2 年	269,256.00
2 至 3 年	8,000.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	75,000.00
合计	571,911.85
坏账准备	52,617.20
合计	519,294.65

②按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	571,911.85	100.00	52,617.20	9.20	519,294.65

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 (%)	
组合 1: 按账龄分析法组合	260,328.00	45.52	52,617.20	20.21	207,710.80
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的其他应收款	311,583.85	54.48	0.00		311,583.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	571,911.85	100.00	52,617.20	9.20	519,294.65

(续)

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	697,090.14	100.00	46,439.88	6.66	650,650.26
组合 1: 按账龄分析法组合	334,988.00	48.06	46,439.88	13.86	288,548.12
组合 2: 以单位关系为信用风险特征的其他应收款	362,102.14	51.94			362,102.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	697,090.14	100.00	46,439.88	6.66	650,650.26

A、组合 1 中，采用预期信用损失率计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,840.00	468.40	1.00
1 至 2 年	130,488.00	13,048.8	10.00
2 至 3 年	8,000.00	1,600.00	20.00
3 至 4 年	0.00	0.00	20.00
4 至 5 年	75,000.00	37,500.00	50.00
合计	260,328.00	52,617.20	

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，公司认为相同账龄

的客户具有类似预期损失率。

B、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	233,988.00	2,339.88	1.00
1 至 2 年	16,000.00	1,600.00	10.00
2 至 3 年	85,000.00	42,500.00	50.00
合计	334,988.00	46,439.88	

C、组合 2 中，以单位关系为信用风险特征的其他应收款

单位名称	期末余额	上年年末余额
社保代扣代缴组合	13,307.00	13,291.00
员工备用金	298,276.85	348,811.14
合计	311,583.85	362,102.14

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	46,439.88			46,439.88
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	209,590.10		487,500.00	697,090.10
——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	493,677.32			493,677.32
本期转回				
本期转销				
本期核销			487,500.00	487,500.00
其他变动				
期末余额	540,117.20			52,617.20

④坏账准备情况

上年年末余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
46,439.88	493,677.32		487,500.00	52,617.20

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	487,500.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳速通捷科技有限公司	货款	487,500.00	无法收回	总经理办公室会议决议	否
合 计		487,500.00			

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	298,276.85	348,811.14
社保代扣代缴	13,307.00	13,291.00
保证金	85,295.00	101,000.00
往来款	2,670.00	103,500.00
押金	172,363.00	130,488.00
合 计	571,911.85	697,090.14

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
和瑞科技（杭州）有限公司	押金	非关联方	41,875.00	1 年以内	30.14	418.75
			130,488.00	1-2 年		13,048.8
南京蓝德斯克信息技术有限公司	保证金	非关联方	58,000.00	4-5 年	10.14	29,000.00
万浩	备用金		53,768.00	1-2 年	9.40	
沈洁昱	备用金		40,000.00	1 年以内	6.99	
石海宇	备用金		40,000.00	1 年以内	6.99	
合 计	—		364,131.00	—	63.66	42,467.55

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	15,971,610.43		15,971,610.43	16,471,610.43		16,471,610.43
合计	15,971,610.43		15,971,610.43	16,471,610.43		16,471,610.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州励智科技有限公司	971,610.43			971,610.43		
杭州创谐信息系统有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京创谐信息技术有限公司	500,000.00	300,000.00	800,000.00			
合计	16,471,610.43	300,000.00	800,000.00	15,971,610.43		

4、营业收入、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	28,980,132.90	6,370,181.28	29,034,082.07	6,464,848.01
其他业务	161,053.58		151,937.33	
合 计	29,141,186.48	6,370,181.28	29,186,019.40	6,464,848.01

5、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,096,891.15	1,112,241.05
直接材料	68,509.95	58,240.09
折旧及摊销	397,539.30	156,109.05
其他	732,334.34	528,005.87
合计	4,295,274.74	1,854,596.06

一十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,434.34	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	222,798.22	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	26,568.27	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年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	183,706.85	理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	429,639.00	
所得税影响额	53,681.89	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	375,957.11	
合 计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.03%	0.46	0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.47%	0.44	0.44

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
