

浙江齐治科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

浙江齐治科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-88

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10902 号

浙江齐治科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江齐治科技股份有限公司（以下简称齐治科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐治科技 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于齐治科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
报告期内，如财务报表附注五、（三十三）所述，公司营业收入分别为 2020 年 1-6 月 4,739.75 万元、2019 年度 12,245.44 万元、2018 年度 8,286.59 万元、2017 年度 6,688.76 万元，营业收入逐年增加。 报告期内，公司收入增长速度较快，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们对齐治科技营业收入的确认这一关键审计事项执行的主要审计程序包括： （1）了解并测试与收入确认相关内部控制的有效性。 （2）对主要客户的背景情况进行核查，重点关注主要客户是否与齐治科技存在关联关系及客户与齐治科技的交易是否具有商业合理性。 （3）对主要直接客户、主要经销商、主要经销商的重要终端客户进行实地走访或视频电话访谈、邮件确认，以确认销售客户是否真实存在。 （4）获取并检查主要客户的合同，确定与收货及验收有关的条款，评价收入确认方法和收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 （5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、入账记录、物流发运记录、收货确认单或验收单，判断销售业务是否真实发生，收入确认金额是否正确。 （6）对销售毛利率进行了同期、同行业比较分析，判断是否存在重大异常。 （7）核对齐治科技向客户销售与向供应商采购的硬件数量是否配比；抽样核对硬件收货确认单信息与物流记录是否一致。 （8）对报告期内主要客户的销售收入及应收账款执行函证程序。 （9）检查销售货款的回收情况，是否根据合同约定信用期回款，是否为客户单位直接向齐治科技支付货款。 （10）就资产负债表日前后记录的收入，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督齐治科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对齐治科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致齐治科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就齐治科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



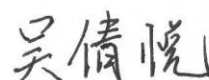
中国注册会计师:陈科举
(项目合伙人)



中国注册会计师:王宏杰



中国注册会计师:吴倩悦



中国·上海

二〇二〇年九月八日

浙江齐治科技股份有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	36,396,370.64	34,296,097.87	26,949,196.43	31,509,351.50
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	(二)	92,150.00	107,350.00	58,396.50	
应收账款	(三)	23,691,233.52	28,648,818.60	26,542,361.83	21,706,676.79
应收款项融资					
预付款项	(四)	1,243,527.09	1,082,277.20	603,632.23	450,125.93
其他应收款	(五)	1,495,937.75	5,872,488.88	1,104,277.68	267,004.90
存货	(六)	933,052.60	963,734.84	1,935,579.31	980,568.37
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	(七)	6,527,648.78	3,329,622.47	284,620.93	
流动资产合计		70,379,920.38	74,300,389.86	57,478,064.91	54,913,727.49
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产	(八)			1,800,000.00	
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	(九)	3,128,000.00	4,446,000.00	4,837,500.00	3,376,000.00
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	(十)	1,800,000.00	1,800,000.00		
投资性房地产	(十一)			3,941,897.78	4,160,482.58
固定资产	(十二)	157,192,313.52	132,591,114.38	34,571,992.70	42,503,738.16
在建工程	(十三)		7,993,953.28		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十四)	182,598.66	16,007.53	35,216.53	54,425.53
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十五)	342,119.43	443,543.55	495,351.37	
递延所得税资产	(十六)	447,444.46	485,172.41	515,841.38	252,661.60
其他非流动资产	(十七)	1,432,948.00	181,871.56	15,174,850.00	
非流动资产合计		164,525,424.07	147,957,662.71	61,372,649.76	50,347,307.87
资产总计		234,905,344.45	222,258,052.57	118,850,714.67	105,261,035.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

吴强

主管会计工作负责人:

蔡永娟

会计机构负责人:

汤素生

浙江齐治科技股份有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	（十八）	13,025,578.04	5,688,093.29	9,115,528.30	7,267,437.78
预收款项	（十九）		1,971,237.78	526,730.53	242,305.14
合同负债	（二十）	2,100,101.87			
应付职工薪酬	（二十一）	6,582,884.66	9,932,975.80	10,210,647.72	5,976,260.09
应交税费	（二十二）	1,022,356.40	5,956,262.74	3,376,840.49	2,781,928.81
其他应付款	（二十三）	1,850,479.10	2,422,159.81	1,408,318.00	1,340,418.92
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十四）	3,876,106.19	6,000,000.00		
其他流动负债					
流动负债合计		28,457,506.26	31,970,729.42	24,638,065.04	17,608,350.74
非流动负债：					
长期借款	（二十五）	32,689,897.98	53,626,933.33		
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	（二十六）	1,018,961.00	1,018,961.00		
递延收益	（二十七）		1,960,338.16	1,582,234.68	1,301,284.82
递延所得税负债					
其他非流动负债	（二十八）	3,248,471.97			
非流动负债合计		36,957,330.95	56,606,232.49	1,582,234.68	1,301,284.82
负债合计		65,414,837.21	88,576,961.91	26,220,299.72	18,909,635.56
所有者权益：					
股本	（二十九）	36,000,000.00	24,729,400.00	20,270,000.00	20,270,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十）	64,619,702.33	40,890,302.33	25,951,312.33	25,951,312.33
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十一）	10,049,338.83	10,049,338.83	5,451,710.26	4,013,008.74
未分配利润	（三十二）	58,821,466.08	58,012,049.50	40,957,392.36	36,117,078.73
所有者权益合计		169,490,507.24	133,681,090.66	92,630,414.95	86,351,399.80
负债和所有者权益总计		234,905,344.45	222,258,052.57	118,850,714.67	105,261,035.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

吴强

主管会计工作负责人：

蔡永娟

会计机构负责人：

汤素生

浙江齐治科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	(三十三)	47,397,539.86	122,454,411.39	82,865,938.77	66,887,619.27
减: 营业成本	(三十三)	6,231,446.99	17,693,289.97	8,805,759.31	6,840,310.95
税金及附加	(三十四)	580,795.74	1,608,131.06	1,548,354.49	1,376,337.69
销售费用	(三十五)	17,133,198.14	39,886,918.34	34,033,341.26	27,911,202.35
管理费用	(三十六)	4,630,605.79	9,752,460.99	9,099,825.15	8,178,264.53
研发费用	(三十七)	15,792,392.80	26,270,888.86	21,339,413.13	10,991,568.48
财务费用	(三十八)	1,234,181.85	122,672.01	-308,498.81	-93,345.16
其中: 利息费用		1,369,484.37	345,185.13		
利息收入		137,791.49	224,327.12	310,431.81	94,365.05
加: 其他收益	(三十九)	5,626,090.56	9,506,180.96	8,401,187.84	6,033,397.58
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	224,912.46	250,742.99		19,178.08
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					
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)	(四十一)	377,279.57	-1,412,781.60		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十二)			-1,754,531.90	-35,460.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十三)		12,370,292.91	925,982.43	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,023,201.14	47,834,485.42	15,920,382.61	17,700,395.15
加: 营业外收入	(四十四)	1,304,599.00	1,232,859.00	154,404.00	132,142.70
减: 营业外支出	(四十五)	106,906.28	3,562.98	635,573.41	124,703.05
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,220,893.86	49,063,781.44	15,439,213.20	17,707,834.80
减: 所得税费用	(四十六)	992,657.28	3,087,495.73	1,052,198.05	1,669,083.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
(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					
(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(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
七、每股收益:	(四十七)				
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	1.53	0.48	0.54
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	1.53	0.48	0.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

吴强

主管会计工作负责人:

蔡永娟

会计机构负责人:

汤素生

浙江齐治科技股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		59,846,279.65	130,803,797.60	89,502,061.37	77,358,791.96
收到的税费返还		4,851,887.50	8,569,180.96	8,356,925.73	6,033,397.58
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	8,327,584.62	14,157,773.73	1,745,345.14	1,237,328.19
经营活动现金流入小计		73,025,751.77	153,530,752.29	99,604,332.24	84,629,517.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,145,345.83	16,041,141.36	12,094,917.54	7,626,651.46
支付给职工以及为职工支付的现金		30,170,387.26	53,204,957.36	32,848,050.98	20,345,473.17
支付的各项税费		8,701,124.19	15,919,025.22	14,285,691.47	11,948,132.58
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	10,693,442.25	40,022,288.16	23,239,291.05	22,295,708.24
经营活动现金流出小计		57,710,299.53	125,187,412.10	82,467,951.04	62,215,965.45
经营活动产生的现金流量净额		15,315,452.24	28,343,340.19	17,136,381.20	22,413,552.28
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		35,224,912.46	68,250,742.99		5,019,178.08
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,872,641.58	7,200,000.00	
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	(四十八)	1,657,991.92	1,880,000.00	3,880,000.00	570,000.00
投资活动现金流入小计		36,882,904.38	114,003,384.57	11,080,000.00	5,589,178.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,322,800.13	124,254,561.52	18,065,536.27	12,409,176.95
投资支付的现金		35,000,000.00	68,000,000.00	1,800,000.00	
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	(四十八)		1,530,000.00	4,980,000.00	
投资活动现金流出小计		49,322,800.13	193,784,561.52	24,845,536.27	12,409,176.95
投资活动产生的现金流量净额		-12,439,895.75	-79,781,176.95	-13,765,536.27	-6,819,998.87
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		35,000,000.00	19,398,390.00		
取得借款收到的现金			60,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		35,000,000.00	79,398,390.00		
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,454,833.53	19,936,651.80	8,108,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		36,454,833.53	20,436,651.80	8,108,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,454,833.53	58,961,738.20	-8,108,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		1,420,722.96	7,523,901.44	-4,737,155.07	15,593,553.41
加: 期初现金及现金等价物余额		34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50	15,915,798.09
六、期末现金及现金等价物余额		35,716,820.83	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

吴强

主管会计工作负责人:

蔡永娟

会计机构负责人:

汤素生

浙江齐治科技股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	24,729,400.00				40,890,302.33				10,049,338.83	58,012,049.50	133,681,090.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	24,729,400.00				40,890,302.33				10,049,338.83	58,012,049.50	133,681,090.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,270,600.00				23,729,400.00					809,416.58	35,809,416.58
（一）综合收益总额										8,228,236.58	8,228,236.58
（二）所有者投入和减少资本	1,575,000.00				33,425,000.00						35,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	1,575,000.00				33,425,000.00						35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-7,418,820.00	-7,418,820.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,418,820.00	-7,418,820.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	9,695,600.00				-9,695,600.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,695,600.00				-9,695,600.00						
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、本期期末余额	36,000,000.00				64,619,702.33				10,049,338.83	58,821,466.08	169,490,507.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

吴强

主管会计工作负责人:

蔡永娟

会计机构负责人:

汤素生

报表 第5页

3-2-1-11

浙江齐治科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,270,000.00				25,951,312.33				5,451,710.26	40,957,392.36	92,630,414.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,270,000.00				25,951,312.33				5,451,710.26	40,957,392.36	92,630,414.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,459,400.00				14,938,990.00				4,597,628.57	17,054,657.14	41,050,675.71
（一）综合收益总额										45,976,285.71	45,976,285.71
（二）所有者投入和减少资本	4,459,400.00				14,938,990.00						19,398,390.00
1. 所有者投入的普通股	4,459,400.00				14,938,990.00						19,398,390.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,597,628.57	-28,921,628.57	-24,324,000.00
1. 提取盈余公积									4,597,628.57	-4,597,628.57	
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,324,000.00	-24,324,000.00
3. 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、本期期末余额	24,729,400.00				40,890,302.33				10,049,338.83	58,012,049.50	133,681,090.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

吴强

主管会计工作负责人：

蔡永娟印

会计机构负责人：

汤素生印

浙江齐治科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,270,000.00				25,951,312.33				4,013,008.74	36,117,078.73	86,351,399.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,270,000.00				25,951,312.33				4,013,008.74	36,117,078.73	86,351,399.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,438,701.52	4,840,313.63	6,279,015.15
（一）综合收益总额										14,387,015.15	14,387,015.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									1,438,701.52	-9,546,701.52	-8,108,000.00
1. 提取盈余公积									1,438,701.52	-1,438,701.52	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,108,000.00	-8,108,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,270,000.00				25,951,312.33				5,451,710.26	40,957,392.36	92,630,414.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

吴强

主管会计工作负责人：

报表 第 7 页

3-2-1-13

蔡永娟

会计机构负责人：

汤素生

浙江齐治科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,270,000.00				25,951,312.33				2,409,133.62	21,682,202.63	70,312,648.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,270,000.00				25,951,312.33				2,409,133.62	21,682,202.63	70,312,648.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,603,875.12	14,434,876.10	16,038,751.22
（一）综合收益总额										16,038,751.22	16,038,751.22
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									1,603,875.12	-1,603,875.12	
1．提取盈余公积									1,603,875.12	-1,603,875.12	
2．提取一般风险准备											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	20,270,000.00				25,951,312.33				4,013,008.74	36,117,078.73	86,351,399.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

吴强

主管会计工作负责人：

蔡永娟

会计机构负责人：

汤生

浙江齐治科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江齐治科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 10 月在原浙江齐治科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。截至 2020 年 6 月 30 日止, 公司注册资本为 3,600.00 万元, 法定代表人为吴强, 公司统一社会信用代码为“91330100779288094H”。

公司注册地址为浙江省杭州市滨江区滨安路 1197 号 6 幢 492 室, 总部地址为浙江省杭州市西湖区文一西路 588 号中节能西溪首座 A6。

公司主要经营范围为: 服务: 计算机软硬件、网络产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让, 计算机系统集成; 批发、零售: 计算机软硬件, 网络产品; 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)(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)。

公司实际控制人为吴强、蔡永娟。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(七) 金融工具”、“三、(十二) 固定资产”、“三、(十五) 无形资产”、“三、(十七) 长期待摊费用”、“三、(二十) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5.00	4.75-3.80
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3 年	年限平均法	预计未来受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关

的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁办公区装修费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
租赁办公区装修费用	2-3 年	预计未来受益期限

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司的收入主要来源于向客户销售软硬件产品、提供软件升级维护服务等业务,收入确认具体原则如下:

(1) 产品销售收入:

- 1) 直销:根据不同的合同条款,如产品需安装及验收的,当产品安装完成并取得客户的验收单后确认收入;如无需安装及验收的,当产品经客户签收后确认收入。
- 2) 渠道:公司与渠道商签订的为买断式经销协议,公司将产品交付给渠道商或渠道商指定的客户时,相关控制权发生转移;公司在产品运抵渠道商指定地点,经渠道商或渠道商指定方签收后确认收入。
- 3) OEM (Original Equipment Manufacturer,即原始设备制造商或贴牌生产,由采购方委托原始设备制造商提供从研发、设计到生产的全部服务,而由采购方负责销售的生产方式):根据公司与客户签订的合同,产品无需安装及验收,当产品经客户签收后确认收入。

(2) 软件升级维护服务:

对于一定服务期限内的软件升级维护服务收入,公司按直线法分期确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

- 1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;
- 2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

3、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4、 具体原则

(1) 产品销售收入：

1) 直销：根据不同的合同条款，如产品需安装及验收的，当产品安装完成并取得客户的验收单后确认收入；如无需安装及验收的，当产品经客户签收后确认收入。

2) 渠道：公司与渠道商签订的为买断式经销协议，公司将产品交付给渠道商或渠道商指定的客户时，相关风险和报酬发生转移；公司在产品运抵渠道商指定地点，经渠道商或渠道商指定方签收后确认收入。

3) OEM (Original Equipment Manufacturer，即原始设备制造商或贴牌生产，由采购方委托原始设备制造商提供从研发、设计到生产的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式)：根据公司与客户签订的合同，产品无需安装及验收，当产品经客户签收后确认收入。

(2) 软件升级维护服务：

对于一定服务期限内的软件升级维护服务收入，公司按直线法分期确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到相关款项时确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 1 月 1 日
可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产	减少 1,800,000.00 元
	其他非流动金融资产	增加 1,800,000.00 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	1,800,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,800,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日
将企业在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价权利的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	减少 1,971,237.78 元
	合同负债	增加 1,971,237.78 元
	递延收益	减少 1,960,338.16 元
	其他非流动负债	增加 1,960,338.16 元

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目/利润表项目	2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月
预收款项	减少 2,100,101.87 元
合同负债	增加 2,100,101.87 元
递延收益	减少 1,863,754.79 元
其他非流动负债	增加 3,248,471.97 元
营业收入	减少 1,384,717.18 元

2、首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	1,800,000.00		-1,800,000.00		-1,800,000.00
其他非流动金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数		
	余额	余额	重分类	重新计量	合计
预收款项	1,971,237.78		-1,971,237.78		-1,971,237.78
合同负债		1,971,237.78	1,971,237.78		1,971,237.78
递延收益	1,960,338.16		-1,960,338.16		-1,960,338.16
其他非流动负债		1,960,338.16	1,960,338.16		1,960,338.16

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司 2017 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，执行该准则的主要影响如下：

与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。

（2）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出；执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(6) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(7) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

（8）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6% (注)	16%、13%、 6% (注)	17%、16%、 6% (注)	17%、6% (注)
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%	10%	10%	15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	7%	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税和外销免抵的增值税计缴	2%	2%	2%	2%

注：公司为增值税一般纳税人，销售货物收入 2017 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日适用 17% 的税率，2018 年 5 月 1 日-2019 年 3 月 31 日适用 16% 的税率，2019 年 4 月 1 日-2020 年 6 月 30 日适用 13% 的税率，提供服务收入适用 6% 的税率。

(二) 税收优惠

- 1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，2017 年 11 月 13 日，公司取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号为 GF201733002800，证书有效期为 2017 年-2019 年），认定公司为高新技术企业，2017 年度公司企业所得税按照 15% 计缴。
- 2、经浙江省发展和改革委员会核查，公司 2018 年、2019 年符合国家规划布局内重点软件企业的认定标准。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）和财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）的相关规定，公司可享受国家规划布局内重点软件和集成电路设计企业所得税优惠政策。2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月公司企业所得税按照 10% 计缴。
- 3、根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司软件产品销售（销售自行开发生产的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先按 17%（2018 年 5 月开始为 16%、2019 年 4 月开始为 13%）的税率计缴，实际税负超过 3% 部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行存款	36,396,370.64	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50
其他货币资金			177,000.00	
合计	36,396,370.64	34,296,097.87	26,949,196.43	31,509,351.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
司法冻结的银行存款	679,549.81			
保函保证金			177,000.00	
合计	679,549.81		177,000.00	

其他说明：

截至 2020 年 6 月 30 日,公司银行存款中 679,549.81 元因合同纠纷被司法冻结,详见本附注“九、(二)或有事项”

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	97,000.00	113,000.00	61,470.00	
减：坏账准备	4,850.00	5,650.00	3,073.50	
合计	92,150.00	107,350.00	58,396.50	

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	23,589,147.05	29,339,448.80	27,349,626.92	21,794,701.79
1 至 2 年	1,748,563.65	2,026,852.15	1,560,237.87	1,008,400.10
2 至 3 年	1,074,931.48	235,855.02	543,300.00	134,500.00
3 年以上	526,988.00	526,988.00	452,008.00	424,608.00
小计	26,939,630.18	32,129,143.97	29,905,172.79	23,362,209.89
减：坏账准备	3,248,396.66	3,480,325.37	3,362,810.96	1,655,533.10
合计	23,691,233.52	28,648,818.60	26,542,361.83	21,706,676.79

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,347,692.45	5.00	1,347,692.45	100.00	
按组合计提坏账准备	25,591,937.73	95.00	1,900,704.21	7.43	23,691,233.52

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	25,591,937.73	95.00	1,900,704.21	7.43	23,691,233.52
合计	26,939,630.18	100.00	3,248,396.66		23,691,233.52

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,347,692.45	4.19	1,347,692.45	100.00	
按组合计提坏账准备	30,781,451.52	95.81	2,132,632.92	6.93	28,648,818.60
其中:					
账龄组合	30,781,451.52	95.81	2,132,632.92	6.93	28,648,818.60
合计	32,129,143.97	100.00	3,480,325.37		28,648,818.60

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南思远数码科技有限公司	1,347,692.45	1,347,692.45	100.00	预计无法收回
合计	1,347,692.45	1,347,692.45		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南思远数码科技有限公司	1,347,692.45	1,347,692.45	100.00	预计无法收回
合计	1,347,692.45	1,347,692.45		

按单项计提坏账准备的说明: 详见本附注“九、(二)或有事项”。

按账龄组合计提坏账准备:

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,589,147.05	1,179,457.35	5.00	29,339,448.80	1,466,972.44	5.00
1 至 2 年	1,242,409.76	124,240.98	10.00	679,159.70	67,915.97	10.00

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年	233,392.92	70,017.88	30.00	235,855.02	70,756.51	30.00
3 年以上	526,988.00	526,988.00	100.00	526,988.00	526,988.00	100.00
合计	25,591,937.73	1,900,704.21		30,781,451.52	2,132,632.92	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,467,692.45	8.25	1,347,692.45	54.61	1,120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,437,480.34	91.75	2,015,118.51	7.34	25,422,361.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,905,172.79	100.00	3,362,810.96		26,542,361.83

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,362,209.89	100.00	1,655,533.10	7.09	21,706,676.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,362,209.89	100.00	1,655,533.10		21,706,676.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
云南思远数码科技有限公司	2,467,692.45	1,347,692.45	54.61	预计无法全额收回的风险较高
合计	2,467,692.45	1,347,692.45		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,881,934.47	1,244,096.72	5.00	21,794,701.79	1,089,735.09	5.00
1 至 2 年	1,560,237.87	156,023.79	10.00	1,008,400.10	100,840.01	10.00
2 至 3 年	543,300.00	162,990.00	30.00	134,500.00	40,350.00	30.00
3 年以上	452,008.00	452,008.00	100.00	424,608.00	424,608.00	100.00
合计	27,437,480.34	2,015,118.51		23,362,209.89	1,655,533.10	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,622,495.12	33,037.98			1,655,533.10
合计	1,622,495.12	33,037.98			1,655,533.10

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,655,533.10	359,585.41			2,015,118.51
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款		1,347,692.45			1,347,692.45
合计	1,655,533.10	1,707,277.86			3,362,810.96

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,015,118.51	-2,015,118.51					
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,347,692.45	-1,347,692.45					

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备的应收账款		1,347,692.45	1,347,692.45				1,347,692.45
按组合计提坏账准备的应收账款		2,015,118.51	2,015,118.51	117,514.41			2,132,632.92
合计	3,362,810.96		3,362,810.96	117,514.41			3,480,325.37

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,347,692.45		1,347,692.45				1,347,692.45
按组合计提坏账准备的应收账款	2,132,632.92		2,132,632.92		231,928.71		1,900,704.21
合计	3,480,325.37		3,480,325.37		231,928.71		3,248,396.66

无重要的坏账准备收回或转回情况。

4、 本报告期无实际核销应收账款的情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其关联方	5,717,801.38	21.22	296,492.96
新华三技术有限公司及其关联方	4,923,637.36	18.28	246,181.87
中国外汇交易中心	1,751,000.00	6.50	93,050.00
云南思远数码科技有限公司	1,347,692.45	5.00	1,347,692.45
深圳市桑威科技有限公司	1,009,200.00	3.75	50,460.00
合计	14,749,331.19	54.75	2,033,877.28

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其关联方	9,771,307.06	30.41	499,168.24
新华三技术有限公司及其关联方	5,224,175.66	16.26	261,208.78
广州市云方信息科技有限公司	1,705,225.40	5.31	85,261.27
中兴通讯股份有限公司	1,450,000.00	4.51	72,500.00
云南思远数码科技有限公司	1,347,692.45	4.19	1,347,692.45
合计	19,498,400.57	60.68	2,265,830.74

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司及其关联方	3,118,154.64	10.43	155,907.73
新华三技术有限公司及其关联方	2,752,714.17	9.20	137,635.71
云南思远数码科技有限公司	2,467,692.45	8.25	1,347,692.45
广州创湖电子科技有限公司	1,440,000.18	4.82	72,000.01
深圳市众云网有限公司	1,414,000.00	4.73	70,700.00
合计	11,192,561.44	37.43	1,783,935.90

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京华兴佳讯科技发展有限公司	1,335,000.00	5.71	66,750.00
广州市云方信息科技有限公司	1,167,600.00	5.00	58,380.00
上海赛高数码科技有限公司	1,145,750.00	4.90	57,287.50
云南网特科技有限公司	1,080,000.00	4.62	54,000.00
华夏银行股份有限公司	1,064,737.50	4.56	53,236.88
合计	5,793,087.50	24.79	289,654.38

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,200,096.12	96.51	1,069,356.09	98.81	547,906.86	90.77	426,285.93	94.70
1 至 2 年	41,789.22	3.36	11,279.36	1.04	55,525.37	9.20	23,840.00	5.30
2 至 3 年	1,441.75	0.11	1,441.75	0.13	200.00	0.03		
3 年以上	200.00	0.02	200.00	0.02				
合计	1,243,527.09	100.00	1,082,277.20	100.00	603,632.23	100.00	450,125.93	100.00

2、 无账龄超过一年的重要预付款项。

(五) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		47,500.00		
其他应收款项	1,495,937.75	5,824,988.88	1,104,277.68	267,004.90
合计	1,495,937.75	5,872,488.88	1,104,277.68	267,004.90

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工借款利息		47,500.00		
小计		47,500.00		
减：坏账准备				
合计		47,500.00		

(2) 无重要逾期利息。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	953,758.71	5,543,098.72	1,116,710.72	214,108.90
1 至 2 年	448,879.25	594,852.89	48,225.00	31,800.00

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2 至 3 年	265,536.66	33,825.00		49,973.50
3 年以上	30,000.00		12,400.00	
小计	1,698,174.62	6,171,776.61	1,177,335.72	295,882.40
减：坏账准备	202,236.87	346,787.73	73,058.04	28,877.50
合计	1,495,937.75	5,824,988.88	1,104,277.68	267,004.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,698,174.62	100.00	202,236.87	11.91	1,495,937.75
其中：					
账龄组合	1,698,174.62	100.00	202,236.87	11.91	1,495,937.75
合计	1,698,174.62	100.00	202,236.87		1,495,937.75

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,171,776.61	100.00	346,787.73	5.62	5,824,988.88
其中：					
账龄组合	6,171,776.61	100.00	346,787.73	5.62	5,824,988.88
合计	6,171,776.61	100.00	346,787.73		5,824,988.88

按账龄组合计提坏账准备：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	953,758.71	47,687.94	5.00	5,543,098.72	277,154.94	5.00
1 至 2 年	448,879.25	44,887.93	10.00	594,852.89	59,485.29	10.00
2 至 3 年	265,536.66	79,661.00	30.00	33,825.00	10,147.50	30.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00			
合计	1,698,174.62	202,236.87		6,171,776.61	346,787.73	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,177,335.72	100.00	73,058.04	6.21	1,104,277.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,177,335.72	100.00	73,058.04		1,104,277.68

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	295,882.40	100.00	28,877.50	9.76	267,004.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	295,882.40	100.00	28,877.50		267,004.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,116,710.72	55,835.54	5.00	214,108.90	10,705.45	5.00
1 至 2 年	48,225.00	4,822.50	10.00	31,800.00	3,180.00	10.00
2 至 3 年				49,973.50	14,992.05	30.00
3 年以上	12,400.00	12,400.00	100.00			
合计	1,177,335.72	73,058.04		295,882.40	28,877.50	

(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)	
2019.1.1 余额	73,058.04			73,058.04
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	273,729.69			273,729.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	346,787.73			346,787.73

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)	
2019.12.31 余额	346,787.73			346,787.73
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	144,550.86			144,550.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	202,236.87			202,236.87

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,177,335.72			1,177,335.72
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	4,994,440.89			4,994,440.89
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	6,171,776.61			6,171,776.61

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	6,171,776.61			6,171,776.61
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	4,473,601.99			4,473,601.99
其他变动				
2020.6.30 余额	1,698,174.62			1,698,174.62

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	26,454.54	2,422.96			28,877.50
合计	26,454.54	2,422.96			28,877.50

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,877.50	44,180.54			73,058.04
合计	28,877.50	44,180.54			73,058.04

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	73,058.04	-73,058.04					
按组合计提坏账准备的其他应收款项		73,058.04	73,058.04	273,729.69			346,787.73
合计	73,058.04		73,058.04	273,729.69			346,787.73

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	346,787.73		144,550.86		202,236.87
合计	346,787.73		144,550.86		202,236.87

无转回或收回金额重要的坏账准备。

(5) 本报告期无实际核销其他应收款项的情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	1,289,648.96	5,522,300.41	821,971.69	209,433.50
代扣代缴款项	393,739.34	410,365.12	247,114.65	76,448.90
备用金		79,111.08	70,000.00	
其他	14,786.32	160,000.00	38,249.38	10,000.00
合计	1,698,174.62	6,171,776.61	1,177,335.72	295,882.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
正大侨商房地产开发有限公司	押金及保证金	389,598.84	1 年以内	22.94	19,479.94
上海世纪汇置业有限公司	押金及保证金	254,980.69	3 年以内 (注)	15.01	59,509.66
港中旅 (中国) 投资有限公司	押金及保证金	110,000.00	1-2 年	6.48	11,000.00
浙江华数广电网络股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	5.89	10,000.00
广东天河城物业管理有限公司	押金及保证金	99,597.40	1-2 年	5.86	9,959.74
合计		954,176.93		56.18	109,949.34

注：上海世纪汇置业有限公司的期末余额中，账龄 1 年以内的金额为 250.00 元，账龄 1-2 年的金额为 84,610.23 元，账龄 2-3 年的金额为 170,120.46 元。

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网物资有限公司	押金及保证金	4,600,000.00	1 年以内	74.54	230,000.00
上海世纪汇置业有限公司	押金及保证金	254,980.69	2 年以内 (注)	4.13	25,485.57
于邀洋	其他 (员工借款)	150,000.00	1 年以内	2.43	7,500.00
港中旅 (中国) 投资有限公司	押金及保证金	110,000.00	1 年以内	1.78	5,500.00
浙江华数广电网络股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1-2 年	1.62	10,000.00
合计		5,214,980.69		84.50	278,485.57

注：上海世纪汇置业有限公司的期末余额中，账龄 1 年以内的金额为 250.00 元，账龄 1-2 年的金额为 254,730.69 元。

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海世纪汇置业有限公司	押金及保证金	254,730.69	1 年以内	21.64	12,736.53
广东天河城物业管理有限公司	押金及保证金	107,195.20	1 年以内	9.10	5,359.76
浙江华数广电网络股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	8.49	5,000.00
吴家祯	押金及保证金	87,901.20	1 年以内	7.47	4,395.06
朱方	备用金	65,000.00	1 年以内	5.52	3,250.00
合计		614,827.09		52.22	30,741.35

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
张秋丽	押金及保证金	48,400.00	1 年以内	16.36	2,420.00
广东天河城物业管理有限公司	押金及保证金	37,573.50	2-3 年	12.70	11,272.05
雷格斯商务服务（深圳）有限公司	押金及保证金	32,460.00	2 年以内（注）	10.97	3,213.00
中节能（杭州）物业管理有限公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	6.76	1,000.00
浙江国际招（投）标公司	押金及保证金	20,000.00	1 年以内	6.76	1,000.00
合计		158,433.50		53.55	18,905.05

注：雷格斯商务服务（深圳）有限公司的期末余额中，账龄 1 年以内的金额为 660.00 元，账龄 1-2 年的金额为 31,800.00 元。

（8）无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,177.24		80,177.24	80,177.24		80,177.24	1,398,379.12		1,398,379.12	284,792.16		284,792.16
库存商品	191,536.72		191,536.72	446,701.09		446,701.09	289,116.39		289,116.39			
发出商品	661,338.64		661,338.64	436,856.51		436,856.51	248,083.80		248,083.80	695,776.21		695,776.21
合计	933,052.60		933,052.60	963,734.84		963,734.84	1,935,579.31		1,935,579.31	980,568.37		980,568.37

(七) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	5,081,158.51	3,329,622.47		
预缴企业所得税	1,446,490.27		284,620.93	
合计	6,527,648.78	3,329,622.47	284,620.93	

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,800,000.00		1,800,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	1,800,000.00		1,800,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位	本期现
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末	持股比例(%)	金红利
苏州苹果天使四期投资中心(有限合伙)		1,800,000.00		1,800,000.00					6.98	
合计		1,800,000.00		1,800,000.00						

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借款	3,128,000.00		3,128,000.00	4,446,000.00		4,446,000.00	4,837,500.00		4,837,500.00	3,376,000.00		3,376,000.00
合计	3,128,000.00		3,128,000.00	4,446,000.00		4,446,000.00	4,837,500.00		4,837,500.00	3,376,000.00		3,376,000.00

2、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

3、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(十) 其他非流动金融资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	1,800,000.00

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额	4,601,782.92	4,601,782.92
—固定资产转入	4,601,782.92	4,601,782.92
（3）本期减少金额		
（4）2017.12.31	4,601,782.92	4,601,782.92
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额	441,300.34	441,300.34
—计提或摊销	109,292.40	109,292.40
—固定资产转入	332,007.94	332,007.94
（3）本期减少金额		
（4）2017.12.31	441,300.34	441,300.34
3. 减值准备		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2017.12.31		
4. 账面价值		
（1）2017.12.31 账面价值	4,160,482.58	4,160,482.58
（2）2016.12.31 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	4,601,782.92	4,601,782.92
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31	4,601,782.92	4,601,782.92
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31	441,300.34	441,300.34
(2) 本期增加金额	218,584.80	218,584.80
—计提或摊销	218,584.80	218,584.80
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31	659,885.14	659,885.14
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	3,941,897.78	3,941,897.78
(2) 2017.12.31 账面价值	4,160,482.58	4,160,482.58

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	4,601,782.92	4,601,782.92
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	4,601,782.92	4,601,782.92
—处置	4,601,782.92	4,601,782.92
(4) 2019.12.31		
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31	659,885.14	659,885.14
(2) 本期增加金额	109,292.40	109,292.40
—计提或摊销	109,292.40	109,292.40
(3) 本期减少金额	769,177.54	769,177.54

项目	房屋、建筑物	合计
—处置	769,177.54	769,177.54
(4) 2019.12.31		
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值		
(2) 2018.12.31 账面价值	3,941,897.78	3,941,897.78

2、 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	157,192,313.52	132,591,114.38	34,571,992.70	42,503,738.16
合计	157,192,313.52	132,591,114.38	34,571,992.70	42,503,738.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	36,128,606.72	3,344,726.91	4,119,333.54	331,200.00	43,923,867.17
(2) 本期增加金额	6,632,288.51	446,393.17	1,929,658.07	2,584,845.29	11,593,185.04
—购置	6,632,288.51	446,393.17	1,929,658.07	2,584,845.29	11,593,185.04
(3) 本期减少金额	4,601,782.92		2,406,362.25		7,008,145.17
—处置或报废			2,406,362.25		2,406,362.25
—转入投资性房地产	4,601,782.92				4,601,782.92
(4) 2017.12.31	38,159,112.31	3,791,120.08	3,642,629.36	2,916,045.29	48,508,907.04
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	647,849.18	2,369,887.79	2,843,841.46	71,760.00	5,933,338.43
(2) 本期增加金额	1,410,358.62	511,800.28	583,246.79	184,476.84	2,689,882.53

浙江齐治科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
—计提	1,410,358.62	511,800.28	583,246.79	184,476.84	2,689,882.53
(3) 本期减少金额	332,007.94		2,286,044.14		2,618,052.08
—处置或报废			2,286,044.14		2,286,044.14
—转入投资性房地产	332,007.94				332,007.94
(4) 2017.12.31	1,726,199.86	2,881,688.07	1,141,044.11	256,236.84	6,005,168.88
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	36,432,912.45	909,432.01	2,501,585.25	2,659,808.45	42,503,738.16
(2) 2016.12.31 账面价值	35,480,757.54	974,839.12	1,275,492.08	259,440.00	37,990,528.74

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	38,159,112.31	3,791,120.08	3,642,629.36	2,916,045.29	48,508,907.04
(2) 本期增加金额	797,465.03		690,741.71	340,615.33	1,828,822.07
—购置	797,465.03		690,741.71	340,615.33	1,828,822.07
(3) 本期减少金额	7,072,182.81			331,200.00	7,403,382.81
—处置或报废	7,072,182.81			331,200.00	7,403,382.81
(4) 2018.12.31	31,884,394.53	3,791,120.08	4,333,371.07	2,925,460.62	42,934,346.30
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,726,199.86	2,881,688.07	1,141,044.11	256,236.84	6,005,168.88
(2) 本期增加金额	1,758,813.89	391,897.75	772,580.88	601,066.83	3,524,359.35
—计提	1,758,813.89	391,897.75	772,580.88	601,066.83	3,524,359.35
(3) 本期减少金额	985,014.63			182,160.00	1,167,174.63
—处置或报废	985,014.63			182,160.00	1,167,174.63
(4) 2018.12.31	2,499,999.12	3,273,585.82	1,913,624.99	675,143.67	8,362,353.60
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					

浙江齐治科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	29,384,395.41	517,534.26	2,419,746.08	2,250,316.95	34,571,992.70
(2) 2017.12.31 账面价值	36,432,912.45	909,432.01	2,501,585.25	2,659,808.45	42,503,738.16

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	31,884,394.53	3,791,120.08	4,333,371.07	2,925,460.62	42,934,346.30
(2) 本期增加金额	124,716,119.90		1,159,205.53	182,205.76	126,057,531.19
—购置	122,747,429.50		1,159,205.53	182,205.76	124,088,840.79
—非货币性资产交换	1,968,690.40				1,968,690.40
(3) 本期减少金额	26,436,803.54			3,107,666.38	29,544,469.92
—处置或报废	24,551,089.25			3,107,666.38	27,658,755.63
—非货币性资产交换	1,885,714.29				1,885,714.29
(4) 2019.12.31	130,163,710.89	3,791,120.08	5,492,576.60		139,447,407.57
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	2,499,999.12	3,273,585.82	1,913,624.99	675,143.67	8,362,353.60
(2) 本期增加金额	753,514.28	107,560.92	792,186.85	199,846.88	1,853,108.93
—计提	753,514.28	107,560.92	792,186.85	199,846.88	1,853,108.93
(3) 本期减少金额	2,484,178.79			874,990.55	3,359,169.34
—处置或报废	2,310,012.03			874,990.55	3,185,002.58
—非货币性资产交换	174,166.76				174,166.76
(4) 2019.12.31	769,334.61	3,381,146.74	2,705,811.84		6,856,293.19
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	129,394,376.28	409,973.34	2,786,764.76		132,591,114.38
(2) 2018.12.31 账面价值	29,384,395.41	517,534.26	2,419,746.08	2,250,316.95	34,571,992.70

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	130,163,710.89	3,791,120.08	5,492,576.60		139,447,407.57
(2) 本期增加金额			2,743,445.79	24,899,568.72	27,643,014.51
—购置			2,743,445.79		2,743,445.79
—在建工程转入				24,899,568.72	24,899,568.72
(3) 本期减少金额			248,719.43		248,719.43
—处置或报废			248,719.43		248,719.43
(4) 2020.6.30	130,163,710.89	3,791,120.08	7,987,302.96	24,899,568.72	166,841,702.65
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	769,334.61	3,381,146.74	2,705,811.84		6,856,293.19
(2) 本期增加金额	2,507,047.00	42,407.40	385,454.69		2,934,909.09
—计提	2,507,047.00	42,407.40	385,454.69		2,934,909.09
(3) 本期减少金额			141,813.15		141,813.15
—处置或报废			141,813.15		141,813.15
(4) 2020.6.30	3,276,381.61	3,423,554.14	2,949,453.38		9,649,389.13
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	126,887,329.28	367,565.94	5,037,849.58	24,899,568.72	157,192,313.52
(2) 2019.12.31 账面价值	129,394,376.28	409,973.34	2,786,764.76		132,591,114.38

3、 无暂时闲置的固定资产。

4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
房屋及建筑物-车位			382,555.49	
合计			382,555.49	

6、 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		7,993,953.28		
合计		7,993,953.28		

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
装修工程				7,993,953.28		7,993,953.28						
合计				7,993,953.28		7,993,953.28						

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2019.12.31	工程进度	资金来源
A6 办公楼 装修工程		7,993,953.28			7,993,953.28	未完工	自有资金
合计		7,993,953.28			7,993,953.28		

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020.6.30	工程进度	资金来源
A6 办公楼装修 工程	7,993,953.28	16,905,615.44	24,899,568.72			已完工	自有资金
合计	7,993,953.28	16,905,615.44	24,899,568.72				

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	83,550.00	83,550.00
(2) 本期增加金额	57,627.03	57,627.03
—购置	57,627.03	57,627.03
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31	141,177.03	141,177.03
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	81,720.00	81,720.00
(2) 本期增加金额	5,031.50	5,031.50
—计提	5,031.50	5,031.50
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31	86,751.50	86,751.50
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	54,425.53	54,425.53
(2) 2016.12.31 账面价值	1,830.00	1,830.00

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	141,177.03	141,177.03
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31	141,177.03	141,177.03
2. 累计摊销		

项目	软件	合计
(1) 2017.12.31	86,751.50	86,751.50
(2) 本期增加金额	19,209.00	19,209.00
—计提	19,209.00	19,209.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31	105,960.50	105,960.50
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	35,216.53	35,216.53
(2) 2017.12.31 账面价值	54,425.53	54,425.53

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	141,177.03	141,177.03
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	141,177.03	141,177.03
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	105,960.50	105,960.50
(2) 本期增加金额	19,209.00	19,209.00
—计提	19,209.00	19,209.00
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31	125,169.50	125,169.50
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		

项目	软件	合计
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	16,007.53	16,007.53
(2) 2018.12.31 账面价值	35,216.53	35,216.53

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	141,177.03	141,177.03
(2) 本期增加金额	198,220.07	198,220.07
—购置	198,220.07	198,220.07
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.6.30	339,397.10	339,397.10
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	125,169.50	125,169.50
(2) 本期增加金额	31,628.94	31,628.94
—计提	31,628.94	31,628.94
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.6.30	156,798.44	156,798.44
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2020.6.30 账面价值	182,598.66	182,598.66
(2) 2019.12.31 账面价值	16,007.53	16,007.53

截止 2020 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无使用寿命不确定的知识产权。

3、 无具有重要影响的单项知识产权。

4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 2020 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十五) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
租赁办公区装修费用		614,726.67	119,375.30		495,351.37
合计		614,726.67	119,375.30		495,351.37

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
租赁办公区装修费用	495,351.37	357,734.47	409,542.29		443,543.55
合计	495,351.37	357,734.47	409,542.29		443,543.55

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
租赁办公区装修费用	443,543.55		101,424.12		342,119.43
合计	443,543.55		101,424.12		342,119.43

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	3,455,483.53	345,548.36	3,832,763.10	383,276.31	3,438,942.50	515,841.38	1,684,410.60	252,661.60
预计负债	1,018,961.00	101,896.10	1,018,961.00	101,896.10				
合计	4,474,444.53	447,444.46	4,851,724.10	485,172.41	3,438,942.50	515,841.38	1,684,410.60	252,661.60

2、 期末无未确认递延所得税资产。

(十七) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产 购置款	1,432,948.00		1,432,948.00	181,871.56		181,871.56	15,174,850.00		15,174,850.00			
合计	1,432,948.00		1,432,948.00	181,871.56		181,871.56	15,174,850.00		15,174,850.00			

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	12,822,921.12	5,480,135.66	9,086,046.62	7,125,855.23
1-2 年	197,571.30	194,752.36	29,481.68	141,582.55
2-3 年	5,085.62	13,205.27		
合计	13,025,578.04	5,688,093.29	9,115,528.30	7,267,437.78

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内		1,971,237.78	526,730.53	242,305.14
合计		1,971,237.78	526,730.53	242,305.14

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
预收款项	2,100,101.87
合计	2,100,101.87

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,177,125.88	22,841,274.59	20,042,140.38	5,976,260.09
离职后福利-设定提存计划		495,332.79	495,332.79	
辞退福利		171,000.00	171,000.00	
合计	3,177,125.88	23,507,607.38	20,708,473.17	5,976,260.09

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,976,260.09	37,089,076.48	32,854,688.85	10,210,647.72
离职后福利-设定提存计划		1,006,067.60	1,006,067.60	
辞退福利		12,500.00	12,500.00	
合计	5,976,260.09	38,107,644.08	33,873,256.45	10,210,647.72

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	10,210,647.72	51,671,656.87	51,949,328.79	9,932,975.80
离职后福利-设定提存计划		1,887,425.92	1,887,425.92	
合计	10,210,647.72	53,559,082.79	53,836,754.71	9,932,975.80

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	9,932,975.80	27,201,033.82	30,551,124.96	6,582,884.66
离职后福利-设定提存计划		290,318.24	290,318.24	
辞退福利		250,586.21	250,586.21	
合计	9,932,975.80	27,741,938.27	31,092,029.41	6,582,884.66

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,177,125.88	20,244,765.64	17,445,631.43	5,976,260.09
(2) 职工福利费		1,382,021.75	1,382,021.75	
(3) 社会保险费		367,134.81	367,134.81	
其中: 医疗保险费		329,480.67	329,480.67	
工伤保险费		6,974.72	6,974.72	
生育保险费		30,679.42	30,679.42	
(4) 住房公积金		599,305.20	599,305.20	
(5) 工会经费和职工教育经费		248,047.19	248,047.19	
合计	3,177,125.88	22,841,274.59	20,042,140.38	5,976,260.09

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,976,260.09	31,875,661.62	27,641,273.99	10,210,647.72
(2) 职工福利费		2,214,726.93	2,214,726.93	
(3) 社会保险费		681,958.14	681,958.14	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其中：医疗保险费		605,579.98	605,579.98	
工伤保险费		14,223.24	14,223.24	
生育保险费		62,154.92	62,154.92	
(4) 住房公积金		1,682,903.40	1,682,903.40	
(5) 工会经费和职工教育经费		633,826.39	633,826.39	
合计	5,976,260.09	37,089,076.48	32,854,688.85	10,210,647.72

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,210,647.72	43,577,059.14	43,854,731.06	9,932,975.80
(2) 职工福利费		2,500,645.66	2,500,645.66	
(3) 社会保险费		1,278,019.22	1,278,019.22	
其中：医疗保险费		1,129,173.75	1,129,173.75	
工伤保险费		28,317.52	28,317.52	
生育保险费		120,527.95	120,527.95	
(4) 住房公积金		3,504,456.16	3,504,456.16	
(5) 工会经费和职工教育经费		811,476.69	811,476.69	
合计	10,210,647.72	51,671,656.87	51,949,328.79	9,932,975.80

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,932,975.80	24,157,316.68	27,507,407.82	6,582,884.66
(2) 职工福利费		408,042.23	408,042.23	
(3) 社会保险费		500,364.58	500,364.58	
其中：医疗保险费		476,538.74	476,538.74	
工伤保险费		4,210.52	4,210.52	
生育保险费		19,615.32	19,615.32	
(4) 住房公积金		2,027,804.48	2,027,804.48	
(5) 工会经费和职工教育经费		107,505.85	107,505.85	
合计	9,932,975.80	27,201,033.82	30,551,124.96	6,582,884.66

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		474,394.32	474,394.32	
失业保险费		20,938.47	20,938.47	
合计		495,332.79	495,332.79	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		972,358.47	972,358.47	
失业保险费		33,709.13	33,709.13	
合计		1,006,067.60	1,006,067.60	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		1,823,310.54	1,823,310.54	
失业保险费		64,115.38	64,115.38	
合计		1,887,425.92	1,887,425.92	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险		280,420.32	280,420.32	
失业保险费		9,897.92	9,897.92	
合计		290,318.24	290,318.24	

(二十二) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税			2,500,286.56	1,374,381.01
企业所得税		713,120.22		1,152,809.53
个人所得税	717,805.81	4,897,102.82	394,205.47	
城市维护建设税	49,623.61	141,896.17	176,956.89	144,439.50
教育费附加	21,267.26	60,812.64	75,838.67	61,902.64
地方教育费附加	14,178.17	40,541.76	50,559.11	41,268.43
房产税	130,475.07	94,986.55	171,250.80	
其他	89,006.48	7,802.58	7,742.99	7,127.70
合计	1,022,356.40	5,956,262.74	3,376,840.49	2,781,928.81

(二十三) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	1,850,479.10	2,422,159.81	1,408,318.00	1,340,418.92
合计	1,850,479.10	2,422,159.81	1,408,318.00	1,340,418.92

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	984,848.38	984,848.38	254,146.59	250,863.03
代垫款	797,858.51	1,391,756.67	1,024,519.10	629,327.99
其他	67,772.21	45,554.76	129,652.31	460,227.90
合计	1,850,479.10	2,422,159.81	1,408,318.00	1,340,418.92

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	3,876,106.19	6,000,000.00		
合计	3,876,106.19	6,000,000.00		

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	32,623,893.81	53,500,000.00		
应付利息	66,004.17	126,933.33		
合计	32,689,897.98	53,626,933.33		

(二十六) 预计负债

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
对外提供担保		1,018,961.00		1,018,961.00	预计对外担保损失
合计		1,018,961.00		1,018,961.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
对外提供担保	1,018,961.00			1,018,961.00	预计对外担保损失
合计	1,018,961.00			1,018,961.00	

(二十七) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
软件服务收入分摊	1,234,566.07	1,375,315.48	1,496,210.91	1,113,670.64	分期确认收入
租金收入分摊		187,614.18		187,614.18	分期确认收入
合计	1,234,566.07	1,562,929.66	1,496,210.91	1,301,284.82	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
软件服务收入分摊	1,113,670.64	2,838,087.25	2,571,310.51	1,380,447.38	分期确认收入
租金收入分摊	187,614.18	398,782.18	384,609.06	201,787.30	分期确认收入
合计	1,301,284.82	3,236,869.43	2,955,919.57	1,582,234.68	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
软件服务收入分摊	1,380,447.38	3,624,301.83	3,044,411.05	1,960,338.16	分期确认收入
租金收入分摊	201,787.30		201,787.30		分期确认收入
合计	1,582,234.68	3,624,301.83	3,246,198.35	1,960,338.16	

(二十八) 其他非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合同负债（待分摊软件服务收入）	3,248,471.97			
合计	3,248,471.97			

(二十九) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（-）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴强	10,950,000.00						10,950,000.00
蔡永娟	5,943,000.00						5,943,000.00
熊人杰	270,000.00						270,000.00
上海达晨恒胜创业投资中心 （有限合伙）	1,080,000.00						1,080,000.00
沈建响	1,013,500.00						1,013,500.00
李方宁	1,013,500.00						1,013,500.00
股份总额	20,270,000.00						20,270,000.00

浙江齐治科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴强	10,950,000.00						10,950,000.00
蔡永娟	5,943,000.00						5,943,000.00
上海达晨恒胜创业投资中心 (有限合伙)	1,080,000.00						1,080,000.00
熊人杰	270,000.00						270,000.00
沈建响	1,013,500.00						1,013,500.00
李方宁	1,013,500.00						1,013,500.00
股份总额	20,270,000.00						20,270,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴强	10,950,000.00						10,950,000.00
蔡永娟	5,943,000.00						5,943,000.00
上海达晨恒胜创业投资中心 (有限合伙)	1,080,000.00	237,600.00				237,600.00	1,317,600.00
熊人杰	270,000.00	59,400.00				59,400.00	329,400.00
沈建响	1,013,500.00	222,970.00				222,970.00	1,236,470.00
李方宁	1,013,500.00	222,970.00				222,970.00	1,236,470.00
杭州齐治管理咨询合伙企业 (有限合伙)		2,478,000.00				2,478,000.00	2,478,000.00
杭州辟地管理咨询合伙企业 (有限合伙)		1,238,460.00				1,238,460.00	1,238,460.00
股份总额	20,270,000.00	4,459,400.00				4,459,400.00	24,729,400.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴强	10,950,000.00			4,293,142.00		4,293,142.00	15,243,142.00
蔡永娟	5,943,000.00			2,330,059.00		2,330,059.00	8,273,059.00
上海达晨恒胜创业投资中心 (有限合伙)	1,317,600.00			516,588.00		516,588.00	1,834,188.00
熊人杰	329,400.00			129,147.00		129,147.00	458,547.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
沈建响	1,236,470.00			484,780.00		484,780.00	1,721,250.00
李方宁	1,236,470.00			484,780.00		484,780.00	1,721,250.00
杭州齐治管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,478,000.00			971,544.00		971,544.00	3,449,544.00
杭州辟地管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,238,460.00			485,560.00		485,560.00	1,724,020.00
中电电子信息产业投资基金 (天津)合伙企业(有限合伙)		1,125,000.00				1,125,000.00	1,125,000.00
苏州元起网安一期创业投资 合伙企业(有限合伙)		450,000.00				450,000.00	450,000.00
股份总额	24,729,400.00	1,575,000.00		9,695,600.00		11,270,600.00	36,000,000.00

其他说明:

1、2019 年 12 月,上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)、熊人杰、沈建响、李方宁、杭州齐治管理咨询合伙企业(有限合伙)和杭州辟地管理咨询合伙企业(有限合伙)向公司增加出资 19,398,390.00 元,其中:4,459,400.00 元作为股本,14,938,990.00 作为资本公积。

2、2020 年 5 月,公司申请增加出资 9,695,600.00 元,增资方式为资本公积转增股本。

3、2020 年 6 月,中电电子信息产业投资基金(天津)合伙企业(有限合伙)、苏州元起网安一期创业投资合伙企业(有限合伙)向公司增加出资 35,000,000 元,其中:1,575,000.00 元作为股本,33,425,000.00 作为资本公积。

(三十) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价(股本溢价)	15,392,133.36			15,392,133.36
其他资本公积	10,559,178.97			10,559,178.97
合计	25,951,312.33			25,951,312.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价(股本溢价)	15,392,133.36			15,392,133.36
其他资本公积	10,559,178.97			10,559,178.97
合计	25,951,312.33			25,951,312.33

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	15,392,133.36	14,938,990.00		30,331,123.36
其他资本公积	10,559,178.97			10,559,178.97
合计	25,951,312.33	14,938,990.00		40,890,302.33

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	30,331,123.36	33,425,000.00	9,695,600.00	54,060,523.36
其他资本公积	10,559,178.97			10,559,178.97
合计	40,890,302.33	33,425,000.00	9,695,600.00	64,619,702.33

其他说明：

1、股本溢价 2019 年度增加 14,938,990.00 元，系上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙）、熊人杰、沈建响、李方宁、杭州齐治管理咨询合伙企业（有限合伙）和杭州辟地管理咨询合伙企业（有限合伙）向公司增加出资 19,398,390.00 元，其中：4,459,400.00 元作为股本，14,938,990.00 作为资本公积。

2、股本溢价 2020 年 1-6 月减少 9,695,600.00 元，系资本公积转增股本所致。

3、股本溢价 2020 年 1-6 月增加 33,425,000.00 元，系中电电子信息产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、苏州元起网安一期创业投资合伙企业（有限合伙）向公司增加出资 35,000,000 元，其中：1,575,000.00 元作为股本，33,425,000.00 作为资本公积。

（三十一）盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	2,409,133.62	1,603,875.12		4,013,008.74
合计	2,409,133.62	1,603,875.12		4,013,008.74

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,013,008.74	1,438,701.52		5,451,710.26
合计	4,013,008.74	1,438,701.52		5,451,710.26

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	5,451,710.26		5,451,710.26	4,597,628.57		10,049,338.83
合计	5,451,710.26		5,451,710.26	4,597,628.57		10,049,338.83

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	10,049,338.83		10,049,338.83			10,049,338.83
合计	10,049,338.83		10,049,338.83			10,049,338.83

其他说明：

法定盈余公积增加系根据公司章程按照公司净利润的 10%计提。

(三十二) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	58,012,049.50	40,957,392.36	36,117,078.73	21,682,202.63
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	58,012,049.50	40,957,392.36	36,117,078.73	21,682,202.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
减：提取法定盈余公积		4,597,628.57	1,438,701.52	1,603,875.12
应付普通股股利	7,418,820.00	24,324,000.00	8,108,000.00	
期末未分配利润	58,821,466.08	58,012,049.50	40,957,392.36	36,117,078.73

未分配利润的其他说明：

1、2018 年 5 月，根据股东大会决议，公司以总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 4.00 元，共分配现金股利 8,108,000.00 元。

2、2019 年 12 月，根据股东大会决议，公司以总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 12.00 元，共分配现金股利 24,324,000.00 元。

2、2020 年 5 月，根据股东大会决议，公司以总股本为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元，共分配现金股利 7,418,820.00 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,397,539.86	6,231,446.99	115,765,302.76	13,407,329.62	82,467,836.42	8,587,174.51	66,684,271.34	6,731,018.55
其他业务			6,689,108.63	4,285,960.35	398,102.35	218,584.80	203,347.93	109,292.40
合计	47,397,539.86	6,231,446.99	122,454,411.39	17,693,289.97	82,865,938.77	8,805,759.31	66,887,619.27	6,840,310.95

营业收入明细:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
客户合同产生的收入	47,397,539.86	115,765,302.76	82,467,836.42	66,684,271.34
出售投资性房地产收入		6,489,940.38		
租赁收入		199,168.25	398,102.35	203,347.93
合计	47,397,539.86	122,454,411.39	82,865,938.77	66,887,619.27

2、 合同产生的收入情况

报告期收入分解信息如下:

合同分类	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按商品转让的时间分类:				
在某一时点确认	45,056,433.72	110,727,501.07	78,052,509.44	62,374,487.61
在某一时段内确认	2,341,106.14	5,037,801.69	4,415,326.98	4,309,783.73
合计	47,397,539.86	115,765,302.76	82,467,836.42	66,684,271.34

(三十四) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	249,428.78	797,226.17	694,571.81	609,490.17
教育费附加	106,898.04	341,668.36	297,673.63	261,210.08
地方教育费附加	71,265.37	227,778.91	198,449.07	174,140.05
房产税	130,475.07	118,625.94	309,801.11	297,292.94
其他	22,728.48	122,831.68	47,858.87	34,204.45
合计	580,795.74	1,608,131.06	1,548,354.49	1,376,337.69

(三十五) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,598,533.42	24,254,442.71	17,342,745.55	10,111,973.35
房租物业费	1,587,461.68	2,746,605.90	1,928,951.59	1,462,201.81
业务招待费	840,540.53	2,396,043.13	1,332,327.77	741,676.21
差旅费	783,394.16	3,388,917.66	2,603,450.54	1,670,683.12
市场开发费	464,453.87	5,085,272.19	8,937,055.29	13,124,039.59
折旧与摊销	339,108.48	677,900.03	585,136.01	250,153.17
其他	519,706.00	1,337,736.72	1,303,674.51	550,475.10
合计	17,133,198.14	39,886,918.34	34,033,341.26	27,911,202.35

(三十六) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,489,863.08	6,848,862.27	5,532,812.71	4,363,852.56
办公费	940,732.95	1,442,472.41	1,431,101.21	1,309,757.96
折旧与摊销	686,203.00	405,522.41	1,254,913.22	1,607,432.04
咨询服务费	150,943.40	202,306.60	266,697.20	292,926.92
差旅费	75,386.48	527,099.96	447,578.37	298,548.59
其他	287,476.88	326,197.34	166,722.44	305,746.46
合计	4,630,605.79	9,752,460.99	9,099,825.15	8,178,264.53

(三十七) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员薪酬	12,653,541.77	22,455,777.81	15,232,085.82	9,031,781.47
折旧摊销	2,042,650.67	1,198,437.78	1,822,894.42	837,328.82
委托研发设计费用	8,927.41	873,800.83	2,998,321.88	
其他费用支出	1,087,272.95	1,742,872.44	1,286,111.01	1,122,458.19
合计	15,792,392.80	26,270,888.86	21,339,413.13	10,991,568.48

(三十八) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,369,484.37	345,185.13		
减：利息收入	137,791.49	224,327.12	310,431.81	94,365.05
手续费	2,488.97	1,814.00	1,933.00	1,019.89
合计	1,234,181.85	122,672.01	-308,498.81	-93,345.16

(三十九) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,529,792.00	9,506,180.96	8,356,925.73	6,033,397.58
代扣个人所得税手续费返还	96,298.56		44,262.11	
合计	5,626,090.56	9,506,180.96	8,401,187.84	6,033,397.58

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品即征即退的增值税	4,851,887.50	8,569,180.96	8,356,925.73	6,033,397.58	与收益相关
稳岗补贴	16,904.50				与收益相关
2019 年中小微企业研发费用投入补助资金	661,000.00	661,000.00			与收益相关
2018 年中小微企业研发费用投入补助资金		276,000.00			与收益相关
合计	5,529,792.00	9,506,180.96	8,356,925.73	6,033,397.58	

其他说明：

1、根据财政部、国家税务总局下发的财税〔2011〕100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度分别收到软件产品即征即退的增值税 4,851,887.50 元、8,569,180.96 元、8,356,925.73 元、6,033,397.58 元。

2、2020 年 2 月，根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发〔2015〕307 号文件《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司收到稳岗补贴 16,904.50 元。

3、2019 年 12 月、2020 年 1 月，根据杭州市科学技术局、杭州市财政局下发的杭科计〔2019〕155 号文件《关于下达 2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》，公司分别收到 2019 年中小微企业研发费用投入补助资金市级部分 661,000.00 元、区级部分 661,000.00 元。

4、2019 年 3 月、5 月，根据杭州市科学技术局、杭州市财政局下发的杭科计〔2018〕164 号、杭财教会〔2018〕177 号文件《关于下达 2018 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》，公司分别收到 2018 年中小微企业研发费用投入补助资金市级部分 138,000.00 元、区级部分 138,000.00 元。

(四十) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品的投资收益	224,912.46	250,742.99		19,178.08
合计	224,912.46	250,742.99		19,178.08

(四十一) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收票据坏账损失	-800.00	2,576.50
应收账款坏账损失	-231,928.71	117,514.41
其他应收款坏账损失	-144,550.86	273,729.69
预计对外担保损失		1,018,961.00
合计	-377,279.57	1,412,781.60

(四十二) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			1,754,531.90	35,460.94
合计			1,754,531.90	35,460.94

(四十三) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)		12,370,292.91	925,982.43			12,370,292.91	925,982.43	
合计		12,370,292.91	925,982.43			12,370,292.91	925,982.43	

其他说明：公司分别于 2019 年 3 月、4 月将位于杭州市西湖区中节能西溪首座的面积为 310.63m²、1,009.32m² 的办公楼对外出售，出售价格与办公楼摊余价值、处置办公楼相关税费之间的差额 12,275,054.81 元确认为非流动资产处置利得。

(四十四) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,303,599.00	1,232,859.00	154,404.00	93,542.00	1,303,599.00	1,232,859.00	154,404.00	93,542.00
其他	1,000.00			38,600.70	1,000.00			38,600.70
合计	1,304,599.00	1,232,859.00	154,404.00	132,142.70	1,304,599.00	1,232,859.00	154,404.00	132,142.70

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度杭州市国际级软件名城创建项目 补助资金	631,400.00				与收益相关
2019 年度省级研发中心奖励资金	300,000.00				与收益相关
2019 年度人才激励专项资金	226,547.00				与收益相关
疫情防控期间社会保险费返还	85,152.00				与收益相关
疫情防控期间企业房租补贴	60,500.00				与收益相关
2018 年瞪羚企业资助资金		815,200.00			与收益相关
2018 年度人才激励专项资金		207,659.00			与收益相关
2019 年度市级研发中心奖励资金		200,000.00			与收益相关
2017 年浙江省科技型中小企业认定奖励		10,000.00			与收益相关
2017 年度人才激励专项资金			154,404.00		与收益相关
2016 年度人才激励专项资金				93,542.00	与收益相关
合计	1,303,599.00	1,232,859.00	154,404.00	93,542.00	

其他说明：

- 1、2020 年 6 月，根据杭州市经济和信息化局下发的杭经信软件〔2020〕29 号文件《关于公布 2019 年度杭州市国际级软件名城创建项目名单的通知》，公司收到 2019 年度杭州市国际级软件名城创建项目补助资金 631,400.00 元。
- 2、2020 年 5 月，根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区科技〔2020〕20 号文件《关于下达 2019 年度省级研发中心资助经费的通知》，公司收到 2019 年度省级研发中心奖励资金 300,000.00 元。
- 3、2020 年 5 月，根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局下发的区财〔2020〕39 号文件《关于下达 2019 年度第一批人才激励专项资金的通知》，公司收到 2019 年度人才激励专项资金 226,547.00 元。
- 4、2020 年 5 月，根据中共浙江省委、浙江省人民政府下发的浙委发〔2020〕4 号文件《关于坚决打赢新冠肺炎疫情防控阻击战 全力稳企业稳经济稳发展的若干意见》和浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅下发的浙人社发〔2020〕10 号文件《关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》，公司收到疫情防控期间社会保险费返还 85,152.00 元。

5、2020 年 3 月，根据杭州高新技术产业开发区行政服务中心、杭州高新技术产业开发区财政局下发的杭高行服〔2020〕1 号文件《关于给予微策略软件（杭州）有限公司等 157 家企业房租补贴的通知》，公司收到疫情防控期间企业房租补贴 60,500.00 元。

6、2019 年 12 月，根据杭州高新技术产业开发区经济与信息化局、杭州市滨江区经济与信息化局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区经信〔2019〕40 号文件《关于下达 2018 年瞪羚企业资助资金的通知》，公司收到 2018 年瞪羚企业资助资金 815,200.00 元；

7、2019 年 7 月，根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局下发的区财〔2019〕75 号文件《关于下达 2018 年度人才激励专项资金的通知》，公司收到 2018 年度人才激励专项资金 207,659.00 元；

8、2019 年 12 月，根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下发的区科技〔2019〕74 号文件《关于下达 2019 年度市级研发中心资助经费的通知》，公司收到 2019 年度市级研发中心奖励资金 200,000.00 元；

9、2019 年 3 月，根据杭州高新区（滨江）科技局《关于 2017 年新认定雏鹰青蓝企业、省科技型中小企业交送拨款收据的通知》（附拨款名单），公司收到省科技型中小企业认定奖励 10,000.00 元。

10、2018 年 9 月，根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局下发的区财企〔2017〕104 号文件《关于下达 2017 年度人才激励专项资金的通知》，公司收到 2017 年度人才激励专项资金 154,404.00 元。

11、2017 年 8 月，根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局下发的区财企〔2017〕112 号文件《关于下达 2016 年度人才激励专项资金的通知》，公司收到 2016 年度人才激励专项资金 93,542.00 元。

(四十五) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废 损失	106,906.28			120,318.11	106,906.28			120,318.11

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货报废损失			540,784.38				540,784.38	
对外捐赠			15,888.00				15,888.00	
其他		3,562.98	78,901.03	4,384.94		3,562.98	78,901.03	4,384.94
合计	106,906.28	3,562.98	635,573.41	124,703.05	106,906.28	3,562.98	635,573.41	124,703.05

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	954,929.33	3,056,826.76	1,315,377.83	1,674,402.73
递延所得税费用	37,727.95	30,668.97	-263,179.78	-5,319.15
合计	992,657.28	3,087,495.73	1,052,198.05	1,669,083.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	9,220,893.86	49,063,781.44	15,439,213.20	17,707,834.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	922,089.39	4,906,378.14	1,543,921.32	2,656,175.22
调整以前期间所得税的影响		-438,459.27		7,135.27
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,567.89	196,925.25	111,965.55	85,659.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研发费加计扣除的影响		-1,749,295.52	-1,215,869.23	-1,079,886.48
其他		171,947.13	612,180.41	
所得税费用	992,657.28	3,087,495.73	1,052,198.05	1,669,083.58

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	34,425,000.00	29,965,600.00	29,965,600.00	29,965,600.00
基本每股收益	0.24	1.53	0.48	0.54
其中：持续经营基本每股收益	0.24	1.53	0.48	0.54
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	34,425,000.00	29,965,600.00	29,965,600.00	29,965,600.00
稀释每股收益	0.24	1.53	0.48	0.54
其中：持续经营稀释每股收益	0.24	1.53	0.48	0.54
终止经营稀释每股收益				

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到经营性往来款	4,998,822.15	8,019,780.29	666,566.63	427,690.93
收回普通员工借款	1,204,000.00	3,807,000.00	167,500.00	224,000.00
政府补助收入	1,981,503.50	2,169,859.00	154,404.00	93,542.00
代扣个人所得税手续费返还	96,298.56		44,262.11	
存款利息收入	45,960.41	158,827.12	280,431.81	52,365.05
经营租赁收入		2,307.32	432,180.59	401,129.51
其它营业外收入	1,000.00			38,600.70

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	8,327,584.62	14,157,773.73	1,745,345.14	1,237,328.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
费用性支出	7,014,502.60	23,516,531.81	20,502,448.15	20,879,438.26
支付经营性往来款	1,096,900.87	12,000,379.37	1,480,120.87	160,865.15
支付普通员工借款	1,900,000.00	4,500,000.00	1,160,000.00	1,250,000.00
司法冻结的银行存款	679,549.81			
银行手续费支出	2,488.97	1,814.00	1,933.00	1,019.89
其他营业外支出		3,562.98	94,789.03	4,384.94
合计	10,693,442.25	40,022,288.16	23,239,291.05	22,295,708.24

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回董监高员工借款	1,657,991.92	350,000.00	400,000.00	570,000.00
收回暂借款		1,530,000.00	3,480,000.00	
合计	1,657,991.92	1,880,000.00	3,880,000.00	570,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付董监高员工借款			1,500,000.00	
支付暂借款		1,530,000.00	3,480,000.00	
合计		1,530,000.00	4,980,000.00	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	8,228,236.58	45,976,285.71	14,387,015.15	16,038,751.22
加：信用减值损失	-377,279.57	1,412,781.60		
资产减值准备			1,754,531.90	35,460.94
固定资产折旧	2,934,909.09	1,962,401.33	3,742,944.15	2,799,174.93

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	31,628.94	19,209.00	19,209.00	5,031.50
长期待摊费用摊销	101,424.12	409,542.29	119,375.30	
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)		-14,683,565.34	-925,982.43	
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	106,906.28			120,318.11
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)				
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,277,653.29	279,685.13	-30,000.00	-42,000.00
投资损失 (收益以“—”号填列)	-224,912.46	-250,742.99		-19,178.08
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	37,727.95	30,668.97	-263,179.78	-5,319.15
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)	30,682.24	971,844.47	-955,010.94	-381,732.30
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	5,439,628.93	-10,557,088.58	-8,432,513.45	-1,215,194.23
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-2,271,153.15	2,772,318.60	7,719,992.30	5,078,239.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额	15,315,452.24	28,343,340.19	17,136,381.20	22,413,552.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	35,716,820.83	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50
减：现金的期初余额	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50	15,915,798.09
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	1,420,722.96	7,523,901.44	-4,737,155.07	15,593,553.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	35,716,820.83	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	35,716,820.83	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50
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	35,716,820.83	34,296,097.87	26,772,196.43	31,509,351.50

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	679,549.81		177,000.00		司法冻结的银行存款、保函保证金
固定资产	119,480,942.63	121,795,048.55			借款抵押
合计	120,160,492.44	121,795,048.55	177,000.00		

(五十一) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
软件产品即征即退的增值税	27,811,391.77	4,851,887.50	8,569,180.96	8,356,925.73	6,033,397.58	其他收益
2019 年度杭州市国际级软件名城 创建项目补助资金	631,400.00	631,400.00				营业外收入
2019 年度省级研发中心奖励资金	300,000.00	300,000.00				营业外收入
2019 年度人才激励专项资金	226,547.00	226,547.00				营业外收入
疫情防控期间社会保险费返还	85,152.00	85,152.00				营业外收入
疫情防控期间企业房租补贴	60,500.00	60,500.00				营业外收入
稳岗补贴	16,904.50	16,904.50				其他收益
2019 年中小微企业研发费用投入 补助资金	1,322,000.00	661,000.00	661,000.00			其他收益
2018 年瞪羚企业资助资金	815,200.00		815,200.00			营业外收入
2018 年中小微企业研发费用投入 补助资金	276,000.00		276,000.00			其他收益
2018 年度人才激励专项资金	207,659.00		207,659.00			营业外收入
2019 年度市级研发中心奖励资金	200,000.00		200,000.00			营业外收入
2017 年浙江省科技型中小企业认 定奖励	10,000.00		10,000.00			营业外收入
2017 年度人才激励专项资金	154,404.00			154,404.00		营业外收入
2016 年度人才激励专项资金	93,542.00				93,542.00	营业外收入
合计	32,210,700.27	6,833,391.00	10,739,039.96	8,511,329.73	6,126,939.58	

2、 无政府补助的退回情况。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司的长期借款利率挂钩 LPR，LPR 短期内利率波动风险较小，整体利率风险可控。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司于中国内地经营且主要活动以人民币计价，因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风

险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			1,800,000.00	1,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,800,000.00	1,800,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,800,000.00	1,800,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			1,800,000.00	1,800,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			1,800,000.00	1,800,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,800,000.00	1,800,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,800,000.00	1,800,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			1,800,000.00	1,800,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的苏州苹果天使四期投资中心（有限合伙）的出资份额，被投资方报告期内的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：吴强、蔡永娟。实际控制人吴强、蔡永娟对本公司的持股比例为 79.69%，表决权比例为 79.69%。

(二) 本公司无子公司。

(三) 本公司无合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李方宁	公司过往董事
沈建响	公司过往董事、副总经理
杨卫敏	公司监事会主席

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴强	88,000,000.00	2019/11/11	2029/11/10	否
蔡永娟	88,000,000.00	2019/11/11	2029/11/10	否

关联担保情况说明：

吴强和蔡永娟分别与杭州银行股份有限公司科技支行签订了编号为“103C3112019000062”和编号为“103C3112019000063”的《最高额保证合同》，为公司自 2019 年 11 月 11 日至 2029 年 11 月 10 日期间不高于人民币 8,800.00 万元的债务提供连带责任保证。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司在上述协议下的实际借款余额为人民币 3,650.00 万元，借款期限为 2019 年 11 月 12 日至 2029 年 11 月 10 日。

2、 关联方资金拆借

(1) 短期资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
杨卫敏	1,830,000.00	2018/2/9	2018/2/12	
杨卫敏	150,000.00	2018/2/10	2018/2/12	
蔡永娟	500,000.00	2018/3/30	2018/6/19	
蔡永娟	500,000.00	2018/3/30	2018/8/17	
蔡永娟	500,000.00	2018/3/30	2018/10/31	
吴强	1,190,000.00	2019/1/14	2019/11/29	
蔡永娟	340,000.00	2019/1/14	2019/11/29	

其他说明：

1、蔡永娟于 2018 年、2019 年分别从公司借款 150.00 万元、34.00 万元，按照 3%的年利率向公司支付利息；公司实际收取利息 27,204.99 元。

2、吴强于 2019 年从公司借款 119.00 万元，按照 3%的年利率向公司支付资金占用费；公司实际收取利息 31,634.17 元。

(2) 分期偿还的员工购房福利借款

关联方	2016.12.31	本期拆出	本期收回	2017.12.31
李方宁	1,400,000.00		400,000.00	1,000,000.00
杨卫敏	113,000.00		113,000.00	

关联方	2017.12.31	本期拆出	本期收回	2018.12.31
沈建响		1,000,000.00		1,000,000.00
李方宁	1,000,000.00		400,000.00	600,000.00
杨卫敏		500,000.00	27,000.00	473,000.00

关联方	2018.12.31	本期拆出	本期收回	2019.12.31
沈建响	1,000,000.00		60,000.00	940,000.00
李方宁	600,000.00		300,000.00	300,000.00
杨卫敏	473,000.00		86,000.00	387,000.00

关联方	2019.12.31	本期拆出	本期收回	2020.6.30
沈建响	940,000.00		940,000.00	
李方宁	300,000.00		300,000.00	
杨卫敏	387,000.00		387,000.00	

其他说明：

1、根据公司员工借款政策，李方宁 2016 年 1 月从公司借款 150.00 万元，按公司规定分期偿还，并按照 3%的年利率向公司支付利息，无坏账风险，故不计提坏账准备。截至报告期末，李方宁的员工借款均已还清，报告期内收取利息 94,500.00 元。

2、根据公司员工借款政策，沈建响 2018 年 12 月从公司借款 100.00 万元，按公司规定分期偿还，并按照 3%的年利率向公司支付利息，无坏账风险，故不计提坏账准备。截至报告期末，沈建响的员工借款均已还清，报告期内收取利息 44,478.75 元。

3、根据公司员工借款政策，杨卫敏 2016 年 3 月、2018 年 3 月分别从公司借款 14.00 万元、50.00 万元，按公司规定分期偿还，并按照 3%的年利率向公司支付利息，无坏账风险，故不计提坏账准备。截至报告期末，杨卫敏的员工借款均已还清，报告期内收取利息 31,513.17 元。

3、 关联方资产转让情况

2018 年 4 月，蔡永娟将其持有的商标注册证编号为第 5444015 号、第 5444016 号、第 5444017 号、第 5444018 号、第 5444019 号、第 5444020 号、第 5896464 号、第 5896462 号、第 5896463 号的 9 项商标权无偿转让给公司。

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,955,031.20	3,945,316.80	4,340,513.77	3,727,918.70

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款									
	沈建响			940,000.00		1,000,000.00			
	李方宁			300,000.00		600,000.00		1,000,000.00	
	杨卫敏			387,000.00		473,000.00			
应收利息									
	沈建响			47,500.00					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款					
	吴强	114,675.96	115,668.38	14,817.13	
	蔡永娟	25,409.58	1,214.50	8,338.00	
	沈建响	44,242.26	63,675.04	108,036.09	151,862.01
	李方宁		88,494.15	84,142.11	9,755.31
	杨卫敏	1,318.00		101,083.46	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司以原值为 121,795,048.55 元,账面价值为 119,480,942.63 元的房屋建筑物作抵押,与杭州银行股份有限公司科技支行签订了编号为“103C311201900006

4”的《最高额抵押合同》,为公司编号为“103C311201900006”的《借款合同》提供担保;

截至 2020 年 6 月 30 日,公司在上述协议下的借款余额为人民币 3,650.00 万元,借款期限为 2019 年 11 月 12 日至 2029 年 11 月 10 日。

(二) 或有事项

1、 未决诉讼

2018 年 3 月，公司向云南思远数码科技有限公司（以下简称“云南思远”）出具共同付款承诺函，承诺愿意对云南思远与百年金海科技有限公司（以下简称“百年金海”）签订《产品购销合同》（合同编号 sys2018-03-05A）合同项下货款 4,699,100.00 元及违约金、利息、开具全部发票的税费等一切费用承担共同付款责任。因该项担保而发生的未决诉讼如下：

（1）2019 年 6 月，云南思远向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院提出诉讼，请求百年金海、本公司向其共同支付拖欠的货款 5,558,659.07 元及以该欠款为基数按照每年 24%计算的违约金，直到付清全部货款为止（暂计算至 2019 年 6 月 22 日为 889,385.45 元），合计 6,448,044.50 元。

2019 年 12 月，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院作出（2019）豫 0191 民初 21846 号判决，原告百年金海于判决生效后十日内向被告云南思远支付货款 3,257,059.07 元、违约金 651,412.00 元，共计 3,908,471.07 元；本公司对上述债务承担连带责任；驳回原告云南思远的其他诉讼请求。

2020 年 4 月，河南省郑州高新技术产业开发区人民法院作出（2020）豫 0191 执 5017 号裁定，司法冻结公司银行存款 679,549.81 元。

上述判决生效后，本公司向河南省郑州市中级人民法院提起再审申请。2020 年 7 月，河南省郑州市中级人民法院作出（2020）豫 01 民申 418 号《民事裁定书》，裁定上述案件由河南省郑州市中级人民法院提审，提审期间，中止原判决的执行。

截至报告出具日，上述再审案件尚在审理中。

（2）2019 年 10 月，公司与云南思远签署《协议》。协议约定，根据编号为 sys2018-03-05A 和 sys2018-03-06A 的《产品购销合同》的约定，百年金海未付货款为 4,407,549.00 元，其中包括云南思远欠公司货款 3,150,000.00 元；云南思远以其拥有的百年金海 4,407,549.00 元债权换取公司免除云南思远 3,150,000.00 元债务，公司代百年金海向云南思远支付剩余款项 1,257,549.00 元。

2020 年 5 月，本公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，请求判决撤销公司与百年金海于 2019 年 10 月签署的《协议》。

2020 年 7 月，杭州市滨江区人民法院作出（2020）浙 0108 民初 1388 号《民事判决书》，判决驳回发行人的诉讼请求。发行人已就前述判决向杭州市中级人民法院提起上诉。

截至报告出具日，上述诉讼尚在审理中。

(3) 2020 年 4 月, 云南思远向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼, 请求判决本公司根据《协议》约定支付 1,257,549.00 元及相应利息。

截至报告出具日, 上述诉讼尚在审理中。

(4) 2020 年 8 月, 本公司以云南思远为被告向昆明市盘龙区人民法院提起诉讼, 公司认为根据公司与云南思远签署的销售合同, 云南思远欠公司 4,040,000.00 元的货款, 即使按照双方 2019 年 10 月签署的《协议》约定抵扣 3,150,000.00 元, 云南思远依然尚余 890,000.00 元的货款未支付。发行人请求判决云南思远支付公司货款 890,000.00 元、违约金 130,830.00 元。

截至报告出具日, 上述诉讼尚在审理中。

综合考虑上述一系列案件的影响, 本公司应收云南思远的应收账款金额已单项全额计提坏账准备, 并预提了 1,018,961.00 元的预计对外担保损失。

十、 无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-106,906.28	14,683,565.34	925,982.43	-120,318.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,981,503.50	2,169,859.00	154,404.00	93,542.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	91,831.08	65,500.00	30,000.00	42,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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		-1,018,961.00			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	224,912.46	250,742.99		19,178.08	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
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	1,000.00	-3,562.98	-635,573.41	34,215.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,298.56		44,262.11		详见其他说明
小计	2,288,639.32	16,147,143.35	519,075.13	68,617.73	
所得税影响额	-228,863.94	-1,615,070.63	-77,879.82	-10,950.40	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	2,059,775.38	14,532,072.72	441,195.31	57,667.33	

对非经常性损益项目的其他说明：

其他符合非经常性损益定义的损益项目系代扣个人所得税手续费返还。

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52	0.18	0.18

2019 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.77	1.53	1.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.20	1.05	1.05

2018 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.20	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.70	0.47	0.47

2017 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.48	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.40	0.53	0.53


 浙江齐治科技股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二〇年九月八日

仅限用于浙江齐治科技股份有限公司IPO申报

证书编号:
No. of Certificate

310000060053

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九 九 日二十 /y /m /d

姓名 Full name 陈科举
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-04-27
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码 Identity card No. 412721198304270099



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015 01 01

12 01 01

仅限用于浙江齐治科技股份有限公司IPO申报

证书编号: 310000061353
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance

姓名 王宏杰

Sex 男

1988-10-18

Date of birth

立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

Working unit

342221198810187890

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验
This certificate is
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

129



姓名 吴倩悦

Full name

性别 女

Sex

出生日期

Date of birth 1992-09-26

工作单位 立信会计师事务所(特殊普

通合伙) 浙江分所

身份证号码

Identity card No. 330726199209260022



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅限用于浙江齐治科技股份有限公司IPO申报

证书编号:
No. of Certificate

310000061856

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 04 月 12 日



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:  二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼
组织形式: 特殊普通合伙制
执业证书编号: 310000006
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一一年七月 十日

证书有效期至: 二〇一一年七月 十日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066



扫描二维码或
用手机APP扫描
后,国家企业信用
信息公示系统,能
方便、快捷、准
确地查询企业信
息。

(副本)



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
 成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;信息技术服务;法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年08月17日