

泽达易盛(天津)科技股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 10 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—117 页

审计报告

天健审〔2020〕488号

泽达易盛（天津）科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泽达易盛（天津）科技股份有限公司（以下简称泽达易盛公司）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，公允反映了泽达易盛公司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、 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，我们独立于泽达易盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）、五（二）1 及十三（一）。

泽达易盛公司的营业收入主要来自于系统集成销售和定制软件销售。2019 年度，泽达易盛公司营业收入金额为人民币 221,300,313.94 元，其中系统集成销售业务的营业收入为人民币 119,762,923.77 元，占营业收入的 54.12%；定制软件销售业务的营业收入为人民币 79,173,063.08 元，占营业收入的 35.78%。2018 年度，泽达易盛公司营业收入金额为人民币 202,277,328.66 元，其中系统集成销售业务的营业收入为人民币 127,546,310.45 元，占营业收入的 63.06%；定制软件销售业务的营业收入为人民币 56,928,906.86 元，占营业收入的 28.14%。2017 年度，泽达易盛公司营业收入金额为人民币 123,834,989.49 元，其中定制软件销售业务的营业收入为人民币 59,834,534.29 元，占营业收入的 48.32%；系统集成销售业务的营业收入为人民币 55,410,551.39 元，占营业收入的 44.75%。

根据泽达易盛公司与其客户的销售合同约定，对于系统集成和定制软件销售收入在产品交付客户并通过客户验收合格后一次性确认收入。而技术服务收入确认方法如下：对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据，并取得客户的终验报告后确认收入的实现；对于在固定期间内持续提供的服务，在提供服务的期间内分期确认收入。

由于营业收入是泽达易盛公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是

否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

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

(3) 对营业收入及毛利率按项目、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、及客户验收报告等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至合同、客户验收报告等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 访谈公司的主要客户，了解双方的合作历史、是否存在关联关系，报告期内的合同履行情况，项目完成情况，客户对公司产品服务的评价，未来合作的可持续性；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、（十一）及五（一）5。

截至 2019 年 12 月 31 日，泽达易盛公司应收账款账面余额为人民币 49,324,362.82 元，坏账准备为人民币 4,795,419.98 元，账面价值为人民币 44,528,942.84 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）、（十一）及五（一）5。

截至 2018 年 12 月 31 日，泽达易盛公司应收账款账面余额为人民币 53,468,806.24 元，坏账准备为人民币 3,764,121.37 元，账面价值为人民币 49,704,684.87 元；截至 2017 年 12 月 31 日，泽达易盛公司应收账款项目账面为人民币 30,454,971.17 元，坏账准备为人民币 1,731,476.06 元，账面价值为人民币 28,723,495.11 元。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

泽达易盛公司治理层（以下简称治理层）负责监督泽达易盛公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

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

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

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

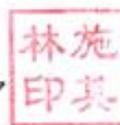
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

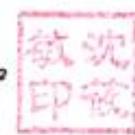
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年三月十九日

资产负债表（资产）

编制单位：泽达易盛（天津）科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注 释	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							
货币资金	1	233,002,300.31	80,711,823.37	119,310,772.05	79,969,449.23	25,573,824.90	12,766,360.51
交易性金融资产	2	126,918,156.54	121,918,156.54				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3					20,019,937.33	
衍生金融资产							
应收票据	4	2,300,216.96				2,089,144.70	
应收账款	5	44,528,942.84	7,644,022.35	49,704,684.87	24,921,744.44	28,723,495.11	12,586,715.00
应收款项融资							
预付款项	6	5,352,427.58	461,780.58	2,599,778.33	304,303.77	1,204,043.92	299,803.82
其他应收款	7	1,587,337.28	884,921.25	1,580,019.63	1,002,638.52	2,123,351.32	1,683,994.25
存货	8	34,617,569.92	18,091,072.99	31,363,760.69	11,607,977.31	32,951,316.68	9,435,067.33
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	9	3,177,795.98	1,948,579.74	3,456,490.79	520,110.16	20,272,730.32	18,017,874.90
流动资产合计		461,484,747.41	231,660,356.82	208,015,506.36	118,326,223.43	132,957,874.28	54,789,815.81
非流动资产：							
债权投资							
可供出售金融资产	10			149,000,000.00	70,000,000.00	71,000,000.00	46,000,000.00
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	11	3,629,386.76	268,702,805.67	10,047,249.60	268,702,805.67	10,841,012.95	228,652,805.67
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	12	5,921,321.04	359,089.81	6,769,332.14	421,016.08	918,106.39	551,687.57
在建工程	13	3,000,000.00	3,000,000.00				
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	14	21,411,321.50	18,528,764.36	26,756,371.30	23,156,465.60	17,097,254.26	12,780,000.00
开发支出	15						
商誉	16	4,193,148.65		4,193,148.65		4,193,148.65	
长期待摊费用							
递延所得税资产	17	719,064.00	175,336.31	546,527.92	254,110.61	238,695.27	89,691.88
其他非流动资产							
非流动资产合计		38,874,241.95	290,765,996.15	197,312,629.61	362,534,397.96	104,288,217.52	288,074,185.12
资产总计		500,358,989.36	522,426,352.97	405,328,135.97	480,860,621.39	237,246,091.80	342,864,000.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印 林 之

第 8 页 共 117 页
3-21-10

印 应 岚

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：泽达易盛（天津）科技股份有限公司

负债和所有者权益	注 释 号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款	18	5,006,645.83		5,000,000.00		3,000,000.00	
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	19	30,401,670.81	15,327,953.66	30,582,502.22	21,351,059.56	19,327,979.20	11,202,696.51
预收款项	20	30,308,356.45	5,108,562.40	28,740,504.22	9,384,920.00	29,377,722.70	5,021,954.00
合同负债							
应付职工薪酬	21	7,337,019.63	3,248,289.03	5,164,200.29	2,777,362.44	4,634,842.79	2,008,387.82
应交税费	22	8,767,589.16	2,121,244.44	5,874,751.85	1,987,023.52	4,608,223.32	1,430,722.72
其他应付款	23	1,602,476.97	345,092.75	3,121,389.87	1,914,302.99	1,194,684.08	382,159.44
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		83,423,758.85	26,151,142.28	78,483,348.45	37,414,668.51	62,143,452.09	20,045,920.49
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	24	1,697,225.58	1,697,225.58	1,183,473.74	1,183,473.74	843,000.00	843,000.00
递延收益							
递延所得税负债	17	4,438,744.38	3,287,723.48	1,255,782.72		1,258,274.89	
其他非流动负债							
非流动负债合计		6,135,969.96	4,984,949.06	2,439,256.46	1,183,473.74	2,101,274.89	843,000.00
负债合计		89,559,728.81	31,136,091.34	80,922,604.91	38,598,142.25	64,244,726.98	20,888,920.49
股东权益：							
股本	25	62,330,000.00	62,330,000.00	62,330,000.00	62,330,000.00	53,330,000.00	53,330,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	26	165,583,959.49	339,394,539.36	165,583,959.49	339,394,539.36	75,914,148.17	249,724,728.04
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	27	8,931,436.10	8,931,436.10	4,207,022.52	4,207,022.52	2,045,263.78	2,045,263.78
一般风险准备							
未分配利润	28	173,975,820.03	80,634,286.17	92,301,148.17	36,330,917.26	41,725,222.32	16,875,088.62
归属于母公司所有者权益合计		410,821,215.62		324,422,130.18		173,014,634.27	
少数股东权益		-21,955.07		-16,599.12		-13,269.45	
所有者权益合计		410,799,260.55	491,290,261.63	324,405,531.06	442,262,479.14	173,001,364.82	321,975,080.44
负债和所有者权益总计		500,358,989.36	522,426,352.97	405,328,135.97	480,860,621.39	237,246,091.80	342,863,000.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：信达基建（天津）科技股份有限公司

会计报表
单位：人民币元

项目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	221,300,313.94	114,343,711.91	202,277,328.66	104,151,254.11	123,834,909.49	61,804,158.75
减：营业成本	1	111,011,308.22	66,439,473.86	107,227,954.00	62,686,815.50	62,849,028.47	38,524,420.23
税金及附加	2	1,020,316.76	410,892.16	859,088.38	252,826.03	1,132,461.19	405,844.53
销售费用	3	6,074,228.53	2,296,311.89	4,367,385.07	1,412,903.06	3,404,276.71	973,585.14
管理费用	4	20,387,557.50	12,224,223.31	14,279,104.40	8,244,615.77	12,931,749.50	6,762,700.47
研发费用	5	18,878,533.21	8,824,007.43	17,070,565.01	7,434,394.97	9,505,687.39	3,148,216.07
财务费用	6	-344,758.44	-111,020.62	-211,116.68	-163,761.45	28,724.47	-5,220.53
其中：利息费用		183,483.30		54,687.51		25,975.00	
利息收入		678,320.72	120,591.26	253,618.81	150,543.32	46,638.94	18,925.93
加：其他收益	7	9,406,200.78	1,683,962.30	2,923,930.20	44,257.35	5,701,739.35	2,311,285.21
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-4,607,757.66	876,193.30	57,391.69	551,351.37	2,336,664.29	614,296.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,931,614.68	-513,751.84	-1,134,237.09	-340,473.74	121,271.50	-1,608,000.00
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）	9	28,574,825.61	27,427,529.54			19,937.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,203,756.73	421,752.41				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11			-1,979,308.10	-894,584.14	-820,443.37	-381,467.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-1,804.09		5,696.54	5,696.54	-4,186.00	-4,186.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,440,836.07	54,699,260.56	59,692,118.81	23,989,871.35	41,216,773.30	17,534,541.95
加：营业外收入		7,581.54		8.00		403.15	388.43
减：营业外支出		6,350.00	750.00	15,033.67	14,952.00	133,383.77	123,546.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,442,067.61	54,698,510.56	59,677,093.14	23,974,919.35	41,083,792.74	17,411,383.44
减：所得税费用		12,864,541.34	7,454,374.72	6,942,738.22	2,357,331.97	4,505,447.56	2,046,454.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,577,526.27	47,244,135.84	52,734,354.92	21,617,587.38	36,578,345.18	15,364,929.44
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,577,526.27	47,244,135.84	52,734,354.92	21,617,587.38	36,578,345.18	15,364,929.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,582,882.22		52,737,684.59		32,944,936.42	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,355.95		-3,329.67		3,633,408.76	
五、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							
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（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							
六、综合收益总额		83,577,526.27	47,244,135.84	52,734,354.92	21,617,587.38	36,578,345.18	15,364,929.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,582,882.22		52,737,684.59		32,944,936.42	
归属于少数股东的综合收益总额		-5,355.95		-3,329.67		3,633,408.76	
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		1.34		0.90		0.86	
（二）稀释每股收益		1.34		0.90		0.86	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

印 林 立

第 10 页 共 117 页
3-2-1-12

印 岚

印 岚

现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位: 泽达易盛(天津)科技股份有限公司

项 目	注释号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		244,629,489.93	137,338,968.89	195,327,646.47	105,014,160.58	125,221,224.99	64,233,413.92
收到的税费返还		6,323,645.58	624,658.14	1,527,208.67		1,630,849.34	
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,015,177.31	1,677,499.51	2,460,791.71	2,489,851.57	5,488,272.08	12,341,934.57
经营活动现金流入小计		257,968,312.82	139,641,126.54	199,315,646.85	107,504,012.15	132,340,346.41	76,575,348.49
购买商品、接受劳务支付的现金		108,408,804.68	76,295,956.61	98,273,495.37	56,147,206.31	49,512,704.46	25,166,875.48
支付给职工以及为职工支付的现金		39,252,017.72	17,992,608.59	29,779,606.66	15,239,638.53	22,541,354.17	13,090,044.22
支付的各项税费		18,618,099.31	8,769,227.88	12,979,065.22	3,542,850.14	12,354,504.58	4,014,566.52
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,146,505.47	11,729,569.28	11,434,160.48	4,675,661.21	10,876,130.30	6,230,151.80
经营活动现金流出小计		187,425,427.18	114,787,362.36	152,466,327.73	79,605,356.19	95,284,693.51	48,501,638.02
经营活动产生的现金流量净额		70,542,885.64	24,853,764.18	46,849,319.12	27,898,655.96	37,055,652.90	28,073,710.47
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金						1,285,470.45	
取得投资收益收到的现金		12,293,706.34	8,997,725.96	1,195,696.11	891,825.11	2,215,392.79	1,622,296.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,375.00		21,000.00	21,000.00	40,000.00	40,000.00
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	3	669,600,000.00	345,600,000.00	795,550,000.00	710,750,000.00	337,500,000.00	297,500,000.00
投资活动现金流入小计		681,895,081.34	354,597,725.96	796,766,696.11	711,662,825.11	341,040,863.24	299,162,296.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,560,393.93	3,122,450.00	14,878,760.19	14,237,467.09	554,392.53	383,023.99
投资支付的现金					40,050,000.00	165,000.00	215,000.00
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	4	635,600,000.00	375,600,000.00	835,550,000.00	716,750,000.00	411,500,000.00	326,500,000.00
投资活动现金流出小计		639,160,393.93	378,722,450.00	850,428,760.19	771,037,467.09	412,219,392.53	327,098,023.99
投资活动产生的现金流量净额		42,734,687.41	-24,124,724.04	-53,662,064.08	-59,374,641.98	-71,178,529.29	-27,935,727.09
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				99,000,000.00	99,000,000.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		5,000,000.00		5,000,000.00		3,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00		104,000,000.00	99,000,000.00	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		3,000,000.00		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,879.19		146,933.34		133,987.50	
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	5			350,000.00	350,000.00	430,000.00	430,000.00
筹资活动现金流出小计		5,182,879.19		3,496,933.34	350,000.00	2,563,987.50	430,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-182,879.19		100,503,066.66	98,650,000.00	436,012.50	-430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,334.40	13,334.00	46,625.45	29,074.74	-25,523.24	
五、现金及现金等价物净增加额		113,108,028.26	742,374.14	93,736,947.15	67,203,088.72	-33,712,387.13	-292,016.62
加:期初现金及现金等价物余额		119,310,772.05	79,969,449.23	25,573,824.90	12,766,360.51	59,286,212.03	13,058,377.13
六、期末现金及现金等价物余额		232,418,800.31	80,711,823.37	119,310,772.05	79,969,449.23	25,573,824.90	12,766,360.51

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

林应林

第 14 页 共 117 页

3-2-133

应岚

合并所有者权益变动表

项 目	2019年度										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	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	62,330,000.00					165,383,959.49			4,207,022.52	92,301,148.17	-16,589.12	324,405,531.06	53,330,000.00						2,945,263.28	41,725,222.32	-13,269.45	171,001,364.82		
加：会计政策变更										2,818,203.22		2,818,203.22												
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	62,330,000.00					165,383,959.49			4,207,022.52	95,119,351.39	-16,589.12	327,223,734.28	53,330,000.00						2,945,263.28	41,725,222.32	-13,269.45	173,001,364.82		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,724,413.58		78,858,468.64	-5,355.95	83,577,526.27	9,000,000.00						2,161,758.74	50,171,925.85	-3,329.67	151,499,186.24		
（一）综合收益总额										83,582,882.22	-5,355.95	83,577,526.27												
（二）所有者投入和减少资本													9,000,000.00						89,669,811.32				98,669,811.32	
1.所有者投入的普通股													9,000,000.00						89,669,811.32				98,669,811.32	
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								4,724,413.58		-4,724,413.58									2,161,758.74		-2,161,758.74			
1.提取盈余公积								4,724,413.58		-4,724,413.58									2,161,758.74		-2,161,758.74			
2.提取一般风险准备																								
3.对股东的分配																								
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增股本																								
2.盈余公积转增股本																								
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	62,330,000.00					165,383,959.49		8,931,436.16		173,875,828.83	-21,955.07	416,799,260.55	62,330,000.00						4,207,022.52	92,301,148.17	-16,589.12	324,405,531.06		

法定代表人：

林应林

财务负责人：

应岚

会计机构负责人：

应岚

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江易盛科技股份有限公司

会计年度
单位：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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,330,000.00				70,130,388.82				508,770.84		10,316,778.84	22,542,743.92	136,828,680.82
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	33,330,000.00				70,130,388.82				508,770.84		10,316,778.84	22,542,743.92	136,828,680.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				5,783,759.75			1,536,492.94			31,608,483.48	-22,556,013.37	36,172,664.80
（一）综合收益总额											32,964,936.42	-3,633,658.76	36,578,345.18
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				178,594,339.82								198,594,339.82
1.所有者投入的普通股	20,000,000.00				178,594,339.82								198,594,339.82
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								1,536,492.94			-1,536,492.94		
1.提取盈余公积								1,536,492.94			-1,536,492.94		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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					-173,810,379.87							-26,189,620.13	-200,000,000.00
四、本期期末余额	53,330,000.00				75,914,148.17			2,045,263.78			41,725,222.32	-13,206.45	173,086,364.82

法定代表人：

林应
印

主管会计工作的负责人：

林应
印
3-2-1-15

会计机构负责人：

林应
印

母公司所有者权益变动表

会计年度
单位：人民币元

项目	2019年度									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	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									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,336,000.00				339,394,539.36				4,207,022.52	26,330,917.26	442,262,479.14	53,330,000.00				249,724,728.04				2,045,263.78	16,875,088.62	321,975,080.44
加：会计政策变更										1,783,646.65	1,783,646.65											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	62,336,000.00				339,394,539.36				4,207,022.52	28,114,563.91	444,046,125.79	53,330,000.00				249,724,728.04				2,045,263.78	16,875,088.62	321,975,080.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,724,413.58	42,519,722.28	47,244,135.86	9,600,000.00				89,669,811.32				2,161,756.74	19,455,828.64	120,287,398.70
（一）综合收益总额										47,244,135.84	47,244,135.84										21,617,567.38	21,617,567.38
（二）所有者投入和减少资本												9,600,000.00				89,669,811.32						89,669,811.32
1. 所有者投入的普通股												9,600,000.00				89,669,811.32						89,669,811.32
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									4,724,413.58	-4,724,413.58										2,161,756.74	-2,161,756.74	
1. 提取盈余公积									4,724,413.58	-4,724,413.58										2,161,756.74	-2,161,756.74	
2. 对股东的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
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	62,336,000.00				339,394,539.36				8,931,436.10	80,634,286.17	491,290,261.63	62,330,000.00				339,394,539.36				4,207,022.52	26,330,917.26	442,262,479.14

法定代表人：

林应
印

主管会计工作的负责人：

林应
印
第 14 页 共 117 页
3-2-1-16

会计机构负责人：

林应
印

母公司所有者权益变动表

编制单位：信达易盛（天津）科技股份有限公司

会计01表
单位：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、上年期末余额	33,330,000.00				70,130,388.42				508,770.84	3,046,652.12	107,015,811.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	33,330,000.00				70,130,388.42				508,770.84	3,046,652.12	107,015,811.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				179,594,339.62			1,536,492.94	13,828,436.58	214,959,269.06	214,959,269.06
（一）综合收益总额										15,364,929.44	15,364,929.44
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				179,594,339.62						199,594,339.62
1.所有者投入的普通股	20,000,000.00				179,594,339.62						199,594,339.62
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								1,536,492.94	-1,536,492.94		
1.提取盈余公积								1,536,492.94	-1,536,492.94		
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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	53,330,000.00				249,724,728.04			2,045,263.78	16,875,868.62	321,975,880.44	321,975,880.44

法定代表人：

 林 立

主管会计工作的负责人：

 应 岚

会计机构负责人：

 应 岚

泽达易盛(天津)科技股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

泽达易盛(天津)科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系天津易申信息技术有限公司(以下简称天津易盛公司),天津易申公司由天津市晨曦朝阳投资发展有限公司、浙江亿脑创业投资有限公司投资设立,于2013年1月15日在天津市工商行政管理局登记注册,取得注册号为120116000149934的营业执照。天津易盛公司成立时注册资本1,400.00万元。天津易盛公司以2015年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2016年3月4日在天津市滨海新区市场和质量监督管理局登记注册,总部位于天津市。现持有统一社会信用代码为911201160612051730的营业执照,注册资本6,233.00万元,股份总数6,233.00万股(每股面值1元)。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动:为客户提供信息化业务服务。具体如下:信息化业务,以新一代信息技术为核心,为政府、企业和事业单位提供医药流通、医药生产、医疗、农业等行业的信息化解决方案,实现药品质量管理全程追溯、优化医药生产过程、提升农业的种植与运营效率。除信息化业务外,公司还从事药物工艺研究等服务,为公司医药生产信息化业务提供支持,并在此基础上,进一步发展了医药智能化生产线总承包业务,向客户提供从药物工艺研究、生产线整体设计、信息化服务、生产设备配置到施工安装的整体解决方案。

本财务报表业经公司2020年3月19日二届十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江金淳信息技术有限公司、苏州泽达兴邦医药科技有限公司、宁波易盛软件开发有限公司、杭州泽达司农现代农业服务有限公司和杭州畅鸿信息技术有限公司5家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同, 以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B. 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
-----	------------

1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收票据—商业承兑汇票和应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动

形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场

验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被

投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 20 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

对应收商业承兑汇票,采用与应收款项相同的方法计提坏账准备。对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
研发设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括著作权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
著作权	10
软 件	10
非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司收入类型主要包括定制软件销售收入、系统集成销售收入和技术服务收入。

(1) 定制软件销售收入确认的具体方法为：相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

(2) 系统集成销售收入确认的具体方法为：系统集成所有权上的主要风险和报酬转移给

买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该系统集成有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。同一系统集成项目软硬件部分分别签订合同的，于软硬件整体验收时一并确认收入。具体为公司在系统集成交付给客户，并取得客户的终验报告后确认收入的实现。

(3) 技术服务收入确认的具体方法为：对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据，并取得客户的终验报告后确认收入的实现；对于在固定期间内持续提供的服务，在提供服务的期间内分期确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%[注]

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

[注]：本公司及子公司浙江金淳信息技术有限公司、苏州泽达兴邦医药科技有限公司等销售硬件产品适用 17%的税率，安装劳务适用 11%税率，销售软件产品适用 6%税率。根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及子公司浙江金淳信息技术有限公司、苏州泽达兴邦医药科技有限公司等发生增值税应税销售行为原适用 17%、11%税率的，税率调整为 16%、10%。根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》(国税〔2019〕14 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及子公司浙江金淳信息技术有限公司、苏州泽达兴邦医药科技有限公司等发生增值税应税销售行为原适用 16%、10%税率的，税率调整为 13%、9%。

子公司宁波易盛软件开发有限公司 2017 年度应征增值税销售额小于 50 万元，2018 年度、2019 年度应征增值税销售额小于 500 万元，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(中华人民共和国国务院令 538 号)第十二条规定，小规模纳税人增值税征收率为 3%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
泽达易盛(天津)科技股份有限公司	15%	25%	25%
浙江金淳信息技术有限公司	25%	25%	25%
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	15%	15%	15%
宁波易盛软件开发有限公司	20%	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《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 号文)，本公司及子公司浙江金淳信息技术有限公司享受企业所得税优惠政策，本公司 2014 年起享受两免三减半企业所得税优惠政策，2016 年度至 2018 年度减半征收企业所得税，子公司浙江金淳信息技术有限公司 2015 年起享受两免三减半企业所得税优惠政策，2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于江苏省 2016 年第三批高新技

术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕157号),子公司苏州泽达兴邦医药科技有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期为3年,《高新技术企业证书》编号为GR201632002317,苏州泽达兴邦医药科技有限公司2016年度至2018年度享有优惠企业所得税税率为15%,根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于江苏省2019年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕31号),子公司苏州泽达兴邦医药科技有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期为3年,《高新技术企业证书》编号为GR201932004991,苏州泽达兴邦医药科技有限公司2019年度至2021年度享有优惠企业所得税税率为15%;根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省2018年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2019〕70号),子公司浙江金淳信息技术有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期为3年,《高新技术企业证书》编号为GR201833001373,浙江金淳信息技术有限公司2019年度至2021年度享有优惠企业所得税税率为15%;根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号),泽达易盛(天津)科技股份有限公司被认定为高新技术企业,认定有效期为3年,《高新技术企业证书》编号为GR201812000118,泽达易盛(天津)科技股份有限公司2018年度至2020年度享有优惠企业所得税税率为15%。

3. 根据《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)规定:自2017年1月1日至2019年12月31日,年应纳税所得额低于50万元(含50万元),其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税(该文件在2018年1月1日废止);根据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)规定:自2018年1月1日至2020年12月31日,年应纳税所得额低于100万元(含100万元),其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税(该文件在2019年1月1日废止);根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定:自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司宁波易盛软件开发有限公司2017年度应纳税所得额小于50万元,2018年度应纳税所得额小于100万元,2019年度应纳税所得额小于100万元,可以享受上述税收优惠政策。

4. 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的规定,

本公司、浙江金淳信息技术有限公司及苏州泽达兴邦医药科技有限公司的技术开发合同经试点纳税人所在地省级科技主管部门经过认定符合技术条件的，在税务机关做免税备案后，可以享受免征增值税的优惠。

5. 根据杭州市滨江区国家税务局 2017 年 5 月 16 日颁发的税务资格备案表，及《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）规定，浙江金淳信息技术有限公司对于其备案的相应软件产品增值税享受即征即退。

6. 根据苏州市高新技术产业开发区国家税务局 2016 年 4 月 8 日颁发的税务资格备案表，及《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）规定，苏州泽达兴邦医药科技有限公司对于其备案的相应软件产品增值税享受即征即退。

7. 根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）规定，本公司、浙江金淳信息技术有限公司及苏州泽达兴邦医药科技有限公司实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销；根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，本财务报表合并范围内公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	18,261.00	84,400.80	44,770.99
银行存款	232,400,539.31	119,226,371.25	25,529,053.91
其他货币资金	583,500.00		
合 计	233,002,300.31	119,310,772.05	25,573,824.90

(2) 其他说明

其他货币资金 2019 年 12 月 31 日余额系银行履约保函保证金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31
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	136, 918, 156. 54
其中：银行理财产品	115, 560, 000. 00
其他[注]	21, 358, 156. 54
合 计	136, 918, 156. 54

[注]：其他系购买浙江金淳信息技术有限公司剩余股权的交易中或有对价的公允价值。公司（以下简称“甲方”）与宁波宝远信通信息科技有限公司、宁波嘉铭利盛投资合伙企业（有限合伙）、梅生及陈美莱（以下简称“乙方”）于 2017 年 7 月 28 日签订了附条件生效的《发行股份购买资产协议》。

乙方承诺，完成浙江金淳 2016 年至 2019 年四年（以下简称“承诺期”）累计经审计的所得净利润（以下简称“净利润”）总数为 10,000 万元的总业绩指标。承诺期分阶段考核：第一阶段：截至 2018 年 12 月 31 日，即 2016 年至 2018 年累计净利润应达到总业绩指标的 50%，即 5,000 万元；第二阶段：截至 2019 年 12 月 31 日，即 2016 年至 2019 年累计净利润应达到总业绩指标的 100%，即 10,000 万元。承诺期各阶段期限届满，累计实现净利润低于上述阶段考核业绩指标的，乙方同意，以其通过本次交易获得的甲方新增股份进行股份补偿。乙方的补偿义务以甲方本次向其发行的新增股份总数（以下简称“标的股份数”）为限。各交易对方应根据取得本次发行股份的比例各自承担应补偿的股份。根据公司与乙方签订的《补充协议》，双方约定了现金补偿计算方式如下：

第一阶段：应补偿现金=（5000 万元-累计实现净利润数）/5000 万元*本次交易对价

第二阶段：应补偿现金=（10000 万元-累计实现净利润数）/10000 万元*本次交易对价-
第一阶段补偿现金

在分阶段计算应补偿现金时，按照上述公式计算的当期应补偿现金金额小于零时，按零取值，即已经补偿的现金不返还。

2016 年度至 2018 年度，浙江金淳累计净利润 58,755,060.04 元，完成第一阶段的业绩

考核要求；2016 年度至 2019 年度浙江金淳累计实现净利润 89,320,921.73 元，上述或有对价于 2019 年 12 月 31 日的公允价值为 21,358,156.54 元。

(2) 其他说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，根据相关新旧准则衔接规定，于首次执行日将原准则计入可供出售金融资产的理财产品重分类为交易性金融资产，原计入可供出售金融资产金融为 149,000,000.00 元，首次执行日该投资公允价值为 152,313,180.25 元，追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益金额为 3,313,180.25 元。

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
交易性金融资产		20,019,937.33
其中：基金投资		20,019,937.33
合 计		20,019,937.33

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,300,216.96	100.00			2,300,216.96
其中：银行承兑汇票	2,300,216.96	100.00			2,300,216.96
合 计	2,300,216.96	100.00			2,300,216.96

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
合 计			

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	2,089,144.70		2,089,144.70
合 计	2,089,144.70		2,089,144.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2019年12月31日

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	2,300,216.96		
小 计	2,300,216.96		

② 2018年12月31日及2017年12月31日

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合				2,089,144.70		
小 计				2,089,144.70		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	381,377.79	653,180.00		
小 计	381,377.79	653,180.00		

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,360,000.00	
小 计	1,360,000.00	

1) 2019年12月31日,公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》(银保监办发〔2019〕133号)并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析(2019)》等,遵照谨慎性原则对公司收到的银行承兑汇票的承兑银行的信用等级进行了划分,分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行(以下简称“信用等级较高银行”)以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司(以下简称“信用等级一般银行”)。

6家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中

国邮政储蓄银行、交通银行，9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。上述银行信用良好，拥有国资背景或为上市银行，资金实力雄厚，经营情况良好，根据 2019 年银行主体评级情况，上述银行主体评级均达到 AAA 级且未来展望稳定，公开信息未发现曾出现票据违约到期无法兑付的负面新闻，因此公司将其划分为信用等级较高银行。

公司将已背书或贴现的信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。公司未将已背书或贴现的信用等级一般银行的承兑汇票终止确认。

2) 2017 年 12 月 31 日，本公司判断银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,324,362.82	100.00	4,795,419.98	9.72	44,528,942.84
合 计	49,324,362.82	100.00	4,795,419.98	9.72	44,528,942.84

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,468,806.24	100.00	3,764,121.37	7.04	49,704,684.87
合 计	53,468,806.24	100.00	3,764,121.37	7.04	49,704,684.87

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,454,971.17	100.00	1,731,476.06	5.69	28,723,495.11

合 计	30,454,971.17	100.00	1,731,476.06	5.69	28,723,495.11
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,660,906.00	1,633,045.30	5.00
1-2年	7,832,666.82	783,266.68	10.00
2-3年	6,864,290.00	1,372,858.00	20.00
3-5年	1,920,500.00	960,250.00	50.00
5年以上	46,000.00	46,000.00	100.00
小 计	49,324,362.82	4,795,419.98	9.72

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,864,185.07	1,793,209.25	5.00	26,648,421.17	1,332,421.06	5.00
1-2年	15,638,121.17	1,563,812.12	10.00	3,760,550.00	376,055.00	10.00
2-3年	1,920,500.00	384,100.00	20.00			20.00
3-5年	46,000.00	23,000.00	50.00	46,000.00	23,000.00	50.00
小 计	53,468,806.24	3,764,121.37	7.04	30,454,971.17	1,731,476.06	5.69

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,764,121.37	1,031,298.61						4,795,419.98
小 计	3,764,121.37	1,031,298.61						4,795,419.98

② 2018年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提 坏账准备	1,731,476.06	2,032,645.31						3,764,121.37
小 计	1,731,476.06	2,032,645.31						3,764,121.37

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	907,633.01	823,843.05						1,731,476.06
小 计	907,633.01	823,843.05						1,731,476.06

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
新一代专网通信技术有限公司[注 1]	13,993,450.00	28.37	699,672.50
九芝堂股份有限公司	4,000,247.17	8.11	200,012.36
西充县农业农村局	2,946,000.00	5.97	589,200.00
中国电信集团有限公司[注 2]	2,573,034.81	5.22	128,651.74
上海凯宝药业股份有限公司	2,235,000.00	4.53	447,000.00
小 计	25,747,731.98	52.20	2,064,536.60

[注 1]: 黑龙江农垦新一代科技发展有限公司的实际控制方为新一代专网通信技术有限公司, 本财务报告附注中披露的应收账款金额为 2 家单位合计数。

[注 2]: 浙江省公众信息产业有限公司、浙江省公众信息产业有限公司宁波市分公司、杭州天翼智慧城市科技有限公司、中国电信集团系统集成有限责任公司西藏分公司、中国电信股份有限公司衢州分公司 5 家公司的实际控制方为中国电信集团有限公司, 本财务报告附注中披露的应收账款金额为 5 家单位合计数。

2019 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 25,747,731.98 元, 占应收账款余额合计数的比例为 52.20%, 相应计提的坏账准备合计数为 2,064,536.60 元。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
新一代专网通信技术有限公司	16,112,605.60	30.13	805,630.28
西充县农业农村局	5,946,000.00	11.12	594,600.00

中国电信集团有限公司[注 2]	5,212,769.87	9.75	260,638.49
昆山方向发展股份有限公司	3,520,000.00	6.58	352,000.00
江苏康缘药业股份有限公司	2,662,041.17	4.98	213,704.12
小 计	33,453,416.64	62.56	2,226,572.89

[注 2]：浙江省公众信息产业有限公司、杭州天翼智慧城市科技有限公司、中电福富信息科技有限公司（原名为福建富士通信息软件有限公司）、江西电信信息产业有限公司 4 家公司的实际控制方为中国电信集团有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款金额为 4 家单位合计数。

2018 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 33,453,416.64 元，占应收账款余额合计数的比例为 62.56%，相应计提的坏账准备合计数为 2,226,572.89 元。

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西充县农业农村局	7,146,000.00	23.46	357,300.00
新一代专网通信技术有限公司	4,520,000.00	14.84	226,000.00
航天信息股份有限公司	3,968,950.00	13.03	216,950.00
昆山方向发展股份有限公司	3,520,000.00	11.56	176,000.00
上海凯宝药业股份有限公司	2,235,000.00	7.34	111,750.00
小 计	21,389,950.00	70.23	1,088,000.00

2017 年 12 月 31 日余额前 5 名的应收账款合计数为 21,389,950.00 元，占应收账款余额合计数的比例为 70.23%，相应计提的坏账准备合计数为 1,088,000.00 元。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,512,946.99	84.32		4,512,946.99	2,217,490.43	85.30		2,217,490.43
1-2 年	616,342.69	11.52		616,342.69	124,830.00	4.80		124,830.00
2-3 年	107,600.00	2.01		107,600.00	239,204.90	9.20		239,204.90

3 年以上	115,537.90	2.15		115,537.90	18,253.00	0.70		18,253.00
合 计	5,352,427.58	100.00		5,352,427.58	2,599,778.33	100.00		2,599,778.33

(续上表)

账 龄	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	944,770.02	78.46		944,770.02
1-2 年	241,020.90	20.02		241,020.90
2-3 年	18,253.00	1.52		18,253.00
合 计	1,204,043.92	100.00		1,204,043.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州欧展科技有限公司	957,610.61	17.89
祥宝工业科技(苏州)有限公司	897,305.86	16.76
衢州石峰网络科技有限公司	657,345.12	12.28
罗克韦尔自动化(中国)有限公司	432,847.48	8.09
江苏国鑫益安装建筑工程有限公司	394,500.00	7.37
小 计	3,339,609.07	62.39

2019 年 12 月 31 日余额前 5 名的预付款项合计数为 3,339,609.07 元, 占预付款项余额合计数的比例为 62.39%。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江中博光电科技有限公司	777,145.11	29.89
杭州怀恩科技有限公司	292,000.00	11.23
浙江希伯伦科技有限公司	192,676.00	7.41
杭州西湖数源软件园有限公司	158,372.94	6.09
台州世控自动化设备有限公司	141,920.00	5.46
小 计	1,562,114.05	60.08

2018年12月31日余额前5名的预付款项合计数为1,562,114.05元,占预付款项余额合计数的比例为60.08%。

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
苏州市华星电脑贸易中心	227,030.00	18.86
杭州西湖数源软件园有限公司	209,803.82	17.42
台州世控自动化设备有限公司	141,920.00	11.79
陕西万华恒通科技有限责任公司	102,750.00	8.53
浙江诚高科技有限公司	97,333.52	8.08
小计	778,837.34	64.68

2017年12月31日余额前5名的预付款项合计数为778,837.34元,占预付款项余额合计数的比例为64.68%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,925,453.26	100.00	338,115.98	17.56	1,587,337.28
其中:其他应收款	1,925,453.26	100.00	338,115.98	17.56	1,587,337.28
合计	1,925,453.26	100.00	338,115.98	17.56	1,587,337.28

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,729,807.49	99.09	165,657.86	9.58	1,564,149.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	15,870.00	0.91			15,870.00
合计	1,745,677.49	100.00	165,657.86	9.58	1,580,019.63

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,342,376.39	100.00	218,995.07	9.35	2,123,381.32
合 计	2,342,376.39	100.00	218,995.07	9.35	2,123,381.32

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息	15,870.00			
定期存款应收利息	15,870.00			经测试未发生减值

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	502,286.59	25,114.33	5.00
1-2年	826,816.87	82,681.69	10.00
2-3年	247,849.80	49,569.96	20.00
3-5年	335,500.00	167,750.00	50.00
5年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
小 计	1,925,453.26	338,115.98	17.56

确定组合依据的说明：以款项性质区分其他应收款组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,059,057.69	52,952.88	5.00	418,251.39	20,912.57	5.00
1-2 年	267,549.80	26,754.98	10.00	1,906,425.00	190,642.50	10.00
2-3 年	385,500.00	77,100.00	20.00	4,700.00	940.00	20.00
3-5 年	17,700.00	8,850.00	50.00	13,000.00	6,500.00	50.00
小 计	1,729,807.49	165,657.86	9.58	2,342,376.39	218,995.07	9.35

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019 年度

项 目	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)	
期初数	165,657.86			165,657.86
期初数在本期	165,657.86			165,657.86
--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	172,458.12			172,458.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	338,115.98			338,115.98

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	218,995.07	-53,337.21						165,657.86
小 计	218,995.07	-53,337.21						165,657.86

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	222,394.75	-3,399.68						218,995.07
小 计	222,394.75	-3,399.68						218,995.07

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		15,870.00	
定期存款		15,870.00	
其他应收款	1,925,453.26	1,729,807.49	2,342,376.39
押金保证金	1,856,410.84	1,709,497.45	2,289,524.80
备用金		6,111.00	42,848.09
其他	69,042.42	14,199.04	10,003.50
合 计	1,925,453.26	1,745,677.49	2,342,376.39

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市大丰区市场监督管理局	押金保证金	700,000.00	1-2 年	36.36	70,000.00
吉林亚泰(集团)股份有限公司[注]	押金保证金	183,500.00	2-3 年	9.53	36,700.00
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	110,000.00	3-4 年	5.71	55,000.00
浙江中通通信有限公司	押金保证金	110,000.00	1 年以内	5.71	5,500.00
天圣制药集团股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	5.19	5,000.00
小 计		1,203,500.00		62.50	172,200.00

[注]: 系吉林亚泰永安堂药业有限公司(原名为吉林亚泰明星制药有限公司)质量保证金,其实际控制方为吉林亚泰(集团)股份有限公司,本财务报告将其披露为吉林亚泰(集团)股份有限公司。

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市大丰区市场监督管理局	押金保证金	700,000.00	1 年以内	40.10	35,000.00
吉林亚泰(集团)股份有限公司	押金保证金	183,500.00	1-2 年	10.51	18,350.00

河北省食品药品监督管理局	押金保证金	110,000.00	2-3年	6.30	22,000.00
九芝堂股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	5.73	5,000.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	88,400.00	2-3年	5.06	17,680.00
小计		1,181,900.00		67.70	98,030.00

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
西充县人民政府政务服务中心	押金保证金	899,800.00	1-2年	38.41	89,980.00
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	663,000.00	1-2年	28.30	66,300.00
吉林亚泰(集团)股份有限公司	押金保证金	183,500.00	1年以内	7.83	9,175.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	88,400.00	1-2年	3.77	8,840.00
贵州省食品药品监督管理局	押金保证金	80,000.00	1-2年	3.42	8,000.00
小计		1,914,700.00		81.74	182,295.00

8. 存货

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,156,095.94		15,156,095.94	9,457,811.94		9,457,811.94
在产品	19,461,473.98		19,461,473.98	21,905,948.75		21,905,948.75
合计	34,617,569.92		34,617,569.92	31,363,760.69		31,363,760.69

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,804,378.12		4,804,378.12
在产品	28,146,938.56		28,146,938.56
合计	32,951,316.68		32,951,316.68

9. 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财产品			18,000,000.00
预缴所得税		2,218,433.04	2,251,636.96

留抵进项税	3,177,795.98	1,238,057.75	21,093.36
合 计	3,177,795.98	3,456,490.79	20,272,730.32

10. 可供出售金融资产

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
非保本非保收益理财产品	149,000,000.00		149,000,000.00	71,000,000.00		71,000,000.00
合 计	149,000,000.00		149,000,000.00	71,000,000.00		71,000,000.00

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,629,386.76		3,629,386.76	10,047,249.60		10,047,249.60
合 计	3,629,386.76		3,629,386.76	10,047,249.60		10,047,249.60

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,841,012.95		10,841,012.95
合 计	10,841,012.95		10,841,012.95

(2) 明细情况

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司					
苏州浙远自动化工程技术有限公司	10,047,249.60			-6,417,862.84	
合 计	10,047,249.60			-6,417,862.84	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司						
苏州浙远自动化工程技术有限公司					3,629,386.76	
合计					3,629,386.76	

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司					
苏州浙远自动化工程技术有限公司	10,841,012.95			-793,763.35	
合计	10,841,012.95			-793,763.35	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司						
苏州浙远自动化工程技术有限公司					10,047,249.60	
合计					10,047,249.60	

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司		165,000.00		-165,000.00	
苏州浙远自动化工程技术有限公司	9,711,741.45			1,129,271.50	
合计	9,711,741.45	165,000.00		964,271.50	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司						
苏州浙远自动化工程技术有限公司					10,841,012.95	
合计					10,841,012.95	

12. 固定资产

(1) 2019 年度

项目	电子设备	运输设备	办公设备	研发设备	合计
账面原值					
期初数	6,661,273.80	1,248,129.83	484,882.05	90,410.26	8,484,695.94
本期增加金额	266,032.60		128,246.50	250,551.72	644,830.82
1) 购置	266,032.60		128,246.50	250,551.72	644,830.82
本期减少金额			5,000.00		5,000.00
1) 处置或报废			5,000.00		5,000.00
期末数	6,927,306.40	1,248,129.83	608,128.55	340,961.98	9,124,526.76
累计折旧					

期初数	440,169.91	1,029,649.70	231,656.47	13,887.72	1,715,363.80
本期增加金额	1,288,953.11	47,680.96	137,475.99	15,552.77	1,489,662.83
1) 计提	1,288,953.11	47,680.96	137,475.99	15,552.77	1,489,662.83
本期减少金额			1,820.91		1,820.91
1) 处置或报废			1,820.91		1,820.91
期末数	1,729,123.02	1,077,330.66	367,311.55	29,440.49	3,203,205.72
账面价值					
期末账面价值	5,198,183.38	170,799.17	240,817.00	311,521.49	5,921,321.04
期初账面价值	6,221,103.89	218,480.13	253,225.58	76,522.54	6,769,332.14

(2) 2018 年度

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	研发设备	合 计
账面原值					
期初数	812,085.67	1,144,300.68	314,929.32	90,410.26	2,361,725.93
本期增加金额	5,849,188.13	203,829.15	169,952.73		6,222,970.01
1)购置	5,849,188.13	203,829.15	169,952.73		6,222,970.01
本期减少金额		100,000.00			100,000.00
1) 处置或报废		100,000.00			100,000.00
期末数	6,661,273.80	1,248,129.83	484,882.05	90,410.26	8,484,695.94
累计折旧					
期初数	288,983.05	1,006,693.89	142,523.64	5,418.96	1,443,619.54
本期增加金额	151,186.86	108,060.12	89,132.83	8,468.76	356,848.57
1) 计提	151,186.86	108,060.12	89,132.83	8,468.76	356,848.57
本期减少金额		85,104.31			85,104.31
1) 处置或报废		85,104.31			85,104.31
期末数	440,169.91	1,029,649.70	231,656.47	13,887.72	1,715,363.80
账面价值					
期末账面价值	6,221,103.89	218,480.13	253,225.58	76,522.54	6,769,332.14
期初账面价值	523,102.62	137,606.79	172,405.68	84,991.30	918,106.39

(3) 2017 年度

项 目	电子设备	运输工具	办公设备	研发设备	合 计
账面原值					
期初数	273,715.26	1,284,300.68	250,224.59		1,808,240.53
本期增加金额	538,370.41		64,704.73	90,410.26	693,485.40
1) 购置	538,370.41		64,704.73	90,410.26	693,485.40
本期减少金额		140,000.00			140,000.00
1) 处置或报废		140,000.00			140,000.00
期末数	812,085.67	1,144,300.68	314,929.32	90,410.26	2,361,725.93
累计折旧					
期初数	53,349.05	841,386.79	75,791.60		970,527.44
本期增加金额	235,634.00	262,286.15	66,732.04	5,418.96	570,071.15
1) 计提	235,634.00	262,286.15	66,732.04	5,418.96	570,071.15
本期减少金额		96,979.05			96,979.05
1) 处置或报废		96,979.05			96,979.05
期末数	288,983.05	1,006,693.89	142,523.64	5,418.96	1,443,619.54
账面价值					
期末账面价值	523,102.62	137,606.79	172,405.68	84,991.30	918,106.39
期初账面价值	220,366.21	442,913.89	174,432.99		837,713.09

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00		

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
预付设备款	3,120,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00
合 计	3,120,000.00		3,000,000.00			3,000,000.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
预付设备款	96.15%					自有资金
小 计	96.15%					

14. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	软件	著作权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	12,224,138.02	18,021,873.33	6,393,709.63	36,639,720.98
本期增加金额				
本期减少金额	1,896,551.80			1,896,551.80
1) 处置	1,896,551.80			1,896,551.80
期末数	10,327,586.22	18,021,873.33	6,393,709.63	34,743,169.18
累计摊销				
期初数	117,672.42	6,436,483.91	3,329,193.35	9,883,349.68
本期增加金额	2,897,701.24	1,802,187.32	645,161.24	5,345,049.80
1) 计提	2,897,701.24	1,802,187.32	645,161.24	5,345,049.80
本期减少金额	1,896,551.80			1,896,551.80
1) 处置	1,896,551.80			1,896,551.80
期末数	1,118,821.86	8,238,671.23	3,974,354.59	13,331,847.68
账面价值				
期末账面价值	9,208,764.36	9,783,202.10	2,419,355.04	21,411,321.50
期初账面价值	12,106,465.60	11,585,389.42	3,064,516.28	26,756,371.30

(2) 2018 年度

项 目	软件	著作权	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数		18,021,873.33	6,393,709.63	24,415,582.96
本期增加金额	12,224,138.02			12,224,138.02

1) 购置	12,224,138.02			12,224,138.02
本期减少金额				
期末数	12,224,138.02	18,021,873.33	6,393,709.63	36,639,720.98
累计摊销				
期初数		4,634,296.59	2,684,032.11	7,318,328.70
本期增加金额	117,672.42	1,802,187.32	645,161.24	2,565,020.98
1) 计提	117,672.42	1,802,187.32	645,161.24	2,565,020.98
本期减少金额				
期末数	117,672.42	6,436,483.91	3,329,193.35	9,883,349.68
账面价值				
期末账面价值	12,106,465.60	11,585,389.42	3,064,516.28	26,756,371.30
期初账面价值		13,387,576.74	3,709,677.52	17,097,254.26

(3) 2017 年度

项 目	著作权	非专利技术	合 计
账面原值			
期初数	18,021,873.33	6,393,709.63	24,415,582.96
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	18,021,873.33	6,393,709.63	24,415,582.96
累计摊销			
期初数	2,832,109.27	2,038,870.87	4,870,980.14
本期增加金额	1,802,187.32	645,161.24	2,447,348.56
1) 计提	1,802,187.32	645,161.24	2,447,348.56
本期减少金额			
期末数	4,634,296.59	2,684,032.11	7,318,328.70
账面价值			
期末账面价值	13,387,576.74	3,709,677.52	17,097,254.26
期初账面价值	15,189,764.06	4,354,838.76	19,544,602.82

15. 开发支出

2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	
农业装备著作权	1,889,327.14				1,889,327.14	
合 计	1,889,327.14				1,889,327.14	

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
宁波易盛软件开发 有限公司	34,930.26				34,930.26
苏州泽达兴邦医 药科技有限公司	4,158,218.39				4,158,218.39
合 计	4,193,148.65				4,193,148.65

2) 2018 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
宁波易盛软件开发 有限公司	34,930.26				34,930.26
苏州泽达兴邦医 药科技有限公司	4,158,218.39				4,158,218.39
合 计	4,193,148.65				4,193,148.65

3) 2017 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
宁波易盛软件开发 有限公司	34,930.26				34,930.26
苏州泽达兴邦医 药科技有限公司	4,158,218.39				4,158,218.39
合 计	4,193,148.65				4,193,148.65

(2) 商誉减值测试过程

1) 2019 年度

① 苏州泽达兴邦医药科技有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	苏州泽达兴邦医药科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	25,437,936.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,158,218.39
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	29,596,155.27
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020年-2024年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.59%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕39号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额62,900,000.00元，高于账面价值33,303,844.73元，商誉并未出现减值损失。

② 宁波易盛软件开发有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波易盛软件开发有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,859,721.68
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	34,930.26
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,894,651.94
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020年-2024年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.59%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 2018年度

① 苏州泽达兴邦医药科技有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	苏州泽达兴邦医药科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	43,504,413.49
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,158,218.39
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	47,662,631.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年-2023年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.91%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2019)205号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额78,400,000.00元，高于账面价值30,737,368.12元，商誉并未出现减值损失。

② 宁波易盛软件开发有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波易盛软件开发有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	1,620,151.89
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	34,930.26
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,655,082.15
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年-2023年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.91%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

3) 2017年度

① 苏州泽达兴邦医药科技有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	苏州泽达兴邦医药科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	13,390,945.37
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	4,158,218.39
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	17,549,163.76
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2018年-2022年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.91%，公司根据历史

实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

② 宁波易盛软件开发有限公司资产组

A. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波易盛软件开发有限公司资产组		
资产组或资产组组合的账面价值	1,404,373.60		
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	34,930.26		
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	1,439,303.86		
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是		

B. 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2018 年-2022 年现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13.91%，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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

资产减值准备	4,795,419.98	719,064.00	3,764,121.37	546,527.92
合 计	4,795,419.98	719,064.00	3,764,121.37	546,527.92

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,731,476.06	228,882.82
可抵扣亏损	65,416.34	9,812.45
合 计	1,796,892.40	238,695.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,673,472.67	1,151,020.90	8,371,884.78	1,255,782.72
交易性金融资产公允价值变动	21,918,156.53	3,287,723.48		
合 计	29,591,629.20	4,438,744.38	8,371,884.78	1,255,782.72

(续上表)

项 目	2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	8,371,884.78	1,255,782.72
交易性金融资产公允价值变动	19,937.33	2,492.17
合 计	8,391,822.11	1,258,274.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	7,119,427.47	1,080,899.88	1,003,185.33
可抵扣亏损	31,228.05	27,811.35	22,115.75
小 计	7,150,655.52	1,108,711.23	1,025,301.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注

2021 年				
2022 年	15,170.25	22,115.75	22,115.75	
2023 年	5,695.62	5,695.60		
2024 年	10,362.18			
小 计	31,228.05	27,811.35	22,115.75	

18. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	5,006,645.83	5,000,000.00	3,000,000.00
合 计	5,006,645.83	5,000,000.00	3,000,000.00

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	30,126,707.69	23,938,832.22	19,109,737.12
设备款	169,700.00	6,521,450.00	106,700.00
其他	105,263.12	122,220.00	111,542.08
合 计	30,401,670.81	30,582,502.22	19,327,979.20

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
四川衡远电子科技开发有限公司	2,331,600.00	针对项目新增的尚需完善的需求，供应商正在积极处理中
南京谦易泰达信息技术有限公司	2,637,139.62	供应商原对接人离职，导致付款略有延迟，目前新负责人正在与本公司对接，办理相关付款流程
小 计	4,968,739.62	

2) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日及无账龄 1 年以上重要的应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
项目款	30,308,356.45	28,740,504.22	29,377,722.70
合 计	30,308,356.45	28,740,504.22	29,377,722.70

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
烟台新时代健康产业有限公司	2,082,100.00	项目尚未完工验收
小 计	2,082,100.00	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
河北红日药都药业有限公司	4,624,000.00	项目尚未完工验收
湖南康尔佳制药股份有限公司	2,378,968.70	项目尚未完工验收
小 计	7,002,968.70	

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
河北省食品药品监督管理局	1,105,000.00	项目尚未完工验收
小 计	1,105,000.00	

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,100,761.31	39,315,091.35	37,165,093.12	7,250,759.54
离职后福利—设定提存计划	63,438.98	2,104,693.70	2,081,872.59	86,260.09
合 计	5,164,200.29	41,419,785.05	39,246,965.71	7,337,019.63

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,538,123.02	28,701,145.39	28,138,507.10	5,100,761.31

离职后福利—设定提存计划	96,719.77	1,812,140.41	1,845,421.20	63,438.98
合 计	4,634,842.79	30,513,285.80	29,983,928.30	5,164,200.29

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,844,549.20	23,204,041.76	21,510,467.94	4,538,123.02
离职后福利—设定提存计划	12,057.11	1,534,098.92	1,449,436.26	96,719.77
合 计	2,856,606.31	24,738,140.68	22,959,904.20	4,634,842.79

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,934,445.08	34,617,306.35	32,427,371.28	7,124,380.15
职工福利费		1,047,754.03	1,047,754.03	
社会保险费	51,894.23	1,705,735.70	1,691,006.54	66,623.39
其中：医疗保险费	47,256.51	1,316,989.71	1,303,626.74	60,619.48
工伤保险费	831.53	25,677.13	25,498.76	1,009.90
生育保险费	3,806.19	141,041.51	139,853.69	4,994.01
残保金		222,027.35	222,027.35	
住房公积金	114,422.00	1,549,822.00	1,604,488.00	59,756.00
工会经费和职工教育经费		394,473.27	394,473.27	
小 计	5,100,761.31	39,315,091.35	37,165,093.12	7,250,759.54

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,409,417.45	25,132,228.40	24,607,200.77	4,934,445.08
职工福利费		883,537.48	883,537.48	
社会保险费	68,569.57	1,301,421.55	1,318,096.89	51,894.23
其中：医疗保险费	62,533.09	1,108,004.64	1,123,281.22	47,256.51
工伤保险费	1,431.00	28,477.56	29,077.03	831.53
生育保险费	4,605.48	57,641.03	58,440.32	3,806.19
残保金		107,298.32	107,298.32	

住房公积金	60,136.00	1,299,052.00	1,244,766.00	114,422.00
工会经费和职工教育经费		84,905.96	84,905.96	
小 计	4,538,123.02	28,701,145.39	28,138,507.10	5,100,761.31

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,824,304.08	20,383,097.87	18,797,984.50	4,409,417.45
职工福利费		355,242.47	355,242.47	
社会保险费	12,505.12	1,301,762.05	1,245,697.60	68,569.57
其中：医疗保险费	11,510.80	941,809.67	890,787.38	62,533.09
工伤保险费	248.45	28,050.26	26,867.71	1,431.00
生育保险费	745.87	58,549.87	54,690.26	4,605.48
残保金		273,352.25	273,352.25	
住房公积金	7,740.00	1,145,693.00	1,093,297.00	60,136.00
工会经费和职工教育经费		18,246.37	18,246.37	
小 计	2,844,549.20	23,204,041.76	21,510,467.94	4,538,123.02

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,360.14	2,037,011.84	2,014,933.12	83,438.86
失业保险费	2,078.84	67,681.86	66,939.47	2,821.23
小 计	63,438.98	2,104,693.70	2,081,872.59	86,260.09

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	93,007.35	1,762,781.87	1,794,429.08	61,360.14
失业保险费	3,712.42	49,358.54	50,992.12	2,078.84
小 计	96,719.77	1,812,140.41	1,845,421.20	63,438.98

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	10,996.26	1,466,815.52	1,384,804.43	93,007.35

失业保险费	1,060.85	67,283.40	64,631.83	3,712.42
小 计	12,057.11	1,534,098.92	1,449,436.26	96,719.77

22. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,732,147.75	1,512,517.06	2,819,840.18
企业所得税	6,385,158.11	3,517,489.97	1,194,324.69
代扣代缴个人所得税	271,316.89	377,758.03	173,436.39
城市维护建设税	164,641.85	202,581.35	226,263.45
教育费附加	70,560.79	86,634.82	96,970.04
地方教育附加	47,040.53	57,756.55	64,646.71
地方水利建设基金		1,244.13	7,784.66
印花税	96,723.24	118,769.94	24,957.20
合 计	8,767,589.16	5,874,751.85	4,608,223.32

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		6,041.67	3,987.50
其他应付款	1,602,476.97	3,115,348.20	1,190,696.58
合 计	1,602,476.97	3,121,389.87	1,194,684.08

(2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		6,041.67	3,987.50
小 计		6,041.67	3,987.50

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	32,000.00	52,000.00	32,000.00
垫付款	1,063,172.98	963,309.03	957,403.22

费用	332,371.40	1,833,663.65	12,586.50
其他	174,932.59	266,375.52	188,706.86
小计	1,602,476.97	3,115,348.20	1,190,696.58

24. 预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
投资亏损	1,697,225.58	1,183,473.74	843,000.00	详见本财务报表附注七（三）2 重要联营企业的主要财务信息的说明
合计	1,697,225.58	1,183,473.74	843,000.00	

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
自然人股东	19,563,000.00	19,563,000.00	10,863,000.00
法人股东	27,736,000.00	27,736,000.00	27,436,000.00
合伙企业股东	15,031,000.00	15,031,000.00	15,031,000.00
合计	62,330,000.00	62,330,000.00	53,330,000.00

(2) 其他说明

1) 2018 年度

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司非公开定向发行 900.00 万股，每股发行价格 11 元，其中 900 万元计入股份，扣减与定向发行股份相关的律师费、审计费及法定信息披露费 330,188.68 元，溢价 8,966.98 万元计入资本公积。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2018〕232 号），并于 2018 年 8 月 15 日办妥工商变更登记手续。

2) 2017 年度

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司非公开定向发行 2,000.00 万股，由宁波嘉铭利盛投资合伙企业（有限合伙）、宁波宝远信通信息科技有限公司、梅生、陈美莱以其所持有的浙江金淳信息技术有限公司 67.5% 股权作价 20,000.00 万元进行认购，每股发行价格 10.00 元，其中 2,000.00 万元计入股本，扣减与定向发行股份相关的律师费、审计费

及法定信息披露费 405,660.38 元，溢价 17,959.43 万元计入资本公积。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕394 号），并于 2017 年 11 月 15 日办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	165,583,959.49	165,583,959.49	75,914,148.17
合 计	165,583,959.49	165,583,959.49	75,914,148.17

(2) 其他说明

1) 2018 年度

详见本财务报表附注五（一）25 股本（2）之说明。

2) 2017 年度

① 本期资本溢价减少系因购买浙江金淳信息技术有限公司少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有净资产份额之间的差额 173,810,579.87 元，冲减资本公积-股本溢价。

② 本期资本溢价增加情况详见本财务报表附注五（一）25 股本（2）之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	8,931,436.10	4,207,022.52	2,045,263.78
合 计	8,931,436.10	4,207,022.52	2,045,263.78

(2) 其他说明

1) 报告期内增加情况系根据公司章程规定按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	92,301,148.17	41,725,222.32	10,316,778.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,816,203.22		
调整后期初未分配利润	95,117,351.39	41,725,222.32	10,316,778.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,582,882.22	52,737,684.59	32,944,936.42
减：提取法定盈余公积	4,724,413.58	2,161,758.74	1,536,492.94
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	173,975,820.03	92,301,148.17	41,725,222.32

(2) 调整期初未分配利润明细

2019 年度

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，详见本财务报表附注十三（二）1 之说明，影响期初未分配利润 2,816,203.22 元。

(3) 其他说明

1) 2018 年度

本期未分配利润减少 2,161,758.74 元系根据公司章程规定，按当年母公司实现的净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2017 年度

本期未分配利润减少 1,536,492.94 元系根据公司章程规定，按当年母公司实现的净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	221,300,313.94	111,011,308.22	202,277,328.66	107,227,954.00
合 计	221,300,313.94	111,011,308.22	202,277,328.66	107,227,954.00

(续上表)

项 目	2017 年度
-----	---------

	收入	成本
主营业务收入	123,834,989.49	62,849,028.47
合计	123,834,989.49	62,849,028.47

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团有限公司[注 1]	80,018,919.97	36.16
浙江鸿程计算机系统有限公司	35,109,046.00	15.86
新一代专网通信技术有限公司[注 2]	26,817,751.29	12.12
九芝堂股份有限公司	11,706,896.54	5.29
航天神禾科技(北京)有限公司	10,587,610.62	4.78
小计	164,240,224.42	74.21

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团有限公司[注 1]	88,715,577.66	43.86
浙江鸿程计算机系统有限公司	22,655,653.07	11.20
新一代专网通信技术有限公司	20,657,911.90	10.21
格尔软件股份有限公司	7,188,679.24	3.55
吉林亚泰(集团)股份有限公司[注 3]	7,128,205.13	3.52
小计	146,346,027.00	72.34

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国电信集团有限公司[注 1]	29,953,491.53	24.19
航天神禾科技(北京)有限公司	10,499,999.71	8.48
新一代专网通信技术有限公司	9,547,169.81	7.71
浙江鸿程计算机系统有限公司	9,245,283.00	7.47
昆山方向发展股份有限公司	8,739,622.64	7.06
小计	67,985,566.69	54.91

[注 1]：浙江省公众信息产业有限公司、杭州天翼智慧城市科技有限公司、浙江省公众信息产业有限公司宁波市分公司、中国电信集团系统集成有限责任公司西藏分公司、中邮科通信技术股份有限公司、中国电信股份有限公司嘉兴分公司、中国电信股份有限公司衢州分公司、中电福富信息科技有限公司（原名为福建富士通信息软件有限公司）、江西电信信息产业有限公司 9 家公司的实际控制方为中国电信集团有限公司，本财务报告附注中披露的营业收入金额为 9 家单位合计数。

[注 2]：黑龙江农垦新一代科技发展有限公司的实际控制方为新一代专网通信技术有限公司，本财务报告附注中披露的营业收入金额为 2 家单位合计数。

[注 3]：吉林亚泰永安堂药业有限公司（原名为吉林亚泰明星制药有限公司）、吉林亚泰制药股份有限公司 2 家公司的实际控制方为吉林亚泰(集团)股份有限公司，本财务报告附注中披露的营业收入金额为 2 家单位合计数。

2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	537,521.37	406,135.69	564,974.92
教育费附加	228,580.48	172,256.97	238,997.10
地方教育附加	155,314.81	114,837.97	159,331.39
印花税	98,900.10	165,857.75	169,157.78
合 计	1,020,316.76	859,088.38	1,132,461.19

3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	3,222,054.92	2,452,035.02	1,669,530.50
差旅费	1,057,734.78	807,162.18	798,733.30
业务招待费	1,071,564.94	809,757.92	737,023.77
办公费	417,440.94	199,640.33	172,864.43
其他	305,432.95	98,789.62	26,124.71
合 计	6,074,228.53	4,367,385.07	3,404,276.71

4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,445,608.65	5,779,931.53	5,689,930.48
折旧与摊销	2,579,092.74	2,575,299.48	2,769,734.77
中介机构服务费	6,048,810.47	1,793,848.83	905,344.00
业务招待费	1,508,730.63	1,547,075.97	1,391,417.43
办公费	737,392.00	1,570,699.53	1,051,599.15
差旅费	1,321,635.55	686,717.18	657,538.72
其他	746,287.46	325,531.88	466,184.95
合 计	20,387,557.50	14,279,104.40	12,931,749.50

5. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,378,275.72	9,490,249.64	6,366,504.62
技术服务费	2,692,004.40	3,292,031.61	1,700,000.00
材料费	380,980.21	2,987,638.44	470,156.56
差旅费	413,845.80	234,324.64	172,679.38
办公费	302,404.06	439,212.79	216,100.45
其他	711,023.02	627,047.89	580,246.38
合 计	18,878,533.21	17,070,505.01	9,505,687.39

6. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	183,483.35	54,687.51	25,975.00
减：利息收入	578,320.72	253,618.81	46,638.94
汇兑损益	-3,228.03	-46,625.45	25,523.24
银行手续费	53,306.96	34,440.07	23,865.17
合 计	-344,758.44	-211,116.68	28,724.47

7. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	8,961,919.27	2,923,930.20	5,701,739.35
进项税加计抵扣	444,281.51		
合 计	9,406,200.78	2,923,930.20	5,701,739.35

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	2,323,857.02	---	---
其中：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	2,323,857.02	---	---
理财产品投资收益		1,191,628.78	2,215,392.79
对联营企业和合营企业的投资收益	-6,931,614.68	-1,134,237.09	121,271.50
合 计	-4,607,757.66	57,391.69	2,336,664.29

9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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）	28,574,825.61		19,937.33
其中：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产生的公允价值变动收益			19,937.33
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产生的公允价值变动收益	28,574,825.61		
合 计	28,574,825.61		19,937.33

10. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-1,203,756.73
合 计	-1,203,756.73

11. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,979,308.10	-820,443.37
合 计		-1,979,308.10	-820,443.37

12. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-1,804.09	5,696.54	-4,186.00
合 计	-1,804.09	5,696.54	-4,186.00

13. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	7,581.54	8.00	403.15
合 计	7,581.54	8.00	403.15

14. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
地方水利建设基金		14,655.80	22,569.16
对外捐赠	5,000.00		100,000.00
罚款、滞纳金	1,350.00	81.67	10,814.61
其他		296.20	
合 计	6,350.00	15,033.67	133,383.77

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,351,092.79	7,253,063.04	4,572,608.97
递延所得税费用	2,513,448.55	-310,324.82	-67,161.41

合 计	12,864,541.34	6,942,738.22	4,505,447.56
-----	---------------	--------------	--------------

(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	96,442,067.61	59,677,093.14	41,083,792.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,466,310.13	7,459,636.64	5,135,474.09
子公司适用不同税率的影响	-220,967.53	141,207.62	308,484.63
调整以前期间所得税的影响	-30,652.77	622,573.20	105,514.65
技术开发费、残疾人工资加计扣除的影响	-1,885,431.30	-1,653,821.49	-965,886.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	535,298.41	216,330.94	232,671.12
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	104,746.22	156,811.31	-41,014.79
其他[注]	-104,761.82		-269,795.67
所得税费用	12,864,541.34	6,942,738.22	4,505,447.56

[注]：其他系评估增值的在产品出售后应纳税暂时性差异变动引起递延所得税费用变动影响。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到往来款			1,003,259.71
收到政府补助	6,413,405.05	1,491,021.53	4,429,496.66
收到银行存款利息	578,320.72	253,618.81	46,638.94
收到押金保证金		600,027.35	
其他	23,451.54	116,124.02	8,876.77
合 计	7,015,177.31	2,460,791.71	5,488,272.08

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付期间费用款项	17,456,917.19	10,538,216.82	6,564,207.40
支付押金保证金	583,500.00		3,762,311.61

支付往来款	1,708,517.00		399,974.04
其他	1,397,571.28	895,943.66	149,637.25
合 计	21,146,505.47	11,434,160.48	10,876,130.30

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	669,600,000.00	795,550,000.00	337,500,000.00
合 计	669,600,000.00	795,550,000.00	337,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	635,600,000.00	835,550,000.00	411,500,000.00
合 计	635,600,000.00	835,550,000.00	411,500,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
定向增发中介机构费用		350,000.00	430,000.00
合 计		350,000.00	430,000.00

6. 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	83,577,526.27	52,734,354.92	36,578,345.18
加: 资产减值准备	1,203,756.73	1,979,308.10	820,443.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,489,662.83	356,848.57	570,071.15
无形资产摊销	5,345,049.80	2,565,020.98	2,447,348.56
长期待摊费用摊销			

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)	1,804.09	-5,696.54	4,186.00
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)	-28,574,825.61		-19,937.33
财务费用(收益以“-”号填列)	170,148.95	102,362.06	159,098.24
投资损失(收益以“-”号填列)	4,607,757.66	-57,391.69	-2,336,664.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-172,536.08	-307,832.65	200,142.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,685,984.63	-2,492.17	-267,303.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,253,809.23	1,587,555.99	-10,688,113.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,393,003.75	-22,891,616.35	-21,026,509.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,855,369.35	10,788,897.90	30,614,546.83
其他			
经营活动产生的现金流量净额	70,542,885.64	46,849,319.12	37,055,652.90
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	232,418,800.31	119,310,772.05	25,573,824.90
减: 现金的期初余额	119,310,772.05	25,573,824.90	59,286,212.03
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	113,108,028.26	93,736,947.15	-33,712,387.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	232,418,800.31	119,310,772.05	25,573,824.90
其中: 库存现金	18,261.00	84,400.80	44,770.99
可随时用于支付的银行存款	232,400,539.31	119,226,371.25	25,529,053.91
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	232,418,800.31	119,310,772.05	25,573,824.90

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			
-----------------------------	--	--	--

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	9.07	0.8958	8.12
应收账款			
其中：美元	118,000.00	6.9762	823,191.60

(2) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	435,619.60	0.8762	381,689.89
应收账款			
其中：美元	118,000.00	6.8632	809,857.60

(3) 2017年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	435,576.04	0.8359	364,098.01

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2019年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	1,949,514.23	其他收益	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），本期收到即征即退增值税1,949,514.23元，计入其他收益
人才奖励补贴	24,000.00	其他收益	根据中共天津市滨海新区委员会《关于印发滨海新区关于进一步

			集聚人才创新发展的若干措施的通知》(滨党发〔2017〕1号),本期收到人才奖励补贴24,000.00元,计入其他收益
智能制造专项资金	570,000.00	其他收益	根据天津市工业和信息化委 天津市委网信办 天津市发展改革委 天津市科委 天津市财政局《关于发布2018年度和2019年度第一批天津市智能制造专项资金项目申报指南的通知》(津工信财〔2018〕3号),本期收到智能制造专项资金补贴570,000.00元,计入其他收益
新产品补贴	100,000.00	其他收益	根据天津市科学技术委员会《关于印发天津市重点新产品认定补贴办法的通知》(津科规〔2017〕4号),本期收到新产品补贴100,000.00元,计入其他收益
智能制造软件专项发展项目	500,000.00	其他收益	根据天津市工业和信息化委、市委网信办、市发展改革委、市科委、市财政局《2018年度天津市智能制造专项软件信息服务业发展项目申报指南》(津工信财〔2018〕3号附件9),本期收到智能制造软件专项补贴500,000.00元,计入其他收益
智能科技专项补贴	76,783.00	其他收益	根据天津市科学技术局《市科学技术局关于2018年天津市新一代人工智能科技重大专项等项目拟立项及补贴的公示》,本期收到智能制造软件专项补贴76,783.00元,计入其他收益
院士专家工作站补贴	250,000.00	其他收益	根据天津市科学技术协会《市科协关于泽达易盛(天津)科技股份有限公司建立院士专家工作站的批复》(津科协企〔2018〕22号)本期收到院士专家工作站补贴250,000.00元,计入其他收益
稳岗费补助	21,817.60	其他收益	根据天津市人力资源和社会保障局《市人力社保局市财政局关于进一步加强失业保险援企稳岗工作的通知》(津人社局发〔2018〕22号),本期收到稳岗费补助21,817.60元,计入其他收益
2018年高层次人才资助培育经费	13,200.00	其他收益	根据苏州高新区科技创新局《关于下达2018年区高层次人才培育资助经费的通知》、苏州高新区人才科技领导小组人才工作办公室《苏州高新区高层次人才培育资助办法》(苏高新区人才办〔2014〕6号),本期收到2018年区高层次人才资助培育经费13,200.00元,计入其他收益
2018年苏州市人才乐居工程补贴资金	4,400.00	其他收益	根据苏州高新区(虎丘区)科技创新局《关于下达2018年苏州市人才乐居工程补贴资金的通知》,本期收到2018年苏州市人才乐居工程补贴资金4,400.00元,计入其他收益
2019年先进制造业专项资金	700,000.00	其他收益	根据苏州市财政局 苏州市工业和信息化局《关于下达2019年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知》(苏财企〔2019〕16号),本期收到2019年先进制造业专项资金700,000.00元,计入其他收益
2017年“苏州高新区科技创新创业领军人才(团队)”	200,000.00	其他收益	根据苏州高新区(虎丘区)科技创新局、苏州国家高新技术产业开发区财政局《关于下拨2017年及以往区科技创新创业领军人才第二笔项目经费的通知》(苏高新科〔2019〕67号、苏高新财企〔2019〕101号),本期收到2017年“苏州高新区科技创新创业领军人才(团队)”奖励200,000.00元,计入其他收益
2018年苏州高新区	250,000.00	其他收益	根据苏州国家高新技术产业开发区文化局、苏州国家高新技术

文化发展专项资金			产业开发区财政局《关于下达 2018 年苏州高新区文化发展专项资金（产业引导资金）项目计划的通知》（苏高新文〔2019〕2 号），本期收到文化发展专项资金 250,000.00 元，计入其他收益
2018 年研发机构及国际科技合作项目配套及奖励资金	400,000.00	其他收益	根据苏州高新区（虎丘区）科技创新局、苏州国家高新技术产业开发区《关于下达 2018 年度研发机构及国际科技合作项目配套及奖励资金的通知》（苏高新科〔2019〕63 号、苏高新财企〔2019〕67 号），本期收到研发机构及国际科技合作项目配套及奖励资金 400,000.00 元，计入其他收益
2018 年苏州高新区国内与国外专利资助资金	7,000.00	其他收益	根据苏州国家高新技术产业开发区市场监管局、苏州国家高新技术产业开发区财政局《关于下达 2018 年苏州高新区国内与国外专利资助资金的通知》（苏高新市监〔2019〕29 号、苏高新财企〔2019〕91 号），本期收到专利资助资金 7,000.00 元，计入其他收益
苏州市稳岗就业补贴	8,598.60	其他收益	根据苏州市人力资源和社会保障局《苏州市区失业保险稳岗返还申请须知》，本期收到稳岗就业补贴 8,598.60 元，计入其他收益
技术标准资助	2,400.00	其他收益	根据苏州国家高新技术产业开发区市场监管局、苏州国家高新技术产业开发区财政局《关于下达 2018 年度苏州市技术标准资助的通知》（苏高新市监〔2019〕32 号、苏高新财企〔2019〕115 号），本期收到技术标准资助 2,400.00 元，计入其他收益
TCP 资助配套及技术标准资助配套	720.00	其他收益	根据苏州国家高新技术产业开发区市场监管局、苏州国家高新技术产业开发区财政局《关于下达 2018 年省、市 PCT 资助配套及市技术标准资助配套的通知》（苏高新市监〔2019〕41 号），本期收到 TCP 技术标准配套资助 720.00 元，计入其他收益
智能制造专项补贴	3,000,000.00	其他收益	根据与中华人民共和国工业和信息化部装备工业司签订的工业和信息化部装备工业司智能制造系统解决方案合同书，本期收到中华人民共和国工业和信息化部装备工业司智能制造专项补贴 3,000,000.00 元，计入其他收益
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	根据杭州国家高新技术产业开发区管委会《关于促进科技企业创新创业的实施意见》（杭高新〔2017〕65 号），本期收到高新技术企业奖励 200,000.00 元，计入其他收益
高新技术企业奖励	400,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《杭州市人民政府办公厅关于印发杭州市高新技术企业培育三年行动计划（2018—2020 年）的通知》（杭政办函〔2018〕64 号）、杭州国家高新技术产业开发区管委会《关于促进科技企业创新创业的实施意见》（杭高新〔2017〕65 号），本期收到高新技术企业奖励 400,000.00 元，计入其他收益
人才补贴	25,610.00	其他收益	根据杭州市滨江区财政局《关于开展 2018 年度区人才激励政策专项资金申请工作的通知》，本期收到人才补贴 25,610.00 元，计入其他收益
稳岗补贴	12,675.84	其他收益	根据杭州市人力资源和社会保障局《杭州市人力资源和社会保障局 2018 年度企业稳岗补贴申报通知》，本期收到杭州市人力

			资源和社会保障局稳岗补贴 12,675.84 元, 计入其他收益
房屋补贴收入	245,200.00	其他收益	根据杭州市高新技术开发区(滨江)商务局、杭州高新技术产业开发区(滨江)财政局《关于对浙江金淳信息技术有限公司给予房租补贴的通知》(区商务〔2019〕71号), 本期收到房租补贴收入 245,200.00 元, 计入其他收益
小 计	8,961,919.27		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
市级科技贷款贴息		17,100.00	17,100.00		财务费用	根据苏州市科学技术局、苏州市财政局《关于下达苏州市 2019 年度第十二批科技发展计划(科技金融专项)项目经费的通知》(苏科资〔2019〕34号), 本期收到市级科技贷款贴息 17,100.00 元, 计入财务费用
小 计		17,100.00	17,100.00			

2) 2018 年度

① 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	1,524,611.38	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号), 本期收到即征即退增值税 1,524,611.38 元, 计入其他收益
个税手续费返还	6,854.64	其他收益	本期收到个税手续费返还 6,854.64 元, 该项补助与收益相关, 计入其他收益
2018 年高新技术产品	20,000.00	其他收益	根据《苏州高新区关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法》, 本期收到 2018 年高新技术产品奖励 20,000.00 元, 计入其他收益
服务业创新型示范企业奖励	200,000.00	其他收益	根据《关于开展 2017 年苏州市服务业创新型示范企业申报工作的通知》, 本期收到服务业创新型示范企业奖励 200,000.00 元, 计入其他收益
市工程技术研究中心	50,000.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年度研发机构配套奖励资金及省国际科技合作项目配套资金的通知》(苏高新科〔2018〕39号、苏高新财企〔2018〕61号), 本期收到市工程技术研究中心配套资金 50,000.00 元, 计入其他收益
2017 年“苏州高新区科技创新创业领军人才(团队)”	300,000.00	其他收益	根据《关于确定 2017 年“苏州高新区科技创新创业领军人才(团队)”(第二批专家集中评审类)的通知》(苏高新委〔2017〕202号), 本期收到 2017 年“苏州高新区科技创新创业领军人才(团队)”奖励 300,000.00 元, 计入其他收益

科技城管委会市工程技术研究中心绩效拨款	400,000.00	其他收益	根据《关于下达苏州市 2018 年度第十二批科技发展计划（科技设施）项目及经费的通知》（苏高新科（2018）62 号、苏高新财企（2018）79 号），本期收到科技城管委会市工程技术研究中心绩效拨款 400,000.00 元，计入其他收益
2017 年苏州市标准资助项目资金	450.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年度各级各类知识产权项目区级配套资金的通知》（苏高新科（2018）20 号、苏高新财企（2018）38 号），本期收到 2017 年苏州市标准资助项目资金 450.00 元，计入其他收益
创业周十周年高新区杰出落户企业	100,000.00	其他收益	根据《关于下达创业周十周年高新区杰出落户企业资助经费的通知》，本期收到创业周十周年高新区杰出落户企业奖励 100,000.00 元，计入其他收益
2017 年下半年全区专利资助	14,500.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年下半年全区专利资助所需资金的通知》（苏高新科（2018）71 号、苏高新财企（2018）88 号），本期收到 2017 年下半年全区专利资助 14,500.00 元，计入其他收益
2017 年苏州市标准资助项目资金	1,500.00	其他收益	根据《关于下达 2018 年各级知识产权项目（第二批）资金的通知》（苏高新科（2018）93 号、苏高新财企（2018）108 号），本期收到 2017 年苏州市标准资助项目资金 1,500.00 元，计入其他收益
2018 年专利资助	3,000.00	其他收益	根据《关于下达 2018 年江苏省知识产权创造与运用专利资助及 2017 年苏州市国（境外）专利资助的通知》（苏高新科（2018）144 号、苏高新财企（2018）162 号），本期收到 2018 年专利资助 3,000.00 元，计入其他收益
房屋补贴收入	254,000.00	其他收益	根据《关于对浙江金淳信息技术有限公司给予房租补贴的通知》（区商务（2018）53 号），本期收到 2018 年房租补贴收入 254,000.00 元，计入其他收益
稳岗费补助	9,014.18	其他收益	根据《关于申报 2017 年度企业稳岗补助补贴的通知》，本期收到稳岗费补助 9,014.18 元，计入其他收益
新型企业家培养工程	40,000.00	其他收益	根据《天津市“新型企业家培养工程”实施意见》（津人才（2012）9 号），本期收到新型企业家培养工程奖励 40,000.00 元，计入其他收益
小 计	2,923,930.20		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
区级科技贷款贴息		51,000.00	51,000.00		财务费用	根据《关于申请高新区科技企业 2018 年度科技贷款贴息后补助的通知》，本期收到区级科技贷款贴息 51,000.00 元，计入财务费用
市级科技贷款贴息		43,300.00	43,300.00		财务费用	根据《关于下达 2018 年度苏州市第十四批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》（苏高新科（2018）94 号、苏高新财企（2018）107 号），本期收到市级科技贷款贴息 43,300.00 元，计入财务费

						用
小 计		94,300.00	94,300.00			

3) 2017 年度

①与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退	1,373,623.59	其他收益	根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)，本期收到即征即退增值税 1,373,623.59 元，计入其他收益
社保基金补贴	15,896.66	其他收益	本期收到社保基金补贴 15,896.66 元，该项补助与收益相关，计入其他收益
2017 高企奖励资金	100,000.00	其他收益	根据《关于认定第三批苏州市服务业创新型示范企业的通知》(苏服务办〔2017〕5号)，本期收到补助 100,000.00 元，计入其他收益
2017 年高新技术产品	20,000.00	其他收益	根据《苏州高新区关于加快培育和发展高新技术企业的实施办法》，本期收到补助 20,000.00 元，计入其他收益
2016 年姑苏人才滚动支持	300,000.00	其他收益	根据《关于下达苏州市 2016 年度第十三批科技发展计划(人才滚动支持)项目及科技经费的通知》(苏科资〔2016〕202号、苏财教字〔2016〕111号)，本期收到补助 300,000.00 元，计入其他收益
2017 年度第二批省级工业和信息产业专项资金	1,300,000.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》(苏财工贸〔2017〕79号)，本期收到补助 1,300,000.00 元，计入其他收益
专利补助	52,000.00	其他收益	根据《关于印发〈苏州市专利资助实施细则(试行)〉的通知》(苏知专〔2012〕77号)，本期收到补助 52,000.00 元，计入其他收益
2017 年度科技保险保费补贴	86,900.00	其他收益	根据《关于下达 2017 年度苏州市第十五批科技发展计划(科技金融专项)项目经费的通知》(苏高新科〔2017〕43号、苏高新财企〔2017〕57号)，本期收到补助 86,900.00 元，计入其他收益
市级科技保险补贴	52,100.00	其他收益	根据《关于下拨苏州高新区 2017 年度科技保险保费补贴的申请》，本期收到补助 52,100.00 元，计入其他收益
商标补助	14,000.00	其他收益	根据《关于印发〈苏州高新区实施商标战略的意见〉的通知》(苏高新办〔2015〕68号)，本期收到补助 14,000.00 元，计入其他收益
中共苏州高新区工委党校补助款	12,000.00	其他收益	本期收到中共苏州高新区工委(虎丘区委)党校补助 12,000.00 元，该项补助与收益相关，计入其他收益
培训补贴	8,000.00	其他收益	根据《关于印发〈苏州高新区产业人才提升资助实施细则(试行)〉的通知》(苏高新人才办〔2013〕5号)，本期收到补助 8,000.00 元，计入其他收益
“小升规”奖励收入	50,000.00	其他收益	根据《关于下达杭州高新区(滨江)2016 年度“小升规”企业财政补助的通知》(区发改〔2017〕98号、区财〔2017〕144号)，本期收到补助 50,000.00 元，计入其他收益
软著补贴收入	3,000.00	其他收益	根据《杭州市软件登记及海关知识产权保护备案费用补助办法》，本期收到软著补贴收入 3,000.00 元，计入其他收益
企业改制上市资助资金	650,000.00	其他收益	根据《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定(试行)》144 号文件第二十条和第二十九条，本期收到补助 650,000.00

			元，计入其他收益
开发区专利奖励	8,000.00	其他收益	根据《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定（试行）》144号文件第三十六条，本期收到补助8,000.00元，计入其他收益
CMMI 五级资质补贴	350,000.00	其他收益	根据《天津经济技术开发区促进高新技术产业发展的规定（试行）》144号文件第二十九条，本期收到补助350,000.00元，计入其他收益
人才补助	300,000.00	其他收益	根据《关于印发天津市第二批人才发展特殊支持计划入选人才（团队、项目）名单的通知》（津人才〔2017〕11号），本期收到补助300,000.00元，计入其他收益
企业股改上市挂牌补贴	1,000,000.00	其他收益	根据《关于拨付2017年度第三批企业股改上市挂牌补贴专项资金的通知》（津滨财金〔2017〕16号），本期收到补助1,000,000.00元，计入其他收益
个税手续费返还	6,219.10	其他收益	本期收到个税手续费返还6,219.10元，该项补助与收益相关，计入其他收益
小计	5,701,739.35		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
市级科技贷款贴息		56,600.00	56,600.00		财务费用	根据《关于下达2017年度苏州市第十五批科技发展计划（科技金融专项）项目经费的通知》（苏高新科〔2017〕43号、苏高新财企〔2017〕57号），本期收到区级科技贷款贴息56,600.00元，计入财务费用
2016年度科技企业贷款贴息		51,000.00	51,000.00		财务费用	根据《关于下拨2016年度投融资平台政策（科技企业贷款贴息部分）经费的申请》，本期收到区级科技贷款贴息51,000.00元，计入财务费用
小计		107,600.00	107,600.00			

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2018年度				

杭州畅鸿信息技术有限公司	设立	2018年3月13日	3,000,000.00	100.00%
--------------	----	------------	--------------	---------

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
浙江金淳信息技术有限公司	杭州市	杭州市	软件开发	100.00		设立
宁波易盛软件开发有限公司	宁波市	宁波市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	苏州市	苏州市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2019年度	2018年度	2017年度
浙江金淳信息技术有限公司	67.50%[注]			3,646,678.21

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
浙江金淳信息技术有限公司			

[注]:2017年9月30日,公司收购子公司浙江金淳信息技术有限公司的少数股东权益,公司持有的份额由32.50%增加为100.00%。

(2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

2017年9月30日之前,根据浙江金淳信息技术有限公司章程规定,浙江金淳信息技术有限公司设立董事会,董事会由三名董事组成,本公司委派两名,能够对浙江金淳信息技术有限公司实施控制。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2017 年度			
浙江金淳信息技术有限公司	2017 年 9 月 30 日	32.50%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2017 年度	
	浙江金淳信息技术有限公司	
购买成本		
发行的权益性证券的公允价值		200,000,000.00
购买成本合计		200,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额		26,189,420.13
差额		173,810,579.87
其中：调整资本公积		173,810,579.87

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	杭州市	杭州市	软件开发	20.08		权益法核算
苏州浙远自动化工程技术有限公司	苏州市	苏州市	系统集成	17.50		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019.12.31/2019 年度	
	杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	苏州浙远自动化工程技术有限公司
流动资产	640,861.33	90,820,382.27
非流动资产	20,777,984.79	1,663,140.19
资产合计	21,418,846.12	92,483,522.46

流动负债	30,362,877.91	72,705,207.66
非流动负债		
负债合计	30,362,877.91	72,705,207.66
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-8,944,031.79	19,778,314.80
按持股比例计算的净资产份额	-1,795,961.58	3,461,205.09
调整事项	98,736.00	168,181.67
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	98,736.00	168,181.67
对合营企业权益投资的账面价值[注]	-1,697,225.58	3,629,386.76
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,108,739.35	52,397,689.74
财务费用	8,547.18	1,020,120.40
所得税费用		-21,042.58
净利润	-2,558,525.10	-36,673,501.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,558,525.10	-36,673,501.95
本期收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项 目	2018.12.31/2018 年度	
	杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	苏州浙远自动化工程技术有限公司
流动资产	669,900.14	113,338,122.07
非流动资产	11,327,824.35	2,242,520.65
资产合计	11,997,724.49	115,580,642.72
流动负债	18,383,231.18	54,128,825.97

非流动负债		5,000,000.00
负债合计	18,383,231.18	59,128,825.97
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-6,385,506.69	56,451,816.75
按持股比例计算的净资产份额	-1,282,209.74	9,879,067.93
调整事项	98,736.00	168,181.67
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	98,736.00	168,181.67
对合营企业权益投资的账面价值[注]	-1,183,473.74	10,047,249.60
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		66,933,177.23
财务费用	107,394.75	550,073.47
所得税费用		-77,042.76
净利润	-2,825,764.70	-4,535,790.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,825,764.70	-4,535,790.58
本期收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项 目	2017.12.31/2017 年度	
	杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司	苏州浙远自动化工程技术有限公司
流动资产	1,618,960.57	139,103,191.28
非流动资产	88,549.92	2,273,061.02
资产合计	1,707,510.49	141,376,252.30
流动负债	5,267,252.48	75,388,644.97
非流动负债		5,000,000.00

负债合计	5,267,252.48	80,388,644.97
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	-3,559,741.99	60,987,607.33
按持股比例计算的净资产份额	-1,196,073.31	10,672,831.28
调整事项	353,073.31	168,181.67
商誉		
内部交易未实现利润		
其他	353,073.31	168,181.67
对合营企业权益投资的账面价值[注]	-843,000.00	10,841,012.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		77,381,534.30
财务费用	3,633.75	927,222.55
所得税费用		709,594.00
净利润	-3,889,741.99	6,452,979.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,889,741.99	6,452,979.99
本期收到的来自合营企业的股利		

[注]：本公司投资的联营企业杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司注册资本为人民币1,000.00万元，本公司以货币方式认缴出资200.80万元，占注册资本的20.08%。截至2019年12月31日，杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司实收资本为人民币33.00万元，本公司实缴资本为人民币16.50万元。对于未出资部分的股权的亏损部分，无论合同是否约定，根据法律规定，被投资企业的亏损已对公司形成了一项现时义务的，应确认负债。因杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司2017年、2018年和2019年亏损，净资产为负数，对于已认缴未实际出资部分的股权对应的亏损部分本公司于2017年确认预计负债843,000.00元，于2018年确认预计负债340,473.74元，于2019年确认预计负债513,751.84元，截至2019年12月31日，该事项累计确认的预计负债为1,697,225.58元。

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
(1) 2018 年度			
杭州泽达鑫药盟信息 科技有限公司	-298,953.31	298,953.31	
(2) 2017 年度			
杭州泽达鑫药盟信息 科技有限公司		-298,953.31	-298,953.31

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款;

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难;

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5、五(一)7。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2019 年 12 月 31 日,本公司应收账款的 52.20%(2018 年 12 月 31 日: 62.56%; 2017 年 12 月 31 日: 70.23%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从一家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,006,645.83	5,110,562.48	5,110,562.48		
应付账款	30,401,670.81	30,401,670.81	30,401,670.81		
其他应付款	1,602,476.97	1,602,476.97	1,602,476.97		
小 计	37,010,793.61	37,114,710.26	37,114,710.26		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,000,000.00	5,091,833.34	5,091,833.34		
应付账款	30,582,502.22	30,582,502.22	30,582,502.22		
其他应付款	3,121,389.87	3,121,389.87	3,121,389.87		
小 计	38,703,892.09	38,795,725.43	38,795,725.43		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,000,000.00	3,020,662.50	3,020,662.50		
应付账款	19,327,979.20	19,327,979.20	19,327,979.20		
其他应付款	1,194,684.08	1,194,684.08	1,194,684.08		
小 计	23,522,663.28	23,543,325.78	23,543,325.78		

(三) 市场风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日,本公司无以浮动利率计息的银行借款(2018年12月31日及2017年12月31日),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			136,918,156.54	136,918,156.54
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			136,918,156.54	136,918,156.54
理财产品投资			115,560,000.00	115,560,000.00
其他			21,358,156.54	21,358,156.54
持续以公允价值计量的资产总额			136,918,156.54	136,918,156.54

2. 2018年12月31日无以公允价值计量的资产和负债。

3. 2017 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产			20,019,937.33	20,019,937.33
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			20,019,937.33	20,019,937.33
基金产品投资			20,019,937.33	20,019,937.33
持续以公允价值计量的资产总额			20,019,937.33	20,019,937.33

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

企业采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察的利率等计算公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方情况

本公司最终控制方是刘雪松与林应。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
刘雪松	5,000,000.00	2019-6-21	2022-6-20	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

关键管理人员报酬	2,730,133.06	2,217,328.00	1,927,364.49
----------	--------------	--------------	--------------

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本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

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对定制软件销售业务、系统集成销售业务及技术服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

(1) 2019 年度

项 目	定制软件销售	系统集成销售	技术服务	合 计
主营业务收入	79,173,063.08	119,762,923.77	22,364,327.09	221,300,313.94
主营业务成本	25,256,885.26	76,321,701.00	9,432,721.96	111,011,308.22
资产总额	179,009,930.54	270,783,418.40	50,565,640.42	500,358,989.36
负债总额	32,041,156.80	48,467,780.20	9,050,791.81	89,559,728.81

(2) 2018 年度

项 目	定制软件销售	系统集成销售	技术服务	合 计
主营业务收入	56,928,906.86	127,546,310.45	17,802,111.35	202,277,328.66
主营业务成本	18,241,249.08	81,246,469.32	7,740,235.60	107,227,954.00

资产总额	114,075,501.46	255,580,339.16	35,672,295.35	405,328,135.97
负债总额	22,774,848.12	51,025,884.89	7,121,871.90	80,922,604.91

(3) 2017 年度

项 目	定制软件销售	系统集成销售	技术服务	合 计
主营业务收入	59,834,534.29	55,410,551.39	8,589,903.81	123,834,989.49
主营业务成本	19,779,526.85	38,837,944.89	4,231,556.73	62,849,028.47
资产总额	114,632,459.48	106,156,885.19	16,456,747.13	237,246,091.80
负债总额	31,041,738.17	28,746,606.75	4,456,382.06	64,244,726.98

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		152,313,180.25	152,313,180.25
可供出售金融资产	149,000,000.00	-149,000,000.00	
递延所得税负债	1,255,782.72	496,977.03	1,752,759.75

未分配利润	92,301,148.17	2,816,203.22	95,117,351.39
-------	---------------	--------------	---------------

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	119,310,772.05	以摊余成本计量的金融资产	119,310,772.05
应收账款	贷款和应收款项	49,704,684.87	以摊余成本计量的金融资产	49,704,684.87
其他应收款	贷款和应收款项	1,580,019.63	以摊余成本计量的金融资产	1,580,019.63
交易性金融资产	可供出售金融资产	149,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,313,180.25
短期借款	其他金融负债	5,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	5,000,000.00
应付账款	其他金融负债	30,582,502.22	以摊余成本计量的金融负债	30,582,502.22
其他应付款	其他金融负债	3,121,389.87	以摊余成本计量的金融负债	3,121,389.87

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
可供出售金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额	149,000,000.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-149,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS 22 列示				

的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入		149,000,000.00		
重新计量：公允价值变动损益			3,313,180.25	
按新 CAS 22 列示的余额				152,313,180.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	149,000,000.00	149,000,000.00	3,313,180.25	152,313,180.25

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款	3,764,121.37			3,764,121.37
其他应收款	165,657.86			165,657.86

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 2016年12月12日，本公司出资设立联营企业杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司，注册地杭州市，注册资本300.00万元，其中本公司以货币方式认缴出资100.80万元，占注册资本的33.60%；2018年11月14日，杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司注册资本变更为1,000.00万元，其中本公司以货币方式认缴出资200.80万元，占注册资本的20.08%。截至报告日，本公司实际出资16.50万元，剩余部分尚未实际出资，出资截止时间为2036年11月20日。

2. 2016年12月30日，本公司出资设立控股子公司杭州泽达司农现代农业服务有限公司，注册地杭州市，注册资本800.00万元，其中本公司以货币方式认缴出资320.00万元，占注册资本的40.00%。截至报告日，本公司实际出资5.00万元，剩余部分尚未实际出资，出资截止时间为2046年12月22日。

3. 2018年3月13日，本公司出资设立控股子公司杭州畅鸿信息技术有限公司，注册地杭州市，注册资本300.00万元，其中本公司以货币方式认缴出资300.00万元，占注册资本的100.00%。截至报告日，本公司实际出资5.00万元，剩余部分尚未实际出资，出资截止时间为2038年3月5日。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,812,931.08	100.00	1,168,908.73	13.26	7,644,022.35
合计	8,812,931.08	100.00	1,168,908.73	13.26	7,644,022.35

种类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,615,815.20	100.00	1,694,070.76	6.36	24,921,744.44
合计	26,615,815.20	100.00	1,694,070.76	6.36	24,921,744.44

(续上表)

种类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,304,250.00	100.00	717,535.00	5.39	12,586,715.00
合计	13,304,250.00	100.00	717,535.00	5.39	12,586,715.00

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,812,931.08	1,168,908.73	13.26
小计	8,812,931.08	1,168,908.73	13.26

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019. 12. 31
----	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,051,687.48	152,584.37	5.00
1-2年	1,768,443.60	176,844.36	10.00
2-3年	3,856,400.00	771,280.00	20.00
3-5年	136,400.00	68,200.00	50.00
小计	8,812,931.08	1,168,908.73	13.26

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,623,015.20	981,150.76	5.00	12,257,800.00	612,890.00	5.00
1-2年	6,856,400.00	685,640.00	10.00	1,046,450.00	104,645.00	10.00
2-3年	136,400.00	27,280.00	20.00			
小计	26,615,815.20	1,694,070.76	6.36	13,304,250.00	717,535.00	5.39

(2) 坏账准备变动情况

① 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,694,070.76	-525,162.03						1,168,908.73
小计	1,694,070.76	-525,162.03						1,168,908.73

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	717,535.00	976,535.76						1,694,070.76
小计	717,535.00	976,535.76						1,694,070.76

③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	426,147.50	291,387.50						717,535.00
小计	426,147.50	291,387.50						717,535.00

(3) 应收账款金额前5名情况

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西充县农业农村局	2,946,000.00	33.43	589,200.00
中国电信集团有限公司[注]	1,933,752.00	21.94	96,687.60
航天信息股份有限公司	892,000.00	10.12	178,400.00
Electrifying Revenue Management	823,191.60	9.34	82,319.16
盐城市大丰区市场监督管理局	700,000.00	7.94	70,000.00
小计	7,294,943.60	82.78	1,016,606.76

[注]：浙江省公众信息产业有限公司、杭州天翼智慧城市科技有限公司、浙江省公众信息产业有限公司宁波市分公司、中国电信集团系统集成有限责任公司西藏分公司和中国电信股份有限公司衢州分公司5家公司的实际控制方为中国电信集团有限公司，本财务报告附注中披露的应收账款金额为5家单位合计数。

2019年12月31日余额前5名的应收账款合计数为7,294,943.60元，占应收账款余额合计数的比例为82.78%，相应计提的坏账准备合计数为1,016,606.76元。

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新一代专网通信技术有限公司	16,112,605.60	60.54	805,630.28
西充县农业农村局	5,946,000.00	22.34	594,600.00
中国电信集团有限公司[注]	1,036,000.00	3.89	51,800.00
航天信息股份有限公司	892,000.00	3.35	89,200.00
Electrifying Revenue Management	809,857.60	3.04	40,492.88
小计	24,796,463.20	93.16	1,581,723.16

[注]：系浙江省公众信息产业有限公司应收账款，其实际控制方为中国电信集团有限公司，本财务报告将其披露为中国电信集团有限公司。

期末余额前5名的应收账款合计数为24,796,463.20元，占应收账款期末余额合计数的比例为93.16%，相应计提的坏账准备合计数为1,581,723.16元。

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

西充县农业农村局	7,146,000.00	53.71	357,300.00
航天信息股份有限公司	3,968,950.00	29.83	216,950.00
衢州衢报传媒网络科技有限公司	620,000.00	4.66	62,000.00
中国电信集团有限公司[注]	520,000.00	3.91	26,000.00
成都易柏科技有限公司	500,000.00	3.76	50,000.00
小 计	12,754,950.00	95.87	712,250.00

[注]：系杭州天翼智慧城市科技有限公司应收账款，其实际控制方为中国电信集团有限公司，本财务报告将其披露为中国电信集团有限公司。

2017年12月31日余额前5名的应收账款合计数为12,754,950.00元，占应收账款余额合计数的比例为95.87%，相应计提的坏账准备合计数为712,250.00元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,091,075.00	100.00	206,153.75	18.89	884,921.25
其中：其他应收款	1,091,075.00	100.00	206,153.75	18.89	884,921.25
合 计	1,091,075.00	100.00	206,153.75	18.89	884,921.25

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,105,382.65	100.00	102,744.13	9.29	1,002,638.52
合 计	1,105,382.65	100.00	102,744.13	9.29	1,002,638.52

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,868,290.00	100.00	184,295.75	9.86	1,683,994.25
合计	1,868,290.00	100.00	184,295.75	9.86	1,683,994.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,275.00	3,913.75	5.00
1-2年	760,400.00	76,040.00	10.00
3-5年	252,400.00	126,200.00	50.00
小计	1,091,075.00	206,153.75	18.89

确定组合依据的说明：以款项性质区分其他应收款组合。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项的所采用的输入值、假设等信息说明：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	798,282.65	39,914.13	5.00	60,065.00	3,003.25	5.00
1-2年				1,803,525.00	180,352.50	10.00
2-3年	302,400.00	60,480.00	20.00	4,700.00	940.00	20.00
3-5年	4,700.00	2,350.00	50.00			
小计	1,105,382.65	102,744.13	9.29	1,868,290.00	184,295.75	9.86

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期	整个存续期预	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	102,744.13			102,744.13
期初数在本期	102,744.13			102,744.13
--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	103,409.62			103,409.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	206,153.75			206,153.75

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	184,295.75	-81,551.62						102,744.13
小 计	184,295.75	-81,551.62						102,744.13

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	94,216.25	90,079.50						184,295.75
小 计	94,216.25	90,079.50						184,295.75

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,087,375.00	1,087,500.00	1,866,075.00
应收暂付款		17,882.65	2,215.00
其他	3,700.00		
合 计	1,091,075.00	1,105,382.65	1,868,290.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市大丰区市场监督管理局	押金保证金	700,000.00	1-2年	64.16	70,000.00
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	110,000.00	3-4年	10.08	55,000.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	88,400.00	3-4年	8.10	44,200.00
贵州省食品药品监督管理局	押金保证金	54,000.00	3-4年	4.95	27,000.00
杭州西湖数源软件园有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	4.58	2,500.00
小计		1,002,400.00		91.87	198,700.00

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盐城市大丰区市场监督管理局	押金保证金	700,000.00	1年以内	63.33	35,000.00
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	110,000.00	2-3年	9.95	22,000.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	88,400.00	2-3年	8.00	17,680.00
贵州省食品药品监督管理局	押金保证金	54,000.00	2-3年	4.89	10,800.00
杭州西湖数源软件园有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	4.52	10,000.00
小计		1,002,400.00		90.69	95,480.00

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
西充县人民政府政务服务中心	押金保证金	899,800.00	1-2年	48.16	89,980.00
河北省食品药品监督管理局	押金保证金	663,000.00	1-2年	35.49	66,300.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	88,400.00	1-2年	4.73	8,840.00
贵州省食品药品监督管理局	押金保证金	80,000.00	1-2年	4.28	8,000.00
杭州西湖数源软件园有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	2.68	5,000.00
小计		1,781,200.00		95.34	178,120.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	268,702,805.67		268,702,805.67	268,702,805.67		268,702,805.67
对联营、合营企业投资						
合计	268,702,805.67		268,702,805.67	268,702,805.67		268,702,805.67

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	228,652,805.67		228,652,805.67
对联营、合营企业投资			
合计	228,652,805.67		228,652,805.67

(2) 对子公司投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波易盛软件开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江金淳信息技术有限公司	223,250,000.00			223,250,000.00		
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	44,352,805.67			44,352,805.67		
杭州泽达司农现代农业服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
杭州畅鸿信息技术有限公司	50,000.00			50,000.00		
小计	268,702,805.67			268,702,805.67		

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宁波易盛软件开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江金淳信息技术有限公司	203,250,000.00	20,000,000.00		223,250,000.00		
苏州泽达兴邦医药科技有限公司	24,352,805.67	20,000,000.00		44,352,805.67		

杭州泽达司农现代 农业服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
杭州畅鸿信息技 术有限公司		50,000.00		50,000.00		
小 计	228,652,805.67	40,050,000.00		268,702,805.67		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宁波易盛软件开 发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江金淳信息技 术有限公司	3,250,000.00	200,000,000.00		203,250,000.00		
苏州泽达兴邦医 药科技有限公司	24,352,805.67			24,352,805.67		
杭州泽达司农现 代农业服务有限 公司		50,000.00		50,000.00		
小 计	28,602,805.67	200,050,000.00		228,652,805.67		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药 盟信息科技有 限公司					
合 计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药 盟信息科技有 限公司						
合 计						

2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司					
合计					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司						
合计						

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司		165,000.00		-165,000.00	
合计		165,000.00		-165,000.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州泽达鑫药盟信息科技有限公司						
合计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/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
主营业务收入	114,343,711.04	66,439,473.86	104,151,254.11	62,686,815.50	64,804,158.75	38,524,420.23
合 计	114,343,711.04	66,439,473.86	104,151,254.11	62,686,815.50	64,804,158.75	38,524,420.23

2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,370,568.16	3,906,984.57	2,440,924.53
技术服务费	1,886,792.40	200,000.00	
材料费	33,176.91	2,856,810.59	392,973.79
差旅办公费	145,192.34	121,311.25	69,508.36
其他	388,277.62	349,198.56	244,809.39
合 计	8,824,007.43	7,434,304.97	3,148,216.07

3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	1,389,945.14	---	---
其中：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	1,389,945.14	---	---
理财产品投资收益		891,825.11	1,622,296.90
对联营企业和合营企业的投资收益	-513,751.84	-340,473.74	-1,008,000.00
合 计	876,193.30	551,351.37	614,296.90

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度

归属于公司普通股股东的净利润	22.65	20.53	24.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.79	19.62	19.87

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.90	0.86	1.34	0.90	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.86	0.71	0.82	0.86	0.71

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,582,882.22	52,737,684.59	32,944,936.42
非经常性损益	B	32,699,508.45	2,324,656.56	5,679,509.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,883,373.77	50,413,028.03	27,265,427.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	327,238,333.40	173,014,634.27	114,285,938.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		98,669,811.32	199,594,339.62
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		7.00	3.00
购买少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算应享有净资产份额之间的差额冲减资本公积	G			173,810,579.87
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			3.00
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	369,029,774.51	256,940,866.50	137,204,346.25
加权平均净资产收益率	M=A/L	22.65%	20.53%	24.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.79%	19.62%	19.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,582,882.22	52,737,684.59	32,944,936.42

非经常性损益	B	32,699,508.45	2,324,656.56	5,679,509.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,883,373.77	50,413,028.03	27,265,427.15
期初股份总数	D	62,330,000.00	53,330,000.00	33,330,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F		9,000,000.00	20,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7.00	3.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	62,330,000.00	58,580,000.00	38,330,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.34	0.90	0.86
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.82	0.86	0.71

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	233,002,300.31	119,310,772.05	95.29%	主要系2019年购买理财产品减少
预付款项	5,352,427.58	2,599,778.33	105.88%	主要系2019年业务量增加,采购项目增加所致
长期股权投资	3,629,386.76	10,047,249.60	-63.88%	主要系被投资单位亏损,权益法调整长期股权投资所致
应付职工薪酬	7,337,019.63	5,164,200.29	42.07%	主要系2019年引进高端研发人员,研发人员薪酬增长
其他应付款	1,602,476.97	3,121,389.87	-48.66%	主要系2018年首次申报应付未付的中介机构费用较大
递延所得税负债	4,438,744.38	1,255,782.72	253.46%	主要2019年交易性金融资产公允价值变动余额较大
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	6,074,228.53	4,367,385.07	39.08%	主要系2019年开拓新市场、销售部门工资、

				差旅、招待费等费用增加
管理费用	20,387,557.50	14,279,104.40	42.78%	主要系2019年差旅费增加以及公司IPO上市咨询费、中介机构费增加
研发费用	18,878,533.21	17,070,505.01	10.59%	主要系2019年研发投入增加
财务费用	-344,758.44	-211,116.68	63.30%	主要系2019年存款金额增加
其他收益	9,406,200.78	2,923,930.20	221.70%	主要系2019年收到较多政府补助款
公允价值变动收益	28,574,825.61		-100.00%	主要系金淳业绩补偿承诺的公允价值变动以及购买的理财产品公允价值年度引起
所得税费用	12,864,541.34	6,942,738.22	85.29%	主要系2019年业务量增加,利润总额增长

2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	119,310,772.05	25,573,824.90	366.53%	主要系2018年较2017年业务量增加以及18年吸收外部投资
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,019,937.33	-100.00%	系2018年该金融资产到期未续购
应收账款	49,704,684.87	28,723,495.11	73.05%	主要系2018年业务量增加应收款项上涨
其他流动资产	3,456,490.79	20,272,730.32	-82.95%	主要系2017年存在一年内到期的理财产品,而2018年无
可供出售金融资产	149,000,000.00	71,000,000.00	109.86%	主要系2018年购入的理财产品增加
固定资产	6,769,332.14	918,106.39	637.31%	主要系2018年购入视频存储-S-6016-R04、200万星光高清网络球等大额电子设备
无形资产	26,756,371.30	17,097,254.26	56.50%	主要系2018年购入大额软件
短期借款	5,000,000.00	3,000,000.00	66.67%	系2018年公司项目产业化活动资金需求增长
应付账款	30,582,502.22	19,327,979.20	58.23%	主要系2018年业务量增加导致采购额增长
其他应付款	3,121,389.87	1,194,684.08	161.27%	系2018年增加公司申报科创板尚未支付的上市咨询费、中介机构费
股本	62,330,000.00	53,330,000.00	16.88%	系2018年增发股份影响
资本公积	165,583,959.49	75,914,148.17	118.12%	系2018年增发股份影响
未分配利润	92,301,148.17	41,725,222.32	121.21%	系2018年净利润增加影响
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	202,277,328.66	123,834,989.49	63.34%	主要系2018年业务量增加、收入增长
营业成本	107,227,954.00	62,849,028.47	70.61%	主要系2018年业务量增加、收入增长,相应的成本增加
销售费用	4,367,385.07	3,404,276.71	28.29%	主要系2018年业务量增加、销售部门工资、差旅、招待费等增加
管理费用	14,279,104.40	12,931,749.50	10.42%	主要系2018年招待费、办公费增加以及公司IPO上市咨询费、中介机构费增加

研发费用	17,070,505.01	9,505,687.39	79.58%	主要系 2018 年研发投入增加
所得税费用	6,942,738.22	4,505,447.56	54.10%	主要系 2018 年业务量增加利润总额增长

泽达易盛(天津)科技股份有限公司

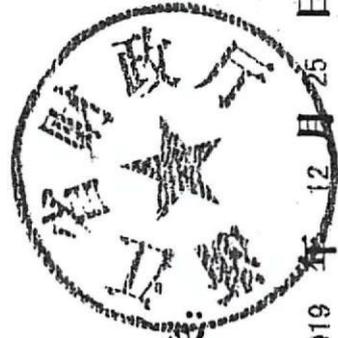
二〇二〇年三月十九日



证书序号: 0007666

说明

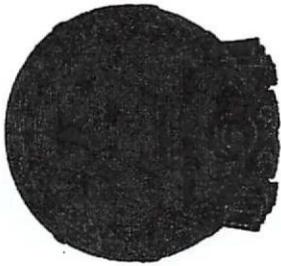
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



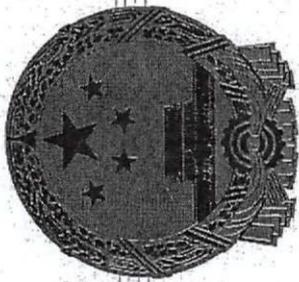
名称: 天健会计师事务所
 首席合伙人: 胡少先
 主任会计师:
 经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

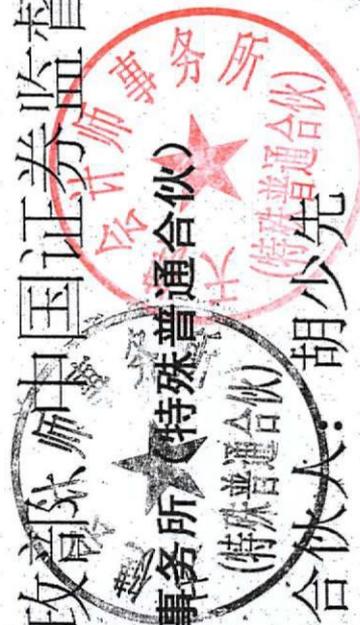
经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所(普通合伙)

(普通合伙)

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至:

二〇一一年十一月八日

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.



日 /d
月 /m
年 /y



中国注册会计师协会



姓名 施其林
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-08-28
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330106650828121
Identity card No.



证书编号: 330000190342
No. of Certificate

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

发证日期: 1996 年 07 月 01 日
Date of Issuance

739



中国注册会计师协会

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.



日 /d
月 /m
年 /y



姓名	沈霞峰
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1979-07-12
Date of birth	
工作单位	天德会计师事务所(普通合伙)
Working unit	
身份证号码	352202198907121524
Identity card No.	



证书编号: 3500000010196
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 07 月 03 日
Date of Issuance



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>