

# 审计报告

---

北京信安世纪科技股份有限公司

容诚审字[2020]100Z0316号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国●北京

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8-9
3	合并利润表	10
4	合并现金流量表	11
5	合并所有者权益变动表	12 – 14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 – 21
10	财务报表附注	22 – 189

# 审计报告

容诚审字[2020]100Z0316号

北京信安世纪股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京信安世纪股份有限公司（以下简称信安世纪公司）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信安世纪公司2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断认为对2019年度、2018年度、2017年度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。

### （一）收入确认

该事项相关的会计期间为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

## 1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计 25”和附注“五、合并财务报表项目注释 31”。

信安世纪公司主营业务为信息安全产品的研发、生产及销售，主营业务收入包括产品销售收入和技术服务收入。2019 年度、2018 年度、2017 年度，信安世纪公司确认的主营业务收入分别为 316,470,414.89 元、269,254,231.40 元、219,808,432.64 元。

由于主营业务收入的金额重大，是信安世纪公司的关键业绩指标之一，且对经营成果有重大影响，可能存在收入确认于不正确的期间或为达到特定目标而被操控的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2.审计应对

在财务报表审计中，我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关内部控制的设计和执行，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合业务及产品类型，对收入及毛利率情况进行分析，识别是否存在异常波动情况，并进一步了解波动原因，对识别出的特定交易实施细节测试；

(4) 采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、出库单、交付签收单、物流单、客户验收单等，评价收入确认是否与会计政策一致；

(5) 结合对应收账款的审计，检查本期合同收款和期后回款情况，对未按合同约定回款的合同，重点关注收入是否确认在恰当会计期间；

(6) 选取客户样本，就期末应收账款余额和本期重要交易合同执行函证程序；

(7) 针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对出库单、交付签收单、物流单、客户验收单等支持性文件，评价收入确认的会计期间是否恰当；

(8) 对主要客户实施背景调查，走访和访谈重要客户，了解合同履行情况，核查销售的真实性和交易实质。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持信安世纪公司管理层对于产品销售收入的确认作出的会计处理的判断。

## (二) 应收账款减值

该事项相关的会计期间为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计 10”、附注“三、重要会计政策和会计估计 12”和附注“五、合并财务报表项目注释 4”。

2019 年 12 月 31 日，信安世纪公司的应收账款原值为 188,263,793.52 元，已计提减值准备 13,962,392.91 元，账面价值为 174,301,400.61 元。2018 年 12 月 31 日，信安世纪公司的应收账款原值为 143,532,135.58 元，已计提减值准备 11,387,482.22 元，账面价值为 132,144,653.36 元。2017 年 12 月 31 日，信安世纪公司的应收账款原值为 85,365,423.92 元，已计提减值准备 6,623,084.82 元，账面价值为 78,742,339.10 元。

由于应收账款金额重大，且应收账款预计可收回金额的确定涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

在财务报表审计中，我们针对应收账款减值执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与应收账款减值相关内部控制的设计和执行情况，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解信用政策和历史实际坏账发生情况，评价应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，评价单项计提和按照信用风险特征组合计提坏账准备的划分依

据是否合理；

(3) 对未按合同约定回款的合同，关注管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(3) 了解历史实际坏账损失情况，并结合前瞻性信息，评价管理层制定的坏账准备计提比例及预期信用损失率的合理性；

(4) 选取样本，检查应收账款余额中特定项目的销售合同、销售发票、出库单、物流单、签收及验收记录等支持性证据，评价应收账款账龄分析表中的账龄区间划分是否恰当；

(5) 获取坏账准备计算表，复核应收账款坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证程序，评价应收账款是否存在和计价准确；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持信安世纪公司管理层对于应收账款减值测试作出的判断和估计。

### (三) 商誉减值

该事项相关的会计期间为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计 5”、附注“三、重要会计政策和会计估计 23”和附注“五、合并财务报表项目注释 14”。

2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，信安世纪公司合并财务报表中商誉的账面价值分别为 83,011,486.65 元、24,404,673.12 元和 24,404,673.12 元。

根据信安世纪公司会计政策规定，应至少在每年年度终了进行商誉减值测试。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回

价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，为此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

在财务报表审计中，我们针对商誉减值执行的审计程序主要包括：

（1）了解与评价与商誉减值相关内部控制的设计和运行，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）评价由管理层聘任的外部专家的独立性、客观性、执业经验，并复核其相关专业资质。

（3）了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势，与管理层聘请的外部专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。

（4）复核评价管理层预测时所使用的关键参数，将预测期收入增长率与历史的增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较；分析管理层所采用的折现率；复核未来现金流预测计算过程与计算结果的准确性；

（5）检查与商誉减值相关的信息是否在财务报表附注中作出恰当列报和披露。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持信安世纪公司管理层对于商誉减值测试做出的判断和假设。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督信安世纪公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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。

（以下无正文，为信安世纪公司容诚审字[2020]100Z0316号报告之签字盖章页）



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2020年05月12日

# 合并资产负债表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	65,677,063.27	27,565,911.86	68,035,756.46
交易性金融资产	五、2	82,677,268.66		
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	五、3	1,013,518.76	174,080.40	1,631,596.00
应收账款	五、4	174,301,400.61	132,144,653.36	78,742,339.10
应收款项融资				
预付款项	五、5	2,903,283.00	3,333,051.95	1,661,774.11
其他应收款	五、6	4,930,980.15	4,232,879.72	4,285,247.54
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	64,224,385.28	49,909,479.65	53,616,992.51
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	1,685,059.29	118,226,860.75	21,364,600.74
<b>流动资产合计</b>		<b>397,412,959.02</b>	<b>335,586,917.69</b>	<b>229,338,306.46</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、9	900,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、10	4,548,954.99	4,637,631.61	
固定资产	五、11	46,086,638.40	17,679,420.04	9,362,323.30
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	18,095,492.31	2,284,353.73	2,592,427.86
开发支出				
商誉	五、14	83,011,486.65	24,404,673.12	24,404,673.12
长期待摊费用	五、15	1,918,734.16	1,332,676.54	444,490.29
递延所得税资产	五、16	6,652,755.15	5,470,611.38	5,395,440.10
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>161,214,061.66</b>	<b>64,231,849.42</b>	<b>46,416,990.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>558,627,020.68</b>	<b>399,818,767.11</b>	<b>275,755,297.13</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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	五、18	89,622,350.59	50,506,796.95	42,515,940.54
预收款项	五、19	20,036,147.98	13,416,974.74	14,992,580.40
应付职工薪酬	五、20	17,454,894.16	7,684,296.02	6,052,311.48
应交税费	五、21	19,728,062.13	17,225,488.27	13,875,773.45
其他应付款	五、22	40,560,611.66	5,498,580.50	2,902,199.71
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、23	712,195.12		
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>188,114,261.64</b>	<b>94,332,136.48</b>	<b>80,338,805.58</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、24	6,231,707.32		
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	五、25		926,024.30	
递延收益	五、26	12,688,679.24	12,500,000.00	12,800,000.00
递延所得税负债	五、16	3,171,497.93	207,605.91	162,319.30
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,091,884.49</b>	<b>13,633,630.21</b>	<b>12,962,319.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>210,206,146.13</b>	<b>107,965,766.69</b>	<b>93,301,124.88</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、27	69,845,817.00	69,845,817.00	63,829,787.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、28	140,198,228.44	139,218,547.80	88,931,312.53
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、29	22,130,633.64	12,897,039.01	4,523,659.03
未分配利润	五、30	115,452,551.09	69,891,596.61	25,169,413.69
归属于母公司所有者权益合计		347,627,230.17	291,853,000.42	182,454,172.25
少数股东权益		793,644.38		
<b>所有者权益合计</b>		<b>348,420,874.55</b>	<b>291,853,000.42</b>	<b>182,454,172.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>558,627,020.68</b>	<b>399,818,767.11</b>	<b>275,755,297.13</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>317,839,042.00</b>	<b>269,341,504.13</b>	<b>220,441,341.53</b>
其中：营业收入	五、31	317,839,042.00	269,341,504.13	220,441,341.53
<b>二、营业总成本</b>		<b>235,319,181.33</b>	<b>197,105,610.30</b>	<b>182,428,757.35</b>
其中：营业成本	五、31	106,769,230.17	87,753,166.62	81,489,522.87
税金及附加	五、32	3,546,792.03	4,675,533.61	3,138,508.55
销售费用	五、33	56,815,844.53	49,285,532.60	43,866,008.32
管理费用	五、34	23,425,991.75	26,145,206.03	28,021,888.04
研发费用	五、35	44,968,844.76	29,401,144.66	26,179,742.53
财务费用	五、36	-207,521.91	-154,973.22	-266,912.96
其中：利息费用		250,394.13		
利息收入		253,502.12	63,401.58	47,133.02
加：其他收益	五、37	16,955,157.46	23,175,682.09	23,334,828.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,086,383.18	1,887,415.57	1,003,875.86
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）	五、39	673,724.82		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-846,275.56		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,588,716.12	-5,498,034.16	-4,700,092.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-14,311.46	-100,646.68	-24,396.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>97,785,822.99</b>	<b>91,700,310.65</b>	<b>57,626,799.88</b>
加：营业外收入	五、43	36,322.39	484,972.83	63,909.86
减：营业外支出	五、44	-849,925.21	3,766,164.93	3,747,683.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>98,672,070.59</b>	<b>88,419,118.55</b>	<b>53,943,025.80</b>
减：所得税费用	五、45	7,091,324.50	10,323,555.65	6,516,523.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>91,580,746.09</b>	<b>78,095,562.90</b>	<b>47,426,502.33</b>
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,580,746.09	78,095,562.90	47,426,502.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,347,979.00	78,095,562.90	47,466,897.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,232,767.09		-40,395.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
.....				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
.....				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>		<b>91,580,746.09</b>	<b>78,095,562.90</b>	<b>47,426,502.33</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		90,347,979.00	78,095,562.90	47,466,897.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,232,767.09		-40,395.51
<b>八、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）		1.2935	1.1597	0.7911
（二）稀释每股收益（元/股）		1.2935	1.1597	0.7911

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-10-10



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		324,060,905.30	253,961,330.14	222,247,122.75
收到的税费返还		15,912,068.26	23,838,816.06	22,290,224.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、46（1）	3,723,065.03	2,753,719.65	1,596,537.59
经营活动现金流入小计		343,696,038.59	280,553,865.85	246,133,885.22
购买商品、接受劳务支付的现金		83,219,084.29	69,612,988.01	96,373,616.16
支付给职工以及为职工支付的现金		97,301,645.63	69,154,713.39	60,820,942.16
支付的各项税费		38,091,093.69	47,403,441.44	52,238,669.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、46（2）	46,405,869.46	44,599,183.53	34,850,376.89
经营活动现金流出小计		265,017,693.07	230,770,326.37	244,283,604.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,678,345.52</b>	<b>49,783,539.48</b>	<b>1,850,280.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		205,550,000.00	113,950,000.00	80,200,000.00
取得投资收益收到的现金		2,086,383.18	1,887,415.57	1,003,875.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,132.90	5,635.00	
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	五、46（3）	2,160,000.00		1,020,999.97
投资活动现金流入小计		209,801,516.08	115,843,050.57	82,224,875.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,970,950.89	21,950,501.79	5,444,573.41
投资支付的现金		170,950,000.00	212,950,000.00	61,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,266,491.74		
支付其他与投资活动有关的现金	五、46（4）	2,000,000.00		
投资活动现金流出小计		221,187,442.63	234,900,501.79	67,144,573.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,385,926.55</b>	<b>-119,057,451.22</b>	<b>15,080,302.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			52,353,635.00	31,131,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		7,300,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,300,000.00	52,353,635.00	31,131,400.00
偿还债务支付的现金		356,097.56		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,065,927.92	25,000,000.00	4,080,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46（5）			1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		35,422,025.48	25,000,000.00	5,580,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,122,025.48</b>	<b>27,353,635.00</b>	<b>25,551,400.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
		-2,770.55		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		24,175,368.37	66,095,645.11	23,613,661.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>63,342,991.31</b>	<b>24,175,368.37</b>	<b>66,095,645.11</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

11  
3-2-1-11



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	69,845,817.00				139,218,547.80				12,897,039.01	69,891,596.61	291,853,000.42		291,853,000.42
加：会计政策变更								-44,562.32		-585,959.07	-630,521.39		-630,521.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,845,817.00				139,218,547.80				12,852,476.69	69,305,637.54	291,222,479.03		291,222,479.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					979,680.64				9,278,156.95	46,146,913.55	56,404,751.14	793,644.38	57,198,395.52
(一) 综合收益总额										90,347,979.00	90,347,979.00	1,232,767.09	91,580,746.09
(二) 所有者投入和减少资本					979,680.64						979,680.64		979,680.64
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					979,680.64						979,680.64		979,680.64
4. 其他													
(三) 利润分配									9,278,156.95	-44,201,065.45	-34,922,908.50		-34,922,908.50
1. 提取盈余公积									9,278,156.95	-9,278,156.95			
2. 对所有者(或股东)的分配										-34,922,908.50	-34,922,908.50		-34,922,908.50
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、本期末余额	69,845,817.00				140,198,228.44				22,130,633.64	115,452,551.09	347,627,230.17	793,644.38	348,420,874.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	63,829,787.00				88,931,312.53			4,523,659.03	25,169,413.69	182,454,172.25		182,454,172.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	63,829,787.00				88,931,312.53			4,523,659.03	25,169,413.69	182,454,172.25		182,454,172.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,016,030.00				50,287,235.27			8,373,379.98	44,722,182.92	109,398,828.17		109,398,828.17
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	6,016,030.00				50,287,235.27							
1. 股东投入的普通股	6,016,030.00				46,337,605.00							
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					3,949,630.27							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								8,373,379.98	-33,373,379.98	-25,000,000.00		-25,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,373,379.98	-25,000,000.00		-25,000,000.00
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	69,845,817.00				139,218,547.80			12,897,039.01	69,891,596.61	291,853,000.42		291,853,000.42

法定代表人：  


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

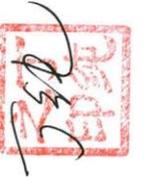
2017年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	28,443,038.00						48,823,731.09				6,746,144.68	11,942,747.23	95,955,661.00	-329,833.64	95,625,827.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	28,443,038.00						48,823,731.09				6,746,144.68	11,942,747.23	95,955,661.00	-329,833.64	95,625,827.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,386,749.00						40,107,581.44				-2,222,485.65	13,226,666.46	86,498,511.25	329,833.64	86,828,344.89
(一) 综合收益总额												47,466,897.84	47,466,897.84	-40,395.51	47,426,502.33
(二) 所有者投入和减少资本	10,829,787.00						28,201,826.41						39,031,613.41	370,229.15	39,401,842.56
1. 股东投入的普通股	10,829,787.00						20,301,613.00						31,131,400.00		31,131,400.00
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							9,770,442.56						9,770,442.56		9,770,442.56
4. 其他							-1,870,229.15						-1,870,229.15	370,229.15	-1,500,000.00
(三) 利润分配											4,523,659.03	-4,523,659.03			
1. 提取盈余公积											4,523,659.03	-4,523,659.03			
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	24,556,962.00						11,905,755.03				-6,746,144.68	-29,716,572.35			
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	24,556,962.00						11,905,755.03				-6,746,144.68	-29,716,572.35			
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	63,829,787.00						88,931,312.53				4,523,659.03	25,169,413.69	182,454,172.25		182,454,172.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		21,687,883.42	18,108,887.86	60,366,023.46
交易性金融资产		79,377,268.66		
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		882,257.49	174,080.40	1,631,596.00
应收账款	十五、1	143,783,941.56	120,594,111.05	102,486,285.40
应收款项融资				
预付款项		1,507,269.73	3,162,370.58	1,407,360.99
其他应收款	十五、2	27,391,912.16	4,262,037.33	10,693,231.51
其中：应收利息				
应收股利				
存货		53,129,143.72	49,848,106.95	53,470,823.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			113,071,690.50	
<b>流动资产合计</b>		<b>327,759,676.74</b>	<b>309,221,284.67</b>	<b>230,055,321.27</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	97,656,395.56	60,650,350.84	59,200,350.84
其他权益工具投资		900,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		4,548,954.99	4,637,631.61	
固定资产		31,918,162.92	8,488,409.51	8,961,067.10
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		928,378.87	886,408.86	860,726.63
开发支出				
商誉		1,197,058.06		
长期待摊费用		1,185,108.64	657,546.59	423,853.48
递延所得税资产		2,621,415.62	2,587,854.42	3,104,769.05
其他非流动资产			8,422,483.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>140,955,474.66</b>	<b>86,330,684.83</b>	<b>72,550,767.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>468,715,151.40</b>	<b>395,551,969.50</b>	<b>302,606,088.37</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>				
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		61,051,733.60	55,977,790.81	76,058,505.76
预收款项		13,348,506.30	11,296,837.05	13,818,176.41
应付职工薪酬		6,108,935.74	5,039,254.06	3,787,127.96
应交税费		15,353,394.63	14,347,947.03	11,018,456.06
其他应付款		2,376,650.16	1,446,392.06	6,443,163.08
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		712,195.12		
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>98,951,415.55</b>	<b>88,108,221.01</b>	<b>111,125,429.27</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		6,231,707.32		
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			926,024.30	
递延收益		12,688,679.24	12,500,000.00	12,500,000.00
递延所得税负债		117,726.87		
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,038,113.43</b>	<b>13,426,024.30</b>	<b>12,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,989,528.98</b>	<b>101,534,245.31</b>	<b>123,625,429.27</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		69,845,817.00	69,845,817.00	63,829,787.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		117,924,981.04	118,815,529.55	68,528,294.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		22,130,633.64	12,897,039.01	4,523,659.03
未分配利润		140,824,190.74	92,459,338.63	42,098,918.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>350,725,622.42</b>	<b>294,017,724.19</b>	<b>178,980,659.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>468,715,151.40</b>	<b>395,551,969.50</b>	<b>302,606,088.37</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	<b>268,908,028.15</b>	<b>244,996,292.75</b>	<b>210,332,098.78</b>
减：营业成本	十五、4	94,985,862.14	87,466,683.85	84,895,497.32
税金及附加		2,874,652.61	3,678,226.89	2,720,461.81
销售费用		33,522,444.64	34,609,509.93	40,871,962.10
管理费用		19,112,048.24	22,589,956.66	21,064,909.09
研发费用		32,146,751.52	25,038,274.36	23,841,615.25
财务费用		-185,662.31	-147,977.28	-274,163.73
其中：利息费用		143,019.42		
利息收入		221,708.04	44,057.83	35,377.89
加：其他收益		14,386,278.61	20,978,297.08	21,952,131.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,043,023.42	7,096,183.12	850,789.04
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）		673,724.82		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		95,622.56		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,281,529.13	-4,291,039.53	-4,240,811.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,661.46	-90,921.58	-14,347.23
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>100,359,390.13</b>	<b>95,454,137.43</b>	<b>55,759,578.17</b>
加：营业外收入		36,322.38	134,247.89	12,000.00
减：营业外支出		-919,074.54	1,760,466.95	3,302,210.43
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>101,314,787.05</b>	<b>93,827,918.37</b>	<b>52,469,367.74</b>
减：所得税费用		8,533,217.53	10,094,118.55	7,232,777.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>92,781,569.52</b>	<b>83,733,799.82</b>	<b>45,236,590.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,781,569.52	83,733,799.82	45,236,590.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（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				
8. 外币财务报表折算差额				
.....				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>92,781,569.52</b>	<b>83,733,799.82</b>	<b>45,236,590.31</b>
<b>七、每股收益</b>				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		280,164,787.56	261,363,411.84	203,756,090.05
收到的税费返还		14,041,328.61	20,215,505.74	21,251,531.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,176,424.87	1,152,089.16	5,825,977.89
经营活动现金流入小计		297,382,541.04	282,731,006.74	230,833,598.94
购买商品、接受劳务支付的现金		93,657,589.34	99,990,915.79	97,160,781.70
支付给职工以及为职工支付的现金		58,733,732.38	43,765,836.74	37,924,746.79
支付的各项税费		31,558,557.82	38,590,782.83	48,347,160.67
支付其他与经营活动有关的现金		59,657,227.81	48,050,474.68	31,379,094.77
经营活动现金流出小计		243,607,107.35	230,398,010.04	214,811,783.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>53,775,433.69</b>	<b>52,332,996.70</b>	<b>16,021,815.01</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		201,957,967.95	75,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,043,023.42	7,096,183.12	850,789.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,582.90	4,330.00	
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		2,160,000.00		756,262.87
投资活动现金流入小计		206,165,574.27	82,100,513.12	71,607,051.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,110,656.81	16,013,282.56	843,426.50
投资支付的现金		208,012,800.00	189,450,000.00	70,600,000.00
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		2,000,000.00		
投资活动现金流出小计		227,123,456.81	205,463,282.56	71,443,426.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,957,882.54</b>	<b>-123,362,769.44</b>	<b>163,625.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金			52,353,635.00	31,131,400.00
取得借款收到的现金		7,300,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		7,300,000.00	52,353,635.00	31,131,400.00
偿还债务支付的现金		356,097.56		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,065,927.92	25,000,000.00	4,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		<b>35,422,025.48</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>4,080,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,122,025.48</b>	<b>27,353,635.00</b>	<b>27,051,400.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		14,769,774.37	58,445,912.11	15,209,071.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		<b>19,465,300.04</b>	<b>14,769,774.37</b>	<b>58,445,912.11</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度				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
	股本	其他权益工具		资本公积						
	优先股	永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	69,845,817.00			118,815,529.55				12,897,039.01	92,459,338.63	294,017,724.19
加：会计政策变更								-44,562.32	-401,060.91	-445,623.23
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	69,845,817.00			118,815,529.55				12,852,476.69	92,058,277.72	293,572,100.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-890,548.51				9,278,156.95	48,765,913.02	57,153,521.46
(一) 综合收益总额									92,781,569.52	92,781,569.52
(二) 所有者投入和减少资本				979,680.64						979,680.64
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				979,680.64						979,680.64
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								9,278,156.95	-44,201,065.45	-34,922,908.50
2. 对所有者(或股东)的分配								9,278,156.95	-9,278,156.95	
3. 其他									-34,922,908.50	-34,922,908.50
(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				-1,870,229.15					185,408.95	-1,684,820.20
四、本期末余额	69,845,817.00			117,924,981.04				22,130,633.64	140,824,190.74	350,725,622.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京世纪科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2018年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	63,829,787.00				68,528,294.28				4,523,659.03	42,098,918.79	178,980,659.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	63,829,787.00				68,528,294.28				4,523,659.03	42,098,918.79	178,980,659.10
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,016,030.00				50,287,235.27				8,373,379.98	50,360,419.84	115,037,065.09
(一) 综合收益总额										83,733,799.82	83,733,799.82
(二) 所有者投入和减少资本	6,016,030.00				50,287,235.27						56,303,265.27
1. 股东投入的普通股	6,016,030.00				46,337,605.00						52,353,635.00
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					3,949,630.27						3,949,630.27
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									8,373,379.98	-33,373,379.98	-25,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									8,373,379.98	-8,373,379.98	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	69,845,817.00				118,815,529.55				12,897,039.01	92,459,338.63	294,017,724.19



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京信安世纪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	28,443,038.00		26,550,483.69				6,746,144.68	31,102,559.86	92,842,226.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	28,443,038.00		26,550,483.69				6,746,144.68	31,102,559.86	92,842,226.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	35,386,749.00		41,977,810.59				-2,222,485.65	10,996,358.93	86,138,432.87
(一) 综合收益总额								45,236,590.31	45,236,590.31
(二) 所有者投入和减少资本	10,829,787.00		30,072,055.56						40,901,842.56
1. 股东投入的普通股	10,829,787.00		20,301,613.00						31,131,400.00
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			9,770,442.56						9,770,442.56
4. 其他									
(三) 利润分配								-4,523,659.03	
1. 提取盈余公积								-4,523,659.03	
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	24,556,962.00		11,905,755.03				-6,746,144.68	-29,716,572.35	
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	24,556,962.00		11,905,755.03				-6,746,144.68	-29,716,572.35	
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	63,829,787.00		68,528,294.28				4,523,659.03	42,098,918.79	178,980,659.10



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

# 北京信安世纪科技股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度至 2019 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一)历史沿革

##### 1. 有限公司公司设立

北京信安世纪科技股份有限公司（以下简称“本公司、公司或信安股份”），原名北京世纪信安信息安全技术有限公司，于2001年8月31日在北京市工商行政管理局海淀分局注册成立，企业法人营业执照号为1101082324980。

北京世纪信安信息安全技术有限公司设立时注册资本为50.00万元，全部为货币资金出资，其中：股东张旭出资20.00万元，出资比例为40.00%；股东连钢出资15.00万元，出资比例为30.00%；股东张萌出资15.00万元，出资比例为30.00%。上述出资业经北京凌峰会计师事务所有限公司审验，并于2001年8月28日出具（2001）凌峰验字第8-28-5号《验资报告》。

##### 2. 第一次股权转让和增资

2003年3月20日，北京世纪信安信息安全技术有限公司召开股东会，决议通过变更事项如下：公司将原企业名称“北京世纪信安信息安全技术有限公司”变更为“北京信安世纪科技有限公司”（以下简称“信安有限”）；原股东张旭将其持有的2万元出资额转让给股东连钢；原股东张萌将其持有的3万元出资额转让给股东连钢；同意将公司注册资本由50万元增加至200万元，新增注册资本150万元分别由股东连钢以货币出资10万元，新股东冯波以货币出资140万元，上述出资业经北京中兆信会计师事务所有限公司审验，并于2003年3月26日出具中兆信验字（2003）第3500号《验资报告》。

经本次股权转让及增资后，信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
冯波	140.00	70.00
连钢	30.00	15.00
张旭	18.00	9.00
张萌	12.00	6.00
合计	200.00	100.00

### 3. 第二次股权转让

2004年12月1日，信安有限召开股东会，决议通过同意股东冯波将其持有的140万元出资额转让给股东连钢，变更后信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
连钢	170.00	85.00
张旭	18.00	9.00
张萌	12.00	6.00
合计	200.00	100.00

### 4. 第二次增资

2006年6月29日，信安有限召开股东会，决议通过将信安有限注册资本由200.00万元增加至300.00万元，新增注册资本100.00万元由股东连钢以货币出资。上述出资业经华青会计师事务所有限公司审验，并于2006年6月30日出具华青验字（2006）第G2118号《验资报告》。本次增资完成后，信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
连钢	270.00	90.00
张旭	18.00	6.00
张萌	12.00	4.00
合计	300.00	100.00

### 5. 第三次增资

2006年7月19日，信安有限召开股东会，决议通过将信安有限注册资本由300.00万元增加至1,000.00万元，新增注册资本700.00万元由股东连钢以其拥有的知识产权-非专利技术“基于非对称密码的应用层虚拟专用SSL VPN系统技术”出资。

2006年7月17日，北京鼎革资产评估有限责任公司对上述用于增资的知识产权-非专利技术进行了评估，并出具了鼎革评报字（2006）第W100号《资产评估报告书》。2006年7月19日，北京中环阳光会计师事务所对公司上述增资进行了审验，并出具了中环验

字（2006）第Z-384号《验资报告》。

本次增资完成后，信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
连钢	970.00	97.00
张旭	18.00	1.80
张萌	12.00	1.20
合计	1,000.00	100.00

### 6. 第三次股权转让

2007年7月31日，信安有限召开股东会，决议通过同意股东张旭将其持有的18.00万元出资额全部转让给新股东赵耀，同意股东张萌将持有的12.00万元出资额全部转让给新股东赵耀，同意股东连钢将其持有的170.00万元货币出资和700.00万元知识产权出资转让给新股东赵耀，变更后信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
赵耀	900.00	90.00
连钢	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

### 7. 第四次股权转让

2010年12月12日，信安有限召开股东会，决议通过同意股东连钢将其持有的100.00万元货币出资额全部转让给新股东丁纯，同意股东赵耀将持有的100.00万元货币出资和700.00万元知识产权出资额转让给新股东李伟，同意股东赵耀将其持有的100.00万元货币出资额转给新股东王翊心，变更后信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李伟	800.00	80.00
丁纯	100.00	10.00
王翊心	100.00	10.00
合计	1,000.00	100.00

### 8. 第四次增资

2012年6月10日，信安有限召开股东会，决议通过同意将信安有限注册资本由1,000.00万元增加至2,800.00万元，新增注册资本1,800.00万元分别由股东李伟以货币出资1,440.00万元，股东丁纯以货币出资180.00万元，股东王翊心以货币出资180.00万元。2012年6月13日，北京中景阳会计师事务所（普通合伙）对信安有限上述增资进行了审

验，并出具了中景阳验字[2012]第1010号《验资报告》。本次增资完成后，信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李伟	2,240.00	80.00
丁纯	280.00	10.00
王翊心	280.00	10.00
合计	2,800.00	100.00

### 9. 第五次股权转让和增资

2015年8月25日，信安有限召开股东会，决议通过将信安有限注册资本由2,800.00万元增加至3,544.3038万元，新增注册资本744.3038万元分别由新股东杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资558.2278万元，新股东南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资93.038万元，新股东杭州维思投资合伙企业（有限合伙）以货币出资93.038万元；同意股东李伟将其持有的354.4304万元出资额转让给新股东天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）。上述注册资本变更及实收情况业经北京金益恒会计师事务所审验，并于2017年5月24日出具了金益恒验字[2017]第005号《验资报告》。经本次股权转让及增资后，信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李伟	1885.5696	53.2000
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	558.2278	15.7500
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	354.4304	10.0000
丁纯	280.0000	7.9000
王翊心	280.0000	7.9000
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	93.0380	2.6250
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	93.0380	2.6250
合计	3,544.3038	100.0000

### 10. 第六次股权转让

2015年10月30日，信安有限召开股东会，决议通过同意股东李伟将其持有的233.9241万元出资额转让给股东王翊心，同意股东李伟将其持有的233.9241万元出资额转让给股东丁纯，同意股东李伟将其持有的35.4430万元出资额转让给新股东罗海波。经本次股权

转让后，信安有限各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李伟	1,382.2784	39.0000
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	558.2278	15.7500
丁纯	513.9241	14.5000
王翊心	513.9241	14.5000
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	354.4304	10.0000
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	93.0380	2.6250
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	93.0380	2.6250
罗海波	35.4430	1.0000
合计	3,544.3038	100.0000

### 11. 股东置换出资

2017年2月27日，信安有限股东李伟以货币出资713.14万元置换原股东连钢于2006年7月19日以其拥有的知识产权-非专利技术“基于非对称密码的应用层虚拟专用SSL VPN系统技术”的出资。完成本次出资置换后，信安有限注册资本保持不变。

信安有限各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李伟	1,382.2784	39.0000
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	558.2278	15.7500
丁纯	513.9241	14.5000
王翊心	513.9241	14.5000
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	354.4304	10.0000
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	93.0380	2.6250
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	93.0380	2.6250
罗海波	35.4430	1.0000
合计	3,544.3038	100.0000

### 12. 股份制改造

2017年10月11日公司召开的股东会，决议通过了北京信安世纪科技股份有限公司

（筹）发起人协议和新的公司章程，根据决议和发起人协议规定，公司从有限公司整体变更为股份有限公司。公司全体股东以其拥有的公司截止2017年2月28日经审计的净资产190,027,483.80元，按照1:0.3157比例折合股份总数6,000.00万股，每股面值1元，股本共计人民币 6,000.00万元，其余计入资本公积。上述注册资本变更及实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了会验字[2017] 5172号《验资报告》。

2018年9月，公司第一届董事会第七次会议，审议通过了本公司2015年前期会计差错更正事项，将股改基准日（2017年2月28日）净资产由190,027,483.80元调减为98,587,638.72元，并调整了股份改制折股比例。根据调整后的本公司截止2017年2月28日经审计的净资产98,587,638.72元，按照1:0.6086比例折合股本60,000,000.00元，其余计入资本公积。经调整后，公司注册资本及股本保持不变。

信安有限全体股东按照其在信安有限的出资比例享有北京信安世纪科技股份有限公司的股权比例。变更后公司各股东股份数量及股权比例如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
李伟	2,340.0000	39.0000
丁纯	870.0000	14.5000
王翊心	870.0000	14.5000
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	600.0000	10.0000
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	945.0000	15.7500
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	157.5000	2.6250
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	157.5000	2.6250
罗海波	60.0000	1.0000
合计	6,000.0000	100.0000

### 13. 第六次增资

2017年12月26日，本公司召开2017年第二次临时股东大会，决议通过将公司注册资本由6,000.00万元增加至6,382.9787万元，新增注册资本382.9787万元分别由新股东北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资236.9681万元，新股东北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资146.0106万元。上述注册资本变更及实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了会验字[2019] 4750号《验资报告》。本次增资完成后，公司各股东股份数量及股权比例如下：

股东名称	股份数量（万股）	股权比例（%）
李伟	2,340.0000	36.6600
丁纯	870.0000	13.6300
王翊心	870.0000	13.6300
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	600.0000	9.4000
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	945.0000	14.8050
北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）	236.9681	3.7125
北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	146.0106	2.2875
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	157.5000	2.4675
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	157.5000	2.4675
罗海波	60.0000	0.9400
合计	6,382.9787	100.00

#### 14. 第七次增资

2018年3月15日，本公司召开2018年第一次临时股东大会会议决议，决议通过将公司注册资本由6,382.9787万元增加至6,984.5817万元。新增注册资本分别由南宁厚润德恒安基金中心（有限合伙）货币出资357.9813万元，北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）货币出资103.9301万元，宁波梅山保税港区捷晓投资管理合伙企业（有限合伙）货币出资139.6916万元。上述注册资本变更及实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了会验字[2019] 4751号《验资报告》。本次增资完成后，公司各股东股份数量及股权比例如下：

股东名称	股份数量（万股）	出资比例（%）
李伟	2,340.0000	33.5024
丁纯	870.0000	12.4560
王翊心	870.0000	12.4560
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	600.0000	8.5903
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	945.0000	13.5298
北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）	236.9681	3.3927
北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	146.0106	2.0905

股东名称	股份数量（万股）	出资比例（%）
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	157.5000	2.2550
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	157.5000	2.2550
罗海波	60.0000	0.8590
南宁厚润德恒安基金中心（有限合伙）	357.9813	5.1253
北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）	103.9301	1.4880
宁波梅山保税港区捷晓投资管理合伙企业（有限合伙）	139.6916	2.0000
合计	6,984.5817	100.00

### 15. 第七次股权转让

2019年4月25日，杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）与方正证券投资有限公司签订股权转让协议，杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司股份225.0507万份转让给方正证券投资有限公司。

2019年5月9日，杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区捷晓投资管理合伙企业（有限合伙）分别与财通创新投资有限公司签订股权转让协议，分别将其持有的本公司股份290.1288万份和139.6916万份转让给股东财通创新投资有限公司。

2019年5月9日，杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）与珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金（有限合伙）签订股权转让协议，杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司股份161.1827万份转让给股东珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金（有限合伙）。

2019年5月20日，南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）分别与张家港金锦联城投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，分别将其持有的本公司股份66.6827万份和94.50万份转让给股东张家港金锦联城投资合伙企业（有限合伙）。

经本次股权转让后，公司各股东股份数量及股权比例如下：

股东名称	股份数量（万股）	出资比例（%）
李伟	2,340.0000	33.5024
王翊心	870.0000	12.4560

股东名称	股份数量（万股）	出资比例（%）
丁纯	870.0000	12.4560
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	600.0000	8.5903
财通创新投资有限公司	429.8204	6.1538
南宁厚润德恒安基金中心（有限合伙）	357.9813	5.1253
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	268.6378	3.8462
北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）	236.9681	3.3927
方正证券投资有限公司	225.0507	3.2221
珠海尚顾华金汽车产业股权投资基金（有限合伙）	161.1827	2.3077
张家港金锦联城投资合伙企业（有限合伙）	161.1827	2.3077
北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	146.0106	2.0905
上海君安湘合信息技术服务中心（普通合伙）	103.9301	1.4880
南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	90.8173	1.3003
杭州维思投资合伙企业（有限合伙）	63.0000	0.9020
罗海波	60.0000	0.8590
合计	6,984.5817	100.00

企业统一社会信用代码 91410105744071215R；截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 6,984.5817 万元；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），法定代表人李伟。

## （二）公司经营范围

技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；应用软件开发服务；计算机技术培训；生产、加工计算机软硬件；销售自产产品、计算机、软件及辅助设备、安全技术防范产品；货物进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## （三）公司主营业务

本公司的主营业务为以信息化安全为核心的开发和销售应用安全产品、服务和解决方案。致力于解决网络环境中的身份安全、传输安全和数据安全等信息安全问题。

公司经营地址：北京市海淀区西三环北路 50 号院 6 号楼 11 层 1206-1。

#### (四) 财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 12 日决议批准报出。

#### (五) 合并财务报表范围

##### 1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	武汉信安珞珈科技有限公司	信安珞珈	100.00	
2	深圳信安世纪科技有限公司	深圳信安	100.00	
3	上海信璇信息科技有限公司	上海信璇	100.00	
4	成都信安世纪科技有限公司	成都信安	100.00	
5	北京安瑞君恒科技有限公司	安瑞君恒	100.00	
6	北京华耀科技有限公司	华耀科技		57.00

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”；

##### 2. 本报告期内合并财务报表范围变化

###### (1) 本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	北京安瑞君恒科技有限公司	安瑞君恒	2019 年度	非同一控制下企业合并
2	北京华耀科技有限公司	华耀科技	2019 年度	非同一控制下企业合并

###### (2) 本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	北京华耀伟业科技有限公司	华耀伟业	2018 年度	注销
2	北京信安世纪信息技术有限公司	信安技术	2018 年度	注销
3	北京神州融信信息技术有限公司	神州融信	2019 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

## 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、

负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# **6. 合并财务报表的编制方法**

## **（1）合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损

益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认

有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排

分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资

资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此

类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身

信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合	名称
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过应收票据账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用

损失。

应收账款确定组合的依据如下：

组合	名称
应收账款组合 1	合并范围内关联方
应收账款组合 2	金融企业
应收账款组合 3	央企、国企、行政事业单位
应收账款组合 4	上市企业
应收账款组合 5	其他企业

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 2	应收押金
其他应收款组合 3	应收保证金
其他应收款组合 4	应收备用金
其他应收款组合 5	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，

并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### （1）金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供

出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **(2) 金融负债的分类**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## **(4) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该

金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### (7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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，不得通过损益转回。

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 12. 应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

#### (1) 单项金额重大并单项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：本公司将 100 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项，本公司作为关联方信用风险特征组合。

组合 3：对其他应收款中合同履行期之内的押金及保证金和代员工缴纳的社保款，本公司作为押金保证金风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备，即根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比

例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

组合 2：经测试未发生减值的，不需计提坏账准备。

组合 3：对其他应收款中合同履行期之内的押金及保证金和代缴社保款不计提坏账准备。对超出合同履行期的押金及保证金单独进行减值测试，并入单项金额重大或单项金额不重大单单独计提坏账准备的应收账款中计提坏账准备。

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 13. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、发出商品、项目成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司原材料发出按照先进先出法核算，为特定项目采购的材料按个别计价法计价，库存商品发出采用个别计价法核算。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。
- ② 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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。
- ③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。
- ④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对库龄较长的存货按照如下方法计提存货跌价准备：①对存货库龄3年以上（含3年）的原材料、库存商品，全额计提存货跌价准备；②对测试超过3年以上（含3年）且尚未签订销售合同的项目测试产品，全额计提存货跌价准备。

#### (5) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 14. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有

待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **15. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换

入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他

综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

## 16. 投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	45-50	5.00	1.9-2.11

## 17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	45-50	5.00	1.9-2.11

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	20.00-31.67
运输设备	年限平均法	10	0.00-5.00	9.5-10
机器设备	年限平均法	10-15	0.00-5.00	6.33-10
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0.00-5.00	20.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其

借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件使用权及专利	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **20. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、

法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法**

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### **(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### **21. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销。

#### **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

- ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划

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确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额

高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

#### ① 销售商品收入确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### ② 提供劳务收入确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期

损益，不确认提供劳务收入。

### ③ 让渡资产使用权收入确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 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) 收入确认的具体方法

根据业务模式不同，收入类型分为产品销售收入和技术服务收入。

### ① 产品销售收入确认具体方法

公司与购货方已经签署产品销售合同或销售订单，已根据合同约定将产品交付给购货方，无需安装调试的在取得购货方对货物的签收单或货物交付单后确认收入；如需安装调试，在公司完成安装调试并经购货方验收确认后一次性确认收入。

### ② 技术服务收入确认具体方法

技术服务收入是指公司为客户提供的技术咨询、系统维护和软件开发服务等。

- 1) 咨询服务，在服务提供完毕并经客户验收确认后一次性确认技术服务收入；
- 2) 系统运维服务，根据合同中约定的合同总额与服务期间按期平均分摊确认收入。
- 3) 软件开发服务，在完成软件开发并取得客户出具的验收报告后确认开发服务收入。

## 26. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## (3) 政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧

期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 重大的会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款账龄和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于账龄和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

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

## 30. 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 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

2017 年 4 月 28 日，财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

#### ② 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》和财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有

待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

### ③ 执行2018年6月15日发布的《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）

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，修订了财务报表的相关披露内容与格式。适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的一般企业。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“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。比较数据相应调整。	对公司报告期内报表科目金额无影响
在利润表中新增“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。比较数据相应调整。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目	调减2017年管理费用26,179,742.53元，调增研发费用26,179,742.53元。

### ④ 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）

2019年4月30日，财政部发布的《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），《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表

格式的通知》（财会【2018】15号）同时废止。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号文配套执行。

要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目；

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。主要影响如下：将资产负债表中“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

#### ⑤ 执行新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价

值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 135,064.77 元、递延所得税负债 50,354.38 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-630,521.39 元，其中盈余公积为-44,562.32 元、未分配利润为-585,959.07 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产为 99,868.08 元、递延所得税负债为 50,354.38 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-445,623.23 元，其中盈余公积为-44,562.32 元、未分配利润为-401,060.91 元。

上述会计政策变更分别经本公司于 2018 年 3 月 15 日召开的第一届董事会第五次会议、于 2019 年 6 月 9 日召开的第一届董事会第十次会议及于 2020 年 5 月 4 日召开的第一届董事会第十五次会议批准。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,565,911.86	27,565,911.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	117,503,543.84	117,503,543.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	174,080.40	174,080.40	
应收账款	132,144,653.36	131,624,260.11	-520,393.25

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,333,051.95	3,333,051.95	
其他应收款	4,232,879.72	3,534,497.35	-698,382.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	49,909,479.65	49,909,479.65	
其他流动资产	118,226,860.75	1,226,860.75	-117,000,000.00
流动资产合计	335,586,917.69	334,871,685.91	-715,231.78
非流动资产：			
长期股权投资			
投资性房地产	4,637,631.61	4,637,631.61	
固定资产	17,679,420.04	17,679,420.04	
无形资产	2,284,353.73	2,284,353.73	
商誉	24,404,673.12	24,404,673.12	
长期待摊费用	1,332,676.54	1,332,676.54	
递延所得税资产	5,470,611.38	5,605,676.15	135,064.77
其他非流动资产	8,422,483.00	8,422,483.00	
非流动资产合计	64,231,849.42	64,366,914.19	135,064.77
资产总计	399,818,767.11	399,238,600.10	-580,167.01
流动负债：			
应付账款	50,506,796.95	50,506,796.95	
预收款项	13,416,974.74	13,416,974.74	
应付职工薪酬	7,684,296.02	7,684,296.02	
应交税费	17,225,488.27	17,225,488.27	
其他应付款	5,498,580.50	5,498,580.50	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	94,332,136.48	94,332,136.48	
非流动负债：			
预计负债	926,024.30	926,024.30	
递延收益	12,500,000.00	12,500,000.00	
递延所得税负债	207,605.91	257,960.29	50,354.38
非流动负债合计	13,633,630.21	13,683,984.59	50,354.38
负债合计	107,965,766.69	108,016,121.07	50,354.38

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	69,845,817.00	69,845,817.00	
资本公积	139,218,547.80	139,218,547.80	
减：库存股			
盈余公积	12,897,039.01	12,852,476.69	-44,562.32
未分配利润	69,891,596.61	69,305,637.54	-585,959.07
归属于母公司所有者权益合计	291,853,000.42	291,222,479.03	-630,521.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	291,853,000.42	291,222,479.03	-630,521.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	399,818,767.11	399,238,600.10	-580,167.01

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,108,887.86	18,108,887.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	113,503,543.84	113,503,543.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
应收票据	174,080.40	174,080.40	
应收账款	120,594,111.05	120,261,184.04	-332,927.01
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,162,370.58	3,162,370.58	
其他应收款	4,262,037.33	3,596,283.57	-665,753.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	49,848,106.95	49,848,106.95	
其他流动资产	113,071,690.50	71,690.50	-113,000,000.00
流动资产合计	309,221,284.67	308,726,147.74	-495,136.93
非流动资产：			
长期股权投资	60,650,350.84	60,650,350.84	
投资性房地产	4,637,631.61	4,637,631.61	
固定资产	8,488,409.51	8,488,409.51	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	886,408.86	886,408.86	
长期待摊费用	657,546.59	657,546.59	
递延所得税资产	2,587,854.42	2,687,722.50	99,868.08
其他非流动资产	8,422,483.00	8,422,483.00	
非流动资产合计	86,330,684.83	86,430,552.91	99,868.08
资产总计	395,551,969.50	395,156,700.65	-395,268.85
流动负债：			
应付账款	55,977,790.81	55,977,790.81	
预收款项	11,296,837.05	11,296,837.05	
应付职工薪酬	5,039,254.06	5,039,254.06	
应交税费	14,347,947.03	14,347,947.03	
其他应付款	1,446,392.06	1,446,392.06	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	88,108,221.01	88,108,221.01	
非流动负债：			
预计负债	926,024.30	926,024.30	
递延收益	12,500,000.00	12,500,000.00	
递延所得税负债		50,354.38	50,354.38
非流动负债合计	13,426,024.30	13,426,024.30	
负债合计	101,534,245.31	101,584,599.69	50,354.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	69,845,817.00	69,845,817.00	
资本公积	118,815,529.55	118,815,529.55	
盈余公积	12,897,039.01	12,852,476.69	-44,562.32
未分配利润	92,459,338.63	92,058,277.72	-401,060.91
归属于母公司所有者权益合计	294,017,724.19	293,572,100.96	-445,623.23
所有者权益（或股东权益）合计	294,017,724.19	293,572,100.96	-445,623.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	395,551,969.50	395,156,700.65	-395,268.85

#### （4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	27,565,911.86	货币资金	摊余成本	27,565,911.86
其他流动资产	摊余成本	117,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	117,503,543.84
应收票据	摊余成本	174,080.40	应收票据	摊余成本	174,080.40
应收账款	摊余成本	132,144,653.36	应收账款	摊余成本	131,624,260.11
其他应收款	摊余成本	4,232,879.72	其他应收款	摊余成本	3,534,497.35

### B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	18,108,887.86	货币资金	摊余成本	18,108,887.86
其他流动资产	摊余成本	113,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	113,503,543.84
应收票据	摊余成本	174,080.40	应收票据	摊余成本	174,080.40
应收账款	摊余成本	132,144,653.36	应收账款	摊余成本	120,261,184.04
其他应收款	摊余成本	4,232,879.72	其他应收款	摊余成本	3,596,283.57

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

### A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
加：从其他流动资产转入		117,000,000.00		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）			503,543.84	117,503,543.84

### B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
加：从其他流动资产转入		113,000,000.00		
交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）			503,543.84	113,503,543.84

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	11,387,482.22		520,393.25	11,907,875.47
其他应收款减值准备	89,603.52		698,382.37	787,985.89

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
应收账款减值准备	9,455,128.99		332,927.01	9,788,056.00
其他应收款减值准备	83,263.59		665,753.76	749,017.35

### 四、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、6%、9%、10%、13%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%、1%

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定,自2019年4月1日起,本公司及子公司的产品销售收入适用13%的增值税税率,不动产租赁收入适用9%的增值税税率。根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》([2018]32 号)及相关规定,自2018年5月1日起至2019年3月31日止,本公司及子公司的产品销售收入适用16%的增值税税率,不动产租赁收入适用10%的增值税税率,2018年5月1日以前产品销售收入适用17%的增值税税率。

本公司及子公司适用的企业所得税税率如下:

纳税主体简称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	10%	10%	10%
华耀伟业		25%	25%
信安珞珈	15%	15%	15%
神州融信	25%	25%	25%
信安技术		25%	25%
深圳信安	25%	25%	25%
上海信璇	25%	25%	25%
成都信安	25%	25%	25%
安瑞君恒	25%	25%	25%
华耀科技	15%	15%	15%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

根据国务院下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发《2011》4 号)第 1 条,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定增值税税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司华耀伟业、信安珞珈、神州融信、华耀科技 2019 年度、2018 年度、2017 年度享受此优惠政策。

### (2) 企业所得税

本公司于 2002 年 11 月 7 日被认定为高新技术企业，本公司于 2017 年 10 月 25 日通过复审取得编号为 GR201711002806 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据财政部、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）第四条规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2018 年度和 2017 年度已取得重点软件企业的备案，公司判断 2019 年度仍符合重点软件企业的相关认定条件，因此报告期内本公司减按 10% 的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司子公司信安珞珈于 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201542000499 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，并于 2018 年 11 月 30 日通过复审，取得编号为 GR201842002335 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，信安珞珈 2019 年度、2018 年度和 2017 年度均适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

本公司子公司华耀科技于 2008 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，华耀科技于 2017 年 8 月 6 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201711007265 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，于 2019 年度、2018 年度和 2017 年度适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	26,684.50	77,487.93	46,899.99
银行存款	63,316,301.57	24,097,875.20	66,048,745.12
其他货币资金	2,334,077.20	3,390,548.73	1,940,111.35
合计	65,677,063.27	27,565,911.86	68,035,756.46

说明 1：本公司报告期内各期末其他货币资金主要系公司为开立保函而存入的保证金，2019 年末、2018 年末和 2017 年末银行保证金账户余额分别为 2,334,071.96 元、3,390,543.49 元、1,940,111.35 元。除此之外，报告期内期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

说明 2：2019 年末货币资金较 2018 年末增长 138.25%，主要系销售收款增加所致；

2018 年末货币资金较 2017 年末下降 59.48%，主要系购买理财产品所致。

## 2. 交易性金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	82,677,268.66	—	—
其中：银行理财产品-投资成本	81,500,000.00	—	—
银行理财产品-公允价值变动损益	1,177,268.66	—	—
合计	82,677,268.66	—	—

## 3. 应收票据

### (1) 分类列示

种类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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
1.银行承兑汇票	842,042.68	5,232.55	836,810.13	174,080.40		174,080.40	500,000.00		500,000.00
2.商业承兑汇票	177,600.00	891.37	176,708.63				1,131,596.00		1,131,596.00
合计	1,019,642.68	6,123.92	1,013,518.76	174,080.40		174,080.40	1,631,596.00		1,631,596.00

(2) 各报告期末本公司无已质押的应收票据

(3) 各报告期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 各报告期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	1,019,642.68	100.00	6,123.92	0.60	1,013,518.76
1.银行承兑汇票	842,042.68	82.58	5,232.55	0.62	836,810.13
2.商业承兑汇票	177,600.00	17.42	891.37	0.50	176,708.63
合计	1,019,642.68	100.00	6,123.92	0.60	1,013,518.76

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

说明：本公司 2018 年度和 2017 年度执行原金融工具准则，应收票据采用已发生损失法计提坏账准备，经测试未发生减值，无需计提坏账准备。

#### (6) 各报告期坏账准备的变动情况

##### ① 2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
1.银行承兑汇票				5,232.55			5,232.55
2.商业承兑汇票				891.37			891.37
合计				6,123.92			6,123.92

##### ② 2018 年坏账准备无变动情况

##### ③ 2017 年坏账准备无变动情况

#### (7) 各报告期无核销应收票据的情况

### 4. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	147,318,890.42	116,538,338.05	67,580,520.52
1 至 2 年	29,385,074.95	20,026,222.30	9,103,129.29
2 至 3 年	8,470,244.83	3,961,990.96	6,462,661.91
3 至 4 年	1,304,090.09	1,330,229.33	1,785,400.10
4 至 5 年	929,214.29	1,324,392.84	263,912.10
5 年以上	856,278.94	350,962.10	169,800.00
小计	188,263,793.52	143,532,135.58	85,365,423.92
减：坏账准备	13,962,392.91	11,387,482.22	6,623,084.82
合计	174,301,400.61	132,144,653.36	78,742,339.10

说明：2019 年末应收账款较 2018 年末增长 31.90%，2018 年末应收账款较 2017 年末增长 67.82%，主要系营业收入增加所致。

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

## ① 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	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	2,705,291.60	1.44	2,705,291.60	100.00	
按组合计提坏账准备	185,558,501.92	98.56	11,257,101.31	6.07	174,301,400.61
组合1: 合并范围内关联方	4,255,404.44	2.26			4,255,404.44
组合2: 金融企业	42,180,731.63	22.41	5,167,694.78	12.25	37,013,036.85
组合3: 央企、国企、行政事业单位	14,840,429.97	7.88	446,527.91	3.01	14,393,902.06
组合4: 上市企业	42,403,646.07	22.52	217,859.72	0.51	42,185,786.35
组合5: 其他企业	81,878,289.81	43.49	5,425,018.90	6.63	76,453,270.91
合计	188,263,793.52	100.00	13,962,392.91	7.42	174,301,400.61

## ② 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	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	142,423,393.50	99.23	10,278,740.14	7.45	132,144,653.36
其中: 以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	138,052,319.27	96.18	10,278,740.14	7.45	127,773,579.13
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	4,371,074.23	3.05			4,371,074.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,108,742.08	0.77	1,108,742.08	100.00	
合计	143,532,135.58	100.00	11,387,482.22	7.93	132,144,653.36

## ③ 2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日				
	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					

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,727,823.84	99.25	5,985,484.74	7.06	78,742,339.10
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	82,174,346.98	96.26	5,985,484.74	7.28	76,188,862.24
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	2,553,476.86	2.99			2,553,476.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	637,600.08	0.75	637,600.08	100.00	
合计	85,365,423.92	100.00	6,623,084.82	7.76	78,742,339.10

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	335,745.00	335,745.00	100.00	预期收回可能性较小
客户二	329,800.00	329,800.00	100.00	预期收回可能性较小
客户三	306,944.52	306,944.52	100.00	预期收回可能性较小
客户四	275,000.00	275,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户五	213,150.00	213,150.00	100.00	预期收回可能性较小
客户六	157,692.08	157,692.08	100.00	预期收回可能性较小
客户七	150,000.00	150,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户八	100,000.00	100,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户九	84,250.00	84,250.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十	71,000.00	71,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十一	70,000.00	70,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十二	62,000.00	62,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十三	60,000.00	60,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十四	60,000.00	60,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十五	51,200.00	51,200.00	100.00	预期收回可能性较小
其他客户合计	378,510.00	378,510.00	100.00	预期收回可能性较小
合计	2,705,291.60	2,705,291.60	100.00	

② 2019年12月31日，按组合1合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未抵消的销项税	4,255,404.44		
合计	4,255,404.44		

说明：本组合的应收账款系本公司合并范围内关联方之间，因内部交易未及时开具发票而形成的未抵消增值税销项税额，经测试未发生减值，无需计提坏账准备。

③ 2019年12月31日，按组合2金融企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,939,049.05	1,227,956.57	4.10
1-2年	6,539,984.31	1,066,568.33	16.31
2-3年	4,255,335.32	1,554,353.68	36.53
3-4年	485,677.95	389,624.65	80.22
4-5年	285,450.00	253,956.55	88.97
5年以上	675,235.00	675,235.00	100.00
合计	42,180,731.63	5,167,694.78	12.25

④ 2019年12月31日，按组合3央企、国企、行政事业单位计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,684,684.58	152,904.94	1.43
1-2年	3,032,927.99	128,999.55	4.25
2-3年	1,071,713.63	144,830.22	13.51
3-4年	50,000.00	18,689.43	37.38
4-5年			
5年以上	1,103.77	1,103.77	100.00
合计	14,840,429.97	446,527.91	3.01

⑤ 2019年12月31日，按组合4除组合1组合2以外的上市企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,985,097.75	71,397.01	0.18
1-2年	3,114,648.32	116,006.72	3.72
2-3年	19,750.00	649.58	3.29
3-4年	251,994.45	21,118.61	8.38
4-5年	29,822.21	6,354.46	21.31
5年以上	2,333.34	2,333.34	100.00
合计	42,403,646.07	217,859.72	0.51

⑥ 2019年12月31日，按组合5其他企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,664,131.43	2,032,235.83	3.14
1-2年	14,981,959.36	2,455,500.57	16.39
2-3年	1,657,592.19	557,689.77	33.64
3-4年	431,500.00	236,485.90	54.81
4-5年	115,500.00	115,500.00	100.00
5年以上	27,606.83	27,606.83	100.00
合计	81,878,289.81	5,425,018.90	6.63

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10 金融工具。

⑦ 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,403,122.17	5,720,156.11	5.00
1至2年	17,539,363.95	1,753,936.40	10.00
2至3年	3,744,780.96	1,123,434.29	30.00
3至4年	872,787.25	436,393.63	50.00
4至5年	1,237,226.17	989,780.94	80.00
5年以上	255,038.77	255,038.77	100.00
合计	138,052,319.27	10,278,740.14	7.45

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
----	-------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,937,367.33	3,496,868.37	5.00
1 至 2 年	8,263,785.79	826,378.58	10.00
2 至 3 年	2,296,278.92	688,883.68	30.00
3 至 4 年	1,329,126.17	664,563.09	50.00
4 至 5 年	194,988.77	155,991.02	80.00
5 年以上	152,800.00	152,800.00	100.00
合计	82,174,346.98	5,985,484.74	7.28

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12 应收款项。

⑧ 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	213,150.00	213,150.00	100.00	预计回收可能性较低
客户二	157,692.08	157,692.08	100.00	预计回收可能性较低
客户三	150,000.00	150,000.00	100.00	预计回收可能性较低
客户四	150,000.00	150,000.00	100.00	预计回收可能性较低
客户五	70,000.00	70,000.00	100.00	预计回收可能性较低
客户六	51,200.00	51,200.00	100.00	预计回收可能性较低
其他客户合计	316,700.00	316,700.00	100.00	预计回收可能性较低
合计	1,108,742.08	1,108,742.08	100.00	

(续上表)

应收账款 (按单位)	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	213,150.00	213,150.00	100.00	预计回收可能性较低
客户二	157,692.08	157,692.08	100.00	预计回收可能性较低
客户三	51,200.00	51,200.00	100.00	预计回收可能性较低
其他客户合计	215,558.00	215,558.00	100.00	预计回收可能性较低
合计	637,600.08	637,600.08	100.00	

(3) 坏账准备的变动情况

① 2019 年度的变动情况

类别	2018 年	会计政策	2019 年	本期变动金额	2019 年

	12月31日	变更	1月1日	合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	12月31日
按单项计提坏账准备	1,108,742.08		1,108,742.08	335,745.00	1,528,894.52	220,000.00	48,090.00	2,705,291.60
按组合计提坏账准备	10,278,740.14	520,393.25	10,799,133.39	556,593.33	-96,625.41		2,000.00	11,257,101.31
合计	11,387,482.22	520,393.25	11,907,875.47	892,338.33	1,432,269.11	220,000.00	50,090.00	13,962,392.91

## ② 2018 年度的变动情况

类别	2017 年 12月31日	本期变动金额			2018 年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,985,484.74	4,325,817.40		32,562.00	10,278,740.14
按其他风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	637,600.08	484,210.00		13,068.00	1,108,742.08
合计	6,623,084.82	4,810,027.40		45,630.00	11,387,482.22

## ③ 2017 年度的变动情况

类别	2016 年 12月31日	本期变动金额			2017 年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,458,579.48	2,527,379.26		474.00	5,985,484.74
按其他风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		637,600.08			637,600.08
合计	3,458,579.48	3,164,979.34		474.00	6,623,084.82

## (4) 本期应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
客户一	150,000.00	本期收回了全部应收款项
客户二	70,000.00	本期收回了全部应收款项
合计	220,000.00	

## (5) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度核销金额	2018 年度核销金额	2017 年度核销金额
实际核销的应收账款	50,090.00	45,630.00	474.00

## (6) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
东华软件股份公司	9,737,903.20	5.14	11,504.65
华为技术有限公司	6,904,558.97	3.64	345,227.95
山东九州信泰信息科技股份有限公司	6,582,820.00	3.47	7,928.55
北京巍捷科技有限公司	5,950,000.00	3.14	217,969.37
神州数码系统集成服务有限公司	5,602,152.51	2.96	262,935.38
合计	34,777,434.68	18.35	845,565.90

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
北京网御星云信息技术有限公司	6,480,000.00	4.51	324,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	5,521,414.49	3.85	829,565.72
招商银行股份有限公司	4,727,350.37	3.29	236,367.52
北京巍捷科技有限公司	3,576,592.88	2.49	178,829.64
中国建设银行股份有限公司	3,409,704.00	2.38	280,111.20
合计	23,715,061.74	16.52	1,848,874.08

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海浦东发展银行股份有限公司	3,501,855.49	4.10	501,241.15
恒丰银行股份有限公司	3,391,000.00	3.97	180,300.00
东华软件股份公司	2,890,524.79	3.39	183,076.24
中国建设银行股份有限公司	2,384,904.00	2.79	122,690.40
中国农业银行股份有限公司	1,994,171.67	2.34	185,407.22
合计	14,162,455.95	16.59	1,172,715.01

- (7) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款
- (8) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,852,389.56	98.25	3,327,094.70	99.82	1,656,385.39	99.68
1至2年	24,137.63	0.83	5,521.35	0.17	5,388.72	0.32
2至3年	1,755.81	0.06	435.90	0.01		
3年以上	25,000.00	0.86				
合计	2,903,283.00	100.00	3,333,051.95	100.00	1,661,774.11	100.00

说明：2018年末预付款项较2017年末增长100.57%，主要系预付办公软件服务费和预付产品检测费所致。

### (2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年末余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
北京中天世纪房地产开发有限公司	742,550.68	25.58
上海云贞装饰工程有限公司	284,750.00	9.81
中国农业生产资料集团公司	239,911.40	8.26
中文发集团文化有限公司	192,867.34	6.64
海关	134,879.74	4.65
合计	1,594,959.16	54.94

(续上表)

单位名称	2018年末余额	占预付账款余额合计数的比例(%)
Salesforce.com Singapore Pte.Ltd	829,346.68	24.88
国家密码管理局商用密码检测中心	620,000.00	18.60
中央国库	336,335.94	10.09
中国农业生产资料集团公司	282,671.89	8.48
欧亚高科系统集成有限公司	221,982.77	6.67
合计	2,290,337.28	68.72

(续上表)

单位名称	2017 年末余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
北京新电伟业商贸有限公司	405,660.37	24.41
中国农业生产资料集团公司	269,211.32	16.20
中文发集团文化有限公司	228,711.27	13.76
开联通支付服务有限公司北京分公司	80,115.83	4.82
北京马驹桥建国仓储中心	73,524.71	4.42
合计	1,057,223.50	63.61

(3) 报告期内无实际核销的预付账款。

(4) 报告期各期末无长期未结算的大额预付账款。

## 6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款	4,930,980.15	4,232,879.72	4,285,247.54
合计	4,930,980.15	4,232,879.72	4,285,247.54

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,086,118.29	2,630,945.92	2,642,255.12
1 至 2 年	3,209,842.83	1,437,012.24	538,233.92
2 至 3 年	1,094,712.71	109,508.22	804,179.86
3 至 4 年	31,200.00	100,700.86	210,130.00
4 至 5 年	23,000.00	9,600.00	121,835.70
5 年以上	36,000.00	34,716.00	28,003.14
小计	5,480,873.83	4,322,483.24	4,344,637.74
减：坏账准备	549,893.68	89,603.52	59,390.20
合计	4,930,980.15	4,232,879.72	4,285,247.54

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金借款	221,303.26	759,006.61	630,421.87
投标及履约保证金	1,271,911.00	1,898,684.00	2,085,606.10

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金	3,987,659.57	1,663,032.63	1,626,609.77
其他		1,760.00	2,000.00
小计	5,480,873.83	4,322,483.24	4,344,637.74
减：坏账准备	549,893.68	89,603.52	59,390.20
合计	4,930,980.15	4,232,879.72	4,285,247.54

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,157,413.83	257,870.68	4,899,543.15
第二阶段	34,930.00	3,493.00	31,437.00
第三阶段	288,530.00	288,530.00	
合计	5,480,873.83	549,893.68	4,930,980.15

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,157,413.83		257,870.68	4,899,543.15	
组合1：合并范围内关联方					
组合2：押金	3,971,129.57	5.00	198,556.47	3,772,573.10	
组合3：保证金	964,981.00	5.00	48,249.05	916,731.95	
组合4：备用金	221,303.26	5.00	11,065.16	210,238.10	
组合5：其他					
合计	5,157,413.83		257,870.68	4,899,543.15	

截至2019年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,930.00		3,493.00	31,437.00	
组合1：合并范围内关联方					
组合2：押金					
组合3：保证金	34,930.00	10.00	3,493.00	31,437.00	

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 4: 备用金					
组合 5: 其他					
合计	34,930.00		3,493.00	31,437.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	34,000.00	100.00	34,000.00	34,000.00	
按组合计提坏账准备	254,530.00		254,530.00	254,530.00	
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 押金	16,530.00	100.00	16,530.00	16,530.00	
组合 3: 保证金	238,000.00	100.00	238,000.00	238,000.00	
组合 4: 备用金					
组合 5: 其他					
合计	288,530.00		288,530.00	288,530.00	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,322,483.24	100.00	89,603.52	2.07	4,232,879.72
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	760,766.61	17.60	55,603.52	7.31	705,163.09
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,527,716.63	81.61			3,527,716.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,000.00	0.79	34,000.00	100.00	
合计	4,322,483.24	100.00	89,603.52	2.07	4,232,879.72

(续上表)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,344,637.74	100.00	59,390.20	1.37	4,285,247.54
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	632,421.87	14.56	59,390.20	9.39	573,031.67
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,712,215.87	85.44			3,712,215.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,344,637.74	100.00	59,390.20	1.37	4,285,247.54

**B1. 2018年12月31日按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款**

款项性质	2018年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	20,000.00	20,000.00	100.00	预计回收可能性较低
单位一	6,000.00	6,000.00	100.00	预计回收可能性较低
单位三	5,000.00	5,000.00	100.00	预计回收可能性较低
单位四	3,000.00	3,000.00	100.00	预计回收可能性较低
合计	34,000.00	34,000.00		

## 2017年12月31日无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

**B2. 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款**

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	609,462.92	30,473.15	5.00
1至2年	101,303.69	10,130.37	10.00
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	760,766.61	55,603.52	7.31

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	479,739.47	23,986.97	5.00
1至2年	63,346.70	6,334.67	10.00
2至3年	85,000.00	25,500.00	30.00
3至4年			
4至5年	3,835.70	3,068.56	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	632,421.87	59,390.20	9.39

## ④ 坏账准备的变动情况

类别	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	2019年度变动金额				2019年 12月31日
				合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	34,000.00		34,000.00					34,000.00
按组合计提 坏账准备	55,603.52	698,382.37	753,985.89	122,695.26	372,117.47	-14,930.00	3,600.00	515,893.68
合计	89,603.52	698,382.37	787,985.89	122,695.26	372,117.47	-14,930.00	3,600.00	549,893.68

(续上表)

类别	2017年 12月31日	2018年度变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	59,390.20	-3,386.68		200.00	55,603.52
其中：以账龄作为信用风 险特征的组合计提坏账准 备的其他应收款	59,390.20	-3,586.68			55,603.52
以关联方作为信用风险特 征的组组合计提坏账准备 的其他应收款					
以押金保证金风险特征组 合计提坏账准备的其他应 收款		200.00		200.00	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款		34,000.00			34,000.00
合计	59,390.20	34,200.00		200.00	89,603.52

(续上表)

类别	2016年 12月31日	2017年度变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	31,139.04	28,251.16			59,390.20

类别	2016年 12月31日	2017年度变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	31,139.04	28,251.16			59,390.20
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,139.04	28,251.16			59,390.20

## ⑤ 各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年度核销金额	2018年度核销金额	2017年度核销金额
实际核销的其他应收款	3,600.00	200.00	

报告期内，本公司无重要的其他应收款核销。

## ⑥ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京中天世纪房地产开发有限公司	租房押金	1,828,269.00	1-2年	33.36	91,413.45
中国农业生产资料集团公司	租房押金	740,015.67	2-3年	13.50	37,000.78
中文发集团文化有限公司	租房押金	556,479.00	1-2年	10.15	27,823.95
中招国际招标有限公司	保证金	230,000.00	1年以内	4.20	53,000.00
北京雅世酒店物业管理有限公司	物业押金	174,800.00	1-2年	3.19	8,740.00
合计		3,529,563.67		64.40	217,978.18

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国农业生产资料集团公司	租房押金	740,015.67	1-2年	17.12	
中文发集团文化有限公司	租房押金	556,479.00	1年以内	12.87	

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京海泰方圆科技股份有限公司	投标保证金	315,000.00	1年以内	7.29	
天津赢达信科技有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	6.94	
金辉	备用金借款	223,705.00	1年以内	5.18	11,185.25
合计		2,135,199.67		49.40	11,185.25

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国农业生产资料集团公司	租房押金	740,015.67	1年以内	17.03	
中文发集团文化有限公司	租房押金	556,479.00	2-3年	12.81	
湖北公众信息产业有限责任公司	履约保证金	228,100.00	1-2年	5.25	
胡进	备用金借款	193,000.00	1年以内	4.44	9,695.00
北京康拓科技有限公司	投标保证金	130,000.00	1年以内、1-2年	3.00	
合计		1,847,594.67		42.53	9,695.00

- ⑦ 各报告期无涉及政府补助的其他应收款
- ⑧ 各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- ⑨ 各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	29,022,997.22	463,169.04	28,559,828.18
原材料	19,184,421.27	895,471.29	18,288,949.98
库存商品	16,073,728.24	2,032,175.31	14,041,552.93
项目成本	3,334,054.19		3,334,054.19
合计	67,615,200.92	3,390,815.64	64,224,385.28

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	24,675,761.00	533,792.76	24,141,968.24
原材料	15,345,541.06	744,176.62	14,601,364.44
库存商品	7,924,730.96	1,636,157.88	6,288,573.08
项目成本	4,877,573.89		4,877,573.89
合计	52,823,606.91	2,914,127.26	49,909,479.65

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	21,090,785.65	280,097.42	20,810,688.23
原材料	18,897,003.39	262,306.02	18,634,697.37
库存商品	8,202,454.24	1,714,130.38	6,488,323.86
项目成本	7,683,283.05		7,683,283.05
合计	55,873,526.33	2,256,533.82	53,616,992.51

## (2) 存货跌价准备

项目	2018年 12月31日	2019年度增加金额		2019年度减少金额		2019年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	533,792.76	336,625.06	126,543.98	245,368.07	288,424.69	463,169.04
原材料	744,176.62	1,798,619.05	538.47	1,582,702.12	65,160.73	895,471.29
库存商品	1,636,157.88	1,792,879.48	340,029.87	1,623,365.02	113,526.90	2,032,175.31
项目成本		939,149.87		939,149.87		
合计	2,914,127.26	4,867,273.46	467,112.32	4,390,585.08	467,112.32	3,390,815.64

(续上表)

项目	2017年 12月31日	2018年度增加金额		2018年度减少金额		2018年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	280,097.42	343,975.30	1,524,743.47	1,608,963.97	6,059.46	533,792.76
原材料	262,306.02	547,889.50			66,018.90	744,176.62
库存商品	1,714,130.38	1,464,661.27	6,059.46	89,968.66	1,458,724.57	1,636,157.88
项目成本						
合计	2,256,533.82	2,356,526.07	1,530,802.93	1,698,932.63	1,530,802.93	2,914,127.26

(续上表)

项目	2016年 12月31日	2017年度增加金额		2017年度减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	48,592.65	213,927.42	23,158.36		5,581.01	280,097.42
原材料	137,110.93	125,195.09				262,306.02
库存商品	563,968.43	1,167,739.30	5,581.01		23,158.36	1,714,130.38
项目成本						
合计	749,672.01	1,506,861.81	28,739.37		28,739.37	2,256,533.82

说明 1: 报告期内, 本公司存货跌价准备的其他增加和其他减少, 系存货实物流转发生存货类别之间的转变所引起的。

说明 2: 2019 年度本期增加金额中有 381,880.03 元存货跌价准备, 是由于收购子公司合并增加的坏账准备, 导致本公司 2019 年度的存货跌价准备增加金额与资产减值损失的存货跌价准备发生额存在差异。

(3) 报告期内, 存货余额不含借款费用资本化金额。

## 8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行理财产品		117,000,000.00	18,000,000.00
进项税留抵税额	1,685,059.29	1,226,860.75	3,364,600.74
合计	1,685,059.29	118,226,860.75	21,364,600.74

说明: 报告期各期末其他流动资产的增减变化, 主要系公司购买银行理财产品和执行新金融工具准则所致。

## 9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
非上市权益工具投资	900,000.00	—	—
合计	900,000.00	—	—

说明: 非上市权益工具投资, 系本公司于 2019 年 9 月 27 日出资参与设立的云上(江西)密码服务科技有限公司的股权投资。截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司已实缴出资 90 万元, 持股比例为 6.00%。

## 10. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

#### ① 2019 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	4,667,190.48	4,667,190.48
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2019 年 12 月 31 日	4,667,190.48	4,667,190.48
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	29,558.87	29,558.87
2.本期增加金额	88,676.62	88,676.62
(1) 计提或摊销	88,676.62	88,676.62
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2019 年 12 月 31 日	118,235.49	118,235.49
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	4,548,954.99	4,548,954.99
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	4,637,631.61	4,637,631.61

## ② 2018 年

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 外购	4,667,190.48	4,667,190.48
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2018 年 12 月 31 日	4,667,190.48	4,667,190.48
二、累计折旧和累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日	29,558.87	29,558.87
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	29,558.87	29,558.87
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2018 年 12 月 31 日	29,558.87	29,558.87
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	4,637,631.61	4,637,631.61
2.2017 年 12 月 31 日账面价值		

## ③ 2017 年无投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本模式计量。

## 11. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	46,086,638.40	17,679,420.04	9,362,323.30
固定资产清理			
合计	46,086,638.40	17,679,420.04	9,362,323.30

说明：2019年末固定资产较2018年末增长160.68%，主要系企业合并增加和购置办公用房所致；2018年末固定资产较2107年末增长88.84%，主要系购置办公用房所致。

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

##### A. 2019年度

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	9,908,451.02	13,591,250.87	350,329.05	142,241.39	1,350,002.71	25,342,275.04
2.本期增加金额	23,428,716.45	20,435,325.72	26,758.25		1,706,540.17	45,597,340.59
（1）购置	23,428,716.45	1,191,696.92	26,758.25		340,430.26	24,987,601.88
（2）研究开发转入						
（3）企业合并转入		16,984,849.45			1,366,109.91	18,350,959.36
（4）其他变动增加		2,258,779.35				2,258,779.35
3.本期减少金额		609,708.44	84,500.00		103,309.99	797,518.43
（1）处置或报废		609,708.44	84,500.00		103,309.99	797,518.43
4.期末余额	33,337,167.47	33,416,868.15	292,587.30	142,241.39	2,953,232.89	70,142,097.20
二、累计折旧						
1.期初余额	221,631.12	6,443,732.88	141,422.23		856,068.77	7,662,855.00
2.本期增加金额	383,059.17	15,117,761.80	34,328.64	9,482.76	1,369,243.08	16,913,875.45
（1）计提	383,059.17	3,254,615.64	34,328.64	9,482.76	136,006.36	3,817,492.57
（2）企业合并转入		11,863,146.16			1,233,236.72	13,096,382.88
3.本期减少金额		375,881.37	57,741.75		87,648.53	521,271.65
（1）处置或报废		375,881.37	57,741.75		87,648.53	521,271.65

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额	604,690.29	21,185,613.31	118,009.12	9,482.76	2,137,663.32	24,055,458.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,732,477.18	12,231,254.84	174,578.18	132,758.63	815,569.57	46,086,638.40
2.期初账面价值	9,686,819.90	7,147,517.99	208,906.82	142,241.39	493,933.94	17,679,420.04

### B. 2018年

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额		13,250,662.89	350,329.05		1,470,859.59	15,071,851.53
2.本期增加金额	9,908,451.02	883,935.45		142,241.39	426,256.86	11,360,884.72
（1）购置	9,908,451.02	638,456.76		142,241.39	426,256.86	11,115,406.03
（2）研究开发转入						
（3）企业合并转入						
（4）其他变动增加		245,478.69				245,478.69
3.本期减少金额		543,347.47			547,113.74	1,090,461.21
（1）处置或报废		543,347.47			547,113.74	1,090,461.21
4.期末余额	9,908,451.02	13,591,250.87	350,329.05	142,241.39	1,350,002.71	25,342,275.04
二、累计折旧						
1.期初余额		4,357,667.26	106,389.43		1,245,471.54	5,709,528.23
2.本期增加金额	221,631.12	2,604,751.74	35,032.80		80,507.12	2,941,922.78
（1）计提	221,631.12	2,604,751.74	35,032.80		80,507.12	2,941,922.78
（2）企业合并转入						
3.本期减少金额		518,686.12			469,909.89	988,596.01
（1）处置或报废		518,686.12			469,909.89	988,596.01
4.期末余额	221,631.12	6,443,732.88	141,422.23		856,068.77	7,662,855.00
三、减值准备						
1.期初余额						

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,686,819.90	7,147,517.99	208,906.82	142,241.39	493,933.94	17,679,420.04
2.期初账面价值		8,892,995.63	243,939.62		225,388.05	9,362,323.30

## C. 2017年

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额		8,562,902.18	350,329.05		1,624,425.77	10,537,657.00
2.本期增加金额		4,826,575.01			33,191.71	4,859,766.72
(1) 购置		3,331,081.24			33,191.71	3,364,272.95
(2) 研究开发转入						
(3) 企业合并转入						
(4) 其他变动增加		1,495,493.77				1,495,493.77
3.本期减少金额		138,814.30			186,757.89	325,572.19
(1) 处置或报废		138,814.30			186,757.89	325,572.19
4.期末余额		13,250,662.89	350,329.05		1,470,859.59	15,071,851.53
二、累计折旧						
1.期初余额		2,464,592.14	71,356.51		1,329,276.00	3,865,224.65
2.本期增加金额		2,012,009.21	35,032.92		98,217.60	2,145,259.73
(1) 计提		2,012,009.21	35,032.92		98,217.60	2,145,259.73
(2) 企业合并转入						
3.本期减少金额		118,934.09			182,022.06	300,956.15
(1) 处置或报废		118,934.09			182,022.06	300,956.15
4.期末余额		4,357,667.26	106,389.43		1,245,471.54	5,709,528.23
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		8,892,995.63	243,939.62		225,388.05	9,362,323.30
2.期初账面价值		6,098,310.04	278,972.54		295,149.77	6,672,432.35

- ② 各报告期无暂时闲置的固定资产
- ③ 各报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况
- ④ 各报告期无通过经营租赁租出的固定资产
- ⑤ 截止 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西安办事处办公用房	8,262,054.75	相关部门正在审批办理中

说明 1: 2019 年固定资产的增加, 主要系购买上海地区和西安地区的办公用房, 合计增加房屋建筑物原值 23,428,716.45 元; 2019 年因企业合并, 收购子公司华耀科技导致固定资产原值增加 18,350,959.36 元, 累计折旧增加 13,096,382.88 元, 净值增加 5,121,703.29 元。

说明 2: 2018 年固定资产的增加, 主要系购买北京地区和武汉地区的办公用房, 房屋建筑物原值增加 9,908,451.02 元。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ① 2019 年度

项目	软件使用权及专利	商标	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,784,333.39		3,784,333.39
2.本期增加金额	16,358,765.05	132,000.00	16,490,765.05
(1) 购置	180,640.82		180,640.82
(2) 内部研发转入			
(3) 企业合并转入	16,178,124.23	132,000.00	16,310,124.23
3.本期减少金额			
(1) 处置			

项目	软件使用权及专利	商标	合计
4.期末余额	20,143,098.44	132,000.00	20,275,098.44
二、累计摊销			
1.期初余额	1,499,979.66		1,499,979.66
2.本期增加金额	678,191.69	1,434.78	679,626.47
(1) 计提	648,004.04	1,434.78	649,438.82
(2) 企业合并转入	30,187.65		30,187.65
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,178,171.35	1,434.78	2,179,606.13
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,964,927.09	130,565.22	18,095,492.31
2.期初账面价值	2,284,353.73		2,284,353.73

说明：2019 年末无形资产较 2018 年末增长 692.15%，主要系企业合并取得软件使用权、专利、商标等知识产权所致。

## ② 2018 年

项目	软件使用权及专利	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,414,927.23	4,414,927.23
2.本期增加金额	153,846.16	153,846.16
(1) 购置	153,846.16	153,846.16
(2) 内部研发转入		
(3) 企业合并转入		
3.本期减少金额	784,440.00	784,440.00
(1) 处置	784,440.00	784,440.00
4.期末余额	3,784,333.39	3,784,333.39
二、累计摊销		
1.期初余额	1,822,499.37	1,822,499.37
2.本期增加金额	461,920.29	461,920.29
(1) 计提	461,920.29	461,920.29

项目	软件使用权及专利	合计
(2) 企业合并转入		
3.本期减少金额	784,440.00	784,440.00
(1) 处置	784,440.00	784,440.00
4.期末余额	1,499,979.66	1,499,979.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,284,353.73	2,284,353.73
2.期初账面价值	2,592,427.86	2,592,427.86

## ③2017 年

项目	软件使用期及专利	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,311,978.51	4,311,978.51
2.本期增加金额	102,948.72	102,948.72
(1) 购置	102,948.72	102,948.72
(2) 内部研发转入		
(3) 企业合并转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,414,927.23	4,414,927.23
二、累计摊销		
1.期初余额	1,378,817.24	1,378,817.24
2.本期增加金额	443,682.13	443,682.13
(1) 计提	443,682.13	443,682.13
(2) 企业合并转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,822,499.37	1,822,499.37
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		

项目	软件使用期及专利	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,592,427.86	2,592,427.86
2.期初账面价值	2,933,161.27	2,933,161.27

(2) 报告期内公司无内部研发形成的无形资产。

### 13. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 12月31日
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
开发项目1		7,264,309.78			7,264,309.78	
开发项目2		5,155,802.99			5,155,802.99	
开发项目3		4,811,034.18			4,811,034.18	
开发项目4		4,613,064.00			4,613,064.00	
开发项目5		4,321,298.43			4,321,298.43	
开发项目6		3,867,734.80			3,867,734.80	
开发项目7		3,622,442.64			3,622,442.64	
开发项目8		1,804,734.66			1,804,734.66	
开发项目9		1,351,602.14			1,351,602.14	
开发项目10		1,265,156.47			1,265,156.47	
开发项目11		1,227,458.07			1,227,458.07	
开发项目12		726,702.31			726,702.31	
开发项目13		717,351.35			717,351.35	
开发项目14		687,728.13			687,728.13	
开发项目15		636,340.99			636,340.99	
开发项目16		631,792.54			631,792.54	
开发项目17		575,189.60			575,189.60	
开发项目18		467,178.58			467,178.58	
开发项目19		426,971.16			426,971.16	
开发项目20		254,392.87			254,392.87	
开发项目21		235,017.38			235,017.38	
开发项目22		177,754.28			177,754.28	
开发项目23		127,787.41			127,787.41	
合计		44,968,844.76			44,968,844.76	

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 12月31日
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
开发项目1		8,055,638.42			8,055,638.42	
开发项目2		6,296,350.05			6,296,350.05	
开发项目3		4,040,147.22			4,040,147.22	
开发项目4		3,841,067.58			3,841,067.58	
开发项目5		3,775,084.89			3,775,084.89	
开发项目6		2,458,122.64			2,458,122.64	
开发项目7		524,663.58			524,663.58	
开发项目8		410,070.28			410,070.28	
合计		29,401,144.66			29,401,144.66	

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
开发项目1		6,252,960.76			6,252,960.76	
开发项目2		5,187,595.98			5,187,595.98	
开发项目3		4,107,655.05			4,107,655.05	
开发项目4		3,836,152.78			3,836,152.78	
开发项目5		2,907,291.01			2,907,291.01	
开发项目6		1,810,552.53			1,810,552.53	
开发项目7		1,207,732.78			1,207,732.78	
开发项目8		869,801.64			869,801.64	
合计		26,179,742.53			26,179,742.53	

(2) 报告期内，公司研发支出未进行资本化。

## 14. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2018年12月31日	本期企业合并 形成商誉	本期减少	2019年12月31日
华耀科技		58,606,813.53		58,606,813.53
信安珞珈	23,207,615.06			23,207,615.06
神州融信 (NetAuth 业务相 关的资产组)	1,197,058.06			1,197,058.06
合计	24,404,673.12	58,606,813.53		83,011,486.65

(续上表)

被投资单位名称	2017年12月31日	本期企业合并 形成商誉	本期减少	2018年12月31日
信安珞珈	23,207,615.06			23,207,615.06
神州融信	1,197,058.06			1,197,058.06
合计	24,404,673.12			24,404,673.12

(续上表)

被投资单位名称	2016年12月31日	本期企业合并 形成商誉	本期减少	2017年12月31日
信安珞珈	23,207,615.06			23,207,615.06
神州融信	1,197,058.06			1,197,058.06
合计	24,404,673.12			24,404,673.12

说明: 2019 年末商誉较 2018 年末增长 240.15%, 系控股合并子公司华耀科技所致。

(2) 各报告期末, 经测试商誉所在资产组未出现减值迹象, 故未计提减值准备。

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

1) 华耀科技

① 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

单位: 元

资产组或资产组组合的构成	北京华耀科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	18,576,235.55
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	102,818,971.11
分摊方法	单一资产组无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	121,395,206.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请了中水致远资产评估有限公司对上述商誉进行减值测试, 并于 2020 年 4 月 30 日出具了中水致远评报字[2020]第 020205 号评估报告。

减值测试中, 预计未来现金流均采用现金流折现法, 通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用税前的折现率折算成现时价值, 得出资产预计未来现金流量的现值。

③ 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
华耀科技	2020年-2024年(后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.94%

注 1：根据华耀科技已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。

本公司与形成商誉时减值测试的信息未来会保持一致。

根据评估结果，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司收购华耀科技时形成的包含商誉的资产组可收回金额为 12,880.00 万元。

经测试，公司因收购华耀科技形成的商誉期末不存在减值。

## 2) 信安珞珈

### ① 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

资产组或资产组组合的构成	武汉信安珞珈科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	10,548,277.31
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	23,207,615.06
分摊方法	单一资产组无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	33,755,892.37
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

### ② 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请了中水致远资产评估有限公司对上述商誉进行减值测试，并于 2020 年 4 月 30 日出具了中水致远评报字[2020]第 020204 号评估报告。

减值测试中，预计未来现金流均采用现金流折现法，通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用税前的折现率折算成现时价值，得出资产预计未来现金流量的现值。

### ③ 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率

信安珞珈	2020年-2024年(后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.94%
------	---------------------	----	----	------------------	--------

注 1: 根据信安珞珈已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析, 对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。

本公司与形成商誉时减值测试的信息未来会保持一致。

根据评估结果, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司收购信安珞珈时形成的包含商誉的资产组可收回金额为 3,910.00 万元。

经测试, 公司因收购信安珞珈形成的商誉期末不存在减值。

### 3) NetAuth 业务相关的资产组

神州融信的资产组为 NetAuth 业务相关的资产组, 神州融信注销后, 资产组相关的资产、人员、技术均归入母公司, NetAuth 业务仍然正常经营, 资产组未发生变化。

#### ① 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

单位: 元

资产组或资产组组合的构成	NetAuth业务相关的资产组
资产组或资产组组合的账面价值	996,831.93
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,197,058.06
分摊方法	单一资产组无需分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,193,889.99
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### ② 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请了中水致远资产评估有限公司对上述商誉进行减值测试, 并于 2020 年 4 月 30 日出具了中水致远评报字[2020]第 020202 号评估报告。

减值测试中, 预计未来现金流均采用现金流折现法, 通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用税前的折现率折算成现时价值, 得出资产预计未来现金流量的现值。

#### ③ 关键参数

单位名称	关键参数				
	预测期	预测期	稳定期	利润率	税前折现率

		增长率	增长率		
NetAuth业务相关的资产组	2020年-2024年(后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.94%

注1: 根据与NetAuth业务相关的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。

本公司与形成商誉时减值测试的信息未来会保持一致。

根据评估结果,截至2019年12月31日,本公司NetAuth业务相关的资产组可收回金额为497.00万元。

经测试,公司NetAuth业务相关的资产组形成的商誉期末不存在减值。

### 15. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修费	961,849.22	105,178.02	582,945.90	209,388.52		1,440,584.62
CRM项目实施服务费	360,849.07		179,245.29	93,867.90		446,226.46
宽带费	9,978.25		32,830.19	10,885.36		31,923.08
合计	1,332,676.54	105,178.02	795,021.38	314,141.78		1,918,734.16

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日
装修费	423,853.48	676,213.59	138,217.85		961,849.22
CRM项目实施服务费		441,981.14	81,132.07		360,849.07
宽带费	20,636.81		10,658.56		9,978.25
合计	444,490.29	1,118,194.73	230,008.48		1,332,676.54

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
装修费	551,009.44		127,155.96		423,853.48

项目	2016年 12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年 12月31日
宽带费		23,584.91	2,948.10		20,636.81
合计	551,009.44	23,584.91	130,104.06		444,490.29

说明:2019年末长期待摊费用较2018年末增长43.98%,主要系装修办公用房所致;2018年末长期待摊费用较2017年末增长199.82%,系装修办公用房和支付办公软件实施费所致。

## 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	15,761,704.91	1,803,352.10	14,066,405.91	1,573,103.31	8,902,626.43	1,341,327.97
可弥补亏损	19,358,660.23	3,525,373.35	13,647,972.34	2,504,230.77	12,025,006.05	1,951,812.85
递延收益	12,688,679.24	1,268,867.92	12,500,000.00	1,250,000.00	12,500,000.00	1,875,000.00
预计负债			926,024.30	92,602.43		
内部交易未实现利润	348,250.95	55,161.78	202,699.46	50,674.87	917,285.03	227,299.28
合计	48,157,295.33	6,652,755.15	41,343,102.01	5,470,611.38	34,344,917.51	5,395,440.10

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
企业合并资产评估增值	20,358,473.69	3,053,771.06	830,423.62	207,605.91	1,082,128.66	162,319.30
交易性金融资产	1,177,268.66	117,726.87				
合计	21,535,742.35	3,171,497.93	830,423.62	207,605.91	1,082,128.66	162,319.30

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	182,756,977.02	259,962.04	3,975,444.48
可抵扣暂时性差异	37,208,241.03	31,032,908.75	21,739,062.39
合计	219,965,218.05	31,292,870.79	25,714,506.87

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	备注
2020年			467,653.69	
2021年			3,476,557.54	
2022年	25,809.51	25,809.51	31,233.25	
2023年	234,152.53	234,152.53		
2024年	13,136,405.23		467,653.69	
2025年				
2026年	40,718,386.62			
2027年	53,728,985.41			
2028年	46,071,642.06			
2029年	28,841,595.66			
合计	182,756,977.02	259,962.04	3,975,444.48	

### 17. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付固定资产采购款		8,422,483.00	4,217,636.00
合计		8,422,483.00	4,217,636.00

说明：2019年末其他非流动资产减少，系购置的办公用房转固所致；2018年末其他非流动资产较2017年末增长99.70%，系支付房屋购房款所致。

### 18. 应付账款

#### (1) 按性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付货款	58,718,016.26	22,587,735.69	21,932,828.83
应付服务费	30,904,334.33	27,919,061.26	20,583,111.71
合计	89,622,350.59	50,506,796.95	42,515,940.54

说明：2019年末应付账款较2018年末增长77.45%，主要系控股合并子公司华耀科技所致。

#### (2) 各报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	截止至2019年12月31日 一年以上的的重要应付账款余额	未偿还或结转的原因
Array Networks, Inc.	7,768,000.50	已协商延期支付
武汉铭响英杰科技有限责任公司	1,472,080.36	未满足付款条件

项目	截止至 2019 年 12 月 31 日 一年以上的的重要应付账款余额	未偿还或结转的原因
合计	9,240,080.86	

(续上表)

项目	截止至 2018 年 12 月 31 日 一年以上的的重要应付账款余额	未偿还或结转的原因
武汉铭响英杰科技有限责任公司	2,286,514.01	未满足付款条件
北京亿智云科技有限公司	1,790,683.75	未满足付款条件
北京沛诺科技有限公司	1,073,656.18	未满足付款条件
合计	5,150,853.94	

2017 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	17,550,220.64	10,654,382.49	12,060,284.56
预收服务费	2,437,927.34	2,714,592.25	2,932,295.84
对外出租房租	48,000.00	48,000.00	
合计	20,036,147.98	13,416,974.74	14,992,580.40

说明：2019 年末预收款项较 2018 年末增长 49.33%，主要系控股合并子公司华耀科技所致。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	合并增加	本期计提	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,224,920.99	7,192,279.47	90,319,077.45	88,107,209.46	16,629,068.45
二、离职后福利-设定提存计划	459,375.03	254,484.16	9,133,832.35	9,021,865.83	825,825.71
三、辞退福利					
合计	7,684,296.02	7,446,763.63	99,452,909.80	97,129,075.29	17,454,894.16

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,671,947.82	64,473,719.74	62,920,746.57	7,224,920.99
二、离职后福利-设定提存计划	380,363.66	6,723,753.09	6,644,741.72	459,375.03

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
三、辞退福利		1,305,171.58	1,305,171.58	
合计	6,052,311.48	72,502,644.41	70,870,659.87	7,684,296.02

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	3,668,962.73	58,255,229.96	56,252,244.87	5,671,947.82
二、离职后福利-设定提存计划	252,457.48	5,620,890.83	5,492,984.65	380,363.66
三、辞退福利		377,783.32	377,783.32	
合计	3,921,420.21	64,253,904.11	62,123,012.84	6,052,311.48

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期合并增加	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,952,533.39	6,851,744.14	72,851,631.30	70,859,226.85	15,796,681.98
二、职工福利费	5,039.00	5.00	6,028,798.89	6,033,837.89	5.00
三、社会保险费	254,764.60	242,539.32	5,405,860.19	5,278,085.13	625,078.98
其中：医疗保险费	226,761.47	164,189.53	4,824,127.67	4,712,969.37	502,109.30
工伤保险费	9,164.76	41,106.95	179,731.83	179,034.90	50,968.64
生育保险费	18,838.37	37,242.84	402,000.69	386,080.86	72,001.04
四、住房公积金	12,584.00		5,550,163.86	5,546,108.60	16,639.26
五、工会经费和职工教育经费		97,991.01	223,795.30	131,123.08	190,663.23
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、补充商业保险			258,827.91	258,827.91	
合计	7,224,920.99	7,192,279.47	90,319,077.45	88,107,209.46	16,629,068.45

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,278,085.61	54,431,985.93	52,757,538.15	6,952,533.39
二、职工福利费	59,942.93	1,098,308.73	1,153,212.66	5,039.00
三、社会保险费	213,737.32	3,594,187.12	3,553,159.84	254,764.60
其中：医疗保险费	190,023.69	3,205,030.55	3,168,292.77	226,761.47
工伤保险费	8,129.52	130,694.88	129,659.64	9,164.76
生育保险费	15,584.11	258,461.69	255,207.43	18,838.37
四、住房公积金	120,181.96	3,600,447.00	3,708,044.96	12,584.00

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
五、工会经费和职工教育经费		1,473,936.31	1,473,936.31	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充商业保险		274,854.65	274,854.65	
合计	5,671,947.82	64,473,719.74	62,920,746.57	7,224,920.99

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,521,485.14	50,754,520.44	48,997,919.97	5,278,085.61
二、职工福利费		420,567.66	360,624.73	59,942.93
三、社会保险费	136,882.59	3,323,590.59	3,246,735.86	213,737.32
其中：医疗保险费	128,694.89	2,984,386.93	2,923,058.13	190,023.69
工伤保险费	5,280.27	116,911.29	113,962.04	8,229.52
生育保险费	2,907.43	222,292.37	209,715.69	15,484.11
四、住房公积金	10,595.00	3,382,066.72	3,272,479.76	120,181.96
五、工会经费和职工教育经费		374,484.55	374,484.55	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充商业保险				
合计	3,668,962.73	58,255,229.96	56,252,244.87	5,671,947.82

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018年 12月31日	本期 合并增加	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
1. 基本养老保险	441,731.83	235,301.00	8,762,457.26	8,656,886.31	782,603.78
2. 失业保险费	17,643.20	19,183.16	371,375.09	364,979.52	43,221.93
合计	459,375.03	254,484.16	9,133,832.35	9,021,865.83	825,825.71

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1. 基本养老保险	364,326.21	6,479,891.24	6,402,485.62	441,731.83
2. 失业保险费	16,037.45	243,861.85	242,256.10	17,643.20
合计	380,363.66	6,723,753.09	6,644,741.72	459,375.03

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1. 基本养老保险	240,826.32	5,408,627.15	5,285,127.26	364,326.21
2. 失业保险费	11,631.16	212,263.68	207,857.39	16,037.45
合计	252,457.48	5,620,890.83	5,492,984.65	380,363.66

## 21. 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	11,710,161.80	9,427,996.40	6,456,780.06
企业所得税	5,790,121.16	6,419,912.87	6,369,516.89
城市维护建设税	824,899.30	716,408.21	453,076.81
教育费附加	589,213.80	500,174.16	323,625.97
个人所得税	493,230.52	124,565.90	270,956.07
契税	240,642.37		
印花税	43,004.90	35,220.70	713.10
房产税	34,418.33		
城镇土地使用税	2,109.25		
残疾人保障金	260.70	1,210.03	1,104.55
合计	19,728,062.13	17,225,488.27	13,875,773.45

## 22. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	40,560,611.66	5,498,580.50	2,902,199.71
应付利息			
应付股利			
合计	40,560,611.66	5,498,580.50	2,902,199.71

说明：2019年末其他应付款较2018年末增长637.66%，主要系控股合并子公司华耀科技所致；2018年末其他应付款较2017年末增长89.46%，主要系诉讼审判结案确认赔偿金所致。

### (2) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未支付的关联方往来款	33,360,000.00		
未支付的经营费用等	5,680,728.80	3,158,309.70	2,601,777.35

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未支付的关联方借款利息	1,003,587.68		
未支付的诉讼赔偿金		2,003,000.00	
未支付的代缴款	484,295.18	249,270.80	280,422.36
未偿还的押金保证金	32,000.00	88,000.00	20,000.00
合计	40,560,611.66	5,498,580.50	2,902,199.71

说明：2019年末未支付的关联方往来款，系子公司安瑞君恒和华耀科技应付焦会斌和北京千茂科技有限公司的资金拆借款。关联方资金拆借情况详见本附注十、5 关联交易情况和附注十、6 关联方应收应付款项。

#### ② 各报告期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
北京千茂科技有限公司	32,829,031.44	已于2020年1月偿还
焦会斌	1,611,128.32	已于2020年1月偿还
合计	34,440,159.76	

2018年末和2017年末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 23. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	712,195.12		
合计	712,195.12		

### 24. 长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2019年利率
抵押借款	6,943,902.44			5.39%
小计	6,943,902.44			
减：一年内到期的长期借款	712,195.12			
合计	6,231,707.32			

#### (2) 长期借款的说明

2019年7月19日，本公司与上海农村商业银行股份有限公司普陀支行签订了编号

为“31263194300202”号的《法人经营用房按揭贷款合同》，借款期限自 2019 年 7 月 23 日至 2029 年 7 月 22 日止（具体以借款凭证记载为准），借款金额 7,300,000.00 元，执行浮动利率，人民币借款利率在中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率基础上上浮 10%（本合同签订日，中国人民银行公布的同期人民币贷款基准利率为 4.9%）；自本合同项下首笔借款发放日起，以 12 个月或 1 年为一个周期调整借款利率；双方约定偿还贷款本息的方式为：按月等额本金方式（分 120 期还清），2019 年度已偿还本金 356,097.56 元。借款用于购买坐落于上海市普陀区金沙江路 1518 弄 2 号 1309-1313 室；

同日，本公司与上海农商银行股份有限公司普陀支行签订编号为“31263194080202”的《抵押合同》，合同的抵押物坐落于上海市普陀区金沙江路 1518 弄 2 号 1309-1313 室，不动产权证号为“沪（2019）普字不动产权第 016870 号”。抵押担保的范围包括主合同（编号为“31263194300202”号的《法人经营用房按揭贷款合同》）项下的债务本金、利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、赔偿金、保险费、债权实现费等。

## 25. 预计负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未决诉讼		926,024.30	
合计		926,024.30	

说明：飞天诚信科技股份有限公司（以下简称飞天诚信公司）作为原告，于 2017 年向北京知识产权法院提起对本公司的专利侵权诉讼，案件号为“（2017）京 73 民初第 154 号。北京知识产权法院于 2019 年 1 月 28 日对“（2017）京 73 民初第 154 号案件”作出一审判决，判决结果认定本公司侵犯涉案专利，要求本公司赔偿飞天诚信科技股份有限公司经济损失 750,000.00 元和合理支出 176,024.30 元。本公司根据判决结果，作为期后调整事项，在 2018 年度计提了预计负债 926,024.30 元。

本公司收到判决结果后，依法提起上诉，由最高人民法院于 2019 年 07 月 19 日开庭审理。2019 年 11 月 19 日，最高人民法院作出二审终审判决，判决结果为撤销一审判决，驳回飞天诚信公司的全部诉讼请求。根据二审终审判决结果，本公司在 2019 年度冲减已计提的预计负债 926,024.30 元，冲减营业外支出 926,024.30 元。

## 26. 递延收益

## (1) 递延收益情况

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	12,500,000.00	188,679.24		12,688,679.24	课题未验收
合计	12,500,000.00	188,679.24		12,688,679.24	

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	12,800,000.00		300,000.00	12,500,000.00	课题未验收
合计	12,800,000.00		300,000.00	12,500,000.00	

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	形成原因
政府补助	12,500,000.00	300,000.00		12,800,000.00	课题未验收
合计	12,500,000.00	300,000.00		12,800,000.00	

## (2) 涉及政府补助的项目

项目	2018年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期财 政贴息 冲减资 产金额	本期财 政贴息 冲减费 用金额	2019年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
课题补助一	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产 相关
课题补助二	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产 相关
课题补助三		188,679.24					188,679.24	与收益 相关

(续上表)

项目	2017年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期财 政贴息 冲减资 产金额	本期财 政贴息 冲减费 用金额	2018年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
课题补助一	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产 相关
课题补助二	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产 相关
东湖技术开 发区光谷人 才计划	300,000.00		300,000.00					与收益 相关

(续上表)

项目	2016年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期财 政贴息 冲减资 产金额	本期财 政贴息 冲减费 用金额	2017年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
----	-----------------	--------------	--------------------	---------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------	-------------------------

项目	2016年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期财 政贴息 冲减资 产金额	本期财 政贴息 冲减费 用金额	2017年 12月31日	与资产 相关/与 收益相 关
课题补助一	4,500,000.00						4,500,000.00	与资产 相关
课题补助二	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产 相关
东湖技术开 发区光谷人 才计划		300,000.00					300,000.00	与收益 相关

## 27. 股本

### (1) 2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
李伟	23,400,000.00			23,400,000.00	33.5024
王翊心	8,700,000.00			8,700,000.00	12.4560
丁纯	8,700,000.00			8,700,000.00	12.4560
天津恒信翔安商务信息 咨询合伙企业（有限合 伙）	6,000,000.00			6,000,000.00	8.5904
财通创新投资有限公司		4,298,204.00		4,298,204.00	6.1538
南宁厚润德恒安基金中 心（有限合伙）	3,579,813.00			3,579,813.00	5.1253
杭州维思捷鼎股权投资 合伙企业（有限合伙）	9,450,000.00		6,763,622.00	2,686,378.00	3.8462
北京恒信同安信息咨询 合伙企业（有限合伙）	2,369,681.00			2,369,681.00	3.3927
方正证券投资有限公司		2,250,507.00		2,250,507.00	3.2221
珠海尚顾华金汽车产业 股权投资基金（有限合 伙）		1,611,827.00		1,611,827.00	2.3077
张家港金锦联城投资合 伙企业（有限合伙）		1,611,827.00		1,611,827.00	2.3077
北京恒信庆安企业管理 咨询合伙企业（有限合 伙）	1,460,106.00			1,460,106.00	2.0905
上海君安湘合信息技术 服务中心（普通合伙）	1,039,301.00			1,039,301.00	1.4880
南京捷奕创业投资合伙 企业（有限合伙）	1,575,000.00		666,827.00	908,173.00	1.3003
杭州维思投资合伙企业 （有限合伙）	1,575,000.00		945,000.00	630,000.00	0.9020
罗海波	600,000.00			600,000.00	0.8590
宁波梅山保税港区捷晓 投资管理合伙企业（有 限合伙）	1,396,916.00		1,396,916.00		
合计	69,845,817.00	9,772,365.00	9,772,365.00	69,845,817.00	100.00

## (2) 2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
李伟	23,400,000.00			23,400,000.00	33.5024
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	9,450,000.00			9,450,000.00	13.5298
丁纯	8,700,000.00			8,700,000.00	12.4560
王翊心	8,700,000.00			8,700,000.00	12.4560
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业 (有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	8.5903
南宁厚润德恒安基金中心 (有限合伙)		3,579,813.00		3,579,813.00	5.1253
北京恒信同安信息咨询合伙企业 (有限合伙)	2,369,681.00			2,369,681.00	3.3927
南京捷奕创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,575,000.00			1,575,000.00	2.2550
杭州维思投资合伙企业 (有限合伙)	1,575,000.00			1,575,000.00	2.2550
北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	1,460,106.00			1,460,106.00	2.0905
宁波梅山保税港区捷晓投资管理合伙企业 (有限合伙)		1,396,916.00		1,396,916.00	2.0000
北京君安湘合投资管理企业 (普通合伙)		1,039,301.00		1,039,301.00	1.4880
罗海波	600,000.00			600,000.00	0.8590
合计	63,829,787.00	6,016,030.00		69,845,817.00	100.00

## (3) 2017 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
李伟	6,822,784.00	30,400,000.00	13,822,784.00	23,400,000.00	36.6600
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,582,278.00	9,450,000.00	5,582,278.00	9,450,000.00	14.8050
丁纯	5,139,241.00	8,700,000.00	5,139,241.00	8,700,000.00	13.6300
王翊心	5,139,241.00	8,700,000.00	5,139,241.00	8,700,000.00	13.6300
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业 (有限合伙)	3,544,304.00	6,000,000.00	3,544,304.00	6,000,000.00	9.4000
北京恒信同安信息咨询合伙企业 (有限合伙)		2,369,681.00		2,369,681.00	3.7125
南京捷奕创业投资合伙企业 (有限合伙)	930,380.00	1,575,000.00	930,380.00	1,575,000.00	2.4675
杭州维思投资合伙企业 (有限合伙)	930,380.00	1,575,000.00	930,380.00	1,575,000.00	2.4675
北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)		1,460,106.00		1,460,106.00	2.2875

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
罗海波	354,430.00	600,000.00	354,430.00	600,000.00	0.9400
合计	28,443,038.00	70,829,787.00	35,443,038.00	63,829,787.00	100.00

本公司报告期内股本的变动情况详见本附注“一、（一）历史沿革”。

## 28. 资本公积

### (1) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	125,498,474.97			125,498,474.97
其他资本公积	13,720,072.83	979,680.64		14,699,753.47
合计	139,218,547.80	979,680.64		140,198,228.44

2019 年度资本公积增减变化情况如下：

2019 年度增加的其他资本公积系实施股权激励计划确认的股份支付费用 979,680.64 元。

### (2) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	79,160,869.97	46,337,605.00		125,498,474.97
其他资本公积	9,770,442.56	3,949,630.27		13,720,072.83
合计	88,931,312.53	50,287,235.27		139,218,547.80

2018 年度资本公积增减变化情况如下：

2018 年 3 月 16 日，本公司召开 2018 年第一次临时股东大会，决议同意新股东南宁厚润德恒安基金中心（有限合伙）以货币出资 31,000,000.00 元，向本公司增资 3,579,813.00 元；同意新股东北京君安湘合投资管理企业（普通合伙）以货币出资 9,000,000.00 元，向本公司增资 1,039,301.00 元；同意新股东宁波梅山保税港区捷晓投资管理合伙企业（有限合伙）以货币出资 12,096,835.00 元，向本公司增资 1,396,916.00 元。前述新股东共计向本公司货币出资人民币 52,096,835.00 元，用以向公司缴纳上述新增注册资本 6,016,030.00 元，剩余 46,080,805.00 元作为本次增资溢价，计入资本公积-股本溢价。

2018 年度增加的其他资本公积系本公司实施股权激励计划确认的股份支付费用

3,949,630.27 元。

(3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	22,273,247.40	58,889,251.72	2,001,629.15	79,160,869.97
其他资本公积	26,550,483.69	9,770,442.56	26,550,483.69	9,770,442.56
合计	48,823,731.09	68,659,694.28	28,552,112.84	88,931,312.53

① 2017 年度资本公积期初余额形成情况如下：

2017 年初资本溢价余额系信安有限于 2015 年收购华耀伟业 100% 股权形成企业合并，恢复华耀伟业历史业绩导致资本公积-资本溢价净增加 22,273,247.40 元，其他资本公积 2017 年期初余额系 2015 年确认股份支付费用 26,550,483.69 元。

② 2017 年度资本公积增减变化情况如下：

2017 年 2 月 28 日，信安有限股东李伟以货币出资 7,131,400.00 元置换原股东连钢于 2006 年 7 月 19 日以其拥有的知识产权-非专利技术“基于非对称密码的应用层虚拟专用 SSL VPN 系统技术”的出资 7,000,000.00 元，差额 131,400.00 万元计入资本公积-资本溢价。

2017 年 10 月 11 日，公司召开的股东会，决议通过了北京信安世纪科技股份有限公司（筹）发起人协议和新的公司章程，根据决议和发起人协议规定，公司从有限公司整体变更为股份有限公司。公司全体股东以其拥有的公司截至 2017 年 2 月 28 日经审计的净资产 98,587,638.72 元，按照 1:0.6086 比例折合股本 60,000,000.00 元，每股面值 1 元，股本共计人民币 60,000,000.00 元，剩余 38,587,638.72 元计入资本公积-股本溢价。

2017 年 12 月 26 日，本公司召开股东大会，决议通过将公司注册资本由 6,000.00 万元增加至 6,382.9787 万元，新增注册资本 3,829,787.00 元分别由新股东北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资 2,369,681.00 元，新股东北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,460,106.00 元。前述新股东共计向本公司货币出资人民币 240,00,000.00 元，用以向公司缴纳上述新增注册资本 3,829,787.00 元，剩余 20,170,213.00 元作为本次增资溢价，计入资本公积-股本溢价。

2017 年，本公司收购子公司神州融信少数股东所持有的 30% 股权，产生投资成本与可享有的子公司神州融信可辨认净资产的份额相差 1,870,229.15 元，因此冲减资本公积-股本溢价 1,870,229.15 元。

2017 年度增加的其他资本公积，系本公司实施股权激励计划确认股份支付费用 9,770,442.56 元。详见本附注“十、股份支付”披露。

## 29. 盈余公积

### (1) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,897,039.01	-44,562.32	12,852,476.69	9,278,156.95		22,130,633.64
合计	12,897,039.01	-44,562.32	12,852,476.69	9,278,156.95		22,130,633.64

### (2) 2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,523,659.03	8,373,379.98		12,897,039.01
合计	4,523,659.03	8,373,379.98		12,897,039.01

### (3) 2017 年度

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,746,144.68	4,523,659.03	6,746,144.68	4,523,659.03
合计	6,746,144.68	4,523,659.03	6,746,144.68	4,523,659.03

报告期各期盈余公积的增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 30. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	69,891,596.61	25,169,413.69	11,942,747.23
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-585,959.07		
调整后期初未分配利润	69,305,637.54	25,169,413.69	11,942,747.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	90,347,979.00	78,095,562.90	47,466,897.84

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：所有者投入和减少资本			
减：提取法定盈余公积	9,278,156.95	8,373,379.98	4,523,659.03
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	34,922,908.50	25,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
所有者权益内部结转			29,716,572.35
期末未分配利润	115,452,551.09	69,891,596.61	25,169,413.69

2019 年度调整期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-585,959.07 元。

### 31. 营业收入及营业成本

(1) 主营业务和其他业务划分

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	316,470,414.89	106,607,505.63	269,254,231.40	87,723,607.75	219,808,432.64	80,545,974.61
其他业务	1,368,627.11	161,724.54	87,272.73	29,558.87	632,908.89	943,548.26
合计	317,839,042.00	106,769,230.17	269,341,504.13	87,753,166.62	220,441,341.53	81,489,522.87

(2) 主营业务按照业务类型划分

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	288,718,044.54	99,521,642.41	245,749,939.92	82,413,927.93	198,348,971.40	73,195,786.71
技术服务	27,752,370.35	7,085,863.22	23,504,291.48	5,309,679.82	21,459,461.24	7,350,187.90
合计	316,470,414.89	106,607,505.63	269,254,231.40	87,723,607.75	219,808,432.64	80,545,974.61

(3) 产品销售收入按照产品类型细分

产品类型	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通信安全产品	144,809,420.59	51,898,628.90	106,692,139.27	37,637,430.17	96,776,638.18	38,695,612.28
数据安全产品	97,963,687.29	27,704,504.19	82,026,403.00	21,130,900.38	68,321,850.23	17,928,164.31
身份安全产品	27,867,609.37	8,673,637.80	38,341,640.19	10,245,483.95	20,153,483.04	5,751,687.32

产品类型	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动安全产品	3,809,538.33	727,873.09	1,835,959.33	320,279.79		
云安全产品	2,628,318.58	1,164,896.90	1,387,931.04	554,249.55		
其他	11,639,470.38	9,352,101.53	15,465,867.09	12,525,584.09	13,096,999.95	10,820,322.80
合计	288,718,044.54	99,521,642.41	245,749,939.92	82,413,927.93	198,348,971.40	73,195,786.71

#### (4) 主营业务按照最终用户所属行业划分

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融保险	194,305,719.06	59,996,682.09	172,183,372.59	56,975,791.49	156,781,693.26	52,672,594.21
政府机构	72,540,187.71	28,288,567.91	54,798,351.88	17,452,571.99	26,471,634.75	11,330,014.33
企业	42,879,559.75	13,887,884.32	42,272,506.93	13,295,244.27	36,555,104.63	16,543,366.07
运营商	6,744,948.37	4,434,371.31				
合计	316,470,414.89	106,607,505.63	269,254,231.40	87,723,607.75	219,808,432.64	80,545,974.61

#### (5) 主营业务按照客户所在区域划分

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	131,658,977.91	44,431,354.79	91,638,451.68	29,406,813.49	80,367,825.19	31,980,656.66
华东地区	85,332,625.63	31,764,957.20	80,743,650.87	25,722,139.60	60,518,647.70	20,648,284.49
华南地区	23,521,639.36	6,981,136.07	23,043,688.97	6,800,687.79	22,374,965.32	7,851,666.26
东北地区	20,383,062.15	6,309,945.95	15,497,564.95	6,327,184.64	11,291,250.97	4,038,364.06
西北地区	16,076,129.20	4,576,988.28	22,404,333.55	8,525,959.06	9,564,441.55	2,760,897.07
西南地区	18,420,005.74	5,869,828.15	15,232,075.03	3,781,781.95	13,014,867.67	3,992,612.95
华中地区	21,077,974.90	6,673,295.19	20,694,466.35	7,159,041.22	22,676,434.24	9,273,493.12
合计	316,470,414.89	106,607,505.63	269,254,231.40	87,723,607.75	219,808,432.64	80,545,974.61

### 32. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,721,552.12	2,568,514.33	1,755,888.01
教育费附加	738,271.28	1,107,765.40	752,523.12
地方教育费附加	497,521.43	685,520.20	491,770.21
房产税	254,366.22		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
印花税	182,659.96	260,424.20	34,971.60
残疾人保障金	141,851.78	53,309.48	103,355.61
土地使用税	9,819.24		
车船使用税	750.00		
合计	3,546,792.03	4,675,533.61	3,138,508.55

### 33. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	35,701,510.79	26,939,374.20	22,664,457.89
差旅交通费	5,581,346.14	4,457,742.10	4,617,521.33
业务招待费	4,105,320.61	3,155,873.60	2,500,034.93
市场推广费	3,290,697.54	4,229,040.77	4,683,615.50
房租水电物业费	2,849,272.05	2,381,051.05	1,969,806.42
办公费	2,003,904.00	2,028,305.15	2,401,325.68
咨询及服务费	1,260,823.51	3,142,126.44	2,538,259.05
售后服务费	764,773.63	787,850.34	1,070,794.18
折旧及摊销	485,657.15	381,833.11	194,435.95
会费及会议费	401,694.86	1,101,837.97	443,965.75
运输费	315,784.52	271,328.35	172,296.36
其他	55,059.73	409,169.52	609,495.28
合计	56,815,844.53	49,285,532.60	43,866,008.32

### 34. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	11,577,180.74	12,284,801.87	9,335,188.88
中介服务费	4,551,602.33	2,616,000.00	3,865,214.40
办公费	1,764,739.82	2,496,059.23	1,036,373.84
折旧及摊销	1,382,807.28	1,128,177.86	847,533.15
房租水电物业费	1,318,036.57	1,302,633.53	1,123,022.30
股份支付	979,680.64	3,949,630.27	9,770,442.56
差旅交通费	898,165.94	1,228,813.03	1,301,000.39
业务招待费	706,062.17	365,142.23	460,010.61
会费及会议费	162,870.42	197,513.03	273,239.20
其他	84,845.84	576,434.98	9,862.71

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	23,425,991.75	26,145,206.03	28,021,888.04

### 35. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	35,738,724.98	22,075,411.10	20,629,819.02
房租水电物业费	3,122,179.69	2,960,298.75	2,287,157.79
折旧及摊销	2,652,045.39	2,231,533.65	1,718,812.94
测试费	1,070,553.61	633,018.87	188,679.25
差旅交通费	995,751.24	645,781.50	645,457.22
咨询及服务费	835,261.69	523,598.52	570,721.67
办公费	247,456.91	193,768.20	91,109.28
会议、研讨费	172,887.51	34,207.40	2,264.15
材料费	103,182.63	77,280.96	
业务招待费	9,559.92	23,445.70	29,558.92
其他	21,241.19	2,800.01	16,162.29
合计	44,968,844.76	29,401,144.66	26,179,742.53

说明：2019 年度研发费用较 2018 年度增长 52.95%，主要系扩大研发人员队伍和控股合并子公司华耀科技所致。

### 36. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	250,394.13		
减：利息收入	253,502.12	63,401.58	47,133.02
利息净支出	-3,107.99	-63,401.58	-47,133.02
汇兑损失	242,433.27	181,891.25	73,096.16
减：汇兑收益	517,305.20	364,035.89	386,425.76
汇兑净损失	-274,871.93	-182,144.64	-313,329.60
银行手续费及其他	70,458.01	90,573.00	93,549.66
合计	-207,521.91	-154,973.22	-266,912.96

### 37. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助				
直接计入当期损益的政	16,948,461.65	23,002,992.72	23,328,824.88	与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
府补助（与收益相关）				
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	6,695.81	172,689.37	6,003.31	
其中：个税扣缴税款手续费	6,695.81	172,689.37	6,003.31	
合计	16,955,157.46	23,175,682.09	23,334,828.19	

说明：报告期内其他收益主要系软件产品增值税即征即退和与公司日常活动相关的其他政府补助。

### 38. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	538,455.79		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,547,927.39		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,887,415.57	1,003,875.86
合计	2,086,383.18	1,887,415.57	1,003,875.86

说明：各报告期的投资收益均为公司购买的银行理财产品取得的投资收益。

### 39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	673,724.82		
合计	673,724.82		

说明：交易性金融资产产生的公允价值变动收益详见本附注“九、公允价值的披露”。

### 40. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-6,123.92	—	—
应收账款坏账损失	-1,212,269.11	—	—
其他应收款坏账损失	372,117.47	—	—
合计	-846,275.56	—	—

### 41. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	—	-4,840,440.72	-3,193,230.50

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
二、存货跌价损失	-3,588,716.12	-657,593.44	-1,506,861.81
合计	-3,588,716.12	-5,498,034.16	-4,700,092.31

#### 42. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-14,311.46	-100,646.68	-24,396.04
其中：固定资产	-14,311.46	-100,646.68	-24,396.04
合计	-14,311.46	-100,646.68	-24,396.04

#### 43. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	是否计入当期非经常性损益
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	55,000.00	是
非流动资产毁损报废利得	1,800.00	4,416.48	0.35	是
其他	34,522.39	380,556.35	8,909.51	是
合计	36,322.39	484,972.83	63,909.86	

##### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
企业购买中介服务支持资金			5,000.00	与收益相关
2018 年度中关村企业改制挂牌上市和并购支持资金项目补助		100,000.00		与收益相关
小进规企业奖励			50,000.00	与收益相关
合计		100,000.00	55,000.00	

#### 44. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	是否计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失	2,861.96			是
诉讼支出	-926,024.30	2,929,024.30		是
捐赠支出		50,000.00		是
税收滞纳金	15,577.86	2,697.98	3,730,576.29	是
盘亏损失			12,692.31	是
其他	57,659.27	784,442.65	4,415.34	是
合计	-849,925.21	3,766,164.93	3,747,683.94	

说明 1: 2018 年度诉讼支出之一系根据“(2015)京知民初字第 1143 号案件”二审判决结果计提的诉讼赔偿金及相关支出。案件于 2018 年 11 月作出侵权二审判决, 法院判定本公司赔偿飞天诚信科技股份有限公司经济损失和合理支出共 2,003,000.00 元, 本公司已于 2019 年 1 月 4 日支付上述诉讼支出。

2018 年度诉讼支出之二系根据“(2017 京 73 民初 154) 案件”一审判决结果计提的诉讼赔偿金及相关支出 926,024.30 元, 审判情况详见本附注“五、25 预计负债”。

2019 年度诉讼支出系根据“(2017 京 73 民初 154) 案件”二审判决结果冲减的诉讼赔偿金及相关支出 926,024.30 元, 审判情况详见本附注“五、25 预计负债”。

说明 2: 2017 年度税收滞纳金金额较大, 系公司重新申报 2016 年度及以前年度企业所得税所发生的税收滞纳金。

#### 45. 所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	8,399,538.16	10,353,440.32	7,865,828.06
递延所得税费用	-1,308,213.66	-29,884.67	-1,349,304.59
合计	7,091,324.50	10,323,555.65	6,516,523.47

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	98,672,070.59	88,419,118.55	53,943,025.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,867,207.06	8,841,911.86	5,394,302.58

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司适用不同税率的影响	-635,243.42	742,471.99	169,691.24
调整以前期间所得税的影响		1,038,621.01	-283,662.65
非应税收入的影响	109,134.06		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,404.20	1,453,991.57	2,116,623.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-754,003.44	-870,382.51	-1,893,567.18
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	841,409.20	1,241,318.62	2,143,185.87
研发加计扣除	-2,757,583.16	-2,124,376.89	-1,130,049.89
所得税费用	7,091,324.50	10,323,555.65	6,516,523.47

#### 46. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行承兑汇票保证金及保函保证金	1,166,530.11		149,960.00
投标保证金及押金	692,577.92	163,880.00	
备用金	139,483.92	109.96	
收到银行存款利息收入	93,502.12	63,401.58	47,133.02
营业外收入、个税手续费返还	35,243.66	247,441.07	5,844.57
政府补助	1,307,727.30	1,692,713.01	1,393,600.00
经营租赁	288,000.00	144,000.00	
收到往来款		442,174.03	
合计	3,723,065.03	2,753,719.65	1,596,537.59

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付公司经营费用	35,050,115.15	33,819,116.69	22,644,488.32
支付银行手续费	70,458.01	90,573.00	93,549.66
支付备用金借款	10,606.81	1,102,508.65	904,569.05
支付投标保证金及押金	86,890.34	234,908.40	537,405.63
支付银行承兑汇票保证金及保函保证金		1,419,002.14	475,884.29
营业外支出	66,737.13	130,923.17	3,730,576.29

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付房租	8,121,062.02	7,800,391.48	6,463,903.65
支付往来款	3,000,000.00	1,760.00	
合计	46,405,869.46	44,599,183.53	34,850,376.89

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到归还的借款	2,000,000.00		
收到归还的借款利息	160,000.00		1,020,999.97
合计	2,160,000.00		1,020,999.97

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付往来借款	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买少数股东股权			1,500,000.00
合计			1,500,000.00

#### 47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	91,580,746.09	78,095,562.90	47,426,502.33
加: 资产减值准备	3,588,716.12	5,498,034.16	4,700,092.31
信用减值损失	846,275.56	—	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,906,169.19	2,971,481.65	2,145,259.73
无形资产摊销	649,438.82	461,920.29	443,682.13
长期待摊费用摊销	314,141.78	230,008.48	130,104.06
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)	76,661.83	100,646.68	24,396.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-1,540.00	-4,416.48	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-673,724.82		
财务费用(收益以“—”号填列)	-14,210.03		
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,086,383.18	-1,887,415.57	-1,003,875.86

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,047,079.00	-75,171.28	-1,311,548.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-261,134.66	45,286.61	-37,755.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,125,019.94	3,462,034.17	-11,563,103.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,291,701.71	56,147,687.65	-40,668,615.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,996,803.02	-97,761,317.91	-7,817,168.82
其他	1,220,186.45	2,499,198.13	9,382,313.27
经营活动产生的现金流量净额	78,678,345.52	49,783,539.48	1,850,280.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	63,342,991.31	24,175,368.37	66,095,645.11
减：现金的期初余额	24,175,368.37	66,095,645.11	23,613,661.70
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	39,167,622.94	-41,920,276.74	42,481,983.41

说明 1：2019 年度的其他项目，主要系本公司收付的保函保证金净额 1,166,530.11 元、实施员工股权激励计划确认的股份支付费用 979,680.64 元以及冲减诉讼支出 926,024.30 元。

说明 2：2018 年度的其他项目，主要系本公司收付的保函保证金净额-1,450,432.44 元、实施员工股权激励计划确认的股份支付费用 3,949,630.57 元。

说明 3：2017 年度的其他项目，主要系公司收付的保函保证金净额-388,129.29 元、2017 年实施员工股权激励计划确认的股份支付费用 9,770,442.56 元。

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,612,800.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价	4,346,308.26		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物			
取得子公司支付的现金净额	30,266,491.74		

### (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	63,342,991.31	24,175,363.13	66,095,645.11
其中：库存现金	26,684.50	77,487.93	46,899.99
可随时用于支付的银行存款	63,316,301.57	24,097,875.20	66,048,745.12
可随时用于支付的其他货币资金	5.24	5.24	
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	63,342,991.31	24,175,368.37	66,095,645.11

### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	2,334,071.96	3,390,543.49	1,940,111.35	银行保证金账户存款
固定资产	15,034,475.26			长期借款抵押物
合计	17,368,547.22	3,390,543.49	1,940,111.35	

说明：固定资产为办公用房坐落于上海市普陀区金沙江路 1518 弄 2 号 1309-1313 室，房产证号为“沪（2019）普字不动产权第 016870 号”的房屋建筑物被抵押，详见本附注“五、24 长期借款”的说明。

### 49. 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目：

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	51,692.77	6.9762	360,619.10
其中：美元	51,692.77	6.9762	360,619.10
应付账款	3,479,360.00	6.9762	24,272,711.23
其中：美元	3,479,360.00	6.9762	24,272,711.23

### 50. 政府补助

## (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	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 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
课题补助一	4,500,000.00	递延收益				
课题补助二	8,000,000.00	递延收益				

## (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	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 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
软件产品增值 税即征即退	59,041,238.94	不适用	15,640,734.35	21,110,279.71	22,290,224.88	其他收益
2018 年度上海 市静安区财政 扶持兑现	500,000.00	不适用	500,000.00			其他收益
中关村科技园 区管理委员会 支持资金	342,000.00	不适用	342,000.00			其他收益
“第十一批 3551 关谷人才”资助 资金	300,000.00	不适用	300,000.00			其他收益
鄂科技发资 (2019) 9 号文 配套补助资金	55,000.00	不适用	55,000.00			其他收益
2019 年省级研 发投入补贴区 级配套	55,000.00	不适用	55,000.00			其他收益
2018 年高新技 术企业认定奖 励及补贴	30,000.00	不适用	30,000.00			其他收益
上海市失业保 险 2019 年度稳 岗补贴	11,518.00	不适用	11,518.00			其他收益
2019 年数字经 济和创新创业 政策补贴	8,500.00	不适用	8,500.00			其他收益
国家知识产权 局专利局北京 代办处专利资 助金	2,950.00	不适用	2,950.00			其他收益
2019 年深圳市 企业稳岗补贴	2,759.30	不适用	2,759.30			其他收益
海淀园 2018 年 第二批产业发 展专项资金补 助	600,000.00	不适用		600,000.00		其他收益
武汉“第十批 3551 关谷人才” 资助资金	600,000.00	不适用		600,000.00		其他收益
武汉“第十一批 3551 关谷人才” 资助资金	300,000.00	不适用		300,000.00		其他收益

项目	金额	资产负债表 列报项目	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 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
武汉东湖新区 2016 年研发投入 补贴	273,900.00	不适用		273,900.00		其他收益
武汉市研发投 入补贴	105,000.00	不适用		105,000.00		其他收益
征集 2018 年度 中关村企业改 制挂牌上市和 并购支持资金 项目补助	100,000.00	不适用		100,000.00		其他收益
武汉东湖新区 专利申请资助	10,000.00	不适用		10,000.00		其他收益
深圳市企业稳 岗补贴	3,493.01	不适用		3,493.01		其他收益
成都高新技术 产业开发区创 新创业服务中 心扶持资金	320.00	不适用		320.00		其他收益
2017 年北京市 高新技术成果 转化项目补贴	700,000.00	不适用			700,000.00	其他收益
2017 年省高新 技术产业发展 专项(科学技术 研究与研发资 金类)第二批项 目及资金	210,000.00	不适用			210,000.00	其他收益
科技研发投入 补贴	90,000.00	不适用			90,000.00	其他收益
小进规企业奖 励	50,000.00	不适用			50,000.00	其他收益
知识产权示范 建设企业补助	30,000.00	不适用			30,000.00	其他收益
企业专利申请 资助	8,000.00	不适用			8,000.00	其他收益
中关村企业信 用促进会中介 服务资金	5,000.00	不适用			5,000.00	其他收益
专利补助	600.00	不适用			600.00	其他收益
网络安全国家 标准项目	188,679.24	递延收益				
合计	63,623,958.49		16,948,461.65	23,102,992.72	23,383,824.88	

(3) 报告期内未发生政府补助退回的情况。

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
安瑞君恒	2019.11.29	34,612,800.00	100.00	受让股权取得

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安瑞君恒	2019.11.29	本公司自 2019 年 11 月 29 日取得被购买方经营和财务决策的控制权, 享有收益并承担相应风险	16,037,066.54	2,569,588.54

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	北京安瑞君恒科技有限公司
—现金	34,612,800.00
合并成本合计	34,612,800.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-23,994,013.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	58,606,813.53

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京安瑞君恒科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	4,456,366.84	4,456,366.84
应收款项	6,692,473.29	6,692,473.29
预付款项	855,707.56	855,707.56
其他应收款	2,349,399.92	2,349,399.92
存货	12,501,574.27	10,580,255.61
其他流动资产	310,810.23	310,810.23
固定资产	4,853,760.42	2,582,469.43
无形资产	15,735,276.58	12,648,869.92
长期待摊费用	105,178.02	105,178.02
负债:		
应付账款	21,921,087.03	21,921,087.03
预收款项	3,006,273.06	3,006,273.06

项目	北京安瑞君恒科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	7,446,763.63	7,446,763.63
应交税费	452,592.67	452,592.67
其他应付款	37,576,826.98	37,576,826.98
净资产	-24,433,136.24	-29,822,012.55
减：少数股东权益	-439,122.71	-2,703,535.18
取得的净资产	-23,994,013.53	-27,118,477.37

2019年11月29日，公司召开第一届董事会第十三次会议，决议通过公司向北京千茂科技有限公司（以下简称北京千茂）收购北京安瑞君恒科技有限公司100%股权。

安瑞君恒成立于2016年，由北京千茂持股100%，实际控制人为焦会斌。安瑞君恒唯一子公司为华耀（中国）科技有限公司（以下简称“华耀中国”），安瑞君恒持有华耀中国57%股权。

2019年11月29日，本公司与北京千茂、焦会斌签订了股权转让协议，北京千茂向本公司转让安瑞君恒100%股权，转让对价为34,612,800.00元。本公司已于2019年11月29日向北京千茂支付30,612,800.00元股权转让款，于2019年12月支付剩余4,000,000.00元股权转让款。安瑞君恒于2019年11月29日召开股东会，决议通过本公司为安瑞君恒唯一股东，选举王翊心为执行董事。华耀中国于2019年11月29日召开股东会和董事会，决议批准改选董事，选举李伟为董事长，华耀中国于2019年12月9日更名为北京华耀科技有限公司。

可辨认资产、负债公允价值确定的方法：

安瑞君恒购买日的可辨认资产和负债公允价值根据中水致远资产评估有限公司对安瑞君恒出具的“中水致远评报字[2020]第020071号”评估报告，以安瑞君恒可辨认净资产在评估基准日2019年11月30日的市场价值为基础确认。

## 2. 其他原因的合并范围变动

全资子公司北京华耀伟业科技有限公司于2018年9月3日办理完成清算注销手续，自2018年10月起不再纳入合并报表范围。

全资子公司北京信安世纪信息技术有限公司于2018年8月14日办理完成清算注销

手续，自 2018 年 9 月起不再纳入合并报表范围。

全资子公司北京神州融信信息技术有限公司于 2019 年 12 月 6 日办理完成清算注销手续，神州融信的业务转移到母公司。神州融信自 2019 年末起不再纳入合并报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华耀伟业	北京	北京	开发、生产国际互联网应用技术产品	100.00		同一控制下企业合并
信安珞珈	湖北武汉	湖北武汉	商用密码产品开发、生产	100.00		非同一控制下企业合并
神州融信	北京	北京	技术开发、技术转让	100.00		非同一控制下企业合并
信安技术	北京	北京	技术推广、技术服务、技术开发	100.00		新设
深圳信安	广东深圳	广东深圳	技术开发、技术咨询和技术服务	100.00		新设
上海信璇	上海	上海	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		新设
成都信安	四川成都	四川成都	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让	100.00		新设
安瑞君恒	北京	北京	技术推广服务	100.00		非同一控制下企业合并
华耀科技	北京	北京	计算机软件技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让		57.00	非同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华耀科技	43.00	1,232,767.09		793,644.38

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华耀科技	36,672,229.64	18,236,026.90	54,908,256.54	53,062,571.94		53,062,571.94

(续上表)

子公司名称	2019年11月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华耀科技	26,956,359.04	18,804,075.02	45,760,434.06	46,781,649.66		46,781,649.66

(续上表)

子公司名称	2019年12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华耀科技	16,037,066.54	2,866,900.20	2,866,900.20	449,446.54

说明：本公司收购安瑞君恒 100% 股权，形成了对华耀科技的非同一控制下企业合并，购买日为 2019 年 11 月 29 日，因此本报告期内将子公司华耀科技纳入合并利润表合并范围的会计期间为 2019 年 12 月。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的

财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分

别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

报告期各期末，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.35%、16.52%、16.59%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.40%、49.40%、42.53%。

## 2.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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
长期借款	712,195.12	712,195.12	712,195.12	4,807,317.08
应付账款	89,622,350.59			
其他应付款	40,560,611.66			
合计	130,895,157.37	712,195.12	712,195.12	4,807,317.08

截止2018年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2018年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	50,506,796.95			
其他应付款	5,498,580.50			
合计	56,005,377.45			

截止2017年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2017年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	42,515,940.54			
其他应付款	2,902,199.71			
合计	45,418,140.25			

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应付账款有关。

①截至2019年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2019年12月31日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	51,692.77	360,619.10
应付账款	3,479,360.00	24,272,711.23

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ③ 敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 239.12 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 2.65 万元。

## 九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	29,934.41	1,147,334.25		1,177,268.66

项目	2019年12月31日公允价值			
	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
持续的公允价值计量的资产总额	29,934.41	1,147,334.25		1,177,268.66

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目为购买的银行理财产品，公允价值以银行每日公布的银行理财产品收益或份额而确定。

### 3. 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目为购买的银行理财产品，公允价值以产品说明书中所载明的预期收益率和金融工具持有期间为基础计算。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司自然人股东李伟、王翊心、丁纯，对公司的持股比例分别为 33.5024%，14.3488%，12.4560%，三人通过签署《一致行动人协议》，共同成为公司的实际控制人，合计持股比例为 60.3072%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王刚	本公司前董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庄晓鸣	本公司原董事
余力	本公司董事
金海腾	本公司独立董事
袁连生	本公司独立董事
张诗伟	本公司独立董事
胡华伟	本公司前独立董事
汪宗斌	本公司监事会主席
韩波	本公司前监事
贝少峰	本公司监事
李翀	本公司前监事
张蕻葆	本公司监事
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙） 杭州维思投资合伙企业（有限合伙） 南京捷奕创业投资合伙企业（有限合伙）	报告期内合计持股本公司 5% 以上的股东
财通创新投资有限公司	报告期内持股本公司 5% 以上的股东
天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	报告期内持股本公司 5% 以上的股东
南宁厚润德恒安基金中心（有限合伙）	报告期内持股本公司 5% 以上的股东
上海仕曦软件技术服务中心	李伟之配偶控制的企业
上海仕颀软件技术服务中心	丁纯之配偶控制的企业
上海琰誉软件技术服务中心	王翊心之配偶控制的企业
上海杰享信息技术咨询事务所	前监事韩波控制的企业，韩波于 2017 年 4 月转让该企业全部股权给韩波配偶的父亲，已于 2019 年 1 月 28 日注销
焦会斌	对本公司重要子公司有重大影响的少数股东实际控制人
北京千茂科技有限公司	对本公司重要子公司有重大影响的少数股东
北京宏福锦泰科技有限公司	对本公司重要子公司有重大影响的少数股东

#### 4. 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	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	资产负债表日担保是否已经履行完毕	报告出具日担保是否已经履行完毕
李伟	本公司	14,965,000.00	详见说明	详见说明	否	否

说明：报告期内，本公司实际控制人李伟个人作为担保方，为公司与东华软件股份

公司签订的 16 份销售合同提供关联担保，合同签署日期自 2014 年 5 月 13 日至 2017 年 12 月 22 日，销售合同涉及的担保金额合计为 1,496.50 万元，担保期限自合同债务履行期起始日至履行期届满之日后两年。2018 年以后，公司与东华软件股份公司之间的销售合同不再约定担保人。截至 2019 年 12 月 31 日，尚在担保期限内的销售合同涉及的担保金额为 878.00 万元。

本公司子公司作为担保方

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
焦会斌	借款合同	借款本金 7,600 万元及相应的利息	说明 1	担保义务履行情况，详见说明 2

说明 1: 2018 年度，焦会斌与华夏之星融资租赁有限公司等 6 方签订了《借款合同》，借款期限三年，借款人有提前还款并按照实际借款期间支付利息的权利。在借款合同订立之时，焦会斌是安瑞君恒和北京千茂的实际控制人，借款资金用于安瑞君恒和北京千茂支付收购华耀中国股权的股权转让款。2018 年 4 月完成了华耀中国股权转让的相关交易，安瑞君恒和北京千茂合计持有华耀中国 82% 的股权。

安瑞君恒和北京千茂作为出质方，华夏之星融资租赁有限公司等 6 方作为质权人，焦会斌作为借款人，三方于 2018 年 6 月 1 日签订了《股权质押协议》，安瑞君恒和北京千茂分别以其持有的华耀中国 57% 和 25% 的股权，为质权人在《借款合同》项下的全部债权提供担保(包括本金 7,600 万元以及相应的利息等费用)。担保有效期至《借款合同》项下的义务被完全履行时终止。

说明 2: 2020 年 3 月 20 日，借款人、出借人、担保方三方签署了《确认函》，截至 2020 年 3 月 20 日，借款人焦会斌已履行完在《借款合同》项下的全部义务，借款人与出借人就借款合同不存在任何未履行事项，双方不存在任何纠纷和争议；担保人安瑞君恒和北京千茂已履行完毕在《股权质押协议》项下的全部义务，各方就该协议不存在任何纠纷和争议。

母子公司之间的担保事项：

华为技术有限公司系华耀科技的客户之一，本公司作为华耀科技的控股股东，就华耀科技与华为技术有限公司之间的合作事宜于 2020 年 1 月 21 日向华为出具了《担保函》，

因华耀科技造成的对华为利益的损害，本公司作为担保人承担无限连带责任，担保期限为5年，自实际造成损害之日起算。北京千茂及北京宏福锦泰科技有限公司作为华耀科技的非控股股东，于2020年1月23日向本公司出具了《承诺函》，承诺如公司因承担前述《担保函》中的担保责任受到任何损失的，其将按照其在前述《承诺函》出具时在华耀科技的持股比例，与本公司分担前述损失。

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京千茂	9,000,000.00	2019.3.20	2020.1.14	2020年1月已归还
北京千茂	1,000,000.00	2019.2.12	2020.1.14	2020年1月已归还
北京千茂	1,260,000.00	2018.9.4	2020.1.14	2020年1月已归还
北京千茂	150,000.00	2018.9.28	2019.12.31	2019年12月31日归还
北京千茂	2,850,000.00	2018.12.10	2019.12.31	2019年12月31日归还
北京千茂	8,150,000.00	2018.12.10	2020.1.2	2020年1月已归还
北京千茂	12,450,000.00	2018.12.12	2020.1.2	2020年1月已归还
焦会斌	300,000.00	2019.7.6	2020.1.20	2020年1月已归还
焦会斌	700,000.00	2019.7.9	2020.1.20	2020年1月已归还
焦会斌	500,000.00	2019.7.12	2020.1.20	2020年1月已归还

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
关键管理人员报酬	1,498,614.66	1,493,131.84	1,506,067.72

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目	关联方	2019年度发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
其他应付款	北京千茂	32,829,031.44		
其他应付款	焦会斌	1,611,128.32		

## 十一、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

	2019年度	2018年度	2017年度

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	79,787.00	643,191.00	3,969,787.00
公司本期行权的各项权益工具总额	79,787.00	643,191.00	3,969,787.00
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用

## 2. 以权益结算的股份支付情况

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以战略投资者增资或转让价格确定	以战略投资者增资或转让价格确定	以战略投资者增资或转让价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工通过持股平台间接持有公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,250,237.16	40,270,556.52	36,320,926.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	979,680.64	3,949,630.27	9,770,442.56

说明 1：2017 年 12 月 26 日，本公司召开 2017 年第二次临时股东大会，为激励本公司的管理人员及骨干员工，决议通过同意员工持股平台对公司进行增资。本次新增股份数量 382.9787 万股，每股价格为 6.3337 元。新发行的股份分别由北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）认购 236.9681 万股，北京恒信庆安企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认购 146.0106 万股。

股份首次授予后，被激励对象在锁定期内离职或被解职的，其所持的本公司股份由本公司指定的其他被激励对象以低于公允价值的对价受让的，本公司已按照股份支付准则确认相关费用。2017 年度原持股平台天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）员工之间转让股份，换算成本公司的股份数量为 14.00 万股。

说明 2：2018 年度原持股平台天津恒信翔安商务信息咨询合伙企业（有限合伙）员工之间转让股份，换算成本公司的股份数量为 64.00 万股。2018 年度持股平台北京恒信

同安信息咨询合伙企业（有限合伙）员工之间转让股份，换算成本公司的股份数量为 0.3191 万股。

说明 3：2019 年度持股平台北京恒信同安信息咨询合伙企业（有限合伙）员工之间转让股份，换算成本公司的股份数量为 7.9787 万股。

上述权益工具公允价值的确定方法均参考战略投资者增资或转让价格。

### 3. 子公司华耀科技实施虚拟股权激励计划情况

华耀科技于 2018 年 4 月制定了《华耀（中国）科技有限公司虚拟股权激励计划方案》（以下简称激励计划），该计划定义的虚拟股权是指公司授予激励对象一定数额的虚拟份额，被激励对象不需要出资而享受公司价值的增长。被激励对象没有虚拟股权的表决权，转让权和继承权，只有享受相应股份分红和增值的经济权益。虚拟股权的收益来源于股东对相应收益的渡让。虚拟股权不能用于设定抵押、质押、担保、交换、还债等。

激励计划的虚拟股权总份额为 2000 万份，对应华耀科技注册资本的 20%，自 2018 年起分四期向员工发放，并随着华耀科技注册资本的增加被同比例稀释摊薄。

由于华耀科技实施激励计划的目的是为了获取员工服务，并由股东让渡华耀科技股权所对应的收益权进行员工激励。因此，比照股份支付进行会计处理，该收益权的公允价值，参考同时段投资者转让华耀科技股权的价格而确定。

截至 2019 年 11 月末，激励计划已完成一、二期虚拟股权的发放，共计发放 11,508,000 份，对应华耀科技注册资本为 11.51%，已在华耀科技财务报表中累计确认股份支付费用 6,468,605.01 元。

2019 年 12 月 10 日，华耀科技召开股东会，决议通过激励计划中原计划的第三期、第四期虚拟股权激励停止发放，后续不再发放；已发放的第一期和第二期按原方案执行；激励计划的性质实际为华耀科技原实际控制人焦会斌对华耀科技员工进行的奖励安排，具体由焦会斌控制的北京宏福锦泰科技有限公司及北京千茂科技有限公司承担；安瑞君恒持有华耀科技 57% 的股权不承担任何与激励计划有关的义务。

## 十二、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

2019 年末存在的对外重要承诺、性质、金额

对外承诺事项	性质	金额
经营租赁承诺	经常性	14,915,971.16

根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，截至 2019 年 12 月 31 日，公司未来最低应支付租金按未来支付期间列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
最低租赁付款额	11,175,405.48	3,650,805.03	89,760.65	

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 未决诉讼

2020 年 1 月 16 日，本公司作为申请人，上海路加信息技术有限公司和上海襄聚信息技术有限公司作为被申请人，向北京仲裁委员会提出仲裁申请，相关纠纷事项的仲裁申请列示如下：

序号	案件号	案由	受理方	争议未支付合同金额	案件进展情况
1	(2020)京仲案字第 0441 号	双方就“某公司 2016-2017 年度 Array 设备维保技术服务项目”服务合同产生纠纷，申请人向北京仲裁委员会提出仲裁申请。	北京仲裁委员会	540,000.00	审理中
2	(2020)京仲案字第 0442 号	双方就“某公司 2016-2017 年度 Array 设备维保技术服务项目”服务合同产生纠纷，申请人向北京仲裁委员会提出仲裁申请。	北京仲裁委员会	335,745.00	审理中

北京仲裁委员会于 2020 年 2 月 17 日完成上述两个案件的立案受理。其中，(2020)京仲案字第 0441 号仲裁案，北京仲裁委员会已向上海市徐汇区人民法院转交案件保全材料，(2020)京仲案字第 0442 号仲裁案，上海市浦东新区人民法院已收到北京仲裁委员

会转交的案件保全材料，并向代理律所寄送需补充填写的相应文件。截至本报告日，案件正在审理过程中。

## 2. 利润分配情况

2020年5月12日，公司召开第一届董事会第十六次会议，决议通过了《关于公司现金分红的议案》，公司拟以总股本6984.5817万股为基数，向截至2019年12月31日记载于公司股东名册的全体股东按各个股东的持股比例进行分红，分红总额为34,922,908.50元。

## 3. 其他

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小，本公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截至本报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重大重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	122,525,292.98	106,979,481.97	74,555,975.63
1至2年	21,607,556.40	16,676,219.84	16,714,238.96
2至3年	7,044,104.81	3,466,943.96	15,305,163.12
3至4年	990,730.09	1,284,329.33	1,406,292.84
4至5年	900,414.29	1,324,392.84	230,822.10
5年以上	819,478.94	317,872.10	169,800.00
小计	153,887,577.51	130,049,240.04	108,382,292.65

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	10,103,635.95	9,455,128.99	5,896,007.25
合计	143,783,941.56	120,594,111.05	102,486,285.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## ① 2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,233,186.60	1.45	2,233,186.60	100.00	
按组合计提坏账准备	151,654,390.91	98.55	7,870,449.35	5.19	143,783,941.56
组合 1：合并范围内关联方	37,747,645.39	24.53			37,747,645.39
组合 2：金融企业	38,809,128.09	25.22	4,913,009.10	12.66	33,896,118.99
组合 3：央企、国企、行政事业单位	11,618,529.72	7.55	346,661.11	2.98	11,271,868.61
组合 4：上市企业	32,485,646.25	21.11	86,164.91	0.27	32,399,481.34
组合 5：其他企业	30,993,441.46	20.14	2,524,614.23	8.15	28,468,827.23
合计	153,887,577.51	100.00	10,103,635.95	6.57	143,783,941.56

## ② 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,007,947.96	99.20	8,413,836.91	6.52	120,594,111.05
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	106,035,584.70	81.54	8,413,836.91	7.93	97,621,747.79
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	22,972,363.26	17.66			22,972,363.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,041,292.08	0.80	1,041,292.08	100.00	
合计	130,049,240.04	100.00	9,455,128.99	7.27	120,594,111.05

## ③ 2017年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2017年12月31日
----	-------------

	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	107,777,782.57	99.44	5,291,497.17	4.91	102,486,285.40
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	73,126,452.36	67.47	5,291,497.17	7.24	67,834,955.19
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款	34,651,330.21	31.97			34,651,330.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	604,510.08	0.56	604,510.08	100.00	
合计	108,382,292.65	100.00	5,896,007.25	5.44	102,486,285.40

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	329,800.00	329,800.00	100.00	预期收回可能性较小
客户二	306,944.52	306,944.52	100.00	预期收回可能性较小
客户三	275,000.00	275,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户四	213,150.00	213,150.00	100.00	预期收回可能性较小
客户五	157,692.08	157,692.08	100.00	预期收回可能性较小
客户六	150,000.00	150,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户七	70,000.00	70,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户八	67,250.00	67,250.00	100.00	预期收回可能性较小
客户九	62,000.00	62,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十	60,000.00	60,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十一	60,000.00	60,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十二	55,000.00	55,000.00	100.00	预期收回可能性较小
客户十三	51,200.00	51,200.00	100.00	预期收回可能性较小
其他客户合计	375,150.00	375,150.00	100.00	预期收回可能性较小
合计	2,233,186.60	2,233,186.60	100.00	

② 2019年12月31日，按组合1合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
上海信璇	14,318,506.70		
成都信安	12,331,965.23		
信安珞珈	8,643,632.02		
深圳信安	2,453,541.44		
合计	37,747,645.39		

③ 2019年12月31日，按组合2金融企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,015,923.51	1,123,681.81	4.16
1-2年	6,348,956.31	1,034,998.26	16.30
2-3年	4,063,485.32	1,487,804.35	36.61
3-4年	485,677.95	389,624.65	80.22
4-5年	256,650.00	238,465.03	92.91
5年以上	638,435.00	638,435.00	100.00
合计	38,809,128.09	4,913,009.10	12.66

④ 2019年12月31日，按组合3央企、国企、行政事业单位计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,039,658.32	103,627.90	1.29
1-2年	2,456,054.00	78,409.79	3.19
2-3年	1,071,713.63	144,830.22	13.51
3-4年	50,000.00	18,689.43	37.38
4-5年			
5年以上	1,103.77	1,103.77	100.00
合计	11,618,529.72	346,661.11	2.98

⑤ 2019年12月31日，按组合4除组合1组合2以外的上市企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,274,561.93	33,616.18	0.11

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	2,907,184.32	22,092.74	0.76
2-3年	19,750.00	649.58	3.29
3-4年	251,994.45	21,118.61	8.38
4-5年	29,822.21	6,354.46	21.31
5年以上	2,333.34	2,333.34	100.00
合计	32,485,646.25	86,164.91	0.27

⑥ 2019年12月31日，按组合5其他企业的上市企业计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,722,459.08	832,403.37	3.66
1-2年	7,040,295.36	1,153,884.41	16.39
2-3年	949,080.19	319,313.95	33.64
3-4年	138,500.00	75,905.67	54.81
4-5年	115,500.00	115,500.00	100.00
5年以上	27,606.83	27,606.83	100.00
合计	30,993,441.46	2,524,614.23	8.15

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

⑦ 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	85,393,769.70	4,269,688.49	5.00
1至2年	15,054,568.85	1,505,456.89	10.00
2至3年	3,268,093.96	980,428.19	30.00
3至4年	826,887.25	413,443.63	50.00
4至5年	1,237,226.17	989,780.94	80.00
5年以上	255,038.77	255,038.77	100.00
合计	106,035,584.70	8,413,836.91	7.93

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,303,129.54	3,115,156.48	5.00
1至2年	7,704,678.96	770,467.90	10.00
2至3年	1,441,728.92	432,518.68	30.00
3至4年	1,329,126.17	664,563.09	50.00
4至5年	194,988.77	155,991.02	80.00
5年以上	152,800.00	152,800.00	100.00
合计	73,126,452.36	5,291,497.17	7.24

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

⑧ 2018年12月31日、2017年12月31日组合中，以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信安珈珈	11,357,032.01		
成都信安	5,601,415.51		
深圳信安	3,313,487.85		
上海信璇	2,699,973.29		
神州融信	454.60		
合计	22,972,363.26		

(续上表)

应收账款（按单位）	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信安珈珈	34,290,875.61		
深圳信安	360,000.00		
神州融信	454.60		
合计	34,651,330.21		

⑨ 2018年12月31日、2017年12月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	213,150.00	213,150.00	100.00	预计回收可能性较低
客户二	157,692.08	157,692.08	100.00	预计回收可能性较低
客户三	150,000.00	150,000.00	100.00	预计回收可能性较低

应收账款（按单位）	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户四	150,000.00	150,000.00	100.00	预计回收可能性较低
客户五	70,000.00	70,000.00	100.00	预计回收可能性较低
客户六	51,200.00	51,200.00	100.00	预计回收可能性较低
其他客户合计	249,250.00	249,250.00	100.00	预计回收可能性较低
合计	1,041,292.08	1,041,292.08	100.00	

（续上表）

应收账款（按单位）	2017年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	213,150.00	213,150.00	100.00	预计回收可能性较低
客户二	157,692.08	157,692.08	100.00	预计回收可能性较低
客户三	51,200.00	51,200.00	100.00	预计回收可能性较低
其他客户合计	182,468.00	182,468.00	100.00	预计回收可能性较低
合计	604,510.08	604,510.08	100.00	

## (3) 坏账准备的变动情况

## ① 2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
				合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,041,292.08		1,041,292.08		1,411,894.52	220,000.00		2,233,186.60
按组合计提坏账准备	8,413,836.91	332,927.01	8,746,763.92	45,965.45	-922,280.02			7,870,449.35
合计	9,455,128.99	332,927.01	9,788,056.00	45,965.45	489,614.50	220,000.00		10,103,635.95

## ② 2018年度的变动情况

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,291,497.17	3,159,319.74		36,980.00	8,413,836.91
按其他风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	604,510.08	436,782.00			1,041,292.08

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	5,896,007.25	3,596,101.74		36,980.00	9,455,128.99

## ③ 2017年度的变动情况

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按合并报表范围的母子公司之间和子公司之间的应收款项风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,458,579.48	1,832,917.69			5,291,497.17
按其他风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		604,510.08			604,510.08
合计	3,458,579.48	1,832,917.69			5,291,497.17

## (4) 本期应收账款坏账准备转回或收回情况

客户名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
客户一	150,000.00	本期收回了全部应收款项
客户二	70,000.00	本期收回了全部应收款项
合计	220,000.00	

## (5) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年度核销金额	2018年度核销金额	2017年度核销金额
实际核销的应收账款	36,980.00		

## (6) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
上海信璇信息科技有限公司	14,318,506.70	9.30	
成都信安世纪科技有限公司	12,331,965.23	8.01	
武汉信安珞珈科技有限公司	8,643,632.02	5.62	
山东九州信泰信息科技股份有限公司	6,582,820.00	4.28	7,928.55
东华软件股份公司	6,372,986.54	4.14	7,640.70
合计	48,249,910.49	31.35	15,569.25

(续上表)

单位名称	2018年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
信安珞珈	11,357,032.01	8.73	
北京网御星云信息技术有限公司	6,480,000.00	4.98	324,000.00
成都信安	5,601,415.51	4.31	
上海浦东发展银行股份有限公司	5,521,414.49	4.25	829,565.72
招商银行股份有限公司	4,727,350.37	3.63	236,367.52
合计	33,687,212.38	25.90	1,389,933.24

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
武汉信安珞珈科技有限公司	34,290,875.61	31.64	
恒丰银行股份有限公司	3,391,000.00	3.13	180,300.00
上海浦东发展银行股份有限公司	3,501,855.49	3.23	501,241.15
东华软件股份公司	2,890,524.79	2.67	183,076.24
中国建设银行股份有限公司	2,384,904.00	2.20	122,690.40
合计	46,459,159.89	42.87	987,307.79

(7) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(8) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	27,391,912.16	4,262,037.33	10,693,231.51
合计	27,391,912.16	4,262,037.33	10,693,231.51

说明：2019年末其他应收款较2018年末增长542.70%，主要系公司向子公司支付往来款所致；2018年末其他应付款较2017年末下降60.14%，主要系子公司往来款减少所致。

(2) 其他应收款

⑩ 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------	-------------

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	25,735,617.23	2,786,931.46	7,531,568.13
1至2年	886,790.00	1,307,444.38	1,947,233.92
2至3年	1,076,882.71	109,508.22	904,179.86
3至4年	31,200.00	100,700.86	206,530.00
4至5年	23,000.00	6,000.00	121,835.70
5年以上	36,000.00	34,716.00	27,803.14
小计	27,789,489.94	4,345,300.92	10,739,150.75
减：坏账准备	397,577.78	83,263.59	45,919.24
合计	27,391,912.16	4,262,037.33	10,693,231.51

## ⑪ 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
往来款	25,106,234.23	447,974.03	7,020,000.00
备用金借款	112,988.02	632,208.12	366,002.74
投标及履约保证金	1,105,901.00	1,750,684.00	1,855,316.10
押金	1,464,366.69	1,512,674.77	1,495,831.91
其他		1,760.00	2,000.00
小计	27,789,489.94	4,345,300.92	10,739,150.75
减：坏账准备	397,577.78	83,263.59	45,919.24
合计	27,391,912.16	4,262,037.33	10,693,231.51

## ⑫ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,483,789.94	118,877.78	27,364,912.16
第二阶段	30,000.00	3,000.00	27,000.00
第三阶段	275,700.00	275,700.00	-
合计	27,789,489.94	397,577.78	27,391,912.16

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,483,789.94		118,877.78	27,364,912.16	

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
组合 1: 合并范围内关联方	25,106,234.23			25,106,234.23	
组合 2: 押金	1,451,666.69	5.00	72,583.33	1,379,083.36	
组合 3: 保证金	812,901.00	5.00	40,645.05	772,255.95	
组合 4: 备用金	112,988.02	5.00	5,649.40	107,338.62	
组合 5: 其他					
合计	27,483,789.94		118,877.78	27,364,912.16	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,000.00		3,000.00	27,000.00	
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 押金					
组合 3: 保证金	30,000.00	10.00	3,000.00	27,000.00	
组合 4: 备用金					
组合 5: 其他					
合计	30,000.00		3,000.00	27,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	34,000.00	100.00	34,000.00	34,000.00	
按组合计提坏账准备	241,700.00		241,700.00	241,700.00	
组合 1: 合并范围内关联方					
组合 2: 押金	12,700.00	100.00	12,700.00	12,700.00	
组合 3: 保证金	229,000.00	100.00	229,000.00	229,000.00	
组合 4: 备用金					
组合 5: 其他					
合计	275,700.00		275,700.00	275,700.00	

B. 截止 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,345,300.92	100	83,263.59	1.92	4,262,037.33
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	633,968.12	14.59	49,263.59	7.77	584,704.53
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	447,974.03	10.31			447,974.03
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,229,358.77	74.32			3,229,358.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	34,000.00	0.78	34,000.00	100.00	
合计	4,345,300.92	100	83,263.59	1.92	4,262,037.33

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,739,150.75	100.00	45,919.24	0.43	10,693,231.51
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	368,002.74	3.43	45,919.24	12.48	322,083.50
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	7,020,000.00	65.37			7,020,000.00
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,351,148.01	31.20			3,351,148.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,739,150.75	100.00	45,919.24	0.43	10,693,231.51

**B1. 2018年12月31日按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款**

应收账款(按单位)	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

应收账款（按单位）	2018年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	20,000.00	20,000.00	100.00	预期收回可能性较低
单位二	6,000.00	6,000.00	100.00	预期收回可能性较低
单位三	5,000.00	5,000.00	100.00	预期收回可能性较低
单位四	3,000.00	3,000.00	100.00	预期收回可能性较低
合计	34,000.00	34,000.00		

2017年12月31日无按单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

B2. 2018年12月31日、2017年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	482,664.43	24,133.22	5.00
1至2年	101,303.69	10,130.37	10.00
2至3年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	633,968.12	49,263.59	7.77

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	220,320.34	11,016.01	5.00
1至2年	58,346.70	5,834.67	10.00
2至3年	85,000.00	25,500.00	30.00
3至4年			
4至5年	3,835.70	3,068.56	80.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	368,002.74	45,919.24	12.48

⑬ 坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	2019年度变动金额				2019年12月31日
				合并增加	计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	34,000.00		34,000.00					34,000.00
按组合计提坏账准备	49,263.59	665,753.76	715,017.35		-366,369.57	-14,930.00		363,577.78
合计	83,263.59	665,753.76	749,017.35		-366,369.57	-14,930.00		397,577.78

(续上表)

类别	2017年12月31日	2018年度变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,919.24	3,344.35			49,263.59
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	45,919.24	3,344.35			49,263.59
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		34,000.00			34,000.00
合计	45,919.24	37,344.35			83,263.59

(续上表)

类别	2016年12月31日	2017年度变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,639.04	15,280.20			45,919.24
其中：以账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款	30,639.04	15,280.20			45,919.24
以关联方作为信用风险特征的组合计提坏账准备的其他应收款					
以押金保证金风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,639.04	15,280.20			45,919.24

(14) 各报告期无实际核销的其他应收款情况

(15) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京安瑞君恒科技有限公司	往来款	23,600,000.00	1年以内	84.92	
武汉信安珞珈科技有限公司	往来款	1,506,234.23	1年以内、1-2年	5.42	

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业生产资料集团公司	租房押金	740,015.67	2-3年	2.66	37,000.78
中文发集团文化有限公司	租房押金	556,479.00	1-2年	2.00	27,823.95
中招国际招标有限公司	保证金	230,000.00	1年以内	0.83	53,000.00
合计		26,849,970.92		96.62	192,236.83

(续上表)

单位名称	款项的性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国农业生产资料集团公司	租房押金	740,015.67	1-2年	17.03	
中文发集团文化有限公司	租房押金	556,479.00	1年以内	12.81	
北京神州融信信息技术有限公司	往来款	442,174.03	1年以内	10.18	
北京海泰方圆科技股份有限公司	投标保证金	315,000.00	1年以内	7.25	
天津赢达信科技有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	6.90	
合计		2,353,668.70		54.17	

(续上表)

单位名称	款项的性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳信安世纪科技有限公司	往来款	3,170,000.00	1年以内	29.52%	
北京神州融信信息技术有限公司	往来款	3,050,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	28.40%	
上海信璇信息科技有限公司	往来款	800,000.00	1年以内	7.45%	
中国农业生产资料集团中心	租房押金	740,015.67	1年以内	6.89%	
中文发集团文化有限公司	租房押金	556,479.00	2-3年	5.18%	
合计		8,316,494.67		77.44%	

⑯ 各报告期无涉及政府补助的其他应收款

⑰ 各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑱ 各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

### 3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	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
对子公司投资	97,656,395.56		97,656,395.56	60,650,350.84		60,650,350.84	59,220,350.84	20,000.00	59,200,350.84
合计	97,656,395.56		97,656,395.56	60,650,350.84		60,650,350.84	59,220,350.84	20,000.00	59,200,350.84

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信安珞珈	30,976,177.60			30,976,177.60		
上海信璇	11,518,086.08			11,518,086.08		
深圳信安	10,167,026.58			10,167,026.58		
神州融信	3,356,755.28		3,356,755.28			
成都信安	4,632,305.3	5,750,000.00		10,382,305.30		
信安技术						
华耀伟业						
安瑞君恒		34,612,800.00		34,612,800.00		
合计	60,650,350.84	40,362,800.00	3,356,755.28	97,656,395.56		

(继上表)

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信安珞珈	30,976,177.60			30,976,177.60		
上海信璇	11,518,086.08			11,518,086.08		
深圳信安	10,167,026.58			10,167,026.58		
神州融信	3,356,755.28			3,356,755.28		
成都信安	3,182,305.30	1,450,000.00		4,632,305.3		
信安技术						
华耀伟业						
合计	59,200,350.84			60,650,350.84		

(继上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信安珞珈	10,000,000.00	20,976,177.60		30,976,177.60		
上海信璇	3,000,000.00	8,518,086.08		11,518,086.08		

被投资单位	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳信安	7,700,000.00	2,467,026.58		10,167,026.58		
神州融信	1,300,000.00	2,056,755.28		3,356,755.28		
成都信安		3,182,305.30		3,182,305.30		
信安技术	20,000.00			20,000.00	20,000.00	20,000.00
华耀伟业						
合计	22,020,000.00	37,200,350.84		59,220,350.84	20,000.00	20,000.00

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,392,612.04	94,691,951.16	244,909,020.02	87,437,124.98	209,699,189.89	83,951,949.06
其他业务	1,515,416.11	293,910.98	87,272.73	29,558.87	632,908.89	943,548.26
合计	268,908,028.15	94,985,862.14	244,996,292.75	87,466,683.85	210,332,098.78	84,895,497.32

#### 5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益		5,479,938.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益-理财产品	505,121.42		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,537,902.00		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,616,244.58	850,789.04
合计	2,043,023.42	7,096,183.12	850,789.04

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益	-15,373.42	-96,230.20	-24,396.04
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)	1,307,727.30	1,992,713.01	1,093,600.00
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		1,887,415.57	1,003,875.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	2,760,108.00		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	220,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	887,309.56	-3,385,608.58	-3,738,774.08
因股份支付确认的费用	-979,680.64	-3,949,630.27	-9,770,442.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,695.81	172,689.37	6,003.31
非经常性损益总额	4,186,786.61	-3,378,651.10	-11,430,133.51
减：非经常性损益的所得税影响数	454,019.36	260,016.28	240,491.41
非经常性损益净额	3,732,767.25	-3,638,667.38	-11,670,624.92
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-4,794.50		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,737,561.75	-3,638,667.38	-11,670,624.92

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.98%	1.2935	1.2935
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.86%	1.2400	1.2400

### ②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.61%	1.1597	1.1597
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.41%	1.2138	1.2138

### ③2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.37%	0.7911	0.7911
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.07%	0.9856	0.9856

(本页以下无正文)

（本页无正文，为财务附注签章页）

北京信安世纪科技股份有限公司

2020年5月12日





统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本)  
(5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

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；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年03月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

### 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: 北京市财政局  
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



证书序号: 000392

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月二日  
证书有效期至: 二〇二一年七月二日

姓名 Full name 纪玉红  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1968-7-14  
 工作单位 Working unit 中财会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 110106680714364



证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 110002170010  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会  
Date of Issuance ly /m /d

2003-7-23



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.



姓名: 纪玉红  
证书编号: 110002170010

2006年3月1日

会计师事务所(特殊普通合伙) 2016.12.27  
 1101020362092  
 注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 李成林  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-02-15  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 华普天健会计师事务所(北京)有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 510106198102152938  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号:  
 No. of Certificate 110100320099

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 二〇一二年十一月十一日  
 /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.



姓名：李成林  
 证书编号：110100320099

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013 年 12 月 21 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013 年 12 月 21 日