

；



中孚信息股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中孚信息股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	197,437,765.14	318,451,022.47
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		261,000.00
应收账款	174,236,166.90	135,721,803.65
预付款项	10,106,923.57	12,014,162.39
其他应收款	15,980,781.36	12,029,508.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	70,185,680.68	37,389,042.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,126,220.94	1,271,778.04
流动资产合计	473,073,538.59	517,138,317.44
非流动资产：		
可供出售金融资产		13,150,000.00
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	13,150,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	365,369.21	5,081,594.63

固定资产	47,865,268.63	40,445,640.72
在建工程		
使用权资产		
无形资产	3,142,515.92	2,909,796.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,072,322.48	3,909,988.90
递延所得税资产	11,958,776.58	10,666,676.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	80,554,252.82	76,163,696.52
资产总计	553,627,791.41	593,302,013.96
流动负债：		
短期借款		
衍生金融负债		
应付票据	1,258,500.00	
应付账款	41,838,337.65	59,133,244.15
预收款项	28,813,048.27	18,600,438.03
应付职工薪酬	15,144,838.87	16,959,651.63
应交税费	691,858.91	18,789,003.66
其他应付款	21,956,130.72	21,333,649.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	109,702,714.42	134,815,986.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
预计负债		
递延收益	6,900,000.00	6,900,000.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	6,900,000.00	6,900,000.00
负债合计	116,602,714.42	141,715,986.89
所有者权益：		
股本	132,833,000.00	132,833,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,332,469.25	219,439,695.47
减：库存股	17,960,745.00	18,082,545.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,418,096.25	23,418,096.25
一般风险准备		
未分配利润	74,402,256.49	93,977,780.35
归属于母公司所有者权益合计	437,025,076.99	451,586,027.07
少数股东权益		
所有者权益合计	437,025,076.99	451,586,027.07
负债和所有者权益总计	553,627,791.41	593,302,013.96

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	179,279,525.28	223,088,259.08
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		261,000.00
应收账款	55,023,695.71	44,747,255.42
应收款项融资		
预付款项	8,880,195.02	8,187,852.86
其他应收款	65,368,407.08	64,417,411.01

其中：应收利息		
应收股利		
存货	24,463,512.01	18,572,000.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,582,378.22	444,607.59
流动资产合计	335,597,713.32	359,718,386.01
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		13,150,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	93,313,736.27	69,591,696.25
其他权益工具投资	13,150,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	365,369.21	5,081,594.63
固定资产	38,379,868.22	33,667,234.36
在建工程		
使用权资产		
无形资产	3,115,336.56	2,876,810.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,694,821.50	1,200,043.90
递延所得税资产	3,507,795.28	3,400,246.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	153,526,927.04	128,967,626.26
资产总计	489,124,640.36	488,686,012.27
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	20,826,645.59	21,103,736.01
预收款项		1,998,883.35
合同负债		
应付职工薪酬	4,000,043.12	4,967,453.15
应交税费	287,228.53	4,087,619.57
其他应付款	21,031,545.00	20,107,089.27
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	46,145,462.24	52,264,781.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,900,000.00	6,900,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,900,000.00	6,900,000.00
负债合计	53,045,462.24	59,164,781.35
所有者权益：		
股本	132,833,000.00	132,833,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	224,362,199.53	219,469,425.75
减：库存股	17,960,745.00	18,082,545.00
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	23,418,096.25	23,418,096.25
未分配利润	73,426,627.34	71,883,253.92
所有者权益合计	436,079,178.12	429,521,230.92
负债和所有者权益总计	489,124,640.36	488,686,012.27

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	173,614,130.99	107,464,783.88
其中：营业收入	173,614,130.99	107,464,783.88
二、营业总成本	184,515,695.02	124,069,357.53
其中：营业成本	54,772,337.59	33,993,730.87
利息支出		
税金及附加	2,068,150.58	1,328,692.15
销售费用	37,432,077.77	27,120,337.46
管理费用	51,217,474.88	37,522,327.75
研发费用	39,994,920.60	25,001,115.79
财务费用	-969,266.40	-896,846.49
其中：利息费用		
利息收入	989,377.47	910,780.90
加：其他收益	8,520,449.57	13,466,287.80
投资收益（损失以“-”号填列）	188,207.55	1,752,525.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,376,075.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,166,697.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	13,455.56	-3,056.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,555,527.33	-3,555,515.15

加：营业外收入	21,990.43	276,468.78
减：营业外支出	796,072.44	140,939.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,329,609.34	-3,419,986.27
减：所得税费用	964,614.52	1,582,043.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,294,223.86	-5,002,029.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,294,223.86	-5,002,029.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-6,294,223.86	-5,002,029.28
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	-6,294,223.86	-5,002,029.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,294,223.86	-5,002,029.28
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	-0.05	-0.04
(二) 稀释每股收益	-0.05	-0.04

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	95,789,891.79	47,299,959.42
减：营业成本	31,379,581.52	13,658,654.62
税金及附加	1,374,654.72	715,419.80
销售费用	13,461,656.39	12,532,670.24
管理费用	23,904,917.27	22,909,012.57
研发费用	13,783,328.60	8,573,385.85
财务费用	-835,198.60	-825,984.83
其中：利息费用		
利息收入	844,785.97	830,430.92
加：其他收益	4,597,180.41	9,900,944.91
投资收益（损失以“-”号填列）	188,207.55	1,752,525.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-514,026.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-739,388.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,056.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,992,313.00	647,825.70
加：营业外收入	16,100.47	66,517.46
减：营业外支出	653,888.39	36,257.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,354,525.08	678,086.03
减：所得税费用	1,529,851.66	438,619.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,824,673.42	239,466.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,824,673.42	239,466.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	14,824,673.42	239,466.71
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	173,175,123.40	101,479,920.05
收到的税费返还	7,562,099.57	5,560,719.29
收到其他与经营活动有关的现金	8,350,278.66	8,408,940.92
经营活动现金流入小计	189,087,501.63	115,449,580.26
购买商品、接受劳务支付的现金	119,487,229.74	79,148,167.93
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,330,852.38	52,891,201.27
支付的各项税费	39,738,810.87	21,382,886.89

支付其他与经营活动有关的现金	60,436,315.12	45,002,078.07
经营活动现金流出小计	290,993,208.11	198,424,334.16
经营活动产生的现金流量净额	-101,905,706.48	-82,974,753.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	199,500.00	1,857,676.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,223,500.00	181,857,676.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,643,019.48	3,306,975.37
投资支付的现金	73,000,000.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,643,019.48	163,306,975.37
投资活动产生的现金流量净额	-7,419,519.48	18,550,701.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,693,456.37	20,020,362.45
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	247,800.00	64,000.00
筹资活动现金流出小计	12,941,256.37	20,084,362.45
筹资活动产生的现金流量净额	-12,941,256.37	-20,084,362.45
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	-122,266,482.33	-84,508,415.16
加：期初现金及现金等价物余额	317,728,022.47	231,847,683.53
六、期末现金及现金等价物余额	195,461,540.14	147,339,268.37

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	95,802,751.79	53,834,450.26
收到的税费返还	4,195,180.41	2,367,944.91
收到其他与经营活动有关的现金	40,914,808.00	37,169,449.26
经营活动现金流入小计	140,912,740.20	93,371,844.43
购买商品、接受劳务支付的现金	38,007,664.10	39,978,388.05
支付给职工以及为职工支付的现金	24,023,711.72	17,671,442.33
支付的各项税费	17,583,984.51	7,686,761.53
支付其他与经营活动有关的现金	68,658,834.50	74,840,229.96
经营活动现金流出小计	148,274,194.83	140,176,821.87
经营活动产生的现金流量净额	-7,361,454.63	-46,804,977.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	73,000,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	199,500.00	1,857,676.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	73,199,500.00	181,857,676.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,705,522.80	2,235,683.04
投资支付的现金	93,000,000.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,705,522.80	162,235,683.04
投资活动产生的现金流量净额	-23,506,022.80	19,621,993.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,693,456.37	20,020,362.45
支付其他与筹资活动有关的现金	247,800.00	64,000.00
筹资活动现金流出小计	12,941,256.37	20,084,362.45
筹资活动产生的现金流量净额	-12,941,256.37	-20,084,362.45
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	-43,808,733.80	-47,267,346.37
加：期初现金及现金等价物余额	222,449,259.08	172,431,401.65
六、期末现金及现金等价物余额	178,640,525.28	125,164,055.28

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	132,833,000.00				219,439,695.47	18,082,545.00			23,418,096.25		93,977,780.35		451,586,027.07		451,586,027.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	132,833,000.00				219,439,695.47	18,082,545.00			23,418,096.25		93,977,780.35		451,586,027.07		451,586,027.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,892,773.78	-121,800.00					-19,575,523.86		-14,560,950.08		-14,560,950.08
(一)综合收益总额											-6,294,223.86		-6,294,223.86		-6,294,223.86
(二)所有者投入和减少资本					4,892,773.78	-121,800.00							5,014,573.78		5,014,573.78
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					4,892,773.78	-121,800.00							5,014,573.78	5,014,573.78
4. 其他														
(三) 利润分配										-13,281,300.00		-13,281,300.00		-13,281,300.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,281,300.00		-13,281,300.00		-13,281,300.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	132,833,000.00				224,332,469.25	17,960,745.00			23,418,096.25		74,402,256.49		437,025,076.99	437,025,076.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	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	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	82,775,000.00				251,156,543.38	18,800,000.00			20,456,917.70		75,191,287.49		410,779,748.57	410,779,748.57	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	82,775,000.00				251,156,543.38	18,800,000.00			20,456,917.70		75,191,287.49		410,779,748.57	410,779,748.57	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,665,000.00				-42,211,093.75						25,695,779.28		-18,241,873.03	-18,241,873.03	
（一）综合收益总额											-5,002,029.28		-5,002,029.28	-5,002,029.28	
（二）所有者投入和减少资本					7,453,906.25								7,453,906.25	7,453,906.25	
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					7,453,906.25							7,453,906.25		7,453,906.25
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	49,665,000.00				-49,665,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	49,665,000.00				-49,665,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	132,440,000.00				208,945,449.63	18,800,000.00			20,456,917.70		49,495,508.21		392,537,875.54	392,537,875.54

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,833,000.00				219,469,425.75	18,082,545.00			23,418,096.25	71,883,253.92		429,521,230.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,833,000.00				219,469,425.75	18,082,545.00			23,418,096.25	71,883,253.92		429,521,230.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,892,773.78	-121,800.00				1,543,373.42		6,557,947.20
（一）综合收益总额										14,824,673.42		14,824,673.42
（二）所有者投入和减少资本					4,892,773.78	-121,800.00						5,014,573.78
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					4,892,773.78	-121,800.00						5,014,573.78
4. 其他												
(三) 利润分配											-13,281,300.00	-13,281,300.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-13,281,300.00	-13,281,300.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	132,833,000.00				224,362,199.53	17,960,745.00			23,418,096.25	73,426,627.34		436,079,178.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	82,775,000.00				251,186,273.66	18,800,000.00			20,456,917.70	65,920,146.94		401,538,338.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,775,000.00				251,186,273.66	18,800,000.00			20,456,917.70	65,920,146.94		401,538,338.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,665,000.00				-42,211,093.75					20,454,283.29		-13,000,377.04
（一）综合收益总额										239,466.71		239,466.71
（二）所有者投入和减少资本					7,453,906.25							7,453,906.25
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					7,453,906.25							7,453,906.25
4. 其他												
（三）利润分配										-20,693,750.00		-20,693,750.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,693,750.00		-20,693,750.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	49,665,000.00				-49,665,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	49,665,000.00				-49,665,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	132,440,000.00				208,975,179.91	18,800,000.00			20,456,917.70	45,465,863.65		388,537,961.26

法定代表人：魏东晓

主管会计工作负责人：孙强

会计机构负责人：张丽

二、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中孚信息股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由山东中孚信息技术有限公司以 2007年7月31日为基准日，净资产折股整体变更设立。经过历次增资及股权转让后，本公司股本为6120万元，股权结构为：魏东晓持有2,457.543万元，持股比例40.16%；陈志江持有1,623.0451万元，持股比例26.52%；济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）持有432万元，持股比例7.06%；孙强等其他50名自然人股东合计持有1,607.4119万元，持股比例26.26%。业经山东天和会计师事务所有限公司以鲁天和审验字[2013]第108号验资报告验证。

根据本公司2015年3月18日召开的2014年度股东大会、2017年2月27日召开的2016年度股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]655号文《关于核准中孚信息股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）不超过2,040万股。此次股票发行后，本公司的股份总数变更为81,600,000.00股，每股面值人民币1.00元，股本总额为人民币81,600,000.00元。其中发起人股本为人民币61,200,000.00元，占变更后股本总额的75.00%；社会公众股本为人民币20,400,000.00元，占变更后股本总额的25.00%。

根据本公司第四届董事会第六次会议决议、2017年第二次临时股东大会决议及第四届董事会第十一次会议决议，本公司首期拟授予93名激励对象118.80万股限制性股票，授予价格为16.00元/股。截至2017年9月6日止，本公司实际向刘海卫等91名员工发行了人民币普通股（A股）117.50万股，变更后的累计注册资本为人民币8,277.50万元，股本为人民币8,277.50万元。

2018年4月13日本公司2017年年度股东大会审议通过了本公司2017年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增股本金额4,966.50万元，本次转增后本公司股本增加为人民币13,244.00万元。

2018年6月20日，根据本公司第四届董事会第二十三次会议决议，公司向26名激励对象授予预留限制性股票43.3万股，授予价格为12.49元/股。截至2018年8月20日止，中孚信息实际向刘千等26名员工发行了人民币普通股（A股）43.30万股，变更后股本为人民币13,287.30万元。

2018年10月，根据本公司第四届董事会第二十四次会议、2018年第三次临时股东大会决议，本公司回购注销了不符合资格的激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票4万股，相应减少股本4.00万元。回购完成后股本变更为人民币13,283.30万元。

本公司统一社会信用代码：913700007357889006

本公司所属行业为：信息传输、软件和信息技术服务业

本公司住所：济南市高新区新泺大街1166号奥盛大厦2号楼15-16层

经营范围：计算机软硬件、电子元件的开发、销售及系统集成；提供技术开发、技术咨询、技术服务和计算机软硬件售后服务；货物及技术进出口业务；密码应用产品开发、生产销售；以上相关设备租赁。

本公司的实际控制人为魏东晓。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件行业，主要产品和服务分为三大类：信息安全保密产品、密码应用产品、信息安全服务。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准。

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体请见“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编

制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损

益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或

其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当计量。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

坏账准备的计提方法：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5 年以上	100%

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

11、应收账款

本公司对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收账款，本公司采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。

组合名称	计提方法
以账龄为基础的的预期信用损失组合	预期信用损失

合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
------------	---------

不同组合计提坏账准备的计提方法:

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5 年以上	100%

预期信用损失率:

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为应收账款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关应收账款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“信用减值损失”。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产, 本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备; ②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产, 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损失准备; ③购买或源生已发生信用减值的金融资产, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款, 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率等为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。对其他应收款按照款项性质进行分组并考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为其他应收款减值损失, 借记“信用减值损失”, 贷记“坏账准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 认定相关其他应收款无法收回, 经批准予以核销的, 根据批准的核销金额, 借记“坏账准备”, 贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备, 按其差额借记“信用减值损失”。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- 2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30、5	5、0	3.17、20

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
房屋及建筑物-装修费	年限平均法	5	0	20.00
工器具及家具	年限平均法	5		20.00
电子设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	10、3	3、0	9.70、33.33

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产

性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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，主要为外购的软件。

1) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本期期末无使用寿命不确定的无形资产

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2-5年	

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售类型及收入确认方法具体如下：

类型	销售方式	销售特点	收入确认时点
产品销售	经销	经销商通常在确定最终用户需求后，向本公司进行采购，本公司将产品交付经销商后即完成销售	产品送达，并经经销商签收后确认收入
	直销	本公司向最终用户直接销售产品，对于需要安装的产品，安装完毕经验收后客户出具验收单；对于不需要安装的产品，客户收货后出具签收单	产品送达，经直销客户出具验收单或签收单后确认收入
集成项目	直销	本公司与客户签订集成服务合同，本公司负责集成项目软、硬件的采购、安装调试及相关技术服务，系统建设完成并经客户验收后实现销售	系统集成业务验收分初验和终验的，取得初验报告时确认收入；不分初验和终验的，取得验收报告时确认收入

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时, 与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ①合同总收入能够可靠地计量;
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

1. 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额, 确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

- ①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。
- ③如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

27、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。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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) 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公

司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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)

所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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) 融资租赁的会计处理方法

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五、16 固定资产。

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。

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日执行。	第四届董事会第三十五次会议	
2019 年 4 月 30 日，国家财政部印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的规定编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按照财会[2019]6 号的规定编制执行。	第四届董事会第三十五次会议	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	318,451,022.47	318,451,022.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	261,000.00	261,000.00	
应收账款	135,721,803.65	135,721,803.65	
应收款项融资			
预付款项	12,014,162.39	12,014,162.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,029,508.64	12,029,508.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	37,389,042.25	37,389,042.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,271,778.04	1,271,778.04	
流动资产合计	517,138,317.44	517,138,317.44	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	13,150,000.00		-13,150,000.00
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		13,150,000.00	13,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,081,594.63	5,081,594.63	

固定资产	40,445,640.72	40,445,640.72	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,909,796.09	2,909,796.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,909,988.90	3,909,988.90	
递延所得税资产	10,666,676.18	10,666,676.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	76,163,696.52	76,163,696.52	
资产总计	593,302,013.96	593,302,013.96	
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	59,133,244.15	59,133,244.15	
预收款项	18,600,438.03	18,600,438.03	
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	16,959,651.63	16,959,651.63	
应交税费	18,789,003.66	18,789,003.66	
其他应付款	21,333,649.42	21,333,649.42	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	134,815,986.89	134,815,986.89	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,900,000.00	6,900,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,900,000.00	6,900,000.00	
负债合计	141,715,986.89	141,715,986.89	
所有者权益：			
股本	132,833,000.00	132,833,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	219,439,695.47	219,439,695.47	
减：库存股	18,082,545.00	18,082,545.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,418,096.25	23,418,096.25	
一般风险准备			
未分配利润	93,977,780.35	93,977,780.35	
归属于母公司所有者权益合计	451,586,027.07	451,586,027.07	
少数股东权益			

所有者权益合计	451,586,027.07	451,586,027.07	
负债和所有者权益总计	593,302,013.96	593,302,013.96	

调整情况说明

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。按照新金融工具准则，公司将持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，财务报表中以其他权益工具投资列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	223,088,259.08	223,088,259.08	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	261,000.00	261,000.00	
应收账款	44,747,255.42	44,747,255.42	
应收款项融资			
预付款项	8,187,852.86	8,187,852.86	
其他应收款	64,417,411.01	64,417,411.01	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	18,572,000.05	18,572,000.05	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	444,607.59	444,607.59	
流动资产合计	359,718,386.01	359,718,386.01	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	13,150,000.00		-13,150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	69,591,696.25	69,591,696.25	

其他权益工具投资		13,150,000.00	13,150,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,081,594.63	5,081,594.63	
固定资产	33,667,234.36	33,667,234.36	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,876,810.32	2,876,810.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,200,043.90	1,200,043.90	
递延所得税资产	3,400,246.80	3,400,246.80	
其他非流动资产			
非流动资产合计	128,967,626.26	128,967,626.26	
资产总计	488,686,012.27	488,686,012.27	
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	21,103,736.01	21,103,736.01	
预收款项	1,998,883.35	1,998,883.35	
合同负债			
应付职工薪酬	4,967,453.15	4,967,453.15	
应交税费	4,087,619.57	4,087,619.57	
其他应付款	20,107,089.27	20,107,089.27	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	52,264,781.35	52,264,781.35	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,900,000.00	6,900,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,900,000.00	6,900,000.00	
负债合计	59,164,781.35	59,164,781.35	
所有者权益：			
股本	132,833,000.00	132,833,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	219,469,425.75	219,469,425.75	
减：库存股	18,082,545.00	18,082,545.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	23,418,096.25	23,418,096.25	
未分配利润	71,883,253.92	71,883,253.92	
所有者权益合计	429,521,230.92	429,521,230.92	
负债和所有者权益总计	488,686,012.27	488,686,012.27	

调整情况说明

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。按照新金融工具准则，公司将持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，财务报表中以其他权益工具投资列报。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产；应税服务收入（营改增）	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水利建设基金	实缴流转税税额	1%、0.5%
房产税	房产原值的 70%或房屋出租收入	1.2%、12%

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
中孚信息股份有限公司	15%、10%
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	25%
南京中孚信息技术有限公司	15%
中孚安全技术有限公司	25%
深圳中孚泰和信息技术有限公司	25%

2、税收优惠

1、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司及子公司南京中孚信息技术有限公司、北京中孚泰和科技发展股份有限公司、中孚安全技术有限公司等公司部分自行开发生产的软件产品，均享受上述即征即退政策。

2、本公司于2014年10月31日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准的高新技术企业证书，编号GR201437000049，有效期三年（2014-2016年度）。本公司2017年重新申请高新技术企业证书，证书编号GR201737000532，有效期三年（2017-2019年度）。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局 关于印发〈软件企业认定管理办法〉的通知》（工信部联软[2013]64号），《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部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），《国家发展和改革委员会关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056号），“国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。”

3、本公司之子公司南京中孚信息技术有限公司于2018年11月28日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，本年度执行所得税税率为15%。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,833.71	99,511.17
银行存款	195,430,706.43	317,628,511.30
其他货币资金	1,976,225.00	723,000.00
合计	197,437,765.14	318,451,022.47

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
保函保证金	1,976,225.00	723,000.00
合计	1,976,225.00	723,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		261,000.00
合计		261,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						261,000.00	100.00%			261,000.00
其中：										
银行承兑汇票						261,000.00	100.00%			261,000.00
合计						261,000.00	100.00%			261,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						964,000.00	0.64%	964,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	190,096,007.27	100.00%	15,859,840.37	8.34%	174,236,166.90	148,550,843.01	99.36%	12,829,039.36	8.64%	135,721,803.65
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,096,007.27	100.00%	15,859,840.37	8.34%	174,236,166.90	148,550,843.01	99.36%	12,829,039.36	8.64%	135,721,803.65
合计	190,096,007.27	100.00%	15,859,840.37	8.34%	174,236,166.90	149,514,843.01	100.00%	13,793,039.36	9.23%	135,721,803.65

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	149,819,475.80	7,490,973.79	5.00%
1至2年	28,635,854.28	2,863,585.43	10.00%
2至3年	5,157,844.41	1,547,353.32	30.00%
3年以上	6,482,832.78	3,957,927.83	61.05%
3至4年	4,790,273.90	2,395,136.95	50.00%
4至5年	648,840.00	519,072.00	80.00%
5年以上	1,043,718.88	1,043,718.88	100.00%
合计	190,096,007.27	15,859,840.37	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	149,819,475.80
1 年以内 (含 1 年)	149,819,475.80
1 至 2 年	28,635,854.28
2 至 3 年	5,157,844.41
3 年以上	6,482,832.78
3 至 4 年	4,790,273.90
4 至 5 年	648,840.00
5 年以上	1,043,718.88
合计	190,096,007.27

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	13,793,039.36	2,065,638.49	1,200.00	37.48	15,859,840.37
合计	13,793,039.36	2,065,638.49	1,200.00	37.48	15,859,840.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
期末余额前五名应收款汇总	35,690,610.00	18.78%	2,226,070.50

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,106,923.57	100.00%	12,014,162.39	100.00%
合计	10,106,923.57	--	12,014,162.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	6,565,530.53	64.96

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,980,781.36	12,029,508.64
合计	15,980,781.36	12,029,508.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,400,163.20	7,309,426.30
员工备用金	2,075,485.40	432,874.55
押金	3,493,084.50	3,230,947.60
其他	4,716,813.13	2,450,627.57
合计	17,685,546.23	13,423,876.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,394,367.38			1,394,367.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	310,437.49			310,437.49
本期核销	40.00			40.00
2019 年 6 月 30 日余额	1,704,764.87			1,704,764.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内 (含 1 年)	9,703,001.73
一年以内	9,703,001.73
1 至 2 年	6,666,424.38
2 至 3 年	1,025,818.72
3 年以上	290,301.40
3 至 4 年	72,800.00
4 至 5 年	57,084.40
5 年以上	160,417.00
合计	17,685,546.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,394,367.38	310,397.49		1,704,764.87
合计	1,394,367.38	310,397.49		1,704,764.87

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	2,762,300.00	1-2 年	15.62%	276,230.00
第二名	往来款	1,668,800.00	1 年以内	9.43%	83,440.00
第三名	押金	1,200,000.00	1 年以内/1-2 年	6.79%	110,000.00
第四名	押金	831,556.69	1 至 2 年	4.70%	83,155.67
第五名	履约保证金	720,200.00	1 至 2 年	4.02%	72,020.00
合计	--	7,182,856.69	--	40.56%	624,845.67

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	23,569,387.18	313,359.58	23,256,027.60	21,654,983.11	313,682.91	21,341,300.20
委托加工物资	10,837,443.37		10,837,443.37	8,697,394.95		8,697,394.95
半成品	854,860.64		854,860.64	910,697.54		910,697.54
产成品	4,133,679.82		4,133,679.82	4,265,115.11		4,265,115.11
项目成本	31,103,669.25		31,103,669.25	2,174,534.45		2,174,534.45
合计	70,499,040.26	313,359.58	70,185,680.68	37,702,725.16	313,682.91	37,389,042.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	313,682.91			323.33		313,359.58
合计	313,682.91			323.33		313,359.58

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	5,126,220.94	1,271,778.04
理财产品		
合计	5,126,220.94	1,271,778.04

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益投资	13,150,000.00	
合计	13,150,000.00	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,841,015.62			9,841,015.62
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	8,945,815.81			8,945,815.81
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	895,199.81			895,199.81
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,759,420.99			4,759,420.99
2.本期增加金额	60,027.96			60,027.96
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额	4,289,618.35			4,289,618.35
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	529,830.60			529,830.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	365,369.21			365,369.21
2.期初账面价值	5,081,594.63			5,081,594.63

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
舜泰广场 A 座 8 层 A 区和 B 区	365,369.21	

其他说明

截至2019年6月30日止，本公司位于济南市高新区舜华路2000号舜泰广场A座8层A区和B区的房产尚未办妥产权证书，房产原值9,841,015.62元、净值4,970,181.11元，建筑面积2,141.47平方米。本公司上述房产的用途于2014年由自用改为出租。2019年4月1,941.47平方米由出租改为自用，剩余200平方米出租，出租房产原值895,199.81元，净值365,369.21元。

该房产为本公司通过与济南齐鲁软件园发展中心签署委托建设（联建）合同的方式取得。舜泰广场已取得整幢《房屋所有权证》，房屋所有权人均为济南齐鲁软件园发展中心，因涉及企业较多，目前仍未能完成分户产权证书办理。本公司暂未取得舜泰广场上述房产的产权证书不影响对上述房产的所有权，也不影响对上述房产的正常使用，对公司生产经营不存在不利影响。

购买房产的具体情况如下：

2006年1月13日，本公司（简称“委托人”）与济南齐鲁软件园发展中心（简称“受托人”）签订“怡科产业基地”建设项目（位于济南市高新区舜华路以东、软件学院以南、经十路以北）委托建设合同，合同约定由受托人全面负责项目具体实施，委托人向受托人支付建设费，建设费分为委托人拥有产权部分的A座8层B区建设费和拥有使用权的4个停车位建设费两部分。建设项目通过验收并给予备案后的十八个月内受托人为委托人办理完毕房屋产权证和土地使用证。2008年8月该房产竣工验收并移交，房屋款项2,697,771.00元，建筑面积1,138.30平方米。

2009年3月20日，本公司（简称“乙方”）与济南百思得工程咨询有限公司（简称“甲方”）签订房屋转让合同，合同约定甲方将坐落于“怡科产业基地”A座8层A区和6个停车位转让给乙方，转让金额4,044,122.90元。转让方式：甲方将与“济南齐鲁软件园发展中心”签订的“怡科产业基地”建设项目委托建设合同（简称“原合同”）项下的所有权利义务转让给乙方。2009年9月该房产竣工验收并移交，房屋款项共4,044,122.90元，建筑面积1,003.17平方米。

除上述房屋款项外，与上述房产相关的配套车位金额共计400,000.00元，上述房屋的装修款共计2,699,121.72元。与投资性房地产相关的成本共计9,841,015.62元。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,865,268.63	40,445,640.72
合计	47,865,268.63	40,445,640.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	工器具及家具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	35,193,438.72	8,214,318.88	15,209,977.60	7,311,856.52	65,929,591.72
2.本期增加金额	8,945,815.81	1,654,258.28	4,290,576.94	576,492.07	15,467,143.10
(1) 购置	8,945,815.81	1,654,258.28	4,290,576.94	576,492.07	15,467,143.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			73,724.76	284,600.00	358,324.76
(1) 处置或报废			73,724.76	284,600.00	358,324.76
4.期末余额	44,139,254.53	9,868,577.16	19,426,829.78	7,603,748.59	81,038,410.06
二、累计折旧					
1.期初余额	8,077,219.49	5,262,151.94	9,155,969.77	2,988,609.80	25,483,951.00
2.本期增加金额	5,296,416.13	688,955.28	1,730,068.20	316,920.60	8,032,360.23
(1) 计提					
3.本期减少金额			73,724.76	269,445.04	343,169.80
(1) 处置或报废					
4.期末余额	13,373,635.62	5,951,107.22	10,812,313.21	3,036,085.36	33,173,141.43
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,765,618.91	3,917,469.94	8,614,516.57	4,567,663.23	47,865,268.63
2.期初账面价值	27,116,219.23	2,952,166.94	6,054,007.83	4,323,246.72	40,445,640.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	25,667,483.40	产权证正在办理中

其他说明

截至2019年6月30日止，本公司位于济南市高新区舜风路以北、颖秀路以东、新泺大街以南的奥盛大厦2#楼第15层（建筑面积2,039.45平方米）、2#楼第16层（建筑面积2,039.45平方米）以及地下停车位14个，尚未办妥产权证书，房产原值29,392,437.50元、净值24,825,203.30元。

截至2019年6月30日止，本公司子公司中孚安全技术有限公司位于济南市高新区舜风路以北、颖秀路以东、新泺大街以南的奥盛大厦2#楼第25层独立开发间2530室（总建筑面积113.78平方米），尚未办妥产权证书，房产原值997,281.70元、净值842,280.10元。

上述房产为本公司及子公司中孚安全技术有限公司通过与济南齐鲁软件园发展中心签署委托建设（联建）合同的方式取得。奥盛大厦已取得整幢《房屋所有权证》，房屋所有权人均为济南齐鲁软件园发展中心，因涉及企业较多，目前仍未能完成分户产权证书办理。暂未取得奥盛大厦上述房产的产权证书不影响对上述房产的所有权，也不影响本公司及子公司中孚安全技术有限公司对上述房产的正常使用，对生产经营不存在不利影响。

本公司位于济南市高新区舜华路2000号舜泰广场A座8层A区和B区的房产尚未办妥产权证书，具体请见附注9。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				5,488,179.31	5,488,179.31
2.本期增加金额				733,209.62	733,209.62
(1) 购置				733,209.62	733,209.62
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				6,221,388.93	6,221,388.93
二、累计摊销					
1.期初余额				2,578,383.22	2,578,383.22
2.本期增加金额				500,489.79	500,489.79
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				3,078,873.01	3,078,873.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				3,142,515.92	3,142,515.92
2.期初账面价值				2,909,796.09	2,909,796.09

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,909,988.90	1,113,010.94	950,677.36		4,072,322.48
合计	3,909,988.90	1,113,010.94	950,677.36		4,072,322.48

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货减值	313,359.58	47,003.94	313,682.91	47,052.44
递延收益	6,900,000.00	1,035,000.00	6,900,000.00	1,035,000.00
股份支付	19,607,026.67	4,177,482.74	14,714,252.92	3,137,931.56
其他应收款坏账准备	1,704,764.87	312,270.51	1,394,367.38	256,786.24
未支付职工薪酬	15,144,838.87	3,137,026.54	16,959,651.63	3,453,712.25
应收账款坏账准备	15,859,840.37	3,249,992.86	13,793,039.36	2,736,193.69
合计	59,529,830.36	11,958,776.59	54,074,994.20	10,666,676.18

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	58,032,394.58	26,470,188.51
合计	58,032,394.58	26,470,188.51

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019-12-31			
2020-12-31			
2021-12-31			
2022-12-31	441,665.76	441,665.76	
2023-12-31	26,028,522.75	26,028,522.75	
2024-06-30	31,562,206.07		
合计	58,032,394.58	26,470,188.51	--

14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	1,258,500.00	
合计	1,258,500.00	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及设备款	37,510,005.15	54,267,807.15
应付加工款	3,724,522.50	4,013,402.63
其他	603,810.00	852,034.37
合计	41,838,337.65	59,133,244.15

16、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,813,048.27	18,600,438.03
合计	28,813,048.27	18,600,438.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省体育局	196,958.00	合同尚未执行完毕
合计	196,958.00	--

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,799,345.95	63,450,360.16	65,285,543.85	14,964,162.26

二、离职后福利-设定提存计划	160,305.68	6,841,318.30	6,820,947.37	180,676.61
合计	16,959,651.63	70,291,678.46	72,106,491.22	15,144,838.87

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,710,382.61	50,613,178.48	52,477,795.79	14,845,765.30
2、职工福利费		4,368,461.70	4,368,461.70	
3、社会保险费	88,963.34	3,803,239.29	3,773,805.67	118,396.96
其中：医疗保险费	80,871.10	3,395,863.17	3,369,100.67	107,633.60
工伤保险费	1,618.42	69,089.45	68,555.20	2,152.67
生育保险费	6,473.82	338,286.67	336,149.80	8,610.69
4、住房公积金		4,538,876.48	4,538,876.48	
5、工会经费和职工教育经费		126,604.21	126,604.21	
合计	16,799,345.95	63,450,360.16	65,285,543.85	14,964,162.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	153,827.08	6,596,124.78	6,577,878.90	172,072.96
2、失业保险费	6,478.60	245,193.52	243,068.47	8,603.65
合计	160,305.68	6,841,318.30	6,820,947.37	180,676.61

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	178,495.78	10,223,656.52
企业所得税		6,773,344.88
城市维护建设税	125,422.79	902,931.69
教育费附加	53,752.62	386,970.73
地方教育费附加	35,835.09	257,980.48
水利建设基金	7,381.06	58,489.64
代扣个人所得税	290,971.57	185,629.72
合计	691,858.91	18,789,003.66

其他说明：

- 1、母公司在申报 2018 年度企业所得税汇算清缴时适用了 10% 优惠税率，低于 1-4 季度预缴时 15% 税率，因此造成了多缴应退企业所得税款，企业将其重分类至其他流动资产科目，此部分税款将用于抵缴 2019 年度应缴企业所得税。
- 2、因与供应商约定了账期以及付款时开票，公司 2018 年末暂估应付款于 2019 年度上半年取得进项发票，产生了增值税期末留抵税额，将期末留抵税额重分类于其他流动资产科目。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,956,130.72	21,333,649.42
合计	21,956,130.72	21,333,649.42

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	307,200.00	607,200.00
员工报销款	39,116.05	229,354.42
中介机构服务费	3,000,000.00	1,320,000.00
限制性股票回购义务	17,710,945.00	18,082,545.00
其他	898,869.67	1,094,550.00
合计	21,956,130.72	21,333,649.42

20、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,900,000.00			6,900,000.00	
合计	6,900,000.00			6,900,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年度电子信息产业发展基金项目—终端安全防护工具研发	4,500,000.00						4,500,000.00	与收益相关
济南高新区首批引进	400,000.00						400,000.00	与收益相关

高层次创新创业人才								
山东半岛（济南）国家自主创新示范区建设项目款	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,833,000.00						132,833,000.00

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	183,678,969.80			183,678,969.80
其他资本公积	35,760,725.67	4,892,773.78		40,653,499.45
合计	219,439,695.47	4,892,773.78		224,332,469.25

23、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	18,082,545.00		121,800.00	17,960,745.00
合计	18,082,545.00		121,800.00	17,960,745.00

24、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,418,096.25			23,418,096.25
合计	23,418,096.25			23,418,096.25

25、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	93,977,780.35	75,191,287.49

调整后期初未分配利润	93,977,780.35	75,191,287.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,294,223.86	42,435,171.41
减：提取法定盈余公积		2,961,178.55
应付普通股股利	13,281,300.00	20,687,500.00
期末未分配利润	74,402,256.49	93,977,780.35

26、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,559,273.85	54,712,309.63	107,168,788.93	33,882,317.35
其他业务	54,857.14	60,027.96	295,994.95	111,413.52
合计	173,614,130.99	54,772,337.59	107,464,783.88	33,993,730.87

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

27、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	970,655.18	571,277.30
教育费附加	693,325.16	408,055.21
房产税	171,394.48	191,438.43
土地使用税	1,655.82	2,311.80
印花税	169,383.70	125,524.90
水利建设基金	61,736.24	30,084.51
合计	2,068,150.58	1,328,692.15

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,332,783.57	11,920,211.48
差旅费	7,495,970.04	3,762,283.84
宣传推广及会务费	1,913,034.47	1,796,469.37
技术服务费	5,000,262.95	4,081,846.40

运费	610,127.70	373,190.46
招待费	5,651,891.12	3,479,924.30
办公费	554,947.16	1,612,904.19
其他	873,060.76	93,507.42
合计	37,432,077.77	27,120,337.46

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,589,325.52	12,977,802.81
福利费	4,368,461.70	2,540,754.61
差旅费	1,154,229.09	1,174,711.62
汽车费用	638,245.49	805,164.28
物业管理及租赁费	3,106,423.66	2,425,620.52
水电费	254,750.10	173,962.56
招待费	3,922,737.55	2,771,297.13
办公费	2,825,113.33	1,906,095.98
企业管理费	5,898,253.91	2,483,033.70
折旧与摊销	3,602,822.63	2,621,739.32
股份支付	2,762,302.52	7,453,906.25
其他	94,809.38	188,238.97
合计	51,217,474.88	37,522,327.75

30、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	26,671,660.13	18,383,198.45
直接投入	1,227,052.81	1,824,336.84
折旧费用与长期摊销费	2,110,426.07	1,885,201.03
无形资产摊销	220,492.23	220,492.23
委托外部研究开发投入额	5,414,771.87	1,500,379.20
股份支付	2,130,471.26	
其他	2,220,046.23	1,187,508.04
合计	39,994,920.60	25,001,115.79

31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-989,377.47	-910,780.90
银行手续费	20,111.07	13,934.41
其他		
合计	-969,266.40	-896,846.49

32、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	958,350.00	5,560,719.29
即征即退增值税	7,562,099.57	7,905,568.51

33、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	188,207.55	1,752,525.05
合计	188,207.55	1,752,525.05

34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-310,437.49	
应收账款坏账损失	-2,065,638.49	
合计	-2,376,075.98	

35、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,166,697.59

合计		-2,166,697.59
----	--	---------------

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	13,455.56	-3,056.76

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	21,990.43	276,468.78	21,990.43
合计	21,990.43	276,468.78	21,990.43

其他说明：

本期无计入营业外收入的政府补助。

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	600,000.00	4,806.20	600,000.00
其他	196,072.44	136,133.70	196,072.44
合计	796,072.44	140,939.90	796,072.44

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,256,714.92	1,048,350.90
递延所得税费用	-1,292,100.40	533,692.11
合计	964,614.52	1,582,043.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,329,609.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-799,441.40
子公司适用不同税率的影响	-374,101.86
调整以前期间所得税的影响	162,139.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	5,695,945.27
研发费用加计扣除	-5,716,813.60
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,996,886.18
所得税费用	964,614.52

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	989,377.47	910,780.90
客户保证金	4,257,016.40	2,200,339.40
个人借款	1,976,143.94	1,651,060.23
其他	169,390.85	171,191.88
政府补助	958,350.00	3,475,568.51
合计	8,350,278.66	8,408,940.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,473,798.67	4,841,685.80
差旅费	8,561,039.56	4,913,804.89
员工备用金	5,491,300.19	5,367,603.40
客户保证金	6,260,493.30	3,981,000.00
汽车费用	608,965.51	774,301.41
技术服务费	5,118,502.25	3,744,444.80
房租及物业管理费	2,924,551.52	4,210,273.77
宣传推广费	1,529,098.28	3,907,689.13

研发费用	11,121,898.18	4,407,422.38
运费	637,961.46	369,566.92
招待费	9,486,058.64	6,200,384.60
中介服务费	320,000.00	1,954,000.00
其他	902,647.56	329,900.97
合计	60,436,315.12	45,002,078.07

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费		
股权激励	247,800.00	64,000.00
合计	247,800.00	64,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,294,223.86	-5,002,029.28
加：资产减值准备	2,376,075.98	2,166,697.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,096,998.69	3,078,424.37
无形资产摊销	500,489.79	409,853.00
长期待摊费用摊销	950,677.36	647,547.39
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）	-13,455.56	3,056.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-188,207.55	-1,752,525.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,292,100.40	533,692.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,831,310.20	-5,174,048.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,401,966.37	-47,089,137.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,701,458.14	-38,250,191.00
其他	4,892,773.78	7,453,906.25
经营活动产生的现金流量净额	-101,905,706.48	-82,974,753.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	195,461,540.14	147,339,268.37
减：现金的期初余额	317,728,022.47	231,847,683.53
现金及现金等价物净增加额	-122,266,482.33	-84,508,415.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,461,540.14	317,728,022.47
其中：库存现金	30,833.71	99,511.17
可随时用于支付的银行存款	195,430,706.43	317,628,511.30
三、期末现金及现金等价物余额	195,461,540.14	317,728,022.47

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,976,225.00	保函保证金
合计	1,976,225.00	--

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	958,350.00	其他收益	958,350.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	北京	北京	安全保密产品的研发和销售	99.00%	1.00%	设立
南京中孚信息技术有限公司	南京	南京	安全保密产品的研发和销售	100.00%		设立
中孚安全技术有限公司	济南	济南	信息系统集成及相关服务	100.00%		设立
深圳中孚泰和信息技术有限公司	深圳	深圳	信息安全产品的销售和服务	100.00%		设立
南京孚芯科技有限公司	南京	南京	信息安全产品的研发和销售	55.00%		购买

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年06月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额18.78%。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	197,437,765.14	197,437,765.14	197,437,765.14			
应收账款	174,236,166.90	190,096,007.27	190,096,007.27			
其他应收款	15,980,781.36	17,685,546.23	9,703,001.73	6,651,949.38	1,170,178.12	160,417.00
其他流动资产	5,126,220.94	5,126,220.94	5,126,220.94			
金融资产小计	392,780,934.34	410,345,539.58	402,362,995.08	6,651,949.38	1,170,178.12	160,417.00

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	43,096,837.65	43,096,837.65	43,096,837.65			
其他应付款	21,956,130.72	21,956,130.72	21,956,130.72			
金融负债小计	65,052,968.37	65,052,968.37	65,052,968.37			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	318,451,022.47	318,451,022.47	318,451,022.47			
应收票据	261,000.00	261,000.00	261,000.00			
应收账款	135,721,803.65	149,514,843.01	149,514,843.01			
其他应收款	12,029,508.64	13,423,876.02	7,627,120.12	4,554,184.38	1,242,571.52	
金融资产小计	466,463,334.76	481,650,741.50	475,853,985.60	4,554,184.38	1,242,571.52	
应付账款	59,133,244.15	59,133,244.15	59,133,244.15			
其他应付款	21,333,649.42	21,333,649.42	21,333,649.42			
金融负债小计	80,466,893.57	80,466,893.57	80,466,893.57			

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

- (1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- (2) 截止2019年06月30日，本公司不存在外币金融资产和外币金融负债。

2、利率风险

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

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

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止2019年06月30日，本公司不存在带息债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是魏东晓。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈志江	持股 5% 以上的股东
济南中孚普益投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上的股东
孙强	本公司股东、董事、高级管理人员
山东方寸微电子科技有限公司及其全资子公司青岛方寸微电子有限公司	本公司实际控制人及高级管理人员参股的其他企业
杭州德协电子科技有限公司	本公司参股公司
国保联盟信息安全技术有限公司	本公司参股公司
北京笛卡尔盾科技有限公司	本公司实际控制人参股的其他企业
济南笛卡尔盾电子科技合伙企业（有限合伙）	本公司董事担任普通合伙人的其他企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京笛卡尔盾科技有限公司	委托研发费	1,504,854.37		否	

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东方寸微电子科技有限公司	房屋租赁	54,857.14	55,161.90

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,512,599.31	1,581,315.44

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

<p>授予日权益工具公允价值的确定方法</p>	<p>1.2017 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：1) 本激励计划公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 30.16 元的 50%，为每股 15.08 元；2) 本激励计划公告前 20 个交易日（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）的公司股票交易均价每股 31.99 元的 50%，为每股 16.00 元。首次授予限制性股票的授予价格为每股 16.00 元，即满足授予条件后，激励对象可以每股 16.00 元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。2.2017 年限制性股票激励计划预留部分预留部分限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：1) 预留限制性股票授予董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 20.77 元的 50%，为每股 10.39 元。2) 预留限制性股票授予董事会决议公布前 120 个交易日的公司股票交易均价（前 120 个交易日股票交易总额/前 120 个交易日股票交易总量）每股 24.97 元的 50%，为每股 12.49 元。预留授予限制性股票的授予价格为每股 12.49 元，即满足授予条件后，激励对象可以每股 12.49 元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。根据上述计算计算，本公司向激励对象授予的权益工具公允价值如下：1、2017 年限制性股票激励计划本公司于 2017 年 8 月 31 日向激励对象首次授予限制性股票 118.8 万股，在后续登记过程中，有 2 名激励对象因个人原因主动放弃其认购的限制性股票，共计 1.3 万股，所以最终授予激励对象 117.50 万股。授予当日股票收盘价 37.75 元/股，为限制性股票的公允价值。授予日激励对象获授的权益工具的公允价值等于 21.75 元/股。2.2017 年限制性股票激励计划预留部分本公司于 2018 年 6 月 20 日向激励对象授予预留限制性股票 44.30 万股，在后续登记过程中，有 1 名激励对象因个人原因主动放弃其认购的限制性股票，共计 1 万股，所以最终授予激励对象预留限制性股票 43.30 万股。授予当日股票收盘价 20.80 元/股，为限制性股票的公允价值。授予日激励对象获授的权益工具的公允价值等于 8.31 元/股。</p>
<p>可行权权益工具数量的确定依据</p>	<p>1.2017 年限制性股票激励计划首次授予部分。激励计划的解除限售考核年度为 2017-2019 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到绩效考核目标作为解除限售条件。各年度业绩考核目标：（1）首次授予的限制性股票第一个解限售期业绩考核目标为：以 2016 年度营业收入为基数，2017 年度营业收入增长率不低于 25%；（2）首次授予的限制性股票第二个解限售期业绩考核目标为：以 2016 年度营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 50%；（3）首次授予的限制性股票第三个解限售期业绩考核目标为：以 2016 年度营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 75%。2.2017 年限制性股票股权激励计划预留部分。预留部分的解除限售考核年度为 2018-2019 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，以达</p>

	到绩效考核目标作为解除限售条件。(1) 预留部分第一个解除限售期业绩考核目标为：以 2016 年营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 50%；(2) 预留部分第二个解除限售期业绩考核目标为：以 2016 年营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 75%。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。薪酬委员会将对激励对象每个考核年度的综合考评进行打分，并依照激励对象的业绩完成率确定其解除限售的比例，则激励对象个人当年实际解除限售额度=个人层面标准系数×个人当年计划解除限售额度。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,302,252.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,892,773.78

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司向黄建等5名自然人发行股份及支付现金购买武汉剑通信息技术有限公司99%股权，同时发行股份募集配套资金。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2019年4月28日召开的2019年第18次并购重组委工作会议审核，公司本次重大资产重组获得有条件通过。公司已于8月9日收到正式核准批文。公司非公开发行29,653,410股股份，每股面值1元，发行价格每股21.25元。同时募集资金总额580,105,000元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						600,000.00	1.18%	600,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,580,607.37	100.00%	6,556,911.66	10.65%	55,023,695.71	50,330,067.41	98.82%	5,582,811.99	11.09%	44,747,255.42
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,580,607.37	100.00%	6,556,911.66	10.65%	55,023,695.71	50,330,067.41	98.82%	5,582,811.99	11.09%	44,747,255.42
合计	61,580,607.37	100.00%	6,556,911.66	10.65%	55,023,695.71	50,930,067.41	100.00%	6,182,811.99	12.14%	44,747,255.42

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	40,244,904.22	2,012,245.21	5.00%
1 至 2 年	4,974,551.96	497,455.20	10.00%
2 至 3 年	4,176,271.41	1,252,881.42	30.00%
3 年以上	4,584,076.78	2,794,329.83	60.96%
3 至 4 年	3,362,917.90	1,681,458.95	50.00%
4 至 5 年	541,440.00	433,152.00	80.00%
5 年以上	679,718.88	679,718.88	100.00%
合计	53,979,804.37	6,556,911.66	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	47,845,707.22
一年以内	47,845,707.22
1 至 2 年	4,974,551.96
2 至 3 年	4,176,271.41
3 年以上	4,584,076.78
3 至 4 年	3,362,917.90
4 至 5 年	541,440.00
5 年以上	679,718.88
合计	61,580,607.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	6,182,811.99	374,137.15		37.48	6,556,911.66
合计	6,182,811.99	374,137.15		37.48	6,556,911.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	21,164,814.00	34.37	1,080,560.70

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,368,407.08	64,417,411.01
合计	65,368,407.08	64,417,411.01

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	3,365,074.40	3,456,808.80
员工备用金	336,577.20	110,397.20
押金	308,121.62	256,345.72
其他	62,112,730.90	61,208,066.63
合计	66,122,504.12	65,031,618.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	614,207.34			614,207.34
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	139,889.70			139,889.70
2019 年 6 月 30 日余额	754,097.04			754,097.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	60,226,224.86
一年以内	60,226,224.86
1 至 2 年	5,275,249.14
2 至 3 年	408,395.72
3 年以上	212,634.40
3 至 4 年	64,400.00
4 至 5 年	56,784.40
5 年以上	91,450.00
合计	66,122,504.12

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	614,207.34	139,889.70		754,097.04
合计	614,207.34	139,889.70		754,097.04

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	2,762,300.00	1至2年	4.18%	276,230.00
第二名	往来款	1,668,800.00	1年以内	2.52%	83,440.00
第三名	往来款	360,000.00	1至2年	0.54%	36,000.00
第四名	代垫公积金	268,619.80	1年以内	0.41%	13,430.99
第五名	代垫社保	225,748.27	1年以内	0.34%	11,287.41
合计	--	5,285,468.07	--	7.99%	420,388.40

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,313,736.27		93,313,736.27	69,591,696.25		69,591,696.25
合计	93,313,736.27		93,313,736.27	69,591,696.25		69,591,696.25

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中孚泰和科技发展股份有限公司	11,384,854.59				726,927.50	12,111,782.09	0.00
南京中孚信息技术有限公司	17,099,920.00				665,688.76	17,765,608.76	0.00
中孚安全技术有限公司	39,870,215.41	20,000,000.00			2,267,623.76	62,137,839.17	0.00
深圳中孚泰和信息技术有限公司	1,236,706.25				61,800.00	1,298,506.25	0.00
合计	69,591,696.25	20,000,000.00			3,722,040.02	93,313,736.27	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,735,034.65	31,319,553.56	47,003,964.47	13,547,241.10
其他业务	54,857.14	60,027.96	295,994.95	111,413.52
合计	95,789,891.79	31,379,581.52	47,299,959.42	13,658,654.62

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	188,207.55	1,752,525.05
合计	188,207.55	1,752,525.05

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	13,455.56	
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）	958,350.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	188,207.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-774,082.01	
减：所得税影响额	53,376.75	
合计	332,554.35	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.40%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48%	-0.05	-0.05