沈阳天创信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

沈阳天创信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10923 号

沈阳天创信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了沈阳天创信息科技股份有限公司（以下简称沈阳天创）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了沈阳天创 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于沈阳天创，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅“财务报表附注三、（二十二）收入”及合并财务报表附注五、（三十）。 沈阳天创本期确认营业收入59,727.22万元，主要来源于专业视听领域的产品销售、系统集成、设计和软件开发与运营服务等，公司收入按照不同的经营模式确认收入，具体如下：商品销售收入确认签收单确认收入；系统集成业务模式下按照工程量确认单或者完工进度证明确认收入；运营服务收入，对于单次提供的运行维护服务，在服务提供完毕后确认收入，对于在一定期间内持续提供的运行维护服务，在服务期内分期确认收入；设计和软件开发模式下按照客户提供的服务结算单确认收入。 由于营业收入是沈阳天创关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	针对收入确认，我们所实施的主要审计程序包括： （1）了解公司销售与收款相关内部控制的设计，并对控制运行的有效性进行测试； （2）采用抽样的方法，获取并检查相关销售合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评估公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）获取各类销售收入清单，抽取相应重大销售合同、发货单、出库单、运单、客户签收单及完工进度确认证明、收入结算单等支持性文件资料，评价相关收入的确认是否符合公司的会计政策； （4）对收入实施分析程序，与历史同期对比、与同行业企业毛利率对比，复核收入的合理性； （5）对主要客户交易额、应收账款余额进行函证，了解客户与公司的交易背景、双方交易的销售模式及合同履行情况，确认交易数据金额的准确性，确认与公司是否存在关联关系，核查收入真实性情况；

	（6）对收入执行截止性测试，抽取资产负债表日前后记录的收入，核对出库单及其他证据，检查收入是否被计入恰当的会计期间。
（二）存货跌价准备	
请参阅“财务报表附注三、（十一）存货”及“合并财务报表附注五、（八）”。 沈阳天创的存货主要是库存商品，截至 2019 年 12 月 31 日，存货余额 12,197.60 万元，存货跌价准备 746.60 万元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。沈阳天创的主要库存商品为音视频设备，由于设备更新换代较快，存在跌价的风险较大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。	针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序如下： （1）对存货实施监盘程序，检查存货的数量、状况及产品状态等； （2）获取存货的年末清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备的计提是否充分合理； （3）在抽样基础上，根据市场价格测算了存货的可变现净值，将其与成本进行比较，同时我们也考虑了存货的库龄情况并进行单独判断，检查是否按公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

沈阳天创管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括沈阳天创 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估沈阳天创的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沈阳天创的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沈阳天创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沈阳天创不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：单大信
（项目合伙人）

中国注册会计师：荣健

中国•上海　　2020 年 5 月 25 日

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	(一)	122,445,722.88	103,346,128.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	8,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）		8,044,688.86
应收账款	（四）	137,527,873.58	106,470,878.80
应收款项融资	（五）	8,000,825.09	
预付款项	（六）	22,862,368.48	17,931,560.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	5,810,146.66	6,376,114.36
买入返售金融资产			
存货	（八）	114,509,970.59	96,698,084.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	7,906,114.89	
其他流动资产	（十）	6,300,922.79	3,811,701.94
流动资产合计		433,863,944.96	342,679,157.38
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十一）		13,522,641.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十二）	5,522,641.67	
投资性房地产			
固定资产	（十三）	18,924,043.92	6,590,697.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	3,932,517.46	12,401,062.16
开发支出			
商誉	（十五）	59,851,831.48	59,851,831.48
长期待摊费用	（十六）	710,914.35	779,648.73
递延所得税资产	（十七）	5,183,248.03	4,155,547.88
其他非流动资产	（十八）	12,168,736.26	
非流动资产合计		106,293,933.17	97,301,428.98
资产总计		540,157,878.13	439,980,586.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周 主管会计工作负责人：尹 会计机构负责人：王

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	37,815,507.85	32,174,261.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十）	45,232,589.45	39,724,228.89
预收款项	（二十一）	29,622,098.63	20,921,930.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	10,115,471.84	9,366,955.06
应交税费	（二十三）	9,666,181.29	12,189,156.47
其他应付款	（二十四）	10,688,530.64	6,438,883.53
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		143,140,379.70	120,815,416.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十七）	549,506.13	732,524.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		549,506.13	732,524.28
负债合计		143,689,885.83	121,547,940.52
所有者权益：			
股本	（二十五）	345,832,567.00	338,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	-175,860,800.93	-192,656,612.25
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	3,373,781.34	1,889,895.87
专项储备			
盈余公积	（二十八）	1,236,504.62	1,236,504.62
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	195,216,674.93	143,732,301.73
归属于母公司所有者权益合计		369,798,726.96	293,194,656.97
少数股东权益		26,669,265.34	25,237,988.87
所有者权益合计		396,467,992.30	318,432,645.84
负债和所有者权益总计		540,157,878.13	439,980,586.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周洲　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注、十三	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,742,739.20	25,955.21
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	9,160,803.62	-
应收款项融资			
预付款项		3,420,881.53	
其他应收款	（二）	18,080,170.80	1,644.38
存货		10,034,867.05	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,244,985.77	677,851.05
流动资产合计		44,684,447.97	705,450.64
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			11,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	294,468,900.00	297,468,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		48,010.59	
其他非流动资产			
非流动资产合计		298,516,910.59	308,468,900.00
资产总计		343,201,358.56	309,174,350.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周洲　　主管会计工作负责人：陈伟　　会计机构负责人：王亚论

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、十三	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		354,917.10	
预收款项		61,380.00	
应付职工薪酬		22,300.00	22,300.00
应交税费		9,089.90	2,993.90
其他应付款		13,726,835.00	9,624,339.62
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		14,174,522.00	9,649,633.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		14,174,522.00	9,649,633.52
所有者权益：			
股本		345,832,567.00	338,992,567.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		370,509,753.90	353,713,942.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-387,315,484.34	-393,181,792.46
所有者权益合计		329,026,836.56	299,524,717.12
负债和所有者权益总计		343,201,358.56	309,174,350.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注、五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（三十）	597,272,206.67	493,266,965.85
其中：营业收入		597,272,206.67	493,266,965.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（三十）	543,589,805.80	447,959,699.98
其中：营业成本		393,229,248.68	286,845,121.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十一）	2,707,297.16	2,970,562.09
销售费用	（三十二）	40,474,127.09	39,085,899.10
管理费用	（三十三）	91,104,766.47	105,632,189.27
研发费用	（三十四）	13,456,567.58	9,712,252.47
财务费用	（三十五）	2,617,798.82	3,713,675.08
其中：利息费用		1,657,598.56	2,760,404.52
利息收入		1,708,415.12	921,459.85
加：其他收益	（三十六）	851,999.58	387,421.66
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	11,254,935.96	8,620.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-4,793,315.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	-1,351,502.61	-6,007,173.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十）		101,053.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,644,518.02	39,797,187.37
加：营业外收入	（四十一）	566,029.10	1,784,581.54
减：营业外支出	（四十二）	626,011.24	279,259.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,584,535.88	41,302,509.15
减：所得税费用	（四十三）	4,136,601.00	10,511,606.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,447,934.88	30,790,903.09
（一）按经营持续性分类		55,447,934.88	30,790,903.09
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,447,934.88	30,790,903.09
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		55,447,934.88	30,790,903.09
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,484,373.20	27,518,445.03
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,963,561.68	3,272,458.06
六、其他综合收益的税后净额		1,694,392.26	1,967,311.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,483,885.47	1,662,806.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	（二十七）	1,483,885.47	1,662,806.12
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		1,483,885.47	1,662,806.12
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		210,506.79	304,505.22
七、综合收益总额		57,142,327.14	32,758,214.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,968,258.67	29,181,251.15
归属于少数股东的综合收益总额		4,174,068.47	3,576,963.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十四）	0.15	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十四）	0.15	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注、十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	20,885,233.37	
减：营业成本	（四）	11,232,247.52	
税金及附加		24,528.70	4,307.90
销售费用		209,985.67	
管理费用		2,140,884.55	1,596,645.82
研发费用			
财务费用		-88,805.06	2,373.89
其中：利息费用		3,333.33	
利息收入		98,019.66	196.94
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-1,745,879.70	12,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-192,042.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,428,469.91	10,396,672.39
加：营业外收入		389,830.02	
减：营业外支出		2.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,818,297.53	10,396,672.39
减：所得税费用		-48,010.59	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,866,308.12	10,396,672.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,866,308.12	10,396,672.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		5,866,308.12	10,396,672.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注、五	本期金额	上期金额
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		644,061,159.76	524,770,873.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			119,658.14
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	21,154,711.24	15,840,796.11
经营活动现金流入小计		665,215,871.00	540,731,327.73
购买商品、接受劳务支付的现金		425,238,783.27	314,982,633.84
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		130,230,092.23	107,104,851.28
支付的各项税费		25,516,852.06	36,013,226.95
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	70,930,503.16	57,390,545.51
经营活动现金流出小计		651,916,230.72	515,491,257.58
经营活动产生的现金流量净额		13,299,640.28	25,240,070.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,955,000.00	
取得投资收益收到的现金			8,620.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,557.27	201,699.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,604,081.02	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,565,638.29	210,319.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,769,516.27	2,792,383.51
投资支付的现金		8,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,855,559.45
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,269,516.27	7,647,942.96
投资活动产生的现金流量净额		-18,703,877.98	-7,437,623.64
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		24,966,000.00	
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		56,964,367.66	91,349,952.45
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十五）		19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		81,930,367.66	110,349,952.45
偿还债务支付的现金		51,323,121.79	126,206,553.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,920,352.31	6,644,249.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,742,792.00	3,971,638.34
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十五）	4,963,946.56	3,213,516.67
筹资活动现金流出小计		61,207,420.66	136,064,319.50
筹资活动产生的现金流量净额		20,722,947.00	-25,714,367.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,368,323.86	-259,529.82
五、现金及现金等价物净增加额		16,687,033.16	-8,171,450.36
加：期初现金及现金等价物余额		102,951,838.51	111,123,288.87
六、期末现金及现金等价物余额		119,638,871.67	102,951,838.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周洲　　主管会计工作负责人：尹静宇　　会计机构负责人：王立玲

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,349,260.67	-
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,014,684.68	10,434,536.56
经营活动现金流入小计		28,363,945.35	10,434,536.56
购买商品、接受劳务支付的现金		27,268,005.82	59,786.28
支付给职工以及为职工支付的现金		305,940.44	295,950.16
支付的各项税费		18,432.70	1,314.00
支付其他与经营活动有关的现金		28,890,342.40	1,345,722.11
经营活动现金流出小计		56,482,721.36	1,702,772.55
经营活动产生的现金流量净额		-28,118,776.01	8,731,764.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,279,560.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,279,560.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			8,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			8,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额		7,279,560.00	-8,800,000.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		24,966,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,966,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,410,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,410,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		23,556,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			76.74
五、现金及现金等价物净增加额		2,716,783.99	-68,159.25
加：期初现金及现金等价物余额		25,955.21	94,114.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,742,739.20	25,955.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62		143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62		143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,840,000.00				16,795,811.32		1,483,885.47				51,484,373.20	76,604,069.99	1,431,276.47	78,035,346.46
（一）综合收益总额							1,483,885.47				51,484,373.20	52,968,258.67	4,174,068.47	57,142,327.14
（二）所有者投入和减少资本	6,840,000.00				16,795,811.32							23,635,811.32		23,635,811.32
1．所有者投入的普通股	6,840,000.00				16,795,811.32							23,635,811.32		23,635,811.32
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													-2,742,792.00	-2,742,792.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配													-2,742,792.00	-2,742,792.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	345,832,567.00				-175,860,800.93		3,373,781.34		1,236,504.62		195,216,674.93	369,798,726.96	26,669,265.34	396,467,992.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		227,089.75		1,236,504.62		116,213,856.70	264,013,405.82	18,335,314.77	282,348,720.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		227,089.75		1,236,504.62	-	116,213,856.70	264,013,405.82	18,335,314.77	282,348,720.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,662,806.12		-	-	27,518,445.03	29,181,251.15	6,902,674.10	36,083,925.25
（一）综合收益总额							1,662,806.12				27,518,445.03	29,181,251.15	3,576,963.28	32,758,214.43
（二）所有者投入和减少资本													3,726,098.62	3,726,098.62
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他													3,726,098.62	3,726,098.62
（三）利润分配													-400,387.80	-400,387.80
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配													-400,387.80	-400,387.80
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	338,992,567.00				-192,656,612.25		1,889,895.87		1,236,504.62	-	143,732,301.73	293,194,656.97	25,237,988.87	318,432,645.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	338,992,567.00				353,713,942.58					-393,181,792.46	299,524,717.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	338,992,567.00				353,713,942.58					-393,181,792.46	299,524,717.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,840,000.00				16,795,811.32					5,866,308.12	29,502,119.44
（一）综合收益总额										5,866,308.12	5,866,308.12
（二）所有者投入和减少资本	6,840,000.00				16,795,811.32					-	23,635,811.32
1．所有者投入的普通股	6,840,000.00				16,795,811.32						23,635,811.32
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											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他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	345,832,567.00				370,509,753.90					-387,315,484.34	329,026,836.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	338,992,567.00				353,713,942.58					-403,578,464.85	289,128,044.73
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	338,992,567.00				353,713,942.58					-403,578,464.85	289,128,044.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,396,672.39	10,396,672.39
（一）综合收益总额										10,396,672.39	10,396,672.39
（二）所有者投入和减少资本											-
1．所有者投入的普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配											-
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	338,992,567.00				353,713,942.58					-393,181,792.46	299,524,717.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈阳天创信息科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

沈阳天创信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为：“沈阳特种环保设备制造股份有限公司”，系 1993 年 5 月经沈阳市体制改革委员会沈体发[1993]50 号文件批准，由沈阳特种环保设备总厂、沈阳市噪声控制设备厂和沈阳利环特种电材厂共同发起，并向内部职工定向募集设立的股份有限公司。设立时总股本为 89,999,495.11 股，每股面值为一元人民币，注册资本为 89,999,495.11 元人民币。1997 年 4 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]157 号文件批复同意本公司向社会公开发行人民币普通股 3,300 万股，并于同年 5 月 22 日在深圳证券交易所上市。

本公司因 2001 年、2002 年和 2003 年连续亏损，于 2004 年 9 月 24 日被深圳证券交易所终止上市。

2015 年 2 月 15 日，本公司与刘宇昕、张琲、辽宁乐易电视购物有限公司、苏州乐易科技实业有限公司以及北京天创盛世数码科技有限公司（以下简称“天创盛世”）全体股东授权代表周洲共同签署了《重大资产重组及定向发行股份协议》。天创盛世股东将其持有的天创盛世 100%股权注入本公司；本公司将重整专用账户中的 149,986,061 股让渡给天创盛世股东。

2015 年 4 月 16 日，经北京工商部门审批核准，重组方天创盛世的股东已变更为本公司，重大资产重组资产交割完成。至此，天创盛世股东将其持有的天创盛世 100%股权注入本公司，天创盛世成为本公司的全资子公司。

2015 年 4 月 24 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司根据沈阳市中级人民法院出具的[2012]沈中民破字第 1-3 号民事裁定书及协助执行通知书的要求，受理了本公司股权划转事项。截至 2015 年 4 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司将本公司破产企业财产处置专户中的股份划转到相应账户；本公司破产企业财产处置专用账户中的 149,986,061 股让渡给天创盛世股东，天创盛世股东周洲成为本公司的实际控制人。

2015 年 10 月 14 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2291 号文《关于核准沈阳特种环保设备制造股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司非公开发行股份 5,600 万股，发行价格经各方协商确定后，最终价格定为 1.46 元/股，发行共募集资金总额为 8,176 万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具

瑞华验字[2015]01660010 号验资报告。上述事项且更名于 2016 年 6 月 2 日完成工商变更。

2019 年 2 月 25 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]251 号文《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过 1,755 万股新股，本次非公开发行定价基准日为各方协商确定，最终价格定为 3.65 元/股，发行共募集资金总额 2,496.60 万元，本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2019]01660001 号验资报告。上述事项于 2019 年 6 月 6 日完成工商变更。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本为 345,832,567 股，注册资本 345,832,567 元人民币。

公司法定代表人及实际控制人为周洲

住所：辽宁省沈阳市沈河区十一纬路 169 号(1-14-7)。

统一社会信用代码 91210100243490315D。

股票简称：天创 1　　股票代码：400036

本公司主要从事音视频电子产品及计算机软硬件的技术和开发；技术转让，技术咨询，技术服务，舞台工程的设计；电子设备维修；电子产品销售；机械设备租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 25 日决议批准报出。

(二)　合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京天创盛世数码科技有限公司
天创盛世数码（香港）控股有限公司
佛山市天创中电经贸有限公司
上海天道启科电子有限公司
北京天创奥维科技有限公司
北京银泰天创科技发展有限公司
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司
北京天创晟典传媒科技有限公司
专业音响有限公司（CAH）

子公司名称
盛日(亚洲)科技有限公司
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED（艺声音响系统顾问（澳门）有限公司）
Principle One Limited
Principle One K.K.
Principle One Pte Limited
天首信息科技（上海）有限公司
上海亚太神通计算机有限公司
沈阳环美企业发展有限公司：注
沈阳利环设备制造有限公司：注
沈阳特环房屋开发有限公司：注

注释：沈阳环美企业发展有限公司已于 1999 年 10 月 14 日吊销，沈阳利环设备制造有限公司已于 1999 年 8 月 10 日吊销，沈阳特环房屋开发有限公司已于 2003 年 7 月 1 日吊销。上述公司均为 2015 年重大资产重组前本公司被吊销的子公司，不纳入合并范围。

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在购买资产的交易完成后，天创盛世原 18 名股东占重组后本公司 53.00%的股权，天创盛世原股东周洲成为重组后本公司的实际控制人。虽然就该交易的法律形式而言，本公司通过该交易取得了本次所购买的股权资产所在的标的公司的控股权益，

但就该交易的经济实质而言，是天创盛世原 18 名个人股东取得了对本公司的控制权，同时本公司所保留的重组前原有资产、负债不构成《企业会计准则第 20 号--企业合并》及其应用指南和讲解所指的“业务”。根据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17 号）的相关规定：“企业购买上市公司，被购买的上市公司不构成业务的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理”。

因此，本公司管理层认为，本合并财务报表应当依据财会函[2008]60 号文所指的“权益性交易”原则进行编制，即本公司合并财务报表是会计上购买方（由法律上子公司构成的汇总模拟会计主体）的汇总模拟财务报表的延续，其中与所购买资产相关的各项资产、负债、收入和成本费用按照其在所购买资产的汇总模拟财务报表层面所示的账面价值纳入本公司合并财务报表；本公司保留的资产、负债及其相关的收入和成本费用按照以天创盛世原 18 名个人股东取得对本公司控制权之日（即本次重组完成日）的公允价值为基础持续计算的金额纳入本公司合并财务报表；天创盛世原 18 名个人股东为取得本公司控制权所支付的对价与取得本公司控制权之日本公司所保留的各项可辨认资产、负债的公允价值之间的差额调整本合并财务报表中的资本公积，不确认商誉或负商誉。

(二) 持续经营

公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事信息技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十二）收入”。 关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三、（二十七）主要会计估计及判断”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一

般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、日元和新币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收票据坏账准备

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

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（3）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方/内部往来等单项认定的应收款项	本组合为客商为关联方的应收款项、押金、保证金和员工备用金。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项的期末余额，根据账龄划分为不同的信用风险组合，对应分析计提坏账准备。

（4）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括原材料、库存商品、在途物资、低值易耗品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即

出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

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

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相关项目在满足上述条件，研发部门完成资本化评估报告后，进入开发阶段。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无

(二十二) 收入

1、销售商品收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计

总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、各类营业收入确认的具体方法

①商品销售收入：

公司已根据合同约定将产品交运，按照签收单确认收入。

②系统集成收入

系统集成业务实质是提供工程建设劳务，公司按提供劳务收入原则按照完工百分比法确认收入。公司在取得工程量确认单或者完工进度证明时确认收入。

③运营服务收入

对于单次提供的运行维护服务，在服务提供完毕后确认收入，对于在一定期间内持续提供的运行维护服务，在服务期内分期确认收入

④设计和软件开发，主要依据客户提供的服务结算单确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失

的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十六) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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) 本公司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) 本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），对一般

企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第七届董事会第六次会议于2019年4月18日决议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额8,044,688.86元，“应收账款”上年年末余额106,470,878.80元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额39,724,228.89元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0.00元，“应收账款”上年年末余额0.00元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额0.00元。

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

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

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）可供出售权益工具投资重分类为“其他非流动金融资产”。	第七届董事会第六次会议于2019年4月18日决议通过	可供出售金融资产：减少 13,522,641.67元；其他非流动金融资产：增加13,522,641.67元。	可供出售金融资产：减少 11,000,000.00元；其他非流动金融资产：增加11,000,000.00元。

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

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	103,346,128.51	货币资金	摊余成本	103,346,128.51
应收票据	摊余成本	8,044,688.86	应收票据	摊余成本	8,044,688.86
应收账款	摊余成本	106,470,878.80	应收账款	摊余成本	106,470,878.80
其他应收款	摊余成本	6,376,114.36	其他应收款	摊余成本	6,376,114.36
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	13,522,641.67	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,522,641.67

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	25,955.21	货币资金	摊余成本	25,955.21
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本		应收账款	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	1,644.38	其他应收款	摊余成本	1,644.38
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	11,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	11,000,000.00

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

2、 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	103,346,128.51	103,346,128.51			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	8,044,688.86		-8,044,688.86		-8,044,688.86
应收账款	106,470,878.80	106,470,878.80			
应收款项融资	不适用	8,044,688.86	8,044,688.86		8,044,688.86
预付款项	17,931,560.08	17,931,560.08			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	6,376,114.36	6,376,114.36			
买入返售金融资产					
存货	96,698,084.83	96,698,084.83			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,811,701.94	3,811,701.94			
流动资产合计	342,679,157.38	342,679,157.38			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	13,522,641.67	不适用	-13,522,641.67		-13,522,641.67
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	13,522,641.67	13,522,641.67		13,522,641.67
投资性房地产					
固定资产	6,590,697.06	6,590,697.06			
在建工程					
生产性生物资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
油气资产					
无形资产	12,401,062.16	12,401,062.16			
开发支出					
商誉	59,851,831.48	59,851,831.48			
长期待摊费用	779,648.73	779,648.73			
递延所得税资产	4,155,547.88	4,155,547.88			
其他非流动资产					
非流动资产合计	97,301,428.98	97,301,428.98			
资产总计	439,980,586.36	439,980,586.36			
流动负债：					
短期借款	32,174,261.98	32,174,261.98			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	39,724,228.89	39,724,228.89			
预收款项	20,921,930.31	20,921,930.31			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	9,366,955.06	9,366,955.06			
应交税费	12,189,156.47	12,189,156.47			
其他应付款	6,438,883.53	6,438,883.53			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	120,815,416.24	120,815,416.24			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	732,524.28	732,524.28			
其他非流动负债					
非流动负债合计	732,524.28	732,524.28			
负债合计	121,547,940.52	121,547,940.52			
所有者权益：					
股本	338,992,567.00	338,992,567.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	-192,656,612.25	-192,656,612.25			
减：库存股					
其他综合收益	1,889,895.87	1,889,895.87			
专项储备					
盈余公积	1,236,504.62	1,236,504.62			
一般风险准备					
未分配利润	143,732,301.73	143,732,301.73			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
归属于母公司所有者权益合计	293,194,656.97	293,194,656.97			
少数股东权益	25,237,988.87	25,237,988.87			
所有者权益合计	318,432,645.84	318,432,645.84			
负债和所有者权益总计	439,980,586.36	439,980,586.36			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	25,955.21	25,955.21			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项					
其他应收款	1,644.38	1,644.38			
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	677,851.05	677,851.05			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产合计	705,450.64	705,450.64			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	11,000,000.00	不适用	-11,000,000.00		-11,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	297,468,900.00	297,468,900.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	308,468,900.00	308,468,900.00			
资产总计	309,174,350.64	309,174,350.64			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项					
应付职工薪酬	22,300.00	22,300.00			
应交税费	2,993.90	2,993.90			
其他应付款	9,624,339.62	9,624,339.62			
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	9,649,633.52	9,649,633.52			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	9,649,633.52	9,649,633.52			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	338,992,567.00	338,992,567.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	353,713,942.58	353,713,942.58			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	-393,181,792.46	-393,181,792.46			
所有者权益合计	299,524,717.12	299,524,717.12			
负债和所有者权益总计	309,174,350.64	309,174,350.64			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、8%、7%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税增值税征收率为 3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	按应纳税所得额的 12%、15%、16.5%、17%、20%、25%、30%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京天创盛世数码科技有限公司	25%
天创盛世数码（香港）控股有限公司	16.5%
佛山市天创中电经贸有限公司	15%
上海天道启科电子有限公司	25%
北京天创奥维科技有限公司	25%
北京银泰天创科技发展有限公司	20%
北京华控软件技术有限公司	15%
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	20%
北京天创晟典传媒科技有限公司	20%
专业音响有限公司	16.5%
盛日(亚洲)科技有限公司	25%
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）	16.5%
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED（艺声音响系统顾问（澳门）有限公司）	12%
Principle One Limited	16.5%
Principle One K.K.	30%
Principle One Pte Limited	17%
天首信息科技（上海）有限公司	20%
北京升扬股权投资基金管理有限公司	20%
上海亚太神通计算机有限公司	15%

(二) 税收优惠

（1）本公司之三级公司北京华控软件技术有限公司（以下简称“北京华软”）于 2017 年 10 月 25 日取得市科委、市财政局、市国税局、市地税局颁发的高新技术证书（证书编号 GR201711004171），有效期三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，北京华软 2017 年-2019 年享受企业所得税 15%高新技术企业税收优惠税率。根据财政部、国家税务总局联合发文财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，北京华软销售自行开发生产的软件产品，按 16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3%的部分实行即征即退政策。

（2）广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局发布的粤科函高字【2020】177号文件公布广东省2019年高新技术企业名单。本公司之三级公司佛山市天创中电经贸有限公司（以下简称“佛山中电”）获取的高新技术企业证书编号为GR201944008867，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，佛山中电2019-2021年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

（3）本公司之二级公司上海亚太神通计算机有限公司（以下简称“上海亚太”）于2018年11月27日取得上海市科学技术委员会、上海市市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201831003278），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，享受企业所得税15%高新技术企业税收优惠税率。

（4）本公司之二级公司上海亚太神通计算机有限公司、三级子公司上海天道启科电子有限公司（以下简称“天道启科”）、五级子公司天首信息科技（上海）有限公司的地方教育费附加自2018年7月1日起减按1%征收。

（5）本公司之二级公司升扬基金、三级子公司银泰天创、天创晟典、广州天艺，根据《财政部、税务总局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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,397.11	31,949.83
银行存款	119,604,474.56	102,919,888.68
其他货币资金	2,806,851.21	394,290.00
合计	122,445,722.88	103,346,128.51
其中：存放在境外的款项总额	26,107,675.70	15,152,107.28

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	906,851.21	394,290.00
短期借款质押保证金	1,900,000.00	
合计	2,806,851.21	394,290.00

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金 906,851.21 元为子公司广州天艺和香港盛世的保函保证金，质押保证金 1,900,000.00 元为公司为子公司北京盛世为香港盛世短期借款提供的质押保证金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,500,000.00
其中：债务工具投资	8,500,000.00
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	
合计	8,500,000.00

注：债务工具投资系本公司购买的非保本浮动收益银行理财产品。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,227,989.35
商业承兑汇票		816,699.51
合计		8,044,688.86

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末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

无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1-6 月	82,805,474.60	74,010,886.31
7-12 月	34,242,217.11	9,310,227.23
1 年以内小计	117,047,691.71	83,321,113.54
1 至 2 年	12,498,623.85	23,525,322.76
2 至 3 年	15,852,291.40	3,088,949.36
3 至 4 年	1,349,964.06	2,040,660.93
4 年以上	4,817,576.00	7,996,201.32
小计	151,566,147.02	119,972,247.91
减：坏账准备	14,038,273.44	13,501,369.11
合计	137,527,873.58	106,470,878.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	151,566,147.02	100.00	14,038,273.44	9.26	137,527,873.58
关联方					
合计	151,566,147.02	100.00	14,038,273.44	9.26	137,527,873.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,972,247.91	100.00	13,501,369.11	11.25	106,470,878.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	119,972,247.91	100.00	13,501,369.11	11.25	106,470,878.80

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	82,805,474.60	828,054.75	1.00
7-12 月	34,242,217.11	1,712,110.85	5.00
1-2 年	12,498,623.85	1,249,862.39	10.00
2-3 年	15,852,291.40	4,755,687.42	30.00
3-4 年	1,349,964.06	674,982.03	50.00
4 年以上	4,817,576.00	4,817,576.00	100.00
合计	151,566,147.02	14,038,273.44	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,501,369.11	13,501,369.11	4,286,909.57		3,750,005.24	14,038,273.44
合计	13,501,369.11	13,501,369.11	4,286,909.57		3,750,005.24	14,038,273.44

本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,750,005.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
燕山天钲	项目款	920,000.00	无法收回	内部审批	否
山西大厦	项目款	290,459.20	无法收回	内部审批	否
山西晋祠	项目款	205,000.00	无法收回	内部审批	否
北京世源光华房地产开发有限公司	项目款	155,000.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
其他	项目款	2,179,546.04	无法收回	内部审批	否
合计		3,750,005.24			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
LE Wireless（SL）Limited	29,668,871.70	19.57	4,897,241.30
中兴智能交通股份有限公司	21,141,871.05	13.95	629,260.27
北京中大华堂电子技术有限公司	8,919,758.00	5.89	89,197.58
中国建筑第八工程局有限公司	6,591,184.00	4.35	226,660.84
重庆凯德古渝雄关置业有限公司	5,090,000.00	3.36	50,900.00
合计	71,411,684.75	47.12	5,893,259.99

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	8,113,483.00
其中：银行承兑汇票	3,885,596.00
商业承兑汇票	4,227,887.00
应收账款	

项目	期末余额
坏账准备	112,657.91
合计	8,000,825.09

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		3,885,596.00			3,885,596.00	
商业承兑汇票		4,227,887.00			4,227,887.00	112,657.91
合计		8,113,483.00			8,113,483.00	112,657.91

3、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票（注）	4,164,004.00
合计	4,164,004.00

其他说明：详见附注五、（十九）短期借款。

4、 期末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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	602,134.15	
合计	602,134.15	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	22,669,239.54	99.16	16,664,380.48	92.93
1 至 2 年	144,211.87	0.63	1,040,879.14	5.81
2 至 3 年	19,283.07	0.08	127,100.15	0.71
3 年以上	29,634.00	0.13	99,200.31	0.55
合计	22,862,368.48	100.00	17,931,560.08	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中融环球国际贸易（北京）有限公司	8,959,098.29	39.19
北京欧德陆海传媒技术有限公司	1,871,400.00	8.19
ENSEC SOLUTIONS HONG KONG LTD	772,566.01	3.38
杭州万龙展览展示有限公司	616,914.00	2.70
Benalla Limited	588,617.64	2.57
合计	12,808,595.94	56.03

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,810,146.66	6,376,114.36
合计	5,810,146.66	6,376,114.36

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	1,839,735.67	1,287,616.41

账龄	期末余额	上年年末余额
7-12 个月	738,719.30	1,026,076.99
1 年以内小计	2,578,454.97	2,313,693.40
1 至 2 年	1,140,189.16	1,083,946.24
2 至 3 年	188,938.92	654,251.16
3 至 4 年	153,310.13	740,602.08
4 年以上	2,180,378.43	2,501,437.22
小计	6,241,271.61	7,293,930.10
减：坏账准备	431,124.95	917,815.74
合计	5,810,146.66	6,376,114.36

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	280,000.00	4.49	280,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,961,271.61	95.51	151,124.95	2.54	5,810,146.66
①账龄组合	1,201,473.43	19.25	151,124.95	12.58	1,050,348.48
②押金、保证金和员工备用金	4,759,798.18	76.26			4,759,798.18
合计	6,241,271.61	100.00	431,124.95	6.91	5,810,146.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,818,483.83	93.48	442,369.47	6.49	6,376,114.36
①账龄组合	1,987,288.90	27.25	442,369.47	22.26	1,544,919.43
②押金、保证金和员工备用金	4,831,194.93	66.23			4,831,194.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	475,446.27	6.52	475,446.27	100.00	
合计	7,293,930.10	100.00	917,815.74	12.58	6,376,114.36

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海市教育考试院	280,000.00	280,000.00	100%	预计无法收回
合计	280,000.00	280,000.00	100%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
6 个月以内	690,200.60	6,902.01	1.00
7-12 个月	147,014.07	7,350.70	5.00
1-2 年	189,188.17	18,918.82	10.00
2-3 年	59,953.09	17,985.92	30.00
3-4 年	30,300.00	15,150.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
4 年以上	84,817.50	84,817.50	100.00
合计	1,201,473.43	151,124.95	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	9,322.59	385,054.26	523,438.89	917,815.74
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,930.12	358,000.48	39,067.19	401,997.79
本期转回				
本期转销				
本期核销		691,000.00	197,688.58	888,688.58
其他变动				
期末余额	14,252.71	52,054.74	364,817.50	431,124.95

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,340,954.20	1,429,537.01	523,438.89	7,293,930.10

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	256,058.65	-1,150,095.75	-158,621.39	-1,052,658.49
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,597,012.85	279,441.26	364,817.50	6,241,271.61

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	917,815.74	917,815.74	401,997.79		888,688.58	431,124.95
合计	917,815.74	917,815.74	401,997.79		888,688.58	431,124.95

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	888,688.58

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京九宫格科技有限公司	押金	691,000.00	无法收回	内部审批	否
其他	押金	197,688.58	无法收回	内部审批	否
合计		888,688.58			

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	113,607.46	1,382,836.42
押金、备用金	4,580,488.32	4,348,632.22
其他	1,547,175.83	1,562,461.46
合计	6,241,271.61	7,293,930.10

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Provost Estates Limited	押金	976,004.92	1 年以上	15.64	
Amount Due To Director	往来款	566,931.06	2 年以内	9.08	22,325.67
徐汇区商会	其他押金	500,000.00	4 年以上	8.01	
丽致酒店管理有限公司	投标押金	300,000.00	1 年以内	4.81	
天津市施工队伍管理站（天津市施工队伍交流服务中心）	押金	300,000.00	2 年以内	4.81	
合计		2,642,935.98		42.35	22,325.67

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料				212,408.20	123,622.28	88,785.92
工程施工	8,949,378.57		8,949,378.57	3,120,650.99		3,120,650.99
库存商品	113,026,609.70	7,466,017.68	105,560,592.02	99,775,367.09	6,286,719.17	93,488,647.92
合计	121,975,988.27	7,466,017.68	114,509,970.59	103,108,426.28	6,410,341.45	96,698,084.83

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	123,622.28			123,622.28		
库存商品	6,286,719.17	1,351,502.61		172,204.10		7,466,017.68
合计	6,410,341.45	1,351,502.61		295,826.38		7,466,017.68

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	7,906,114.89	
合计	7,906,114.89	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	3,753,758.11	1,194,658.98
未抵扣税金	2,373,605.24	2,008,978.80

项目	期末余额	上年年末余额
其他	173,559.44	608,064.16
合计	6,300,922.79	3,811,701.94

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	13,522,641.67		13,522,641.67
其中：按公允价值计量			
按成本计量	13,522,641.67		13,522,641.67
合计	13,522,641.67		13,522,641.67

2、 上年末按成本计量的可供出售金融资产

项目	上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	在被投资单位持股比例（%）
深圳多盈创业孵化投资中心（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00	13.33
大连久韵创业企业管理中心（有限合伙）	2,000,000.00		2,000,000.00	9.48
杭州索浪信息技术有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00	9.52
北京声视通数据技术服务有限公司	22,641.67		22,641.67	10.50
北京微磁场教育科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	14.82
广州懿睿信息技术有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	15.00
合计	13,522,641.67		13,522,641.67	

注：①2019 年 6 月 25 日公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于全资子公司转让所持参股公司北京微磁场教育科技有限公司股权的议案》，公司全资子公司北京天创盛世数码科技有限公司转让参股公司北京微磁场教育科技有限公司 14.83%的股权，股权受让方为中融联合国际文化（北京）有限公司。截止 2019 年 7 月 29 日公司已完成了北京微磁场股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，天创盛世不再持有北京微磁场的股权。

②2019 年 6 月 25 日公司第七届董事会第九次会议审议通过了《关于转让所持参股公司杭州索浪信息技术有限公司股权的议案》，将持有的参股公司杭州索浪信息技术有限公司的部分股权分别转让给宁波索浪投资管理合伙企业（有限合伙）、冯跃兵、李聪杰和盛幼平；根据公司签署的《股权转让协议》的约定，将持有的杭州索浪信息技术有限公司部分股权转让给王立军。截止 2019 年 7 月 15 日公司已完成了北京杭州索浪股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，天创盛世不再持有杭州索浪的股权。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,522,641.67
其中：债务工具投资	
权益工具投资	5,522,641.67
衍生金融资产	
其他	
合计	5,522,641.67

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	18,924,043.92	6,590,697.06
固定资产清理		
合计	18,924,043.92	6,590,697.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	办公家具	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	2,237,771.31	311,642.99	1,842,030.34	13,845,581.24	2,071,864.86	7,431,103.77	27,739,994.51
（2）本期增加金额		26,398.50		15,452,160.15	47,360.16	780,444.30	16,306,363.11
购置		26,398.50		15,452,160.15	47,360.16	780,444.30	16,306,363.11
（3）本期减少金额			203,800.00	1,249,648.37	870,059.50	905,896.51	3,229,404.38
—处置或报废			203,800.00	1,249,648.37	870,059.50	905,896.51	3,229,404.38
（4）期末余额	2,237,771.31	338,041.49	1,638,230.34	28,048,093.02	1,249,165.52	7,305,651.56	40,816,953.24
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	1,274,218.56	264,665.83	1,568,270.41	9,740,134.33	1,921,859.67	6,379,134.65	21,148,283.45
（2）本期增加金额	106,458.00	6,875.99	73,676.40	2,807,589.91	49,598.56	406,514.91	3,450,713.77
—计提	106,458.00	6,875.99	73,676.40	2,807,589.91	49,598.56	406,514.91	3,450,713.77
（3）本期减少金额			193,610.00	1,183,574.71	851,238.65	477,664.54	2,706,087.90
—处置或报废			193,610.00	1,183,574.71	851,238.65	477,664.54	2,706,087.90
（4）期末余额	1,380,676.56	271,541.82	1,448,336.81	11,364,149.53	1,120,219.58	6,307,985.02	21,892,909.32
3．减值准备							
（1）上年年末余额				1,014.00			1,014.00
（2）本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	办公家具	合计
—计提							
（3）本期减少金额				1,014.00			1,014.00
—处置或报废				1,014.00			1,014.00
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	857,094.75	66,499.67	189,893.53	16,683,943.49	128,945.94	997,666.54	18,924,043.92
（2）上年年末账面价值	963,552.75	46,977.16	273,759.93	4,104,432.91	150,005.19	1,051,969.12	6,590,697.06

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	商标	其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	11,913,134.17	2,163,551.25	1,755,600.00	1,844,000.00	17,676,285.42
（2）本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	10,739,245.29	200,000.00			10,939,245.29
—处置					
—企业合并变化影响	10,739,245.29	200,000.00			10,939,245.29
（4）期末余额	1,173,888.88	1,963,551.25	1,755,600.00	1,844,000.00	6,737,040.13
2. 累计摊销					
（1）上年年末余额	4,263,709.70	351,042.41	135,046.15	525,425.00	5,275,223.26
（2）本期增加金额	626,962.26	362,501.77	324,110.77	485,007.69	1,798,582.49
—计提	626,962.26	362,501.77	324,110.77	485,007.69	1,798,582.49
（3）本期减少金额	4,069,283.08	200,000.00			4,269,283.08
—处置	4,069,283.08	200,000.00			4,269,283.08
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额	821,388.88	513,544.18	459,156.92	1,010,432.69	2,804,522.67

项目	软件	著作权	商标	其他	合计
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	352,500.00	1,450,007.07	1,296,443.08	833,567.31	3,932,517.46
（2）上年年末账面价值	7,649,424.47	1,812,508.84	1,620,553.85	1,318,575.00	12,401,062.16

2、 使用寿命不确定的知识产权

无

3、 具有重要影响的单项知识产权

无

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
Principle One Limited	58,605,952.01			58,605,952.01
上海亚太神通计算机有限公司	1,245,879.47			1,245,879.47
小计	59,851,831.48			59,851,831.48
减值准备				
Principle One Limited				
上海亚太神通计算机有限公司				
小计				
账面价值	59,851,831.48			59,851,831.48

注：本公司已聘请中发国际资产评估有限公司对 Principle One Limited、上海亚太神通计算机有限公司形成的商誉进行评估，并出具相关资产评估报告，评估结论为股东全部权益价值增值。

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。由于较难直接获得包含商誉的资产组或资产组的公允市场价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据本公司 5 年期现金流量预测为基础，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：产品预计销售收入、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。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站建设等费用	981.11	217,864.09	13,268.35		205,576.85
装修费用	778,667.62		273,330.12		505,337.50
合计	779,648.73	217,864.09	286,598.47		710,914.35

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,509,791.88	3,269,071.89	11,597,254.97	2,451,940.35
内部交易未实现利润	1,586,558.12	375,062.12	1,521,118.95	293,245.35
可抵扣亏损	10,727,313.03	1,539,114.02	9,402,414.53	1,410,362.18
合计	29,823,663.03	5,183,248.03	22,520,788.45	4,155,547.88

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,580,017.47	549,506.13	4,751,637.69	732,524.28
合计	3,580,017.47	549,506.13	4,751,637.69	732,524.28

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	4,538,282.10	8,403,664.98
可抵扣亏损	14,027,668.52	75,057,283.05
合计	18,565,950.62	83,460,948.03

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	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		39,199,832.36	
2020 年		4,197,727.23	
2021 年	3,977,828.98	6,287,710.73	
2022 年	5,307,001.43	10,297,165.62	
2023 年	2,535,639.78	15,074,847.11	
2024 年	2,207,198.33		
合计	14,027,668.52	75,057,283.05	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
转让债权	12,168,736.26		12,168,736.26			
合计	12,168,736.26		12,168,736.26			

其他说明：本公司的子公司天创盛世处置其子公司华控软件股权时，与购买方乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司（以下简称“大华智和”）签订了《股权转让协议》，其中转让协议约定，天创盛世将其持有的华控软件债权共计 2,116.93 万元转让给大华智和；其中未确认融资费用及摊销 109.43 万元，转入其他一年内到期的非流动资产 790.61 万元，其他非流动资产 1,216.87 万元。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款（注 1）	5,739,120.70	
抵押借款（注 2）	7,856,387.15	11,210,000.00
保证借款（注 3）	23,220,000.00	19,964,261.98
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	37,815,507.85	32,174,261.98

注释：（1）质押借款：

① 为本公司之三级公司将其持有的票据进行贴现且附有追索权，票据票面金额共计 416.40 万元。

② 2019 年 5 月 20 日，本公司之三级子公司香港盛世与平安银行签订授信合同，授信额度为 400.00 万美元，授信期 12 个月，该授信协议以天创盛世存入 100%人民币保证金或人民币存单质押担保，本期借款余额为人民币 157.51 万元。

注释（2）抵押借款

① 2019 年 1 月 21 日本公司之三级子公司天创中电与招商银行佛山分行签订授信协议，合同编号【757XY2018038589】，授信额度为人民币 2,000.00 万元，授信期间为 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日；该授信协议为天创盛世、周洲、吴婧作为连带责任保证人，另天创中电作为抵押人，将其音频设备进行抵押；本期借款余额为人民币 785.64 万元。

注释（3）保证借款：

① 2019 年 3 月 28 日，本公司之二级子公司天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，合同编号【0541911】授信额度为人民币 2,000.00 万，其中母贷子用额度为 530.00 万，授信期间为 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 27 日；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，周洲、天创晟典、天创奥维、广州天艺与天创盛世质押专利权提供反担保，天创盛世本期借款余额为人民币 1,470.00 万元，其子公司广州天艺、天创晟典和天创奥维保证借款余额分别为人民币 500.00 万元、人民币 1.00 万元和人民币 1.00 万元。

② 2019 年 9 月 23 日，天创盛世与花旗银行(中国)有限公司北京分行签订了编号为 FA776626190717-1 的非承诺性短期循环融资协议，最高融资金额等值美元三百万元，贷款期限 2019-10-11 至 2020-4-

10，截止 2019 年 12 月 31 日借款余额人民币 350 万元。由周洲、刘甜、佛山市天创中电经贸有限公司提供保证担保。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,087,964.56	35,534,784.13
1-2 年	2,854,564.13	2,367,917.94
2-3 年	386,515.03	396,527.60
3 年以上	903,545.73	1,424,999.22
合计	45,232,589.45	39,724,228.89

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东德豪锐拓显示技术有限公司	768,414.00	未结算
上海龙涓信息技术有限公司	580,000.00	未结算
上海宝冶集团有限公司	450,301.20	未结算
合计	1,798,715.20	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,526,296.68	19,648,984.29
1-2 年	1,799,842.79	739,820.07
2-3 年	44,283.32	20,409.94
3 年以上	251,675.84	512,716.01
合计	29,622,098.63	20,921,930.31

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PYE General Contractors (Macau) Limited	831,302.40	未正式结算
Hongkong Land Limited	469,697.80	未正式结算
KPMG	422,189.04	未到结算期
合计	1,723,189.24	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,866,734.13	127,164,844.38	126,640,690.30	9,390,888.21
离职后福利-设定提存计划	161,810.20	6,132,914.66	6,078,281.78	216,443.08
辞退福利	335,753.17	417,057.38	244,670.00	508,140.55
一年内到期的其他福利	2,657.56		2,657.56	
合计	9,366,955.06	133,714,816.42	132,966,299.64	10,115,471.84

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,345,257.56	117,309,859.25	117,082,878.22	8,572,238.59
（2）职工福利费		938,117.33	938,117.33	
（3）社会保险费	260,292.02	6,351,142.95	6,065,310.72	546,124.25
其中：医疗保险费	250,467.53	5,925,941.66	5,645,439.60	530,969.59
工伤保险费	3,021.39	105,018.04	103,934.38	4,105.05
生育保险费	6,803.10	320,183.25	315,936.74	11,049.61
（4）住房公积金	14,938.00	2,353,710.20	2,367,485.20	1,163.00
（5）工会经费和职工教育经费	2,871.98	158,645.02	161,517.00	
（6）短期带薪缺勤	243,374.57	53,369.63	25,381.83	271,362.37
（7）短期利润分享计划				
合计	8,866,734.13	127,164,844.38	126,640,690.30	9,390,888.21

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	155,334.69	5,916,907.41	5,865,687.29	206,554.81
失业保险费	6,475.51	216,007.25	212,594.49	9,888.27
合计	161,810.20	6,132,914.66	6,078,281.78	216,443.08

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,580,030.35	6,776,036.52
企业所得税	3,669,122.02	4,003,005.62
个人所得税	105,931.08	821,350.75
城市维护建设税	145,994.20	337,855.56
教育费附加	103,851.42	234,444.80
其他	61,252.22	16,463.22
合计	9,666,181.29	12,189,156.47

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	68,736.16	66,937.81
应付股利		
其他应付款项	10,619,794.48	6,371,945.72
合计	10,688,530.64	6,438,883.53

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	68,736.16	66,937.81
合计	68,736.16	66,937.81

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资金往来	710,415.16	1,173,061.11
保证金	69,429.30	192,333.00
其他	9,839,950.02	5,006,551.61
合计	10,619,794.48	6,371,945.72

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈昕	340,000.00	未结算
东方花旗证券有限公司	200,000.00	未结算
精英假日体育发展有限公司北京中翌冰场	162,000.00	未结算
北京言吾堂科技有限公司	72,000.00	未结算
合计	774,000.00	

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	338,992,567.00	6,840,000.00				6,840,000.00	345,832,567.00

其他说明：根据中国证券监督管理委员会与 2019 年 2 月 25 日签发的证监许可[2019]251 号文《关于核准沈阳天创信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》核准，本公司定向发行不超过 1,755 万股新股，本次定向发行定价结果为各方协商确定，最终价格定为 3.65 元/股。上述资金于 2019 年 4 与 12 日到位，且本次非公开发行股票已经瑞华会计师事务所出具瑞华验字[2019]01660001 号验资报告审验。本次

发行共募集资金总额 24,966,000.00 万元，其中本公司股本增加 6,840,000.00 元，扣除发行费用人民币 1,330,188.68 元之后，剩余人民币 16,795,811.32 元计入资本公积-股本溢价。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,955,621.68	16,795,811.32		51,751,433.00
其他资本公积	-227,612,233.93			-227,612,233.93
合计	-192,656,612.25	16,795,811.32		-175,860,800.93

其他说明：详见附注五、（二十五）股本。

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益									
2．将重分类进损益的其他综合收益	1,889,895.87	1,889,895.87	1,694,392.26				1,483,885.47	210,506.79	3,373,781.34
其中：外币财务报表折算差额	1,889,895.87	1,889,895.87	1,694,392.26				1,483,885.47	210,506.79	3,373,781.34
其他综合收益合计	1,889,895.87	1,889,895.87	1,694,392.26				1,483,885.47	210,506.79	3,373,781.34

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
其他	1,236,504.62			1,236,504.62
合计	1,236,504.62			1,236,504.62

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	143,732,301.73	116,213,856.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后年初未分配利润	143,732,301.73	116,213,856.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,484,373.20	27,518,445.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	195,216,674.93	143,732,301.73

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,341,250.37	392,536,008.60	490,478,118.31	286,115,912.94
其他业务	3,930,956.30	693,240.08	2,788,847.54	729,209.03
合计	597,272,206.67	393,229,248.68	493,266,965.85	286,845,121.97

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,167,956.48	1,291,927.90
教育费附加（含地方）	818,245.82	908,372.24
印花税	227,325.36	210,314.38
房产税	18,246.66	18,246.66
其他	475,522.84	541,700.91
合计	2,707,297.16	2,970,562.09

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利	21,626,893.76	20,928,189.20
差旅费	2,617,364.50	3,320,633.17
办公费	373,197.74	337,145.81
运输费	600,546.18	803,190.24
安装费用	2,715,406.04	2,440,014.95
广告宣传费	2,694,543.18	2,213,268.06
市场费	3,436,952.32	3,259,336.38
仓储保管费	1,761,318.30	1,276,346.70
业务招待费	3,463,030.52	3,503,122.97
其他	1,184,874.55	1,004,651.62
合计	40,474,127.09	39,085,899.10

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬费	60,255,760.60	74,611,870.40
办公费用	15,043,731.15	14,655,605.98
中介服务费	2,965,616.29	4,762,264.59
折旧及摊销费	3,895,735.84	3,880,233.66
IT 维护费	2,575,789.59	1,659,483.88
招待费	909,410.62	1,168,267.39
差旅费	1,676,214.67	1,125,521.01

项目	本期金额	上期金额
会议费	54,835.27	19,510.44
其他	3,727,672.44	3,749,431.92
合　计	91,104,766.47	105,632,189.27

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,703,822.05	5,373,310.14
差旅费	516,807.25	376,818.67
租赁费用	153,768.46	
业务招待费	40,758.16	47,141.50
折旧费用	93,410.91	73,935.65
燃料动力费	10,198.41	
材料费	1,618,400.55	2,713,191.07
委外研发费	1,106,751.90	539,622.66
其他费用	212,649.89	588,232.78
合计	13,456,567.58	9,712,252.47

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,657,598.56	2,760,404.52
减：利息收入	1,708,415.12	921,459.85
汇兑损益	1,490,145.84	1,350,024.40
手续费	1,177,459.54	365,216.01
其他	1,010.00	159,490.00
合计	2,617,798.82	3,713,675.08

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	794,690.65	387,421.66

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	33,467.69	
代扣个人所得税手续费	23,841.24	
合计	851,999.58	387,421.66

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
入园企业补贴扶持基金	29,291.23		与收益相关
企业扶持基金	631,341.87		与收益相关
稳岗补贴	69,962.39	67,763.52	与收益相关
企业发展专项资金	50,000.00	100,000.00	与收益相关
2017 年度上海市科技型中小企业技术创新资金		100,000.00	与收益相关
残疾人超比例奖励	4,539.40	-	与收益相关
即征即退增值税	9,555.76	119,658.14	与收益相关
合计	794,690.65	387,421.66	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	14,785,811.25	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,745,879.70	
其他	-1,784,995.59	8,620.16
合计	11,254,935.96	8,620.16

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	104,408.42
应收账款坏账损失	4,286,909.57
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	401,997.79

项目	本期金额
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	4,793,315.78

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,200,067.33
存货跌价损失	1,351,502.61	1,807,106.25
合计	1,351,502.61	6,007,173.58

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售得非流动资产			
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产出及无形资产而产生得利得或损失		101,053.26	
合计		101,053.26	

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	300.00	28,683.98	300.00
与企业日常活动无关的政府补助		984,826.01	
其他	565,729.10	771,071.55	565,729.10

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	566,029.10	1,784,581.54	566,029.10

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代收代缴国外费用税费返还		2.01	
佛山市禅城区财政局国库支付中心2017年度“百企争先”奖励资金		964,824.00	
上海徐汇区级职业培训财政补贴		20,000.00	
合计		984,826.01	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	324,535.91	101,158.30	324,535.91
对外捐赠支出	109,954.01	87,901.22	109,954.01
其他	191,521.32	90,200.24	191,521.32
合计	626,011.24	279,259.76	626,011.24

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,347,319.30	9,383,698.22
递延所得税费用	-1,210,718.30	1,127,907.84
合计	4,136,601.00	10,511,606.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	59,584,535.88
按法定税率计算的所得税费用	14,896,133.97
子公司适用不同税率的影响	-3,022,614.31
调整以前期间所得税的影响	-16,679.16
非应税收入的影响	569,148.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,113,777.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,774,282.06
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	537,235.56
加计扣除	-1,166,118.69
所得税费用	4,136,601.00

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,484,373.20	27,518,445.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	343,552,567.00	338,992,567.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.15	0.08
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	51,484,373.20	27,518,445.03

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	343,552,567.00	338,992,567.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.15	0.08
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	18,430,673.88	11,710,715.77
利息收入	1,708,415.12	1,122,463.39
政府补助	1,015,622.24	1,252,589.53
其他		1,755,027.42
合计	21,154,711.24	15,840,796.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	23,118,186.09	9,508,987.43
销售费用	15,000,724.76	17,153,058.28
管理费用	23,549,272.44	23,390,653.29
研发费用	1,152,648.06	4,265,006.68
其他	8,109,671.81	3,072,839.83
合　计	70,930,503.16	57,390,545.51

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款保证金		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还单位借款		2,659,736.67
为取得借款发生的开立保函、担保、评审费等	747,095.35	159,490.00
定向增发费用	1,410,000.00	
借款保证金	2,806,851.21	394,290.00
合　计	4,963,946.56	3,213,516.67

(四十六) 现金流量表补充资料

1、　现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	55,447,934.88	30,790,903.09
加：信用减值损失	4,793,315.78	
资产减值准备	1,351,502.61	6,007,173.58
固定资产折旧	3,450,713.77	2,466,828.03
无形资产摊销	1,798,582.49	2,801,917.04
长期待摊费用摊销	286,598.47	241,223.25
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）		-101,053.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	324,235.91	72,474.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	2,919,934.71	4,269,918.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,254,935.96	-8,620.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,027,700.15	1,249,000.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-183,018.15	-121,092.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,163,388.37	-4,674,046.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,519,513.02	-15,463,375.76

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,075,377.31	-2,291,179.98
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	13,299,640.28	25,240,070.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,638,871.67	102,951,838.51
减：现金的期初余额	102,951,838.51	111,123,288.87
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	16,687,033.16	-8,171,450.36

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,380,000.00
其中：北京升扬股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00
北京银泰天创科技发展有限公司	300,000.00
北京华控软件技术有限公司	80,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,775,918.98
其中：北京升扬股权投资基金管理有限公司	1,687,982.66
北京华控软件技术有限公司	87,936.32
处置子公司收到的现金净额	1,604,081.02

其他说明：

① 2019 年 3 月 20 日召开第七届董事会第四次决议，审议通过了《关于转让

子公司北京华控软件技术有限公司 100%股权的议案》，公司全资子公司天创盛世将其持有的北京华控软件技术有限公司 100%股权转让给乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司，截止 2019 年 4 月 8 日已完成了华控软件股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，天创盛世不再持有北京华软的股权；

② 2018 年 12 月 26 日公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于全资子公司股权转让的议案》，将全资子公司北京升扬股权投资基金管理有限公司 100%的股权转让给向赞融先生，截止 2019 年 3 月 26 日已完成了北京升扬基金股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，沈阳天创不再持有北京升扬基金的股权；

③ 2019 年 12 月 24 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于全资子公司转让所持控股子公司北京银泰天创科技发展有限公司股权的议案》，公司全资子公司天创盛世转让其持有的控股子公司银泰天创 51.00%的股权，股权受让方为张忠胜。截止 2019 年 12 月 31 日，天创盛世仍持有北京银泰天创的股权，已收到 30.00 万元股权回款。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	119,638,871.67	102,951,838.51
其中：库存现金	34,397.11	31,949.83
可随时用于支付的银行存款	119,604,474.56	102,919,888.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,638,871.67	102,951,838.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,806,851.21	借款\保函保证金
应收款项融资	4,164,004.00	期末未终止确认商业票据
固定资产	857,094.75	银行抵押借款
合计	7,827,949.96	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,107,675.70
其中：美元	670,459.11	6.9762	4,677,256.83
欧元	714.11	7.8155	5,581.13
港币	22,571,574.61	0.8958	20,219,616.53
新加坡元	109,894.02	5.1739	568,580.67
英镑	154.20	9.1501	1,410.95
日元	7,422,068.95	0.0641	475,754.62
澳门元	183,452.17	0.8693	159,474.97
应收账款			76,830,054.81
其中：新加坡元	696,744.60	5.1739	3,604,886.89
港币	81,248,244.02	0.8958	72,782,176.99
日元	6,910,934.95	0.0641	442,990.93
应付账款			30,861,021.85
其中：新加坡元	556,756.40	5.1739	2,880,601.96
港币	31,038,146.42	0.8958	27,803,971.56
日元	2,752,704.06	0.0641	176,448.33
其他应收款			2,687,233.97
其中：新加披元	49,400.80	5.1739	255,594.81
港币	2,433,828.51	0.8958	2,180,223.58
日元	3,922,239.94	0.0641	251,415.58
其他应付款			1,069,439.06
其中：新加披元	17,816.14	5.1739	92,178.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	1,087,715.61	0.8958	974,375.64
日元	45,000.00	0.0641	2,884.50
短期借款			1,575,116.70
其中：港币	1,758,335.23	0.8958	1,575,116.70

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

单位名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
天创盛世数码（香港）控股有限公司	香港	港币	当地流通货币
专业音响有限公司	香港	港币	当地流通货币
盛日(亚洲)科技有限公司	香港	港币	当地流通货币
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED	香港	港币	当地流通货币
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO) LIMITED	澳门	港币	交易结算货币
Principle One Limited	香港	港币	当地流通货币
Principle One K.K.	日本	日元	当地流通货币
Principle One Pte Limited	新加坡	新币	当地流通货币

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	69,962.39	69,962.39	67,763.52	其他收益
企业发展专项资金	50,000.00	50,000.00	100,000.00	其他收益
2017 年度上海市科技型中小企业技术创新资金			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
残疾人超比例奖励	4,539.40	4,539.40		其他收益
即征即退增值税	9,555.76	9,555.76	119,658.14	其他收益
入园企业补贴扶持基金	29,291.23	29,291.23		其他收益
企业扶持基金	631,341.87	631,341.87		其他收益
代收代缴国外费用税费返还			2.01	营业外收入
佛山市禅城区财政局国库支付中心 2017 年度“百企争先” 奖励资金			964,824.00	营业外收入
上海徐汇区级职业培训财政补贴			20,000.00	营业外收入
政府贴息	220,931.59	220,931.59		财务费用
合计	1,015,622.24	1,015,622.24	1,372,247.67	

3、 政府补助的退回

无

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京升扬股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	100%	转让	2019 年 3 月 26 日	工商变更	1,359,917.22						
北京华控软件技术有限公司	80,000.00	100%	转让	2019 年 4 月 8 日	工商变更	13,425,894.03						

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
北京天创盛世数码科技有限公司	二级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		反向收购
天创盛世数码（香港）控股有限公司	三级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
佛山市天创中电经贸有限公司	三级	佛山	佛山	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得
上海天道启科电子有限公司	三级	上海	上海	信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并取得
北京天创奥维科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得
北京银泰天创科技发展有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	51.00		同一控制下企业合并取得
广州市天艺音响工程顾问有限责任公司	三级	广州	广州	信息技术服务业	51.00		非同一控制下企业合并取得
北京天创晟典传媒科技有限公司	三级	北京	北京	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
专业音响有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得
盛日(亚洲)科技有限公司	四级	香港	香港	信息技术服务业	100.00		通过设立或投资等方式取得
AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(ASIA) LIMITED（音响系统顾问（亚洲）有限公司）	四级	香港	香港	信息技术服务业	85.00		同一控制下企业合并取得
ASCL AUDIO SYSTEM CONSULTANTS(MACAO)	五级	澳门	澳门	信息技术服务业	84.15		同一控制下企业合并取得

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
LIMITED（艺声音响系统顾问（澳门）有限公司）							
Principle One Limited	四级	香港	香港	信息技术服务业	70.00		非同一控制下企业合并取得
Principle One K.K.	五级	日本	日本	信息技术服务业	70.00		非同一控制下企业合并取得
Principle One Pte Limited	五级	新加坡	新加坡	信息技术服务业	70.00		非同一控制下企业合并取得
天首信息科技（上海）有限公司	五级	上海	上海	信息技术服务业	70.00		通过设立或投资等方式取得
上海亚太神通计算机有限公司	二级	上海	上海	信息技术服务业	55.00		非同一控制下企业合并取得

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Principle One Limited	30.00	6,660,696.90	2,742,792.00	4,455,772.55

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Principle One Limited	71,308,769.80	2,177,005.36	73,485,775.16	51,283,452.17		51,283,452.17	47,411,067.17	2,213,110.98	49,624,178.15	33,599,091.15		33,599,091.15

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Principle One Limited	171,050,644.27	14,852,575.16	15,319,875.99	10,445,403.94	129,504,330.90	9,939,248.59	10,522,508.09	8,232,281.73

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	港元	其他外币	合计	港元	其他外币	合计
货币资金	20,219,616.53	5,888,059.17	26,107,675.70	12,960,085.27	2,192,022.01	15,152,107.28
应收账款	72,782,176.99	4,047,877.82	76,830,054.81	48,686,479.75	2,580,485.89	51,266,965.64
应付账款	27,803,971.56	3,057,050.29	30,861,021.85	16,941,308.80	1,972,474.49	18,913,783.29
其他应收款	2,180,223.58	507,010.39	2,687,233.97	2,419,733.22	556,087.81	2,975,821.03
其他应付款	974,375.64	95,063.42	1,069,439.06	1,342,127.88	92,689.26	1,434,817.14
短期借款	1,575,116.70		1,575,116.70	2,628,600.00	2,117,249.16	4,745,849.16
合计	125,535,481.00	13,595,061.09	139,130,542.09	84,978,334.92	9,511,008.62	94,489,343.54

（3）其他价格风险

公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人周洲，持有本公司 21.97%股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴婧	董事、副总经理
周航	实际控制人的近亲属
刘甜	实际控制人之配偶
何肇基	董事、副总经理
陈启宇	董事、副总经理之配偶
杭州索浪信息技术有限公司	董事曾担任董事的参股公司
广州懿睿信息技术有限公司	被投资单位
上海典盟金融信息服务有限公司	董事担任执行董事、法人、股东的公司
中融联合国际文化（北京）有限公司	系公司现任员工曾经控制的公司
中融环球国际贸易（北京）有限公司	系公司现任员工曾经控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州懿睿信息技术有限公司	技术服务费		135,849.06
中融环球国际贸易（北京）有限公司	采购商品	20,466,698.72	
中融环球国际贸易（北京）有限公司	接受劳务	150,943.39	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海典盟金融信息服务有限公司	提供服务	7,076.94	14,153.84
杭州索浪信息技术有限公司	销售产品	187,735.85	

出售股权情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中融联合国际文化（北京）有限公司	股权转让	1,000,000.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴婧	房屋	288,398.62	278,566.86
周航	房屋	76,896.00	76,896.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈启宇、周航、刘甜、周洲	1,475 万	2017-1-24	2019-3-5	是
天创中电、周洲、刘甜	1,025 万	2017-6-9	2019-3-5	是
周洲、刘甜	500 万	2017-8-22	2019-8-8	是
沈阳天创、周洲	1,500 万	2018-1-10	2023-1-10	否
天创盛世、周洲、吴婧	2,000 万	2019-1-21	2022-12-19	否
天创盛世	22.5 万美元	2019-5-20	2020-1-13	是
天创盛世	150 万美元	2018-3-13	2019-2-28	是
天创盛世、周洲	500 万	2019-4-15	2023-4-14	否
天创中电、周洲、刘甜	300 万美元	2019-9-23	2022-4-10	否

除上表中的关联担保外，公司还存在以下关联反担保：

注①2017 年 7 月 27 日，天创盛世与民生银行北京分行签订编号为公授信字第 1700000085150 的《综合授信合同》，授信额度 1,500.00 万元；该《综合授信合同》由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了连带责任反担保，同时周洲、陈启宇、周航、天创中电以房产向北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额反担保。该授信对应债务在 2019 年 1 月已履行完毕。

注②2018 年 8 月 22 日，天创盛世与北京中关村银行签《北京中关村银行“创业通”

项目借款合同》；该合同由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额保证担保 100.00 万元，周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了反担保。该授信对应债务在 2019 年 8 月已履行完毕。

注③天创盛世与北京银行九龙山支行签订综合授信协议，授信额度为人民币 2,000.00 万；该授信协议由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，周洲、天创晟典、天创奥维、广州天艺与天创盛世质押专利权为其提供反担保。

注④天创盛世与招商银行北京分行签订授信协议，授信额度为人民币 2,400.00 万；该授信协议由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，天创中电、周航、周洲为其提供反担保。

注⑤天创盛世与中国银行北京中关村支行签订授信协议，授信额度为人民币 1,000.00 万；该授信协议由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，陈启宇、周洲向北京中关村科技融资担保有限公司提供了反担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	444.70 万	385.79 万

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	中融环球国际贸易（北京）有限公司	8,959,098.29			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广州懿睿信息技术有限公司		144,000.00
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	何肇基		142,382.50
预收账款			
	上海典盟金融信息服务有限公司		7,076.94

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

无

3、 其他

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

① 重大诉讼（仲裁）事项

关于本公司与杭州索浪信息技术有限公司原股东的股权回购纠纷案，涉案金额共计 756.00 万元，于 2019 年 4 月 11 日由北京裁委员会作出的（2019）京仲调第 0203 号调解书，审理结果对公司无重大影响，截止 2019 年 12 月 31 日，共计回款 460.00 万元。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

3、 其他

无

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

新冠肺炎疫情影响，全国大部分地区实行了较为严格的交通管制，公司采购销售业务的正常运输虽然受到一定影响，但随着疫情的减缓，公司采购销售业务逐步恢复正常。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应

对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

(二) 利润分配情况

无

(三) 其他

① 2019 年 12 月 24 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于全资子公司转让所持控股子公司北京银泰天创科技发展有限公司股权的议案》，公司全资子公司天创盛世转让其持有的控股子公司银泰天创 51.00%的股权，股权受让方为张忠胜。截止 2020 年 4 月 20 日公司已完成了银泰天创股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，天创盛世不再持有银泰天创的股权。

② 2019 年 12 月 24 日公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于全资子公司转让所持参股公司北京声视通数据技术服务有限公司股权的议案》，公司全资子公司天创盛世拟转让其持有的参股公司北京声视通数据技术服务有限公司 10.50%的股权，股权受让方为马那。截止 2020 年 2 月 20 日公司已完成了北京声视通股权转让及工商变更登记手续。股权转让完成后，天创盛世不再持有北京声视通数据技术服务有限公司的股权。

十二、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为总部、产品销售分部、运营服务分部、系统集成、设计及软件开发分部。这些报告分部是以根据公司具体情况披露为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、 报告分部的财务信息

项 目	总部	产品销售	系统集成	运营服务	设计及软件开发服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	20,885,233.37	265,563,083.49	285,159,626.25	10,679,863.36	25,678,524.68	-10,694,124.48	597,272,206.67
主营业务成本	11,232,247.52	165,136,370.47	205,461,031.57	6,550,875.89	18,078,614.29	-13,229,891.06	393,229,248.68
资产总额	343,201,358.56	618,774,392.72	169,438,505.71	20,039,557.00	20,338,358.86	-631,634,294.72	540,157,878.13
负债总额	14,174,522.00	179,447,859.40	87,327,689.15	8,257,985.17	5,157,832.81	-150,676,002.70	143,689,885.83

(二) 其他事项

2019 年 3 月 20 日，公司子公司北京天创盛世数码科技有限公司（以下简称“天创盛世”）与乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司（以下简称“大华智和”）签署《股权转让协议》，约定以 8.00 万元的价格转让华控软件 100%的股权；同日，天创盛世、大华智和华控软件签订《债权转让协议》，约定天创盛世将持有的华控软件 2,116.93 万元的债权转让给大华智和。截至 2019 年 12 月 31 日，股权转让款已支付完毕。2019 年 4 月 8 日完成了工商变更登记手续。

债权转让协议内容摘录如下:

“债权转让及转让价款的支付： 基于天创盛世与大华智和于 2019 年 3 月 20 日签订的《股权转让协议》，天创盛世将其所持有的华控软件债权共计人民币 2,116.93 万元全部转让给大华智和，作为承接对华控软件债权的对价，大华智和将按照下列方式将转让价款以现金的形式支付给天创盛世：

a.于《股权转让协议》约定的工商变更完成之日起的 12 个月内向天创盛世支付 800 万元人民币；

b.于《股权转让协议》约定的工商变更完成之日起的 24 个月内向天创盛世支付 700 万元人民币；

c.于《股权转让协议》约定的工商变更完成之日起的 36 个月内向天创盛世支付 616.93 万元人民币；

d.若大华智和未按约定时间支付相应转让价款，每逾期一日应向天创盛世支付债权转让总价款万分之一的违约金。”

根据 2020 年 4 月由北京天创盛世数码科技有限公司（甲方）、北京华控软件技术有限公司（乙方）、乌鲁木齐大华智和软件开发有限公司 （丙方）、程璐（丁方）签订的代付款协议，甲乙丙丁四方一致同意，丁方作为丙方的实际控制人向甲方代付原协议的 800 万，丁方应于 2020 年 4 月 15 日之前向甲方支付 200 万元，丁方应于 2020 年 9 月 30 日之前再向甲方支付 600 万元。若

丁方未按约定时间支付相应转让价款，每逾期一日应向甲方支付债权转让价款万分之一的违约金。截止 2020 年 4 月 13 日天创盛世已收到 200 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	6,889,998.00	
7-12 个月	2,462,848.00	
1 年以内小计	9,352,846.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	9,352,846.00	
减：坏账准备	192,042.38	
合计	9,160,803.62	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,352,846.00	100.00	192,042.38	2.05	9,160,803.62
其中：账龄组合	9,352,846.00	100.00	192,042.38	2.05	9,160,803.62
关联方					
内部职工借款					
合计	9,352,846.00	100.00	192,042.38	2.05	9,160,803.62

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	9,352,846.00	192,042.38	2.05
合计	9,352,846.00	192,042.38	2.05

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中大华堂电子技术有限公司	4,910,318.00	52.50	49,103.18
中兴智能交通股份有限公司	2,875,248.00	30.74	127,266.40
新疆天创辰辉信息技术服务有限公司	980,000.00	10.48	9,800.00
四川中测建声工程技术有限公司	586,500.00	6.27	5,865.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
云南宇洋广播电视系统有限公司	780.00	0.01	7.80
合计	9,352,846.00	100.00	192,042.38

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,080,170.80	1,644.38
合计	18,080,170.80	1,644.38

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	18,074,528.30	1,644.38
7-12 个月	4,000.00	
1 年以内小计	18,078,528.30	1,644.38
1 至 2 年	1,642.50	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
小计	18,080,170.80	1,644.38
减：坏账准备		
合计	18,080,170.80	1,644.38

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,080,170.80	100.00			18,080,170.80
账龄组合					
关联方	18,074,528.30	99.97			18,074,528.30
内部职工借款	5,642.50	0.03			5,642.50
合计	18,080,170.80	100.00			18,080,170.80

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,644.38	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,644.38	100.00			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方	18,074,528.30		
内部职工借款	5,642.50		

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合计	18,080,170.80		

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,644.38			1,644.38
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	18,078,526.42			18,078,526.42
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	18,080,170.80			18,080,170.80

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	18,074,528.30	
五险一金	1,642.50	1,644.38
押金	4,000.00	
合计	18,080,170.80	1,644.38

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天创盛世数码科技有限公司	往 来款	18,074,528.30	1 年以内	99.97	
合计		18,074,528.30			

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	294,468,900.00		294,468,900.00	297,468,900.00		297,468,900.00
合计	294,468,900.00		294,468,900.00	297,468,900.00		297,468,900.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天创盛世数码科技有限公司	288,668,900.00			288,668,900.00		
上海亚太神通计算机有限公司	5,800,000.00			5,800,000.00		
北京升扬股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	297,468,900.00		3,000,000.00	294,468,900.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,885,233.37	11,232,247.52		
其他业务				
合计	20,885,233.37	11,232,247.52		

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,745,879.70	
合计	-1,745,879.70	12,000,000.00

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,715,695.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,015,622.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	321,562.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,784,995.59	
小计	12,267,884.99	
所得税影响额	-1,712,322.86	
少数股东权益影响额（税后）	113,012.68	
合计	13,867,195.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.35	0.15	0.15

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.21	0.11	0.11

沈阳天创信息科技股份有限公司

（加盖公章）

2020 年 5 月 25 日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202002100011

营业执照

（副本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　宋建弟，杨志国

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

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

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

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

姓名
Full name 荣健

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1969-07-27

工作单位
Working unit 中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 210104690727142

注册编号:
No. of Certificate 110000150238

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 一九九贰 肆 玖

出具沈阳天创信息科技股份有限公司审计报告及见证报表

仅为 之目的而提供文件的复印件。
使用于说明 荣健是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 荣健
证书编号 110000150238

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.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2019 年 12 月 18 日

同意调入
Agree to be transferred in

事务所
CPAs

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

2019 年 12 月 18 日

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

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师分支机构变更事项，应当向原注册会计师协会报告。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

姓名 Full name: 单大信

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1969-06-18

工作单位 Working unit: 中通会计师事务所有限责任公司

身份证件号码 Identity card No.: 130403690618121

证书编号 No. of Certificate: 110002120016

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期 Date of issuance: 二〇〇八 年 十二 月 二十四 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2009 年 3 月 30 日

2012 2013 2014 2015 2016 2017 2010 2011

出具沈阳矽创信息科技股份有限公司审计报告及财务报表之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 单大信是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.

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

姓名：单大信

证书编号：110002120015

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2019年 12月 18日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

立信(特殊)北分

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

2019年 12月 18日