福建创识科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 至 2019 年度

福建创识科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-117

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10174 号

福建创识科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了福建创识科技股份有限公司（以下简称创识科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释 二十二 所述的会计政策及“五、 合并财务报表项目附注”注释 二十四。 于 2017 年度、2018 年度和 2019 年度，创识科技销售确认的主营业务收入分别为 3.07 亿元、4.07 亿元、5.42 亿元。创识科技对于销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认。由于收入是创识科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将创识科技收入确认识别为关键审计事项。	针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的主要审计程序包括： 1、 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯运用； 2、 针对不同类型销售收入执行分析程序，检查各月收入发生额是否符合其季节性特点，并针对不同产品毛利率各期间进行对比分析，以确定是否存在异常情况； 3、 针对不同的销售类型，结合具体业务的实际情况，检查相关合同的约定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；并区分销售类型检查相关客户验收单据及回款记录等； 4、 对本年末应收账款余额及年度销售发生额实施函证程序； 5、 针对重要客户，实施访谈程序，以确定相关交易的真实性； 6、 对资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，获取客户验收报告等其他支持性文件，以确定相关销售交易记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督创识科技的财务报告过程。

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

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

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

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

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

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

（此盖章页仅用于报告文号为：信会师报字[2020]第 ZB10174 号，不得用于其他用途）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 3 月 25 日

福建创识科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	39,444,213.70	11,967,450.18	152,483,554.45
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	（二）	240,042,376.85		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（三）	114,415,173.78	93,543,468.07	84,735,316.19
应收款项融资				
预付款项	（四）	898,537.29	453,452.24	1,087,041.64
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（五）	2,229,717.17	1,545,437.86	1,644,282.34
买入返售金融资产				
存货	（六）	30,881,252.41	70,158,369.25	28,619,954.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（七）	2,257,019.50	170,070,537.82	212,148.23
流动资产合计		430,168,290.70	347,738,715.42	268,782,296.85
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	（八）			
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	（九）			
投资性房地产				
固定资产	（十）	1,768,573.92	1,506,606.27	2,128,170.38
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十一）	212,758.11	35,755.06	78,176.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十二）	620,845.76	68,589.70	107,783.86
递延所得税资产	（十三）	3,665,704.90	3,040,888.45	2,535,937.19
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,267,882.69	4,651,839.48	4,850,068.09
资产总计		436,436,173.39	352,390,554.90	273,632,364.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	（十四）	65,289,127.51	69,779,911.07	43,280,548.91
预收款项	（十五）	4,924,502.73	2,805,785.61	4,496,898.58
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（十六）	14,806,804.70	12,508,664.10	10,658,960.48
应交税费	（十七）	25,928,445.28	27,502,373.75	23,251,132.55
其他应付款	（十八）	2,250,350.48	2,562,948.39	2,934,472.27
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		113,199,230.70	115,159,682.92	84,622,012.79
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	（十九）	5,517,665.40	5,877,951.90	6,805,847.44
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,517,665.40	5,877,951.90	6,805,847.44
负债合计		118,716,896.10	121,037,634.82	91,427,860.23
所有者权益：				
股本	（二十）	102,375,000.00	102,375,000.00	102,375,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十一）	4,682,921.54	4,682,921.54	4,682,921.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十二）	28,186,726.55	21,800,375.11	17,955,215.79
一般风险准备				
未分配利润	（二十三）	182,474,629.20	102,494,623.43	57,191,367.38
归属于母公司所有者权益合计		317,719,277.29	231,352,920.08	182,204,504.71
少数股东权益				
所有者权益合计		317,719,277.29	231,352,920.08	182,204,504.71
负债和所有者权益总计		436,436,173.39	352,390,554.90	273,632,364.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		31,693,818.13	577,807.70	106,225,961.94
交易性金融资产		129,022,800.82		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（一）	91,757,505.31	69,372,762.87	59,791,965.16
应收款项融资				
预付款项		900,948.63	451,201.74	667,072.14
其他应收款	（二）	1,916,054.21	979,481.19	5,985,762.75
存货		23,461,656.60	62,504,521.24	21,823,875.11
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,254,716.96	103,600,000.00	
流动资产合计		281,007,500.66	237,485,774.74	194,494,637.10
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	（三）	32,563,969.00	27,563,969.00	27,563,969.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		180,681.75	115,592.32	126,030.72
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		212,758.11	35,755.06	78,176.66
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		184,764.53	68,589.70	107,783.86
递延所得税资产		2,571,384.51	2,267,340.53	1,944,676.76
其他非流动资产				
非流动资产合计		35,713,557.90	30,051,246.61	29,820,637.00
资产总计		316,721,058.56	267,537,021.35	224,315,274.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		66,235,712.83	64,218,830.30	40,164,176.58
预收款项		2,226,255.74	435,252.27	2,873,312.70
应付职工薪酬		6,114,741.66	4,875,320.85	2,937,427.39
应交税费		19,082,985.29	19,619,652.39	15,862,869.92
其他应付款		2,098,530.50	7,107,735.94	11,317,205.58
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		95,758,226.02	96,256,791.75	73,154,992.17
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		5,517,665.40	5,877,951.90	6,805,847.44
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,517,665.40	5,877,951.90	6,805,847.44
负债合计		101,275,891.42	102,134,743.65	79,960,839.61
所有者权益：				
股本		102,375,000.00	102,375,000.00	102,375,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,082,265.18	2,082,265.18	2,082,265.18
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		28,186,726.55	21,800,375.11	17,955,215.79
未分配利润		82,801,175.41	39,144,637.41	21,941,953.52
所有者权益合计		215,445,167.14	165,402,277.70	144,354,434.49
负债和所有者权益总计		316,721,058.56	267,537,021.35	224,315,274.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		542,116,698.42	407,263,503.80	306,619,031.79
其中：营业收入	（二十四）	542,116,698.42	407,263,503.80	306,619,031.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		439,028,540.39	339,295,021.68	248,623,740.66
其中：营业成本	（二十四）	378,816,787.51	290,585,802.45	209,333,032.31
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（二十五）	2,800,188.23	3,180,812.33	2,585,249.83
销售费用	（二十六）	14,161,227.62	10,841,144.09	9,138,245.38
管理费用	（二十七）	13,464,274.58	9,926,845.17	8,961,266.07
研发费用	（二十八）	29,757,376.50	24,819,752.12	18,425,697.98
财务费用	（二十九）	28,685.95	-59,334.48	180,249.09
其中：利息费用				
利息收入		14,639.71	48,624.54	9,758.76
加：其他收益	（三十）	9,949,334.87	9,386,570.05	4,370,923.06
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十一）	3,670,523.95	2,470,797.52	2,382,434.70
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				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十二）	-2,592,949.76		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十三）	664,422.74	-4,218,490.60	-2,261,998.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十四）	-6,204.02	-8,813.95	48,857.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,773,285.81	75,598,545.14	62,535,508.29
加：营业外收入	（三十五）	44,725.45	2,482.07	1,113.22
减：营业外支出	（三十六）	669.68	100,297.34	119,009.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,817,341.58	75,500,729.87	62,417,611.59
减：所得税费用	（三十七）	14,630,359.42	8,948,564.50	6,943,680.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
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．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.98	0.65	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.98	0.65	0.64

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年度：_____元，2018 年度：_____元，2017 年度：_____元，当期财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

福建创识科技股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（四）	476,746,517.83	341,815,750.43	252,910,901.56
减：营业成本	（四）	390,509,659.53	290,047,861.00	207,357,948.97
税金及附加		1,703,751.89	2,047,161.45	1,568,918.63
销售费用		5,147,344.25	4,208,831.91	2,353,111.53
管理费用		6,372,307.11	4,425,855.97	3,363,751.29
研发费用		15,503,928.64	10,979,562.69	9,452,390.42
财务费用		30,921.06	3,517.69	26,562.52
其中：利息费用				
利息收入		6,564.61	27,599.16	1,120.67
加：其他收益		3,501,793.72	3,558,712.45	360,760.68
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	13,534,458.62	11,867,489.94	26,171,582.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,370,219.06		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		664,422.74	-3,078,987.35	-1,731,960.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,474.70	-1,397.03	-32,595.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,806,586.67	42,448,777.73	53,556,005.07
加：营业外收入		15,200.81	1,701.93	
减：营业外支出		650.89	100,015.25	436.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,821,136.59	42,350,464.41	53,555,568.45
减：所得税费用		7,957,622.20	3,898,871.20	3,598,306.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,863,514.39	38,451,593.21	49,957,261.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,863,514.39	38,451,593.21	49,957,261.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		63,863,514.39	38,451,593.21	49,957,261.46
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

福建创识科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		591,335,243.48	463,439,325.31	325,106,296.71
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		7,097,394.87	6,847,570.05	4,093,923.06
收到其他与经营活动有关的现金	（三十八）	7,391,721.79	3,616,484.07	1,627,226.96
经营活动现金流入小计		605,824,360.14	473,903,379.43	330,827,446.73
购买商品、接受劳务支付的现金		385,530,239.78	346,836,264.20	220,506,980.50
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		39,919,758.35	31,278,920.85	22,060,302.61
支付的各项税费		40,680,872.52	32,769,423.47	16,097,356.42
支付其他与经营活动有关的现金	（三十八）	30,296,021.50	18,591,889.41	15,814,728.33
经营活动现金流出小计		496,426,892.15	429,476,497.93	274,479,367.86
经营活动产生的现金流量净额		109,397,467.99	44,426,881.50	56,348,078.87
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,185,890,000.00	729,896,891.30	912,067,180.00
取得投资收益收到的现金		3,647,723.13	2,470,797.52	2,382,434.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				119,733.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,189,537,723.13	732,367,688.82	914,569,348.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,915,643.47	77,104.08	1,885,946.55
投资支付的现金		1,255,909,576.03	899,896,891.30	911,317,180.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,257,825,219.50	899,973,995.38	913,203,126.55
投资活动产生的现金流量净额		-68,287,496.37	-167,606,306.56	1,366,221.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,820,624.95	17,403,750.00	16,380,000.00
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				
筹资活动现金流出小计		13,820,624.95	17,403,750.00	16,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,820,624.95	-17,403,750.00	-16,380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,741.59	66,858.81	-136,943.19
五、现金及现金等价物净增加额		27,319,088.26	-140,516,316.25	41,197,357.30
加：期初现金及现金等价物余额		11,897,625.44	152,413,941.69	111,216,584.39
六、期末现金及现金等价物余额		39,216,713.70	11,897,625.44	152,413,941.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		512,423,436.70	388,670,005.90	256,404,535.00
收到的税费返还		885,957.72	1,019,712.45	83,760.68
收到其他与经营活动有关的现金		125,857,582.63	109,445,891.23	185,389,134.64
经营活动现金流入小计		639,166,977.05	499,135,609.58	441,877,430.32
购买商品、接受劳务支付的现金		393,121,886.52	351,708,555.89	220,974,253.66
支付给职工以及为职工支付的现金		16,746,814.10	11,202,714.32	6,494,587.02
支付的各项税费		23,199,833.12	18,127,538.63	5,098,695.16
支付其他与经营活动有关的现金		143,841,899.26	119,568,860.10	182,518,411.09
经营活动现金流出小计		576,910,433.00	500,607,668.94	415,085,946.93
经营活动产生的现金流量净额		62,256,544.05	-1,472,059.36	26,791,483.39
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		1,115,490,000.00	637,859,379.80	544,037,180.00
取得投资收益收到的现金		13,511,657.80	16,867,489.94	23,671,582.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,100.00
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				
投资活动现金流入小计		1,129,001,657.80	654,726,869.74	567,709,862.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,241.73	40,046.80	70,596.79
投资支付的现金		1,145,890,000.00	741,459,379.80	543,287,180.00
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				
投资活动现金流出小计		1,146,479,241.73	741,499,426.60	543,357,776.79
投资活动产生的现金流量净额		-17,477,583.93	-86,772,556.86	24,352,086.14
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,820,624.95	17,403,750.00	16,380,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		13,820,624.95	17,403,750.00	16,380,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,820,624.95	-17,403,750.00	-16,380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		30,958,335.17	-105,648,366.22	34,763,569.53
加：期初现金及现金等价物余额		507,982.96	106,156,349.18	71,392,779.65
六、期末现金及现金等价物余额		31,466,318.13	507,982.96	106,156,349.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

福建创识科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				21,800,375.11		102,494,623.43	231,352,920.08		231,352,920.08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	102,375,000.00				4,682,921.54				21,800,375.11		102,494,623.43	231,352,920.08		231,352,920.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,386,351.44		79,980,005.77	86,366,357.21		86,366,357.21
（一）综合收益总额											100,186,982.16	100,186,982.16		100,186,982.16
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									6,386,351.44		-20,206,976.39	-13,820,624.95		-13,820,624.95
1．提取盈余公积									6,386,351.44		-6,386,351.44			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-13,820,624.95	-13,820,624.95		-13,820,624.95
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				28,186,726.55		182,474,629.20	317,719,277.29		317,719,277.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				17,955,215.79		57,191,367.38	182,204,504.71		182,204,504.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	102,375,000.00				4,682,921.54				17,955,215.79		57,191,367.38	182,204,504.71		182,204,504.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,845,159.32		45,303,256.05	49,148,415.37		49,148,415.37
（一）综合收益总额											66,552,165.37	66,552,165.37		66,552,165.37
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									3,845,159.32		-21,248,909.32	-17,403,750.00		-17,403,750.00
1．提取盈余公积									3,845,159.32		-3,845,159.32			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-17,403,750.00	-17,403,750.00		-17,403,750.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				21,800,375.11		102,494,623.43	231,352,920.08		231,352,920.08

3-2-1-16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,900,000.00				4,682,921.54				12,959,489.64		43,568,161.98	143,110,573.16		143,110,573.16
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	81,900,000.00				4,682,921.54				12,959,489.64		43,568,161.98	143,110,573.16		143,110,573.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,475,000.00								4,995,726.15		13,623,205.40	39,093,931.55		39,093,931.55
（一）综合收益总额											55,473,931.55	55,473,931.55		55,473,931.55
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									4,995,726.15		-21,375,726.15	-16,380,000.00		-16,380,000.00
1．提取盈余公积									4,995,726.15		-4,995,726.15			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-16,380,000.00	-16,380,000.00		-16,380,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	20,475,000.00										-20,475,000.00			
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	20,475,000.00										-20,475,000.00			
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	102,375,000.00				4,682,921.54				17,955,215.79		57,191,367.38	182,204,504.71		182,204,504.71

3-2-1-17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

福建创识科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	102,375,000.00				2,082,265.18				21,800,375.11	39,144,637.41	165,402,277.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	102,375,000.00				2,082,265.18				21,800,375.11	39,144,637.41	165,402,277.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,386,351.44	43,656,538.00	50,042,889.44
（一）综合收益总额										63,863,514.39	63,863,514.39
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,386,351.44	-20,206,976.39	-13,820,624.95
1．提取盈余公积									6,386,351.44	-6,386,351.44	
2．对所有者（或股东）的分配										-13,820,624.95	-13,820,624.95
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	102,375,000.00				2,082,265.18				28,186,726.55	82,801,175.41	215,445,167.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

福建创识科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	102,375,000.00				2,082,265.18				17,955,215.79	21,941,953.52	144,354,434.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	102,375,000.00				2,082,265.18				17,955,215.79	21,941,953.52	144,354,434.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,845,159.32	17,202,683.89	21,047,843.21
（一）综合收益总额										38,451,593.21	38,451,593.21
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,845,159.32	-21,248,909.32	-17,403,750.00
1．提取盈余公积									3,845,159.32	-3,845,159.32	
2．对所有者（或股东）的分配										-17,403,750.00	-17,403,750.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	102,375,000.00				2,082,265.18				21,800,375.11	39,144,637.41	165,402,277.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

福建创识科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,900,000.00				2,082,265.18				12,959,489.64	13,835,418.21	110,777,173.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	81,900,000.00				2,082,265.18				12,959,489.64	13,835,418.21	110,777,173.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,475,000.00								4,995,726.15	8,106,535.31	33,577,261.46
（一）综合收益总额										49,957,261.46	49,957,261.46
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,995,726.15	-21,375,726.15	-16,380,000.00
1．提取盈余公积									4,995,726.15	-4,995,726.15	
2．对所有者（或股东）的分配										-16,380,000.00	-16,380,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	20,475,000.00									-20,475,000.00	
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	20,475,000.00									-20,475,000.00	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	102,375,000.00				2,082,265.18				17,955,215.79	21,941,953.52	144,354,434.49

3-2-1-20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

本公司的实际控制人为张更生先生及其配偶林岚女士。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
北京市数码创识科技有限公司	是	是	是
上海创识天沪信息科技有限公司	是	是	是
广州创识赛粤信息科技有限公司	是	是	是
创识科技（香港）有限公司	是	是	是
成都创识睿川信息科技有限公司	是		

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）。

2、 合并程序

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

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

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）或关联方（合并范围内）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	
其中：[6 个月以内]	
[6～12 个月]	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[6 个月以内]		
[6～12 个月]	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：
单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：
本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如具备以下特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括发出商品、库存商品、劳务成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合

同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

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

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）未发出随送品

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）销售商品收入：将产品交付购买方并取得验收报告时确认收入；

（2）服务收入：根据已提供的服务，取得客户确认依据时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2017 年会计政策变更

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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财

务报表格式的通知》。

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部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，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2018 年度金额 66,552,165.37 元；列示终止经营净利润 2018 年度金额 0.00 元；列示持续经营净利润 2017 年度金额 55,473,931.55 元；列示终止经营净利润 2017 年度金额 0.00 元；
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2018 年度其他收益：9,386,570.05 元；2017 年度其他收益：4,370,923.06 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外支出 2018 年度减少 8,813.95 元，重分类至资产处置收益；营业外收入 2017 年度减少 48,857.61 元，重分类至资产处置收益。

2、 2018 年会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额

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
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；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 24,819,752.12 元，2017 年度金额 18,425,697.98 元，重分类至“研发费用”。

3、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	11,967,450.18	11,967,450.18			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	93,543,468.07	93,543,468.07			

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用				
预付款项	453,452.24	453,452.24			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,545,437.86	1,545,437.86			
买入返售金融资产					
存货	70,158,369.25	70,158,369.25			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	170,070,537.82	70,537.82	-170,000,000.00		-170,000,000.00
流动资产合计	347,738,715.42	347,738,715.42			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	0.00	不适用			
其他债权投资	不适用	0.00			
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,506,606.27	1,506,606.27			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	35,755.06	35,755.06			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	68,589.70	68,589.70			
递延所得税资产	3,040,888.45	3,040,888.45			
其他非流动资产					
非流动资产合计	4,651,839.48	4,651,839.48			
资产总计	352,390,554.90	352,390,554.90			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	69,779,911.07	69,779,911.07			
预收款项	2,805,785.61	2,805,785.61			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	12,508,664.10	12,508,664.10			
应交税费	27,502,373.75	27,502,373.75			
其他应付款	2,562,948.39	2,562,948.39			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	115,159,682.92	115,159,682.92			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	5,877,951.90	5,877,951.90			
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,877,951.90	5,877,951.90			
负债合计	121,037,634.82	121,037,634.82			
所有者权益：					
股本	102,375,000.00	102,375,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	4,682,921.54	4,682,921.54			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,800,375.11	21,800,375.11			
一般风险准备					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
未分配利润	102,494,623.43	102,494,623.43			
归属于母公司所有者权益合计	231,352,920.08	231,352,920.08			
少数股东权益					
所有者权益合计	231,352,920.08	231,352,920.08			
负债和所有者权益总计	352,390,554.90	352,390,554.90			

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

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

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	577,807.70	577,807.70			
交易性金融资产	不适用	103,600,000.00	103,600,000.00		103,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	69,372,762.87	69,372,762.87			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融资	不适用				
预付款项	451,201.74	451,201.74			
其他应收款	979,481.19	979,481.19			
存货	62,504,521.24	62,504,521.24			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	103,600,000.00		-103,600,000.00		-103,600,000.00
流动资产合计	237,485,774.74	237,485,774.74			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	0.00	不适用			
其他债权投资	不适用	0.00			
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	27,563,969.00	27,563,969.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	115,592.32	115,592.32			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	35,755.06	35,755.06			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	68,589.70	68,589.70			
递延所得税资产	2,267,340.53	2,267,340.53			
其他非流动资产					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	30,051,246.61	30,051,246.61			
资产总计	267,537,021.35	267,537,021.35			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	64,218,830.30	64,218,830.30			
预收款项	435,252.27	435,252.27			
应付职工薪酬	4,875,320.85	4,875,320.85			
应交税费	19,619,652.39	19,619,652.39			
其他应付款	7,107,735.94	7,107,735.94			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	96,256,791.75	96,256,791.75			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	5,877,951.90	5,877,951.90			
递延收益					

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	5,877,951.90	5,877,951.90			
负债合计	102,134,743.65	102,134,743.65			
所有者权益：					
股本	102,375,000.00	102,375,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,082,265.18	2,082,265.18			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,800,375.11	21,800,375.11			
未分配利润	39,144,637.41	39,144,637.41			
所有者权益合计	165,402,277.70	165,402,277.70			
负债和所有者权益总计	267,537,021.35	267,537,021.35			

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

4、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、5%、10%	15%、16.5%、25%、12.5%	15%、16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州创识赛粤信息科技有限公司	5%、10%	12.5%	
创识科技（香港）有限公司	16.5%	16.5%	16.5%

(二) 税收优惠

1、2015 年 09 月 21 日，福建创识科技股份有限公司取得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准的“GR201535000095”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

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

2、2017 年 12 月 6 日，北京市数码创识科技有限公司取得由北京市科学技术委员会、

北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局批准的“GR201711007409”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

3、2015 年 10 月 30 日，上海创识天沪信息科技有限公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准的“GR201531000951”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

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

4、广州创识赛粤信息科技有限公司符合财政部、国家税务总局发出《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）规定条件，其所得税根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号））在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税；2019 年符合小微企业标准按照企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2017 年度免征企业所得税，2018 年、2019 年所得税按上述优惠政策缴纳所得税。

5、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司及子公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%（16%、17%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	72,215.43	25,435.23	92,477.47
银行存款	39,144,498.27	11,872,190.21	152,321,464.22
其他货币资金	227,500.00	69,824.74	69,612.76
合计	39,444,213.70	11,967,450.18	152,483,554.45
其中：存放在境外的款项总额	1,705,844.26	1,713,995.12	1,834,108.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保函保证金	227,500.00	69,824.74	69,612.76
合计	227,500.00	69,824.74	69,612.76

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,042,376.85
其中：债务工具投资	240,042,376.85
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	240,042,376.85

“债务工具投资”为公司利用暂时闲置资金所购买的短期理财产品。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	71,997,933.13	63,081,821.27	63,153,608.18
[6-12 个月]	10,125,279.97	7,994,013.16	4,955,980.19
1 年以内小计	82,123,213.10	71,075,834.43	68,109,588.37
1 至 2 年	23,379,976.45	18,868,446.70	13,462,682.54
2 至 3 年	13,760,342.77	4,650,938.94	4,548,964.16
3 至 4 年	3,245,850.19	4,252,820.24	2,692,796.59
4 至 5 年	2,505,404.24	2,518,325.45	1,132,196.68
5 年以上	2,025,854.52	2,031,809.59	934,287.68
小计	127,040,641.27	103,398,175.35	90,880,516.02
减：坏账准备	12,625,467.49	9,854,707.28	6,145,199.83
合计	114,415,173.78	93,543,468.07	84,735,316.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	71,997,933.13		
[6-12 个月]	10,125,279.97	506,264.00	5.00
1 年以内小计	82,123,213.10	506,264.00	
1 至 2 年	23,379,976.45	2,337,997.65	10.00
2 至 3 年	13,760,342.77	4,128,102.84	30.00
3 至 4 年	3,245,850.19	1,622,925.10	50.00
4 至 5 年	2,505,404.24	2,004,323.39	80.00
5 年以上	2,025,854.52	2,025,854.52	100.00
合计	127,040,641.27	12,625,467.49	

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,880,516.02	100.00	6,145,199.83	6.76	84,735,316.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	90,880,516.02	100.00	6,145,199.83	6.76	84,735,316.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	63,081,821.27			63,153,608.18		
[6-12 个月]	7,994,013.16	399,700.84	5.00	4,955,980.19	247,799.00	5.00
1 年以内小计	71,075,834.43	399,700.84	0.56	68,109,588.37	247,799.00	0.36
1 至 2 年	18,868,446.70	1,886,844.67	10.00	13,462,682.54	1,346,268.26	10.00
2 至 3 年	4,650,938.94	1,395,281.69	30.00	4,548,964.16	1,364,689.25	30.00
3 至 4 年	4,252,820.24	2,126,410.13	50.00	2,692,796.59	1,346,398.30	50.00
4 至 5 年	2,518,325.45	2,014,660.36	80.00	1,132,196.68	905,757.34	80.00
5 年以上	2,031,809.59	2,031,809.59	100.00	934,287.68	934,287.68	100.00
合计	103,398,175.35	9,854,707.28		90,880,516.02	6,145,199.83	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,854,707.28	9,854,707.28	2,928,410.21	157,650.00		12,625,467.49
合计	9,854,707.28	9,854,707.28	2,928,410.21	157,650.00		12,625,467.49

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,145,199.83	3,709,507.45			9,854,707.28
合计	6,145,199.83	3,709,507.45			9,854,707.28

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,828,668.99	1,316,530.84			6,145,199.83
合计	4,828,668.99	1,316,530.84			6,145,199.83

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	101,443,796.47	79.85	11,509,145.06
杭州得力集什信息技术有限公司	17,820,185.21	14.03	
中国石化销售股份有限公司	1,969,444.43	1.55	125,288.00
嵊泗县交通运输局	1,001,080.00	0.79	
福建体育职业技术学院	837,720.00	0.66	25,978.00
合计	123,072,226.11	96.88	11,660,411.06

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	92,213,277.29	89.18	8,996,250.09
陕西骏途网西游电子商务股份有限公司	3,433,183.10	3.32	
中国石化销售有限公司	3,129,729.54	3.03	63,325.17
中国建设银行股份有限公司	1,057,191.84	1.02	2,081.20
福建中科创新信息科技有限公司	407,265.00	0.39	
合计	100,240,646.77	96.94	9,061,656.46

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	81,748,962.67	89.95	5,469,046.47
中国石化销售有限公司	1,845,182.91	2.03	
嵊泗县交通运输局	1,499,500.00	1.65	
交通银行股份有限公司	1,392,000.00	1.53	
福建省地震局	498,120.85	0.55	41,610.50
合计	86,983,766.43	95.71	5,510,656.97

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	549,013.84	61.10	438,452.36	96.70	1,016,750.27	93.53
1 至 2 年	349,523.45	38.90	4,775.88	1.05	60,067.37	5.53
2 至 3 年					10,224.00	0.94
3 年以上			10,224.00	2.25		
合计	898,537.29	100.00	453,452.24	100.00	1,087,041.64	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京银联金卡科技有限公司	332,005.00	36.95
上海堃林网络科技有限公司	79,758.94	8.88
杨喜鹏	58,140.00	6.47
福州新势力信息工程有限公司	54,321.00	6.05
卢均	52,176.70	5.81
合计	576,401.64	64.15

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京银联金卡科技有限公司	332,005.00	73.22
深圳市创自技术有限公司	22,758.00	5.02
安徽实兴信息科技有限公司	19,776.89	4.36
南京棋凯科技有限公司	16,273.52	3.59
福建佳迅电子有限公司	15,267.95	3.37
合计	406,081.36	89.55

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建八向计算机科技有限公司	435,680.00	40.08
西安云一信息科技有限公司	194,174.76	17.86
上海闪电联信息科技有限公司	87,681.13	8.07
广州热点软件科技股份有限公司	50,000.00	4.60
福建康拓建筑工程有限公司	43,085.00	3.96
合计	810,620.89	74.57

(五) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,229,717.17	1,545,437.86	1,644,282.34
合计	2,229,717.17	1,545,437.86	1,644,282.34

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	1,661,605.24	386,384.20	914,679.12
[6-12 个月]	83,389.01	415,114.23	233,949.52
1 年以内小计	1,744,994.25	801,498.43	1,148,628.64
1 至 2 年	85,005.80	266,061.18	236,500.64
2 至 3 年	76,232.56	207,415.64	146,384.71
3 至 4 年	48,460.00	141,684.71	4,680.00
4 至 5 年	136,086.21		108,088.35
5 年以上	2,162,738.35	2,162,738.35	2,023,800.00
小计	4,253,517.17	3,579,398.31	3,668,082.34
减：坏账准备	2,023,800.00	2,033,960.45	2,023,800.00

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	2,229,717.17	1,545,437.86	1,644,282.34

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	264,200.16		
[6-12 个月]			
1 年以内小计	264,200.16		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,023,800.00	2,023,800.00	100.00
合计	2,288,000.16	2,023,800.00	

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,668,082.34	100.00	2,023,800.00	55.17	1,644,282.34
其中：账龄组合	2,297,577.32	62.64	2,023,800.00	88.08	273,777.32
押金、保证金组合	1,370,505.02	37.36			1,370,505.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,668,082.34	100.00	2,023,800.00	55.17	1,644,282.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	256,707.60			273,777.32		
[6-12 个月]	104,975.83	5,248.79	5.00			
1 年以内小计	361,683.43	5,248.79		273,777.32		
1 至 2 年	49,116.60	4,911.66	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	2,023,800.00	2,023,800.00	100.00	2,023,800.00	2,023,800.00	100.00
合计	2,434,600.03	2,033,960.45		2,297,577.32	2,023,800.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	1,144,798.28			1,370,505.02		
合计	1,144,798.28			1,370,505.02		

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失	

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

其他应收款项账面余额变动如下：

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

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	10,000.00			10,000.00
期末余额	2,229,717.17		2,023,800.00	4,253,517.17

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,033,960.45	2,033,960.45		10,160.45		2,023,800.00
合计	2,033,960.45	2,033,960.45		10,160.45		2,023,800.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,023,800.00	10,160.45			2,033,960.45
合计	2,023,800.00	10,160.45			2,033,960.45

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,923,800.00	100,000.00			2,023,800.00
合计	1,923,800.00	100,000.00			2,023,800.00

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额

	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	1,965,517.01	1,144,798.28	1,370,505.02
备用金	69,530.98	276,742.70	111,212.44
代垫款	669,695.93	519,278.95	500,000.00
其他	24,973.25	114,778.38	162,564.88
合计	4,253,517.17	3,579,398.31	3,668,082.34

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	35.82	1,523,800.00
北京金源时代购物中心有限公司	代垫款	500,000.00	5 年以上	11.75	500,000.00
福建省地震局	投标保证金	347,511.19	1 年内	8.17	
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	346,273.39	1-5 年	8.14	
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	241,647.00	1-3 年	5.68	
合计		2,959,231.58		69.57	2,023,800.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	42.57	1,523,800.00
北京金源时代购物	代垫款	500,000.00	5 年以上	13.97	500,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中心有限公司					
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	241,647.00	0-2 年	6.75	
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	201,609.50	0-4 年	5.63	
南方兵器装备产业有限责任公司	房租押金	148,171.42	0-2 年	4.14	
合计		2,615,227.92		73.06	2,023,800.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	41.54	1,523,800.00
北京金源时代购物中心有限公司	代垫款	500,000.00	5 年以上	13.63	500,000.00
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	166,289.50	1-4 年	4.53	
南方兵器装备产业有限责任公司	押金	148,171.42	1-5 年	4.04	
涌金实业（集团）有限公司	房租押金	123,029.64	1-2 年	3.35	
合计		2,461,290.56		67.09	2,023,800.00

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,252,615.07	679,867.33	572,747.74	2,508,341.28	1,344,290.07	1,164,051.21	4,826,534.48	845,467.37	3,981,067.11
发出商品	28,201,600.01		28,201,600.01	67,917,042.57		67,917,042.57	24,216,599.91		24,216,599.91
劳务成本	2,106,904.66		2,106,904.66	1,077,275.47		1,077,275.47	422,286.98		422,286.98
合计	31,561,119.74	679,867.33	30,881,252.41	71,502,659.32	1,344,290.07	70,158,369.25	29,465,421.37	845,467.37	28,619,954.00

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		845,467.37				845,467.37
合计		845,467.37				845,467.37

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	845,467.37	626,732.74		127,910.04		1,344,290.07
合计	845,467.37	626,732.74		127,910.04		1,344,290.07

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,344,290.07			664,422.74		679,867.33
合计	1,344,290.07			664,422.74		679,867.33

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

(七) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转 IPO 中介费用	2,254,716.96		
期末留抵进项税	2,302.54	70,537.82	212,148.23
理财产品		170,000,000.00	
合计	2,257,019.50	170,070,537.82	212,148.23

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	476,200.00	476,200.00		476,200.00	476,200.00	
合计	476,200.00	476,200.00		476,200.00	476,200.00	

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
福州海峡软件园有限公司	476,200.00			476,200.00	476,200.00			476,200.00	4.76	
合计	476,200.00			476,200.00	476,200.00			476,200.00	4.76	

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加	本期减少	期末		
福州海峡软件园有限公司	476,200.00			476,200.00	476,200.00			476,200.00	4.76	
合计	476,200.00			476,200.00	476,200.00			476,200.00	4.76	

(九) 其他非流动金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	0.00
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	0.00

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

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,768,573.92	1,506,606.27	2,128,170.38
固定资产清理			
合计	1,768,573.92	1,506,606.27	2,128,170.38

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值			
（1）2016.12.31	3,454,726.93	1,926,382.11	5,381,109.04
（2）本期增加金额	1,422,384.62	195,679.13	1,618,063.75
—购置	1,422,384.62	195,679.13	1,618,063.75

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
—在建工程转入			
（3）本期减少金额	253,300.00	964,789.84	1,218,089.84
—处置或报废	253,300.00	964,789.84	1,218,089.84
（4）2017.12.31	4,623,811.55	1,157,271.40	5,781,082.95
2．累计折旧			
（1）2016.12.31	2,716,460.05	1,488,193.01	4,204,653.06
（2）本期增加金额	409,619.38	188,275.86	597,895.24
—计提	409,619.38	188,275.86	597,895.24
（3）本期减少金额	240,635.00	909,000.73	1,149,635.73
—处置或报废	240,635.00	909,000.73	1,149,635.73
（4）2017.12.31	2,885,444.43	767,468.14	3,652,912.57
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	1,738,367.12	389,803.26	2,128,170.38
（2）2016.12.31 账面价值	738,266.88	438,189.10	1,176,455.98

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	4,623,811.55	1,157,271.40	5,781,082.95
（2）本期增加金额		69,997.29	69,997.29
—购置		69,997.29	69,997.29
—在建工程转入			
（3）本期减少金额		180,883.46	180,883.46
—处置或报废		180,883.46	180,883.46
（4）2018.12.31	4,623,811.55	1,046,385.23	5,670,196.78

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
2．累计折旧			
（1）2017.12.31	2,885,444.43	767,468.14	3,652,912.57
（2）本期增加金额	472,132.75	210,614.70	682,747.45
—计提	472,132.75	210,614.70	682,747.45
（3）本期减少金额		172,069.51	172,069.51
—处置或报废		172,069.51	172,069.51
（4）2018.12.31	3,357,577.18	806,013.33	4,163,590.51
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	1,266,234.37	240,371.90	1,506,606.27
（2）2017.12.31 账面价值	1,738,367.12	389,803.26	2,128,170.38

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	4,623,811.55	1,046,385.23	5,670,196.78
（2）本期增加金额	678,294.38	264,572.15	942,866.53
—购置	678,294.38	264,572.15	942,866.53
—在建工程转入			
（3）本期减少金额		124,080.14	124,080.14
—处置或报废		124,080.14	124,080.14
（4）2019.12.31	5,302,105.93	1,186,877.24	6,488,983.17
2．累计折旧			
（1）2018.12.31	3,357,577.18	806,013.33	4,163,590.51
（2）本期增加金额	455,009.35	219,685.51	674,694.86
—计提	455,009.35	219,685.51	674,694.86

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
（3）本期减少金额		117,876.12	117,876.12
—处置或报废		117,876.12	117,876.12
（4）2019.12.31	3,812,586.53	907,822.72	4,720,409.25
3．减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	1,489,519.40	279,054.52	1,768,573.92
（2）2018.12.31 账面价值	1,266,234.37	240,371.90	1,506,606.27

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1．账面原值		

项目	软件	合计
（1）2016.12.31	1,145,374.65	1,145,374.65
（2）本期增加金额	7,264.96	7,264.96
—购置	7,264.96	7,264.96
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2017.12.31	1,152,639.61	1,152,639.61
2．累计摊销		
（1）2016.12.31	1,032,041.32	1,032,041.32
（2）本期增加金额	42,421.63	42,421.63
—计提	42,421.63	42,421.63
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2017.12.31	1,074,462.95	1,074,462.95
3．减值准备		
（1）2016.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2017.12.31		
4．账面价值		
（1）2017.12.31 账面价值	78,176.66	78,176.66
（2）2016.12.31 账面价值	113,333.33	113,333.33

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

项目	软件	合计

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2017.12.31	1,152,639.61	1,152,639.61
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31	1,152,639.61	1,152,639.61
2．累计摊销		
（1）2017.12.31	1,074,462.95	1,074,462.95
（2）本期增加金额	42,421.60	42,421.60
—计提	42,421.60	42,421.60
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31	1,116,884.55	1,116,884.55
3．减值准备		
（1）2017.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2018.12.31		
4．账面价值		
（1）2018.12.31 账面价值	35,755.06	35,755.06
（2）2017.12.31 账面价值	78,176.66	78,176.66

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

项目	软件	合计
1．账面原值		
（1）2018.12.31	1,152,639.61	1,152,639.61
（2）本期增加金额	263,930.43	263,930.43
—购置	263,930.43	263,930.43
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2019.12.31	1,416,570.04	1,416,570.04
2．累计摊销		
（1）2018.12.31	1,116,884.55	1,116,884.55
（2）本期增加金额	86,927.38	86,927.38
—计提	86,927.38	86,927.38
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2019.12.31	1,203,811.93	1,203,811.93
3．减值准备		
（1）2018.12.31		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）2019.12.31		
4．账面价值		
（1）2019.12.31 账面价值	212,758.11	212,758.11
（2）2018.12.31 账面价值	35,755.06	35,755.06

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

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	12,500.00	114,316.22	19,032.36		107,783.86
合计	12,500.00	114,316.22	19,032.36		107,783.86

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	107,783.86		39,194.16		68,589.70
合计	107,783.86		39,194.16		68,589.70

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	68,589.70	230,585.35	91,563.66		207,611.39
服务器服务费		454,850.37	41,616.00		413,234.37
合计	68,589.70	685,435.72	133,179.66		620,845.76

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,329,134.82	2,299,370.22	13,709,157.80	2,056,373.66	9,490,667.18	1,423,600.07
内部交易未实现利润	3,591,232.46	538,684.87	685,479.98	102,822.00	609,730.86	91,460.00
预计负债	5,517,665.40	827,649.81	5,877,951.90	881,692.79	6,805,847.44	1,020,877.12
合计	24,438,032.68	3,665,704.90	20,272,589.68	3,040,888.45	16,906,245.48	2,535,937.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

无。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	62,322,043.94	68,805,627.85	42,974,920.84
1 至 2 年（含 2 年）	2,115,989.50	735,755.70	191,175.35
2 至 3 年（含 3 年）	648,159.98	124,564.80	43,800.00
3 年以上	202,934.09	113,962.72	70,652.72
合计	65,289,127.51	69,779,911.07	43,280,548.91

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	4,638,682.73	2,515,065.61	4,496,898.58

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 至 2 年（含 2 年）		290,720.00	
2 至 3 年（含 3 年）	285,820.00		
合计	4,924,502.73	2,805,785.61	4,496,898.58

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	7,087,429.17	24,740,400.48	21,191,638.49	10,636,191.16
离职后福利-设定提存计划		891,433.44	868,664.12	22,769.32
合计	7,087,429.17	25,631,833.92	22,060,302.61	10,658,960.48

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	10,636,191.16	31,945,076.73	30,097,522.00	12,483,745.89
离职后福利-设定提存计划	22,769.32	1,152,997.08	1,150,848.19	24,918.21
合计	10,658,960.48	33,098,073.81	31,248,370.19	12,508,664.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,483,745.89	41,213,484.92	38,912,692.39	14,784,538.42
离职后福利-设定提存计划	24,918.21	1,317,218.31	1,319,870.24	22,266.28
合计	12,508,664.10	42,530,703.23	40,232,562.63	14,806,804.70

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,956,054.43	22,490,726.24	18,996,152.19	10,450,628.48
（2）职工福利费		446,543.51	446,543.51	
（3）社会保险费		562,373.05	543,895.69	18,477.36
其中：医疗保险费		500,535.56	483,889.16	16,646.40
工伤保险费		18,775.05	18,275.73	499.32
生育保险费		43,062.44	41,730.80	1,331.64
（4）住房公积金		989,574.14	989,574.14	
（5）工会经费和职工教育经费	131,374.74	251,183.54	215,472.96	167,085.32
合计	7,087,429.17	24,740,400.48	21,191,638.49	10,636,191.16

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,450,628.48	29,305,698.96	27,516,657.38	12,239,670.06
（2）职工福利费		400,922.27	400,922.27	
（3）社会保险费	18,477.36	710,664.16	709,405.72	19,735.80
其中：医疗保险费	16,646.40	634,205.83	633,072.23	17,780.00
工伤保险费	499.32	21,391.21	21,357.13	533.40
生育保险费	1,331.64	55,067.12	54,976.36	1,422.40
（4）住房公积金		1,280,966.00	1,280,966.00	
（5）工会经费和职工教育经费	167,085.32	246,825.34	189,570.63	224,340.03
合计	10,636,191.16	31,945,076.73	30,097,522.00	12,483,745.89

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,239,670.06	37,042,361.42	34,825,366.09	14,456,665.39
（2）职工福利费		705,689.26	705,689.26	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（3）社会保险费	19,735.80	883,426.71	881,661.15	21,501.36
其中：医疗保险费	17,780.00	790,482.52	788,813.02	19,449.50
工伤保险费	533.4	22,660.93	22,698.57	495.76
生育保险费	1,422.40	70,283.26	70,149.56	1,556.10
（4）住房公积金		1,964,650.90	1,964,650.90	
（5）工会经费和职工教育经费	224,340.03	617,356.63	535,324.99	306,371.67
合计	12,483,745.89	41,213,484.92	38,912,692.39	14,784,538.42

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		860,213.13	838,363.89	21,849.24
失业保险费		31,220.31	30,300.23	920.08
合计		891,433.44	868,664.12	22,769.32

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	21,849.24	1,117,566.73	1,115,504.66	23,911.31
失业保险费	920.08	35,430.35	35,343.53	1,006.90
合计	22,769.32	1,152,997.08	1,150,848.19	24,918.21

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	23,911.31	1,271,184.10	1,273,889.33	21,206.08
失业保险费	1,006.90	46,034.21	45,980.91	1,060.20
合计	24,918.21	1,317,218.31	1,319,870.24	22,266.28

(十七) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	15,370,254.56	19,781,759.94	14,866,363.41

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	8,491,831.97	5,211,648.53	6,372,612.11
城市维护建设税	1,078,254.14	1,372,238.82	1,045,282.51
教育费附加	469,293.07	568,111.40	447,978.21
地方教育费附加	296,196.79	378,740.93	298,652.15
个人所得税	142,374.05	81,389.73	114,402.46
印花税	80,240.70	91,873.78	76,434.30
其他		16,610.62	29,407.40
合计	25,928,445.28	27,502,373.75	23,251,132.55

(十八) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	2,250,350.48	2,562,948.39	2,934,472.27
合计	2,250,350.48	2,562,948.39	2,934,472.27

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	1,843,750.00	1,843,750.00	1,951,241.01
职工垫付款	311,693.60	695,488.84	752,782.20
保证金			151,007.53
其他	94,906.88	23,709.55	79,441.53
合计	2,250,350.48	2,562,948.39	2,934,472.27

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

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

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

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

(十九) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
预计随送品支出成本	56,389.96	7,988,599.83	1,239,142.35	6,805,847.44	详见说明
合计	56,389.96	7,988,599.83	1,239,142.35	6,805,847.44	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
预计随送品支出成本	6,805,847.44	9,798,497.16	10,726,392.70	5,877,951.90	详见说明
合计	6,805,847.44	9,798,497.16	10,726,392.70	5,877,951.90	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
预计随送品支出成本	5,877,951.90	10,221,795.64	10,582,082.14	5,517,665.40	详见说明
合计	5,877,951.90	10,221,795.64	10,582,082.14	5,517,665.40	

根据公司与中国农业银行签订的 POS 及智能支付终端供货合同约定，公司随每批设

备交货向甲方随送当批设备总量 5%的备用设备，不另收费；根据已实现销售测算，截至 2019 年 12 月 31 日应当确认预计负债金额为 5,517,665.40 元。

(二十) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（一）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	81,900,000.00				20,475,000.00		102,375,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（一）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,375,000.00						102,375,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（一）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	102,375,000.00						102,375,000.00

其他说明：2017 年 9 月 15 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司增加注册资本并修改公司章程的议案》，以未分配利润 20,475,000.00 元转增股本，公司注册资本由 81,900,000.00 元人民币增加至 102,375,000.00 元人民币。

(二十一) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	213,294.42			213,294.42
其他资本公积	4,469,627.12			4,469,627.12
合计	4,682,921.54			4,682,921.54

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	213,294.42			213,294.42
其他资本公积	4,469,627.12			4,469,627.12
合计	4,682,921.54			4,682,921.54

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	213,294.42			213,294.42
其他资本公积	4,469,627.12			4,469,627.12
合计	4,682,921.54			4,682,921.54

(二十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	12,237,224.04	4,995,726.15		17,232,950.19
任意盈余公积	722,265.60			722,265.60
合计	12,959,489.64	4,995,726.15		17,955,215.79

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	17,232,950.19	3,845,159.32		21,078,109.51
任意盈余公积	722,265.60			722,265.60
合计	17,955,215.79	3,845,159.32		21,800,375.11

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	21,078,109.51	6,386,351.44		27,464,460.95
任意盈余公积	722,265.60			722,265.60
合计	21,800,375.11	6,386,351.44		28,186,726.55

(二十三) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	102,494,623.43	57,191,367.38	43,568,161.98

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	102,494,623.43	57,191,367.38	43,568,161.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
减：提取法定盈余公积	6,386,351.44	3,845,159.32	4,995,726.15
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	13,820,624.95	17,403,750.00	16,380,000.00
转作股本的普通股股利			20,475,000.00
期末未分配利润	182,474,629.20	102,494,623.43	57,191,367.38

(二十四) 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	542,116,698.42	378,816,787.51	407,263,503.80	290,585,802.45	306,619,031.79	209,333,032.31
其他业务						
合计	542,116,698.42	378,816,787.51	407,263,503.80	290,585,802.45	306,619,031.79	209,333,032.31

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入			
其中：销售商品	509,768,135.57	375,576,795.29	274,204,334.85
服务收入	32,348,562.85	31,686,708.51	32,414,696.94
合计	542,116,698.42	407,263,503.80	306,619,031.79

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,499,268.97	1,771,125.41	1,354,280.17
教育费附加	629,394.99	738,300.06	579,961.15
地方教育费附加	419,596.66	492,200.03	386,640.79
残疾人保障金	91,970.51	21,834.63	14,402.81
印花税	152,337.10	149,772.20	170,351.68
其他	7,620.00	7,580.00	79,613.23
合计	2,800,188.23	3,180,812.33	2,585,249.83

(二十六) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,341,645.16	5,649,392.19	4,392,529.74
业务招待费	3,637,131.46	2,860,901.50	2,139,134.10
差旅费	1,053,671.63	655,280.64	521,064.06
交通费	576,510.20	590,007.65	634,348.41
办公费	341,879.88	275,042.73	513,921.10
邮电费	92,524.88	54,639.48	44,845.33
其他费用	1,117,864.41	755,879.90	892,402.64
合计	14,161,227.62	10,841,144.09	9,138,245.38

(二十七) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,977,602.79	3,170,871.70	2,742,951.44
房租费	1,747,667.82	1,450,668.89	1,211,565.44
交通及差旅费	850,863.63	824,506.55	441,618.03
服务费	1,545,298.20	1,533,068.44	1,844,777.07
办公费	578,282.33	178,884.44	264,878.31
业务招待费	445,027.37	343,585.44	429,241.31
折旧及摊销	556,509.91	530,559.18	516,852.09
培训及会议费	663,262.66	618,144.32	234,931.85
物业管理费	312,657.15	271,699.01	285,476.71
邮电费	123,932.55	184,556.46	177,565.70
其他	663,170.17	820,300.74	811,408.12
合计	13,464,274.58	9,926,845.17	8,961,266.07

(二十八) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,749,008.27	18,877,100.37	14,744,646.93
差旅费	2,316,678.81	1,838,038.94	1,920,088.53
房租费	1,757,790.64	1,339,176.52	954,142.34
测试费	439,314.80	871,332.04	
技术协作与服务费	1,376,232.89	1,310,949.54	96,948.55
物业管理费	168,869.91	157,275.71	102,888.97
市内交通费	137,353.55	130,105.10	114,590.68
其他费用	812,127.63	295,773.90	492,391.98
合计	29,757,376.50	24,819,752.12	18,425,697.98

(二十九) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出			
减：利息收入	14,639.71	48,624.54	9,758.76
汇兑损益	-29,466.82	-66,858.81	136,933.78
手续费	72,792.48	56,148.87	53,074.07
合计	28,685.95	-59,334.48	180,249.09

(三十) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	9,949,334.87	9,386,570.05	4,370,923.06
合计	9,949,334.87	9,386,570.05	4,370,923.06

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退政府补助	7,097,394.87	6,847,570.05	4,093,923.06	与收益相关
加计扣除税收补助	764,000.00	699,000.00	127,000.00	与收益相关
挖改资金	1,500,000.00	690,000.00	150,000.00	与收益相关
创新基金拨款		150,000.00		与收益相关
上市补贴		1,000,000.00		与收益相关
物联网产业发展专项补助	300,000.00			与收益相关
高新园扶持资金	231,000.00			与收益相关
高新认定奖励	50,000.00			与收益相关
稳岗补贴	6,940.00			与收益相关
合计	9,949,334.87	9,386,570.05	4,370,923.06	

(三十一) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	3,670,523.95	2,470,797.52	2,382,434.70
合计	3,670,523.95	2,470,797.52	2,382,434.70

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-2,613,110.21
其他应收款坏账损失	20,160.45
合计	-2,592,949.76

(三十三) 资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,719,667.90	-1,416,530.84
存货跌价损失	664,422.74	-498,822.70	- 845,467.37
合计	664,422.74	-4,218,490.60	-2,261,998.21

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产	-6,204.02	-8,813.95	48,857.61	-6,204.02	-8,813.95	48,857.61
合计	-6,204.02	-8,813.95	48,857.61	-6,204.02	-8,813.95	48,857.61

(三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	44,725.45	2,482.07	1,113.22	44,725.45	2,482.07	1,113.22
合计	44,725.45	2,482.07	1,113.22	44,725.45	2,482.07	1,113.22

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		100,000.00			100,000.00	
其他	669.68	297.34	119,009.92	669.68	297.34	119,009.92
合计	669.68	100,297.34	119,009.92	669.68	100,297.34	119,009.92

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	15,255,175.87	9,453,515.76	8,235,619.11
递延所得税费用	-624,816.45	-504,951.26	-1,291,939.07
合计	14,630,359.42	8,948,564.50	6,943,680.04

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	114,817,341.58	75,500,729.87	62,417,611.59
按或适用]税率计算的所得税费用	17,227,502.76	11,325,109.48	9,362,641.74
子公司适用不同税率的影响	-182,195.15	-63,079.98	-1,176,102.33
调整以前期间所得税的影响		-73,412.18	
非应税收入的影响		-185,235.85	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	382,309.15	248,242.79	147,780.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	499.46		28,833.20
加计扣除的影响	-2,797,756.80	-2,303,059.76	-1,419,472.85
所得税费用	14,630,359.42	8,948,564.50	6,943,680.04

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
除税费返还外的其他政府补助收入	2,851,940.00	2,539,000.00	277,000.00
履约保证金	3,260,875.98	182,389.00	142,000.00
财务费用--利息收入	14,639.71	48,624.54	9,758.76
往来及其他	1,264,266.10	846,470.53	1,198,468.20
合计	7,391,721.79	3,616,484.07	1,627,226.96

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
销售费用支出	6,832,048.89	5,000,496.27	4,193,761.11
管理费用支出	6,884,561.09	6,225,414.29	5,459,391.36
研发费用支出	7,947,927.58	5,900,103.35	3,648,259.66
营业外支出	664.54	100,297.34	119,009.92
企业间往来	8,316,209.43	1,309,217.31	2,271,628.86
银行手续费	73,053.47	56,148.87	53,064.66
转为受限资金	227,500.00	211.98	69,612.76
其他	14,056.50		
合计	30,296,021.50	18,591,889.41	15,814,728.33

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	100,186,982.16	66,552,165.37	55,473,931.55
加：信用减值损失	2,592,949.76		
资产减值准备	-664,422.74	4,218,490.60	2,261,998.21

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产折旧	674,694.86	682,747.45	597,895.24
无形资产摊销	86,927.38	42,421.60	42,421.63
长期待摊费用摊销	133,179.66	39,194.16	19,032.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	6,204.02	8,813.95	-48,857.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-29,741.59	-66,858.81	136,943.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,670,523.95	-2,470,797.52	-2,382,434.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-624,816.45	-504,951.26	-1,291,939.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	39,941,539.58	-42,037,237.95	-11,131,694.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,370,593.21	-11,794,851.24	-33,614,124.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,864,911.49	29,757,745.15	46,284,906.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额	109,397,467.99	44,426,881.50	56,348,078.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	39,216,713.70	11,897,625.44	152,413,941.69
减：现金的期初余额	11,897,625.44	152,413,941.69	111,216,584.39
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	27,319,088.26	-140,516,316.25	41,197,357.30

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	39,216,713.70	11,897,625.44	152,413,941.69

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其中：库存现金	72,215.43	25,435.23	92,477.47
可随时用于支付的银行存款	39,144,498.27	11,872,190.21	152,321,464.22
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	39,216,713.70	11,897,625.44	152,413,941.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	227,500.00	69,824.74	69,612.76	履约保函
合计	227,500.00	69,824.74	69,612.76	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

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

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	209,432.27	6.8632	1,437,375.56
港币	315,703.68	0.8762	276,619.56

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	279,118.35	6.5342	1,823,815.12
港币	12,313.90	0.8359	10,293.31

(四十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
即征即退政府补助	18,038,887.98	7,097,394.87	6,847,570.05	4,093,923.06	其他收益
加计扣除税收补助	1,590,000.00	764,000.00	699,000.00	127,000.00	其他收益
挖改资金	2,340,000.00	1,500,000.00	690,000.00	150,000.00	其他收益
创新基金拨款	150,000.00		150,000.00		其他收益
上市补贴	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
物联网产业发展专项补助	300,000.00	300,000.00			其他收益
高新园扶持资金	231,000.00	231,000.00			其他收益
高新认定奖励	50,000.00	50,000.00			其他收益
稳岗补贴	6,940.00	6,940.00			其他收益
合计	23,706,827.98	9,949,334.87	9,386,570.05	4,370,923.06	

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

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

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京市数码创识科技有限公司	北京	北京	技术开发、转让；电子产品销售等	100.00		出资设立
上海创识天沪信	上海	上海	电子数据设备的研发、	50.00	50.00	出资设立

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	
息科技有限公司			生产、销售及服务等			
广州创识赛粤信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务等	50.00	50.00	出资设立
创识科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立
成都创识睿川信息科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务等	100.00		出资设立

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

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

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	
广州创识赛粤信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务等	50.00	50.00	出资设立
创识科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		出资设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）汇率风险

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

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

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	209,059.16	276,190.30		209,432.27	315,703.68		279,118.35	12,313.90	
合计	209,059.16	276,190.30		209,432.27	315,703.68		279,118.35	12,313.90	

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

无。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	966.22 万元	932.86 万元	679.71 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	彭宏毅					10,445.00	
	黄忠恒			17,500.00		11,880.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款				
	张更生		15,697.30	14,056.50
	黄忠恒		45,837.05	
	丛登高			185,000.00
	田瞳		14,331.56	
	吴桢林		2,943.10	
	杨六初		365.90	
	王青青		680.00	

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

于 2020 年 3 月 25 日董事会审议通过了 2019 年度利润分配预案。公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 102,375,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.96

元（含税），共派发现金红利 20,065,500.00 元(含税)，不送红股，不以资本公积金转增股本。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

无。

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

无。

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

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

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

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

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	56,630,124.55	46,431,484.88	49,000,304.80
[6-12 个月]	8,452,157.50	7,048,698.84	2,515,236.99
1 年以内小计	65,082,282.05	53,480,183.72	51,515,541.79
1 至 2 年	19,046,587.99	14,583,930.97	6,247,179.75
2 至 3 年	12,318,713.95	2,400,958.25	2,766,269.56
3 至 4 年	2,081,721.25	2,305,327.29	1,505,873.64
4 至 5 年	1,459,707.79	1,430,710.00	451,989.68
5 年以上	1,189,722.93	1,059,030.00	618,307.68
小计	101,178,735.96	75,260,140.23	63,105,162.10
减：坏账准备	9,421,230.65	5,887,377.36	3,313,196.94
合计	91,757,505.31	69,372,762.87	59,791,965.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,178,735.96	100.00	9,421,230.65	9.31	91,757,505.31
其中：按类似信用风险特征（账龄）进行组合	100,943,238.97	99.77	9,421,230.65	9.33	91,522,008.32
按合并范围关联方进行组合	235,496.99	0.23			235,496.99
合计	101,178,735.96	100.00	9,421,230.65	9.31	91,757,505.31

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	56,394,627.56		
[6-12 个月]	8,452,157.50	422,607.88	5.00
1 年以内小计	64,846,785.06	422,607.88	
1 至 2 年	19,046,587.99	1,904,658.80	10.00
2 至 3 年	12,318,713.95	3,695,614.18	30.00
3 至 4 年	2,081,721.25	1,040,860.63	50.00
4 至 5 年	1,459,707.79	1,167,766.23	80.00
5 年以上	1,189,722.93	1,189,722.93	100.00
合计	100,943,238.97	9,421,230.65	

2018 年 12 月 31 日

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

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,105,162.10	100.00	3,313,196.94	5.25	59,791,965.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,105,162.10	100.00	3,313,196.94	5.25	59,791,965.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内						
其中：6 个月以内	45,874,240.09			47,927,664.10		
6-12 个月	7,048,698.84	352,435.13	5.00	2,515,236.99	125,761.85	5.00
1 年以内小计	52,922,938.93	352,435.13		50,442,901.09	125,761.85	
1 至 2 年	14,583,930.97	1,458,393.10	10.00	6,247,179.75	624,717.98	10.00
2 至 3 年	2,400,958.25	720,287.48	30.00	2,766,269.56	829,880.87	30.00
3 至 4 年	2,305,327.29	1,152,663.65	50.00	1,505,873.64	752,936.82	50.00
4 至 5 年	1,430,710.00	1,144,568.00	80.00	451,989.68	361,591.74	80.00
5 年以上	1,059,030.00	1,059,030.00	100.00	618,307.68	618,307.68	100.00
合计	74,702,895.44	5,887,377.36		62,032,521.40	3,313,196.94	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31	2017.12.31

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	557,244.79			1,072,640.70		
合计	557,244.79			1,072,640.70		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,887,377.36	5,887,377.36	3,691,503.29	157,650.00		9,421,230.65
合计	5,887,377.36	5,887,377.36	3,691,503.29	157,650.00		9,421,230.65

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,313,196.94	2,574,180.42			5,887,377.36
合计	3,313,196.94	2,574,180.42			5,887,377.36

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,426,703.39	886,493.55			3,313,196.94
合计	2,426,703.39	886,493.55			3,313,196.94

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	78,768,906.17	77.85	8,899,291.42
杭州得力集什信息技术有限公司	17,820,185.21	17.61	
中国石化销售股份有限公司	1,969,444.43	1.95	125,288.00
福建体育职业技术学院	837,720.00	0.83	25,978.00
上海浦东发展银行股份有限公司	459,680.25	0.45	8,537.69
合计	99,855,936.06	98.69	9,059,095.11

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	69,309,808.70	92.09	5,513,220.52
中国石化销售有限公司	3,129,729.54	4.16	63,325.17
中国建设银行股份有限公司	1,008,341.84	1.34	926.20
北京市数码创识科技有限公司	557,244.80	0.74	
福建中科创新信息科技有限公司	407,265.00	0.54	
合计	74,412,389.88	98.87	5,577,471.89

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司	57,359,017.93	90.89	3,005,786.33
中国石化销售有限公司	1,845,182.91	2.92	
交通银行股份有限公司	1,392,000.00	2.21	
北京市数码创识科技有限公司	1,072,640.70	1.70	
福建省地震局	498,120.85	0.79	41,610.50
合计	62,166,962.39	98.51	3,047,396.83

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			5,000,000.00

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	1,916,054.21	979,481.19	985,762.75
合计	1,916,054.21	979,481.19	5,985,762.75

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
北京市数码创识科技有限公司			5,000,000.00
小计			5,000,000.00
减：坏账准备			
合计			5,000,000.00

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	1,581,317.02	208,565.67	794,342.25
[6-12 个月]	73,911.19	397,117.83	14,800.00
1 年以内小计	1,655,228.21	605,683.50	809,142.25
1 至 2 年	78,565.00	180,946.42	93,541.00
2 至 3 年	61,000.00	84,386.00	78,399.50
3 至 4 年	48,460.00	78,399.50	4,680.00
4 至 5 年	72,801.00		
5 年以上	1,523,800.00	1,559,850.00	1,523,800.00
小计	3,439,854.21	2,509,265.42	2,509,562.75
减：坏账准备	1,523,800.00	1,529,784.23	1,523,800.00
合计	1,916,054.21	979,481.19	985,762.75

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

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

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	28,770.74		
[6-12 个月]			
1 年以内小计	28,770.74		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,523,800.00	1,523,800.00	100.00
合计	1,552,570.74	1,523,800.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

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

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,509,562.75	100.00	1,523,800.00	60.72	985,762.75
其中：账龄组合	1,609,220.42	64.12	1,523,800.00	94.69	85,420.42
押金、保证金组合	900,342.33	35.88			900,342.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,509,562.75	100.00	1,523,800.00	60.72	985,762.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31	2017.12.31

	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内						
[其中：6 个月以内]	107,442.67			85,420.42		
[6-12 个月]	104,975.83	5,248.79	5.00			
1 年以内小计	212,418.50	5,248.79		85,420.42		
1 至 2 年	7,354.40	735.44	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,523,800.00	1,523,800.00	100.00	1,523,800.00	1,523,800.00	100.00
合计	1,743,572.90	1,529,784.23		1,609,220.42	1,523,800.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	765,692.52			900,342.33		
合计	765,692.52			900,342.33		

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,984.23		1,523,800.00	1,529,784.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

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

其他应收款项账面余额变动如下：

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

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,523,800.00	5,984.23			1,529,784.23
合计	1,523,800.00	5,984.23			1,529,784.23

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,523,800.00				1,523,800.00
合计	1,523,800.00				1,523,800.00

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	1,401,026.97	765,692.52	900,342.33
备用金	28,770.74	170,198.75	85,420.42
代垫款		12,736.23	
合并范围内关联方应收款	486,256.50		
其他		36,837.92	
合计	3,439,854.21	2,509,265.42	2,509,562.75

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	44.30	1,523,800.00
福建省地震局	投标保证金	347,511.19	1 年以内	10.10	
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	346,273.39	1-5 年	10.07	
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	241,647.00	1-3 年	7.02	
福州办事处-融侨中心	押金	125,210.25	0-6 月	3.64	
合计		2,584,441.83		75.13	1,523,800.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5 年以上	60.73	1,523,800.00
中国石化国际事业有限公司	保证金	241,647.00	7-12 个月、1-2 年	9.63	
中国农业银行股份有限公司	保证金	201,609.50	1-4 年	8.03	
福州融侨房地产有限公司	押金	102,592.02	1-2 年	4.09	
安徽中技工程咨询有限公司	保证金	73,562.00	6 个月以内	2.93	
合计		2,143,210.52		85.41	1,523,800.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国武夷实业股份有限公司	股权转让款	1,523,800.00	5年以上	60.72	1,523,800.00
中国农业银行股份有限公司	投标保证金	166,289.50	1至4年	6.63	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	118,776.64	1年以内	4.73	
福州融侨房地产有限公司	押金	102,592.02	1年以内	4.09	
福州融侨商业管理有限公司	押金	87,121.16	1年以内	3.47	
合计		1,998,579.32		79.64	1,523,800.00

（8）涉及政府补助的其他应收款项

无。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,563,969.00		32,563,969.00	27,563,969.00		27,563,969.00	27,563,969.00		27,563,969.00
合计	32,563,969.00		32,563,969.00	27,563,969.00		27,563,969.00	27,563,969.00		27,563,969.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市数码创识科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海创识天沪信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州创识赛粤信息科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
创识科技（香港）有限公司	63,969.00			63,969.00		
合计	27,563,969.00			27,563,969.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市数码创识科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海创识天沪信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州创识赛粤信息科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
创识科技（香港）有限公司	63,969.00			63,969.00		
合计	27,563,969.00			27,563,969.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京市数码创识	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司						
上海创识天沪信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州创识赛粤信息科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
创识科技（香港）有限公司	63,969.00			63,969.00		
成都创识睿川信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	27,563,969.00	5,000,000.00		32,563,969.00		

2、 对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	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	476,746,517.83	390,509,659.53	341,815,750.43	290,047,861.00	252,910,901.56	207,357,948.97
其他业务						
合计	476,746,517.83	390,509,659.53	341,815,750.43	290,047,861.00	252,910,901.56	207,357,948.97

营业收入明细：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入			
其中：销售商品	463,712,806.59	329,823,041.19	241,851,610.35

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
服务收入	13,033,711.24	11,992,709.25	11,059,291.21
合计	476,746,517.83	341,815,750.43	252,910,901.56

(五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	10,000,000.00	26,000,000.00
理财产品收益	3,534,458.62	1,867,489.94	171,582.93
合计	13,534,458.62	11,867,489.94	26,171,582.93

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-6,204.02	-8,813.95	48,857.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,851,940.00	2,539,000.00	277,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合				

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,670,523.95	2,470,797.52	2,382,434.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,055.77	-97,815.27	-117,896.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	6,560,315.70	4,903,168.30	2,590,395.61	
所得税影响额	-984,047.35	-730,168.42	-74,877.98	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	5,576,268.35	4,172,999.88	2,515,517.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.65	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.61	0.92	0.92

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.41	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.38	0.61	0.61

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.39	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.83	0.61	0.61

(三) 其他

无。

福建创识科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月二十五日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202002100011

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　宋建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家市场监督管理总局监制

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。

3-2-1-138

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-1-139

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年 七 月 十 日

证书有效期至：二〇二一年 七月 十日

3-2-1-140

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 李瑞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1973-12-19
工作单位 Working unit 北京天华会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 110108731219074



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.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2007 年 3 月 29 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

格，继续有效一年。
lid for another year after

2009 年 3 月 20 日

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：110001530056
Authorized Institute of CPAs

发证日期：北京注册会计师协会
Date of Issuance 2005-9-30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

lid for another year after

姓名：李瑞
证书编号：110001530056

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2006 年 3 月 1 日

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 4 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 4 月 1 日

同意调出：

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，办理补发手续。

2011 年 8 月 15 日

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 activities.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 但杰
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-08-27
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）-北京分所
身份证号码 Identity card No. 360428198508274712



立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号：No. of Certificate 310000061553

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 2018年/y 02月/m 23日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

5