

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]24175号

---

目 录

审计报告	1
2019年度财务报表	7
2019年度财务报表附注	15



深圳市赢时胜信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“赢时胜公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了赢时胜公司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。

## 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，我们独立于赢时胜公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、软件业务相关收入的确认与计量</b></p> <p>赢时胜公司收入主要来源于标准化软件产品、定制软件产品的销售及开发收入，以及技术服务收入。2019年度，赢时胜公司软件业务相关收入为61,108.99万元，占合并营业收入总额的比例为93.21%，公司对于不同的软件业务相关收入制订了不同的收入确认原则。其中自行开发研制、定制的软件产品销售及开发收入按照通过客户最终验收后确认收入，技术服务收入按照合同约定的经客户确认的工作量或者服务期限确认收入。</p> <p>有关软件业务相关收入的会计政策及详情参阅财务报表附注三（二十六）、六（三十五）。</p> <p>软件业务相关收入的确认与计量对赢时胜公司经营成果有重大影响且涉及管理层的重大判断，可能计量不准确或可能被确认在不恰当的会计期间，因此我们将软件业务相关收入的确认与计量作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评估和测试了与软件业务相关的关键内部控制措施设计的合理性和执行的有效性。</li> <li>2、分析软件业务合同或协议的主要条款，并与管理层讨论软件业务相关收入确认原则的合理性，并检查其在报告期内执行的一贯性。</li> <li>3、针对自行开发研制、定制的软件产品销售及开发收入，获取验收报告、开票与结算情况等资料；针对技术服务收入，获取工作量结算单、开票与结算情况等资料，检查相关收入确认依据的真实性、充分性及合理性。</li> <li>4、对重要客户实施函证程序，以评估报告期软件业务相关收入金额的准确性。</li> <li>5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</li> <li>6、检查了赢时胜公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。复核财务报告中与软件业务相关收入的披露。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>2、长期股权投资的减值判断</b></p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日，赢时胜公司对东吴（苏州）金融科技服务有限公司（简称“东吴金融科技”）股权投资的账面价值为 52,647.58 万元，持股比例为 32%。有关长期股权投资的详情请参阅财务报表附注六（八）。</p> <p>管理层对该项股权投资是否存在减值迹象进行了评估，并通过计算可收回金额进行减值测试。预计可收回金额根据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较高者确定。</p> <p>由于东吴金融科技的账面价值对财务报表的重要性，同时减值评估涉及管理层的重大判断和估计，可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将对东吴金融科技长期股权投资的减值判断作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、评估并测试了与识别长期股权投资减值迹象和减值评估相关的内部控制措施设计的合理性和执行的有效性。</p> <p>2、与管理层讨论减值评估政策和相关重要判断标准，检查是否存在减值政策的改变，评估管理层制订的减值政策合理性，检查其在报告期内执行的一贯性。</p> <p>3、获取了管理层聘请的外部估值专家出具的相关评估报告，评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，复核评估了外部估值专家用于减值测试所采用的关键假设和重要参数是否恰当、合理，复核了管理层对该项股权投资可收回金额的测试过程。</p>

#### 四、其他信息

赢时胜公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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，管理层负责评估赢时胜公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赢时胜公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

审计报告（续）

天职业字[2020]24175号

[此页无正文]

中国·北京  
二〇二〇年四月二十六日

中国注册会计师

黎明

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

徐平





## 资产负债表（续）

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	2019年12月 31日	2018年12月 31日	2019年12月 31日	2018年12月 31日	合并	母公司
<b>流动负债</b>						
短期借款	150,207,833.26	235,000,000.00	50,062,954.09	50,000,000.00	六（十九）	
△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	936,410.51	2,031,543.16	1,259,202.47	1,877,552.31	六（二十）	
预收款项	10,251,795.09	6,579,148.01	6,317,922.76	4,760,277.02	六（二十一）	
合同负债						
△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	42,253,456.87	27,294,615.03	39,936,359.57	26,295,442.28	六（二十二）	
应交税费	58,236,098.52	57,449,816.12	48,716,804.16	43,730,853.59	六（二十三）	
其他应付款	26,465,946.74	39,668,160.21	43,914,146.74	37,831,508.50	六（二十四）	
其中：应付利息		380,107.47	-	91,755.76	六（二十四）	
应付股利						
△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		717,965.33		717,965.33	六（二十五）	
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>	288,351,540.99	368,741,247.86	190,207,389.79	165,213,599.03		
<b>非流动负债</b>						
△保险合同准备金						
长期借款	4,248,919.98	4,243,144.59	4,248,919.98	4,243,144.59	六（二十六）	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
预计负债						
递延收益		2,200,000.00		2,200,000.00	六（二十七）	
递延所得税负债	13,173,798.30		13,169,403.61		六（十七）	
其他非流动负债						
<b>非流动负债合计</b>	17,422,718.28	6,443,144.59	17,418,323.59	6,443,144.59		
<b>负债合计</b>	305,774,259.27	375,184,392.45	207,625,713.38	171,656,743.62		
<b>所有者权益</b>						
股本	742,092,080.00	742,214,580.00	742,092,080.00	742,214,580.00	六（二十八）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	1,557,048,333.87	1,540,992,220.53	1,596,784,488.46	1,596,996,744.15	六（二十九）	
减：库存股	19,293,350.00	35,277,742.50	19,293,350.00	35,277,742.50	六（三十）	
其他综合收益	-1,042,634.10	-6,129,536.47	-1,042,634.10	-6,129,536.47	六（三十一）	
专项储备						
盈余公积	91,240,872.26	72,193,645.96	91,240,872.26	72,193,645.96	六（三十三）	
△一般风险准备	1,990,055.32				六（三十二）	
未分配利润	436,611,754.47	399,658,743.99	463,638,781.20	366,389,877.41	六（三十四）	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	2,808,647,111.82	2,713,651,911.51	2,873,420,237.82	2,736,387,568.55		
少数股东权益	71,027,126.78	121,078,029.06	-	-		
<b>所有者权益合计</b>	2,879,674,238.60	2,834,729,940.57	2,873,420,237.82	2,736,387,568.55		
<b>负债及所有者权益合计</b>	3,185,448,497.87	3,209,914,333.02	3,081,045,951.20	2,908,044,312.17		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附 注 编 号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合 并	母 公 司
<b>一、营业总收入</b>	655,579,978.11	639,100,493.81	617,170,960.28	593,683,831.85		
其中：营业收入	655,579,978.11	639,100,493.81	617,170,960.28	593,683,831.85	六（三十五）	十四（四）
△利息收入						
△已赚保费						
△手续费及佣金收入						
<b>二、营业总成本</b>	571,069,365.97	461,948,725.55	541,577,688.49	443,824,651.25		
其中：营业成本	176,858,866.95	128,194,401.18	173,147,599.09	125,103,128.32	六（三十五）	十四（四）
△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	8,315,234.42	4,591,307.75	8,206,694.80	4,004,144.78	六（三十六）	
销售费用	24,790,133.21	21,545,758.35	20,637,019.36	16,406,919.28	六（三十七）	
管理费用	70,902,340.55	82,687,709.72	67,136,366.14	79,425,105.47	六（三十八）	
研发费用	288,913,967.42	230,379,106.38	277,450,153.78	223,636,839.69	六（三十九）	
财务费用	1,288,823.42	-5,449,557.83	-5,000,144.68	-4,751,486.29	六（四十）	
其中：利息费用	8,824,474.17	5,716,525.04	2,501,650.67	2,759,565.57	六（四十）	
利息收入	7,585,371.39	11,219,653.60	7,525,375.16	7,529,187.23	六（四十）	
加：其他收益	29,155,040.16	39,332,975.01	28,799,083.87	38,448,553.42	六（四十三）	
投资收益（损失以“-”号填列）	128,265,842.55	4,658,447.37	127,186,083.01	2,359,014.25	六（四十四）	十四（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,947,576.06	-1,121,088.99	8,947,576.06	-1,121,088.99	六（四十四）	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）						
△汇兑收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,339,725.32	-	-926,226.49	-	六（四十五）	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-101,889,642.68	-	-8,973,257.22	-	六（四十一）	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,114,668.43	-28,411,722.39	-10,755,507.64	-10,391,460.69	六（四十二）	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-5,681.41	-52,015.37	-	-14,838.45	六（四十六）	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	121,581,777.01	192,679,452.88	210,923,447.32	180,260,449.13		
加：营业外收入	109,301.93	545,151.15	106,464.20	45,145.16	六（四十七）	
减：营业外支出	101,258.19	20,263.46	95,166.19	12,881.46	六（四十八）	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	121,589,820.75	193,204,340.57	210,934,745.33	180,292,712.83		
减：所得税费用	19,399,796.84	11,843,248.77	16,631,676.21	10,605,793.68	六（四十九）	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	102,190,023.91	181,361,091.80	194,303,069.12	169,686,919.15		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
（一）按经营持续性分类						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	102,190,023.91	181,361,091.80	194,303,069.12	169,686,919.15		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类						
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	136,436,981.53	177,780,372.07				
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-34,246,957.62	3,580,719.73				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-8,234,975.12	-	-8,234,975.12	六（三十一）	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-8,234,975.12	-	-8,234,975.12		
（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	-	-8,234,975.12	-	-8,234,975.12		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-8,234,975.12	-	-8,234,975.12		
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
<b>七、综合收益总额</b>	102,190,023.91	173,126,116.68	194,303,069.12	161,451,944.03		
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,436,981.53	169,545,396.95				
归属于少数股东的综合收益总额	-34,246,957.62	3,580,719.73				
<b>八、每股收益</b>						
（一）基本每股收益（元/股）	0.1838	0.2395			十五（二）	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1838	0.2395			十五（二）	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>						
销售商品、提供劳务收到的现金	612,838,947.16	505,454,949.97	572,450,962.99	482,468,989.47		
△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						
△收到再保险业务现金净额						
△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	14,103,567.67	15,987,372.48	14,103,567.67	15,987,372.48		
收到其他与经营活动有关的现金	193,370,304.19	106,285,720.21	21,054,154.64	20,598,320.90	六(五十一)	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>820,312,819.02</b>	<b>627,728,042.66</b>	<b>607,608,685.30</b>	<b>519,054,682.85</b>		
购买商品、接受劳务支付的现金	11,714,580.52	15,525,344.90	13,003,450.48	10,891,741.00		
△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	428,244,197.54	373,747,412.58	414,200,851.52	362,232,947.71		
支付的各项税费	61,339,760.76	48,002,034.97	53,786,956.96	36,738,673.83		
支付其他与经营活动有关的现金	194,427,361.88	239,498,138.55	79,284,500.59	67,979,700.85	六(五十一)	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>695,725,900.70</b>	<b>676,772,931.00</b>	<b>560,275,759.55</b>	<b>477,843,063.39</b>		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>124,586,918.32</b>	<b>-49,044,888.34</b>	<b>47,332,925.75</b>	<b>41,211,619.46</b>	<b>六(五十二)</b>	<b>十四(六)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金	667,543,714.47	189,325,336.30	606,980,919.95	257,278,733.37		
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	35,550.00	50,500.00	31,800.00	50,500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	215,526,105.02	122,152,830.19			六(五十一)	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>883,105,369.49</b>	<b>311,528,666.49</b>	<b>607,012,719.95</b>	<b>257,329,233.37</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,692,843.27	114,987,516.56	25,528,843.27	114,862,671.06		
投资支付的现金	496,947,700.00	557,198,580.13	438,947,700.00	537,198,580.13		
△质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	215,009,140.00	120,000,000.00			六(五十一)	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>737,649,683.27</b>	<b>792,186,096.69</b>	<b>464,476,543.27</b>	<b>652,061,251.19</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>145,455,686.22</b>	<b>-480,657,430.20</b>	<b>142,536,176.68</b>	<b>-394,732,017.82</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金	330,000,000.00	235,520,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>330,000,000.00</b>	<b>235,520,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>		
偿还债务支付的现金	415,717,965.33	2,581,758.55	50,717,965.33	2,061,758.55		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,061,253.74	116,551,532.22	76,703,665.17	114,059,217.70		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	1,184,330.00	1,631,475.00	1,184,330.00	1,631,475.00	六(五十一)	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>499,963,549.07</b>	<b>120,764,765.77</b>	<b>128,605,960.50</b>	<b>117,752,451.25</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-169,963,549.07</b>	<b>114,755,234.23</b>	<b>-78,605,960.50</b>	<b>-67,752,451.25</b>		
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>0.02</b>	<b>0.06</b>	<b>0.02</b>	<b>0.06</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>100,079,055.49</b>	<b>-414,947,084.25</b>	<b>111,263,141.95</b>	<b>-421,272,849.55</b>	<b>六(五十二)</b>	<b>十四(六)</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	372,002,940.35	786,950,024.60	349,704,956.66	770,977,806.21	六(五十二)	十四(六)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>472,081,995.84</b>	<b>372,002,940.35</b>	<b>460,968,098.61</b>	<b>349,704,956.66</b>	<b>六(五十二)</b>	<b>十四(六)</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市惠时胜信息技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	本期金额														少数股东权益	所有者权益合计									
	归属于母公司所有者权益												股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他																						
一、上年年末余额	742,214,580.00	-	-	-	1,540,992,220.53	35,277,742.50	-6,129,536.47	-	72,193,645.96	-	399,655,743.99	-	2,713,651,911.51	121,075,029.06	2,934,729,940.57										
加：会计政策变更							5,096,902.37		-332,080.61				1,269,393.27	11,387.04	1,280,770.31										
前期差错更正													-		-										
同一控制下企业合并													-		-										
其他													-		-										
二、本年初余额	742,214,580.00	-	-	-	1,540,992,220.53	35,277,742.50	-1,042,634.10	-	71,810,565.35	-	396,224,205.50	-	2,714,921,294.78	121,089,416.10	2,936,010,710.88										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-122,500.00	-	-	-	16,056,113.34	-15,984,392.50	-	-	19,430,306.91	1,990,055.32	40,387,448.97	-	93,725,817.04	-50,062,289.32	43,663,527.72										
（一）综合收益总额							-	-			136,436,981.53	-	136,436,981.53	-34,246,957.62	102,190,023.91										
（二）所有者投入和减少资本	-122,500.00	-	-	-	-212,255.69	-15,984,392.50	-	-	-	-	-	-	15,649,636.51	-	15,649,636.51										
1.所有者投入的普通股	-122,500.00				-1,061,930.00	-15,984,392.50							14,800,062.50		14,800,062.50										
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					849,574.31								849,574.31		849,574.31										
4.其他													-		-										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,430,306.91	1,990,055.32	-96,049,532.56	-	-74,629,170.33	453,037.33	-74,176,133.00										
1.提取盈余公积									19,430,306.91		-19,430,306.91		-		-										
2.提取一般风险准备										1,990,055.32	-2,443,092.65		-453,037.33	453,037.33	-										
3.对所有者（或股东）的分配											-74,176,133.00		-74,176,133.00		-74,176,133.00										
4.其他													-		-										
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	16,268,369.03	-	-	-	-	-	-	-	16,268,369.03	-16,268,369.03	-										
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					16,268,369.03								16,268,369.03	-16,268,369.03	-										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
1.本年提取													-		-										
2.本年使用													-		-										
（六）其他													-		-										
四、本年年末余额	742,092,080.00	-	-	-	1,557,048,333.87	19,293,350.00	-1,042,634.10	-	91,240,872.26	1,990,055.32	436,611,754.47	-	2,805,647,111.82	71,027,126.78	2,879,674,238.60										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项目	上期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	742,383,320.00	-	-	-	1,595,967,610.51	47,692,260.00	2,105,438.65	-	55,224,954.04	-	350,159,000.94		2,698,048,074.04	61,492,785.71	2,759,540,859.75	
加：会计政策变更													-		-	
前期差错更正													-		-	
同一控制下企业合并													-		-	
其他													-		-	
二、本年初余额	742,383,320.00	-	-	-	1,595,967,610.51	47,692,260.00	2,105,438.65	-	55,224,954.04	-	350,159,000.94	-	2,698,048,074.04	61,492,785.71	2,759,540,859.75	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-168,750.00	-	-	-	-54,875,389.98	-12,414,517.50	-8,234,975.12	-	16,968,691.92	-	49,499,743.15	-	15,603,837.47	59,535,243.35	75,139,080.82	
（一）综合收益总额							-8,234,975.12				177,780,372.07		169,545,396.95	3,530,719.73	173,126,116.68	
（二）所有者投入和减少资本	-168,750.00	-	-	-	-54,875,389.98	-12,414,517.50	-	-	-	-	-	-	-42,629,622.48	56,004,523.62	13,374,901.14	
1.所有者投入的普通股	-168,750.00				-57,467,249.62	-12,414,517.50							-45,221,481.12	56,004,523.62	10,783,042.50	
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					2,591,858.64								2,591,858.64		2,591,858.64	
4.其他													-		-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,968,691.92	-	-123,280,623.92	-	-111,311,937.00	-	-111,311,937.00	
1.提取盈余公积									16,968,691.92		-16,968,691.92		-		-	
2.提取一般风险准备													-		-	
3.对所有者（或股东）的分配											-111,311,937.00		-111,311,937.00		-111,311,937.00	
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取													-		-	
2.本年使用													-		-	
（六）其他													-		-	
四、本年年末余额	742,214,580.00	-	-	-	1,540,992,220.53	35,277,742.50	-6,129,536.47	-	72,193,645.96	-	399,658,743.99	-	2,713,651,911.51	121,078,029.06	2,834,729,940.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2019年度

金额单位：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	△一般风险准备	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	742,214,580.00	-	-	-	1,596,996,744.15	35,277,742.50	-6,129,536.47	-	72,193,645.96	-	366,389,877.41	2,736,387,568.55
加：会计政策变更							5,086,902.37		-383,080.61		-3,447,725.42	1,256,096.34
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	742,214,580.00	-	-	-	1,596,996,744.15	35,277,742.50	-1,042,634.10	-	71,810,565.35	-	362,942,151.99	2,737,643,664.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-122,500.00	-	-	-	-212,255.69	-15,984,392.50	-	-	19,430,306.91	-	100,696,629.21	135,776,572.93
（一）综合收益总额							-	-			194,303,069.12	194,303,069.12
（二）所有者投入和减少资本	-122,500.00	-	-	-	-212,255.69	-15,984,392.50	-	-	-	-	-	15,649,636.81
1.所有者投入的普通股	-122,500.00				-1,061,830.00	-15,984,392.50						14,800,062.50
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					849,574.31							849,574.31
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,430,306.91	-	-93,606,439.91	-74,176,133.00
1.提取盈余公积									19,430,306.91		-19,430,306.91	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-74,176,133.00	-74,176,133.00
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	742,092,080.00	-	-	-	1,596,784,488.46	19,293,350.00	-1,042,634.10	-	91,240,872.26	-	463,638,781.20	2,873,420,237.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市嘉时胜信息技术股份有限公司

2019年度

金额单位：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	△一般风险准备	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	742,383,330.00	-	-	-	1,595,867,610.51	47,692,260.00	2,105,438.65	-	55,224,954.04	-	324,983,587.18	2,672,872,660.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	742,383,330.00	-	-	-	1,595,867,610.51	47,692,260.00	2,105,438.65	-	55,224,954.04	-	324,983,587.18	2,672,872,660.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-168,750.00	-	-	-	1,129,133.64	-12,414,517.50	-8,234,975.12	-	16,968,691.92	-	41,406,290.23	63,514,908.17
（一）综合收益总额							-8,234,975.12				169,686,919.15	161,451,944.03
（二）所有者投入和减少资本	-168,750.00	-	-	-	1,129,133.64	-12,414,517.50	-	-	-	-	-	13,374,901.14
1.所有者投入的普通股	-168,750.00				-1,462,725.00	-12,414,517.50						10,783,042.50
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					2,591,858.64							2,591,858.64
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,968,691.92	-	-128,280,628.92	-111,311,937.00
1.提取盈余公积									16,968,691.92		-16,968,691.92	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-111,311,937.00	-111,311,937.00
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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	742,214,580.00	-	-	-	1,596,996,744.15	35,277,742.50	-6,129,536.47	-	72,193,645.96	-	366,389,977.41	2,736,387,568.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司的历史沿革

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经深圳市工商行政管理局批准,于2001年9月3日成立,原名“深圳市赢时胜电子有限公司”,企业法人营业执照注册号:4403012073335,法定代表人唐球,最初登记住所为:深圳市福田区福中路紫玉大厦1幢25J室,初始投资额为注册资本500,000.00元,业经深圳远东会计师事务所深远东验字[2001]第495号验资报告验证。出资人及持股比例为:唐球出资230,000.00元,持股比例为46%;鄢建兵出资135,000.00元,持股比例为27%;张列出资135,000.00元,持股比例为27%。

2003年5月28日,根据公司2003年5月12日股东会决议,变更公司住所为深圳市福田区深南中路3037号南光捷佳大厦1716室。

2004年8月9日,根据公司2004年7月16日股东会决议,以现金方式增加注册资本人民币4,500,000.00元,由股东唐球、张列及鄢建兵分别认缴出资1,770,000.00元、1,365,000.00元、1,365,000.00元,变更后的注册资本为人民币5,000,000.00元,业经深圳国安会计师事务所有限公司深国安验字[2004]第596号验资报告验证。增资后的出资人及持股比例为:唐球出资2,000,000.00元,持股比例为40%;鄢建兵出资1,500,000.00元,持股比例为30%;张列出资1,500,000.00元,持股比例为30%。同时变更公司名称为:深圳市赢时胜信息技术有限公司。

2005年8月10日,根据公司2005年8月9日股东会决议,变更公司住所为深圳市福田区深南大道4019号航天大厦611室。

2006年7月20日,根据2006年7月16日股东会决议,公司股东进行股权转让,新增股东鄢建红、周云杉、庞军三人,股权变更后公司股东出资情况分别为:唐球出资1,800,000.00元,持股比例36%;鄢建兵出资1,100,000.00元,持股比例22%;张列出资1,100,000.00元,持股比例22%;鄢建红出资500,000.00元,持股比例10%;周云杉出资300,000.00元,持股比例6%;庞军出资200,000.00元,持股比例4%。此次股权转让业经广东省深圳市公证处公证,公证书编号:[2006]深证字第86134号。深圳市工商行政管理局予以变更登记并核发新的企业法人营业执照,法定代表人唐球。

2009年4月13日,根据2009年3月23日股东会决议,变更公司住所为:深圳市福田区深南中路

与广深高速公路交界东南金运世纪大厦 13 层 13F,企业法人营业执照注册号升级为:440301103944755。

根据 2009 年 11 月 30 日及 12 月 7 日的股东会决议,股东张列将其持有的 4.1809%股权转让给周云杉、庞军、管文源等 19 名自然人,股东鄢建兵将其持有的 4.1809%股权转让给唐球、鄢建红、何丹等 24 名自然人。此次股权转让业经广东省深圳市公证处(2009)深证字第 195779 至 195821 号(共 43 份)公证书公证。股权转让后,公司的股东共 44 名。

根据 2009 年 12 月 10 日的股东会决议,公司注册资本由 5,000,000.00 元增加至 5,319,149.00 元。无锡华软投资管理有限公司为新增股东,新增股东以现金实际出资 15,000,000.00 元,认购公司注册资本 319,149.00 元,占注册资本的 6%。变更后的注册资本为人民币 5,319,149.00 元,业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2009]377 号验资报告验证。

根据 2010 年 3 月 19 日的股东会决议:1、公司名称由“深圳市赢时胜信息技术有限公司”整体变更为“深圳市赢时胜信息技术股份有限公司”;2、根据天职国际会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 15 日出具的天职深审字[2010]84-1 号审计报告,公司以截至 2009 年 12 月 31 日的净资产 55,407,464.99 元为基准,按 1:0.5956 的比例折为 33,000,000 股,作为公司发起人股份,其余 22,407,464.99 元净资产作为公司的资本公积;3、本次变更后公司注册资本为人民币 33,000,000.00 元,业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]266 号验资报告验证。

根据公司 2010 年 5 月 4 日第一届董事会第二次会议决议,2010 年 5 月 25 日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定,公司注册资本由 33,000,000.00 元增加至 33,100,000.00 元,王安锋为新增股东,新增股东以现金实际出资 180,000.00 元,认购公司注册资本 100,000.00 元,占注册资本的 0.30%,其余 80,000.00 元作为公司的资本公积。变更后的注册资本为 33,100,000.00 元,业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]443 号验资报告验证。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议,公司由资本公积转增注册资本 11,900,000.00 元,转增基准日期为 2010 年 6 月 30 日。变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元,业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]499 号验资报告验证。

公司股东无锡华软投资管理有限公司于 2011 年 3 月 31 日将其持有的 5.9819%股权转让给华软创业投资无锡合伙企业(有限合伙),公司于 2011 年 4 月 1 日办理工商变更登记。

2013 年 1 月 17 日,根据 2013 年 1 月 13 日股东大会决议,变更公司住所为:深圳市福田区深南路与新洲路交汇处东南侧航天大厦 A 座 611A。

2014 年 1 月 3 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]28 号文的核准,公司首次公开发行 1,385 万股人民币普通股股票,本次发行采用公开发行新股及公司股东公开发售股份两种方式,其中,公开发行新股 1,035 万股,鄢建兵在内的 10 位公司股东公开发售股份 350 万股。发行后公司总股本为 5,535 万股,每股面值 1 元,注册资本变更为 5,535.00 万元,本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2014]1637 号验资报告验证。公司于 2014 年 3 月 6 日办理了工商变更登记。

本次公开发行的 1,385 万股于 2014 年 1 月 27 日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

根据公司 2014 年 8 月 24 日第二届董事会第八次会议决议，2014 年 9 月 23 日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程：公司以截至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 55,350,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 55,350,000 股。转增后，公司总股本变更为 110,700,000 股。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]12134 号验资报告验证。

根据公司第二届董事会第十二次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过的非公开发行 A 股股票议案，并经 2016 年 2 月 23 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赢时胜信息技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准（证监许可[2016]319 号），公司于 2016 年 3 月 18 日非公开发行 A 股股票 36,666,666 股，每股面值人民币 1.00 元，每股实际发行价格为人民币 56.88 元，募集资金总额为人民币 2,085,599,962.08 元，扣除各项发行费用合计人民币 57,924,607.09 元后，募集资金净额为人民币 2,027,675,354.99 元，其中股本 36,666,666.00 元，资本公积 1,991,008,688.99 元。变更后的注册资本 147,366,666.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]8484 号验资报告验证。

根据公司 2016 年 4 月 22 日第二届董事会第八次会议决议，2016 年 5 月 18 日 2015 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定公司：公司以股本 147,366,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 147,366,666 股。转增后，公司总股本变更为 294,733,332 股。

公司分别于 2016 年 7 月 1 日召开了第三届董事会第四次会议、2016 年 7 月 18 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》的议案；于 2016 年 7 月 21 日召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，本次激励计划涉及的激励对象共计 105 人，计划授予限制性股票的数量为 230 万股，约占本次激励计划签署时公司股本总额 29,473.33 万股的 0.78%。截至 2016 年 7 月 21 日，公司最终向 104 名激励对象人数授予限制性股票数量 228 万股，授予激励对象限制性股票的价格为 24.17 元/股，限制性股票的总额为人民币 55,107,600.00 元，申请增加注册资本与股本 2,280,000.00 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 297,013,332.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]13726 号验资报告验证。

根据公司 2017 年 4 月 24 日第三届董事会第十二次会议决议，2017 年 5 月 19 日 2016 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定公司：公司以股本 297,013,332 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 445,519,998 股。转增后，公司总股本变更为 742,533,330 股。

2017 年 8 月 14 日，经第三届董事会第十四次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象彭洪斌、逯进军、张少帅、刘宇共计 4 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 150,000 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,533,330

股变更为 742,383,330 股。

2018 年 5 月 28 日，根据 2018 年 5 月 18 日股东大会决议，变更公司住所为：深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701。

2018 年 8 月 14 日，经第三届董事会第十八次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象冷林勇、李杨、李申、李莘共计 4 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，现对其持有的已获授权但尚未解锁的 168,750 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,383,330 股变更为 742,214,580 股。

2019 年 8 月 13 日，经第四届董事会第二次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象张珺、张培、李华超共计 3 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，现对其持有的已获授权但尚未解锁的 122,500 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,214,580.00 股变更为 742,092,080.00 股。

## 2. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司为股份制公司，注册地址为深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701。现总部地址为深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701。

## 3. 公司的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：计算机软件的技术开发、咨询（不含限制项目）、销售及售后服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成的技术开发；计算机硬件及外部设备的开发及销售；软件业务外包及相关服务；受金融机构委托从事金融业务流程外包、金融信息技术外包、金融知识流程外包、金融信息数据服务；金融信息咨询；房屋租赁。

公司的主营业务是为金融机构的资产管理和资产托管业务系统提供系统解决方案和服务。同时，公司在聚集主业的基础上，利用公司的行业经验、技术优势和人才优势，积极布局科技金融和普惠金融，充分发挥金融科技和科技金融的协同效应。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司 2020 年 4 月 26 日第四届董事会第六次会议会议批准报出。

## 5. 本期的合并财务报表范围及其变化情况。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2019 年度纳入合并范围的下属公司共 8 户，本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收

益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已在合并时抵销。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务核算方法

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

年末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。



### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余

成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十）应收款项及坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司对其他应收款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司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其他应收款预期信用损失进行估计。

对于应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过100万元人民币的应收账款认定为单项金额重大的应收账款，公司将单项金额超过50万元人民币的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差

额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

## 2. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于100万元人民币的应收账款认定为单项金额不重大的应收账款，将单项金额小于50万元人民币的其他应收款认定为单项金额不重大的其他应收款。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

## 3. 信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）

账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
风险类型组合（应收保理款）	按风险类型计提

### (2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确认组合的依据	
账龄组合	按整个存续期信用损失率计提坏账准备	
组合中，采用整个存续期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法：		
账龄	应收账款信用损失率（%）	供应链代付款信用损失率（%）

1年以内（含1年）	5	0.1
1—2年（含2年）	10	1

账龄	应收账款信用损失率 (%)	供应链代付款信用损失率 (%)
2—3 年 (含 3 年)	30	10
3 年以上	100	100

(3) 应收保理款组合按照款项的风险类型作为划分信用风险特征组合的标准, 风险类型的划分及计提比例如下:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	应收保理款计提比例 (%)
正常类		0
关注类		10
次级类		50
损失类		100

保理款项按照逾期天数分为正常、关注、次级和损失 4 类, 后两类为不良应收款项。

1) 尚未到期的应收保理款, 以及以国债、银行存单、金融债券等变现能力较强的资产 100%保证做为质押的逾期保理款属于正常类。

2) 逾期 1-90 天的应收保理款, 以及除上述 1 中变现能力较强的资产之外的其他资产做为抵押或质押的, 且价值能够覆盖应收保理款的逾期 90 天以上的应收保理款属于关注类。

3) 逾期 91-180 天的应收保理款属于次级类。

4) 逾期 181 天以上的应收保理款属于损失类。

本公司对于应收款项确认减值损失后, 如有客观证据表明其价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本; 发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### 3. 周转材料的摊销方法

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。周转材料采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## （十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

### （十三）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。



## （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 公司取得的投资性房地产按照成本进行初始计量。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

3. 公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧。

使用寿命	残值率（%）	折旧率（%）
20-45 年	5	2.11-4.75

投资性房地产的减值按照“三（二十）非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十六）固定资产

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一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。

本公司固定资产按其成本进行初始计量。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号—借款费用》应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

融资租赁的固定资产在租赁期开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间按实际利率法进行分摊。

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与预计情况有差异的，则作相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	5	2.11-4.75
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产的减值按照“三（二十）非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

#### （十七）在建工程

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照“三（二十）非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入

相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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。

## 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。

## 3. 借款费用资本化金额

借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(2) 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定：在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，除此之外的其他外币借款本金及利息所产生的汇兑差额在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (十九) 无形资产

本公司的无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益，本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本年公司无使用寿命不确定的无形资产。

公司无形项目的支出，除符合无形资产的确认条件构成无形资产成本的部分或非同一控制下企业合并中取得的、不能单独确认为无形资产、构成购买日确认的商誉的部分外，均应于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司在每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的预计使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，根据该项无形资产的预期消耗方式修改摊销期限和摊销方法。

无形资产的减值按照“三(二十)非金融长期资产减值”的核算方法所述的规定处理。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

#### (二十) 非金融长期资产减值

1. 资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。资产，包括单项资产和资产组。资产组是

指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

## 2. 可能发生减值资产的认定

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 3. 资产可收回金额的计量

(1) 可收回金额根据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较高者确定。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

(2) 资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在活跃市场的，按照资产的市场价格减去处置费用后的金额确定，资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计；按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

(3) 预计的资产未来现金流量包括：

1) 资产持续使用过程中预计产生的现金流入；

2) 为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理而一致的基础分配到资产中的现金流出；

3) 资产使用寿命结束时，处置资产所收到或支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

#### 4. 资产减值损失的确定

(1) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

#### 5. 资产组的认定及减值处理

(1) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照其管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

(2) 资产组的可收回金额按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产组在处置时如要求购买者承担一项负债（如环境恢复负债等）、该负债金额已经确认并计入相关资产账面价值，而且只能取得包括上述资产和负债在内的单一公允价值减去处置费用后的净额的，为了比较资产组的账面价值和可收回金额，在确定资产组的账面价值及其未来现金流量的现值时，将已确认的负债金额从中扣除。

资产组组合，是指由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或者资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

对某一资产组作减值测试时，首先应当认定所有与该资产组相关的总部资产。然后，根据相关总部资产能否按照合理和一致的基础分摊至该资产组分别处理。

对于相关总部资产能够按照合理和一致的基础分摊至该资产组的部分，公司将该部分总部资产的账面价值分摊至该资产组，再据以比较该资产组的账面价值（包括已分摊的总部资产的账面价值部分）和

可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失，减值损失的金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允减值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## 6. 商誉减值的处理

（1）企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

（2）公司进行减值测试，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。

在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

因重组等原因改变了其报告结构，从而影响到已分摊商誉的一个或者若干个资产组或者资产组组合构成的，按照与本条前款规定相似的分摊方法，将商誉重新分摊至受影响的资产组或者资产组组合。

（3）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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，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，按照上述资产减值准备核算方法的规定处理，确认减值损失。

## 7. 资产减值的对象

资产减值对象主要包括以下资产：（1）对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资；（2）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产；（3）固定资产；（4）在建工程；（5）无形资产；（6）商誉。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，如遇到资产处置、出售、对外投资、以非货币性资产交换方式换出、在债务重组中抵偿债务等情况，同时符合资产终止确认条件的，应将相关资产减值准备予以转销。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

#### （二十三）股份支付及权益工具

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

#### （二十四）职工薪酬

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



### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

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

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十五）预计负债与或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

## （二十六）收入

### 1. 收入确认的一般原则

#### （1）销售商品收入的确认条件

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

收入的金额能够可靠地计量；

与交易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。

#### （2）提供劳务收入的确认和计量方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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) 让渡资产使用权收入的确认和计量方法

相关的经济利益很可能流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 定制软件销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件项目按合同约定在项目实施完成，并经对方验收合格后确认收入。

### (2) 技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。合同约定服务期限的，按合同约定的服务期限分期确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准与向客户实际提供的工作量确认收入。

### (3) 租赁业务收入确认和计量方法

经营租出资产收到的租金按直线法将租金在租赁期内各个期间确认为当期损益。

### (4) 供应链业务收入确认和计量方法

公司供应链业务不承担产品质量、价格变动等风险，按净额法于提供供应链管理服务完成时确认收入。

### (5) 保理业务收入确认和计量方法

公司按照合同约定收取保理利息和保理手续费时间和综合费率确认当期保理利息和手续费收入。

## (二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 所得税

本公司除了将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

纳税主体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,并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。

## (二十九) 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1. 融资租赁租入资产

本公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。本公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、(十六)所述的折旧政策计提折旧,按三、(二十)所述的会计政策计提减值准备。

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的,租入资产在使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊,并按照借款费用的原则处理(参见附注三、(十八))。

资产负债表日,本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额,分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁租出资产

本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本公司采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本公司将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，分别列入资产负债表中长期应收款以及一年内到期的非流动资产。

本公司对应收融资租赁款计提减值按照“三、(十) 应收款项及坏账准备的核算”所述的政策处理。

本公司至少于每年年度终了对未担保余值进行复核，未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值时，确认资产减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提减值的因素发生变化，使得未担保余值的可收回金额大于其账面价值，其差额在以前年度已确认的资产减值损失金额内转回，转回的资产减值损失计入当期损益。

### 3. 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁租入资产的改良支出计入长期待摊费用，在预计使用年限和租赁期限孰短内进行摊销。

### 4. 经营租赁租出资产

经营租赁租出的除投资性房地产外的固定资产按附注三、(十六)所述的折旧政策计提折旧，按附注三、(二十)所述的会计政策计提减值准备。经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时应当资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (三十) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1. 深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	软件产品销售收入、其他收入	16%、10%、13%、9%、6%、5%、3%

税 种	计 税 依 据	税 率
房产税	房产余值或租金收入	从价计征的，按房产原值一次减除 10-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

## (二) 重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》：自2019年4月1日起，在全国范围内调整增值税税率，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

公司是经国家税务局认定的增值税一般纳税人，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知》（财税[2000]25号）文以及国务院印发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号文）、财政部、国家税务总局印发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2011年11月16日，国务院批准财政部、国家税务总局联合印发《营业税改征增值税试点方案》；2011年11月16日，财政部、国家税务总局发财税[2011]111号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，上海市自2012年1月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司上海分公司服务费收入按3%计缴增值税，不再缴纳营业税，子公司上海赢量按照金融服务费收入按6%计缴增值税，不再缴纳营业税；2012年7月31日，财政部、国家税务总局发财税〔2012〕71号《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，北京市自2012年9月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司北京分公司服务费收入按3%计缴增值税，不再缴纳营业税；深圳市自2012年11月1日起完成新旧税制转换，按照此规定，本公司服务费收入和开发费收入按6%计缴增值税。新旧税制转换前享受营业税免税优惠的定制软件开发费收入在完成税制转换后享受继续增值税免税优惠。

### 2. 企业所得税

(1) 根据财税〔2016〕49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》通知，自2015年1月1日起享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业实行备案制，无需审批。本

公司已按照该通知附件《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》中对于软件企业的要求，将相关资料准备齐全。根据 2016 年本公司国家规划布局内的重点软件企业的通过情况，2019 年公司各项经营指标及条件均达到了备案要求，通过国家规划布局内的重点软件企业备案通过的可能性很大，故 2019 年度按照 10%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司 2019 年被认定为高新技术企业，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局和上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201931002953)，发证日期为 2019 年 10 月 28 日，认定有效期三年。

公司 2019 年度企业所得税税率为 15%。

(3) 本公司之子公司链石(苏州)信息科技有限公司适用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。

(4) 本公司之子公司链石(上海)信息科技有限公司适用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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本公司经董事会会议审议通过，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示，比较数据相应调整。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日“应收账款”列示金额 731,177,305.49 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 538,306,992.52 元； 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日“应收账款”列示金额 484,491,203.45 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 395,938,215.90 元。
(2) 资产负债表中“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”列示，比较数据相应调整。	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日“应付账款”列示金额 936,410.51 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 2,031,543.16 元； 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日“应付账款”列示金额 1,259,202.47 元，2018 年 12 月 31 日列示金额 1,877,552.31 元。
(3) 利润表中新增“信用减值损失”项目，“资产减值损失”项目从减项调整到加项(如为损失，以“-”号填列)，比较数据不调整。	合并利润表 2019 年度“信用减值损失”列示金额-101,889,642.68 元， 合并利润表 2019 年度“资产减值损失”列示金额-12,114,668.43 元； 合并利润表 2018 年度“资产减值损失”列示金额-28,411,722.39 元； 母公司利润表 2019 年度“信用减值损失”列示金额-8,973,257.22 元， 母公司利润表 2019 年度“资产减值损失”列示金额-10,755,507.64； 母公司利润表 2018 年度“资产减值损失”列示金额-10,391,460.69 元。

(4) 利润表中新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，比较数据相应调整。 无影响

(2) 本公司经董事会会议审议通过，自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>新金融工具准则要求公司以持有金融资产的业务模式和金融资产合同现金流量特征作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。本公司持有的结构性存款分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，资产负债表列报“交易性金融资产”项目，持有期间公允价值变动计入利润表“公允价值变动收益”项目。</p> <p>金融资产减值会计处理由已发生损失法改为预期损失法，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。执行新金融工具准则后，对金融资产计提的损失准备，计入信用减值损失。</p>	<p>合并资产负债表2019年12月31日“交易性金融资产”列示金额</p> <p>148,557,329.88元，“其他非流动金融资产”列示金额186,746,280.00元；</p> <p>“其他权益工具投资”列示金额</p> <p>20,000,000.00元；</p> <p>母公司资产负债表2019年12月31日“交易性金融资产”列示金额</p> <p>130,469,436.11元，“其他非流动金融资产”列示金额176,796,000.00元，“其他权益工具投资”列示金额</p> <p>20,000,000.00元；。</p> <p>合并利润表2019年度“公允价值变动收益”列示金额-6,339,725.32元；</p> <p>母公司利润表2019年度“公允价值变动收益”列示金额-926,226.49元。</p>
	无影响

(3) 本公司经董事会会议审议通过，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定，企业对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，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>企业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，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。</p>	无影响



(4) 本公司经董事会会议审议通过，自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
企业 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。	无影响
2. 会计估计的变更	
本公司报告期内未发生会计估计变更。	
3. 前期会计差错更正	
本公司报告期内未发生重大的会计差错更正。	
4. 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况	

#### 合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	372,220,940.35	372,220,940.35	
交易性金融资产		347,321,635.20	347,321,635.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	538,306,992.52	538,306,992.52	
预付款项	7,012,059.67	7,012,059.67	
其他应收款	366,451,052.71	366,451,052.71	
其中：应收利息	299,547.71	299,547.71	
应收股利			
存货	1,668,540.09	1,668,540.09	
其他流动资产	347,588,175.23	1,688,175.23	-345,900,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产合计</b>	<b>1,633,247,760.57</b>	<b>1,634,669,395.77</b>	<b>1,421,635.20</b>
非流动资产			
可供出售金融资产	35,425,700.00		-35,425,700.00
长期股权投资	618,739,687.62	618,739,687.62	
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		18,854,250.00	18,854,250.00
投资性房地产	87,297,329.92	87,297,329.92	
固定资产	815,844,646.64	815,844,646.64	
在建工程			
无形资产	1,326,568.00	1,326,568.00	
商誉	1,504,511.33	1,504,511.33	
长期待摊费用	561,918.11	561,918.11	
递延所得税资产	7,826,810.66	7,826,810.66	
其他非流动资产	8,139,400.17	4,710,850.17	-3,428,550.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,576,666,572.45</b>	<b>1,576,666,572.45</b>	
<b>资产总计</b>	<b>3,209,914,333.02</b>	<b>3,211,335,968.22</b>	<b>1,421,635.20</b>
流动负债			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	2,031,543.16	2,031,543.16	
预收款项	6,579,148.01	6,579,148.01	
应付职工薪酬	27,294,615.03	27,294,615.03	
应交税费	57,449,816.12	57,449,816.12	
其他应付款	39,668,160.21	39,668,160.21	
其中：应付利息	380,107.47	380,107.47	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	717,965.33	717,965.33	
<b>流动负债合计</b>	<b>368,741,247.86</b>	<b>368,741,247.86</b>	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债			
长期借款	4,243,144.59	4,243,144.59	
递延收益	2,200,000.00	2,200,000.00	
递延所得税负债		140,864.89	140,864.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>6,443,144.59</b>	<b>6,584,009.48</b>	<b>140,864.89</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>375,184,392.45</b>	<b>375,325,257.34</b>	<b>140,864.89</b>
所有者权益			
股本	742,214,580.00	742,214,580.00	
资本公积	1,540,992,220.53	1,540,992,220.53	
减:库存股	35,277,742.50	35,277,742.50	
其他综合收益	-6,129,536.47	-1,042,634.10	5,086,902.37
专项储备			
盈余公积	72,193,645.96	71,810,565.35	-383,080.61
未分配利润	399,658,743.99	396,224,305.50	-3,434,438.49
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,713,651,911.51</b>	<b>2,714,921,294.78</b>	<b>1,269,383.27</b>
少数股东权益	121,078,029.06	121,089,416.10	11,387.04
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,834,729,940.57</b>	<b>2,836,010,710.88</b>	<b>1,280,770.31</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>3,209,914,333.02</b>	<b>3,211,335,968.22</b>	<b>1,421,635.20</b>

以上各项目调整均系因执行新金融工具准则影响。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

项目名称	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产		347,321,635.20	347,321,635.20
其他流动资产	347,588,175.23	-345,900,000.00	1,688,175.23
可供出售金融资产	35,425,700.00	-35,425,700.00	
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		18,854,250.00	18,854,250.00
其他非流动资产	8,139,400.17	-3,428,550.00	4,710,850.17
递延所得税负债		140,864.89	140,864.89

其他综合收益	-6,129,536.47	5,086,902.37	-1,042,634.10
盈余公积	72,193,645.96	-383,080.61	71,810,565.35
未分配利润	399,658,743.99	-3,434,438.49	396,224,305.50
少数股东权益	121,078,029.06	11,387.04	121,089,416.10

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	349,922,956.66	349,922,956.66	
交易性金融资产		327,295,662.60	327,295,662.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	395,938,215.90	395,938,215.90	
应收款项融资			
预付款项	5,793,878.73	5,793,878.73	
其他应收款	15,061,725.42	15,061,725.42	
存货			
其他流动资产	327,587,894.37	1,687,894.37	-325,900,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>1,094,304,671.08</b>	<b>1,095,700,333.68</b>	<b>1,395,662.60</b>
非流动资产			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
长期股权投资	877,739,687.62	877,739,687.62	
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		3,428,550.00	3,428,550.00
投资性房地产	87,297,329.92	87,297,329.92	
固定资产	815,176,089.53	815,176,089.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
使用权资产			
无形资产	1,317,108.64	1,317,108.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	561,918.11	561,918.11	
递延所得税资产	3,508,107.10	3,508,107.10	
其他非流动资产	8,139,400.17	4,710,850.17	-3,428,550.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,813,739,641.09</b>	<b>1,813,739,641.09</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,908,044,312.17</b>	<b>2,909,439,974.77</b>	<b>1,395,662.60</b>
流动负债			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
△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	1,877,552.31	1,877,552.31	
预收款项	4,760,277.02	4,760,277.02	
应付职工薪酬	26,295,442.28	26,295,442.28	
应交税费	43,730,853.59	43,730,853.59	
其他应付款	37,831,508.50	37,831,508.50	
其中：应付利息	91,755.76	91,755.76	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	717,965.33	717,965.33	
<b>流动负债合计</b>	<b>165,213,599.03</b>	<b>165,213,599.03</b>	
非流动负债			
长期借款	4,243,144.59	4,243,144.59	
递延收益	2,200,000.00	2,200,000.00	
递延所得税负债		139,566.26	139,566.26

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债合计	6,443,144.59	6,582,710.85	139,566.26
负债合计	171,656,743.62	171,796,309.88	139,566.26
所有者权益			
股本	742,214,580.00	742,214,580.00	
资本公积	1,596,996,744.15	1,596,996,744.15	
减:库存股	35,277,742.50	35,277,742.50	
其他综合收益	-6,129,536.47	-1,042,634.10	5,086,902.37
盈余公积	72,193,645.96	71,810,565.35	-383,080.61
未分配利润	366,389,877.41	362,942,151.99	-3,447,725.42
所有者权益合计	2,736,387,568.55	2,737,643,664.89	1,256,096.34
负债及所有者权益合计	2,908,044,312.17	2,909,439,974.77	1,395,662.60

以上各项目调整均系因执行新金融工具准则影响。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的影响如下:

项目名称	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
交易性金融资产		327,295,662.60	327,295,662.60
其他流动资产	327,587,894.37	-325,900,000.00	1,687,894.37
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00	
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产		3,428,550.00	3,428,550.00
其他非流动资产	8,139,400.17	-3,428,550.00	4,710,850.17
递延所得税负债		139,566.26	139,566.26
其他综合收益	-6,129,536.47	5,086,902.37	-1,042,634.10
盈余公积	72,193,645.96	-383,080.61	71,810,565.35
未分配利润	366,389,877.41	-3,447,725.42	362,942,151.99

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指2019年1月1日, 期末指2019年12月31日, 上期指2018年度, 本期指2019年度。

### (一) 货币资金

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	492,081,995.83	372,002,940.35
其他货币资金	30,000.01	218,000.00
<b>合计</b>	<b><u>492,111,995.84</u></b>	<b><u>372,220,940.35</u></b>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末其他货币资金支付的履约保证金,因无法随时动用未将其认定为现金及现金等价物。

3. 期末银行存款中20,000,000.00元系将自有闲置资金购买3年期的大额存单,到期日为2022年9月27日,因预计持有至到期未将其认定为现金及现金等价物。

4. 期末货币资金余额中无存放在境外的款项。

5. 期末货币资金余额中无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,557,329.88	347,321,635.20
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	148,557,329.88	347,321,635.20
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b><u>148,557,329.88</u></b>	<b><u>347,321,635.20</u></b>

注：交易性金融资产系购买的结构性存款理财产品,保本浮动收益。

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	677,126,561.38
1-2年(含2年)	83,403,296.23

账龄	期末余额
2-3年(含3年)	9,348,411.51
3-4年(含4年)	4,762,642.57
4-5年(含5年)	
5年以上	
<b>合计</b>	<b>774,640,911.69</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例(%)	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	8,700,740.92	1.12	6,906,752.92	79.38		1,793,988.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	765,359,805.05	98.81	36,556,853.28	4.78		728,802,951.77
1. 账龄组合	521,050,540.03	67.27	36,556,853.28	7.02		484,493,686.75
2. 风险类型组合(应收保理款组合)	244,309,265.02	31.54	-	-		244,309,265.02
<b>组合小计</b>	<b>765,359,805.05</b>	<b>98.81</b>	<b>36,556,853.28</b>	<b>4.78</b>		<b>728,802,951.77</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	580,365.72	0.07	-	-		580,365.72
<b>合计</b>	<b>774,640,911.69</b>	<b>100.00</b>	<b>43,463,606.20</b>	<b>5.61</b>		<b>731,177,305.49</b>

续表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例(%)	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	4,484,970.00	0.79	448,497.00	10.00		4,036,473.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,385,343.33	99.02	28,206,346.13	5.02		533,178,997.20
1. 账龄组合	428,654,658.40	75.61	28,206,346.13	6.58		400,448,312.27
2. 风险类型组合(应收保理款组合)	132,730,684.93	23.41				132,730,684.93
<b>组合小计</b>	<b>561,385,343.33</b>	<b>99.02</b>	<b>28,206,346.13</b>	<b>5.02</b>		<b>533,178,997.20</b>



类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,091,522.32	0.19					1,091,522.32
<b>合计</b>	<b>566,961,835.65</b>	<b>100.00</b>	<b>28,654,843.13</b>	<b>5.05</b>			<b>538,306,992.52</b>

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
鹤壁永达食品有限公司	4,484,970.00	2,690,982.00	60.00	提起诉讼
康成投资(中国)有限公司	4,215,770.92	4,215,770.92	100.00	业务终止
<b>合计</b>	<b>8,700,740.92</b>	<b>6,906,752.92</b>	<b>79.38</b>	

注1: 截止本期末, 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司应收鹤壁永达食品有限公司往来款4,484,970.00元; 公司已对鹤壁永达食品有限公司及其担保人提起诉讼, 该诉讼案件已胜诉, 判决鹤壁永达食品有限公司支付借款本金及相关利息, 公司已申请强制执行; 并且同时向法院提出财产保全申请, 已对鹤壁永达食品有限公司银行账户、股权及房产进行保全, 但为轮候查封或冻结; 依据上海信和安律师事务所出具的《关于法律纠纷情况说明》, 本公司预计能挽回的贷款本金损失比例为40%-50%, 本公司出于谨慎性考虑, 并经第四届董事会第六次会议审议通过, 按个别认定法对上述款项单项计提坏账准备。

注2: 子公司上海赢量信息科技有限公司之子公司上海蒲园供应链管理有限公司应收康成投资(中国)有限公司4,215,770.92元。公司与康成投资(中国)有限公司终止相关箱包销售业务, 预计无法收回该笔应收款项, 本公司出于谨慎性考虑, 经第四届董事会第六次会议审议批准, 按个别认定法对上述款项单项计提坏账准备。

(2) 组合计提项目: 按整个存续期信用损失率计提坏账准备

账龄结构	期末余额		坏帐准备	计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
1年以内	429,992,026.78	55.51	21,499,601.34	5.00
1-2年	77,970,759.17	10.07	7,797,075.92	10.00
2-3年	8,325,111.51	1.07	2,497,533.45	30.00
3年以上	4,762,642.57	0.61	4,762,642.57	100.00
<b>合计</b>	<b>521,050,540.03</b>	<b>67.26</b>	<b>36,556,853.28</b>	<b>7.02</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明:

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算, 并考虑了历史数据收集期间的经济状

况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(3) 组合中，按风险类型计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		坏帐准备	计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
正常类	244,309,265.02	31.54		
关注类				
次级类				
损失类				
<b>合计</b>	<b>244,309,265.02</b>	<b>31.54</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	28,654,843.13	14,808,763.07	-	-	-	43,463,606.20
<b>合计</b>	<b>28,654,843.13</b>	<b>14,808,763.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43,463,606.20</b>

(5) 本期未发生核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
江苏鸿轩生态农业有限公司	非关联方	190,004,250.00	1年以内	24.53	-
中国银行股份有限公司	非关联方	23,083,585.53	1年以内、1年至2年	2.98	1,302,512.09
交通银行股份有限公司	非关联方	20,804,220.00	1年以内	2.69	1,040,211.00
中国民生银行股份有限公司	非关联方	20,748,172.90	1年以内	2.68	1,037,408.65
中国农业银行股份有限公司	非关联方	20,738,983.28	1年以内	2.68	1,036,949.16
<b>合计</b>		<b>275,379,211.71</b>		<b>35.56</b>	<b>4,417,080.90</b>

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	5,410,114.99	96.27	6,763,263.02	96.45

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	209,406.43	3.73	248,796.65	3.55
<u>合计</u>	<u>5,619,521.42</u>	<u>100.00</u>	<u>7,012,059.67</u>	<u>100.00</u>

## 2. 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	原因	占预付账款 总额比例 (%)
深圳市图灵机器人有限公司	关联方	920,754.40	1 年以内	预付技术服务费	16.38
北京百度网讯科技有限公司	非关联方	875,471.70	1 年以内	预付技术服务费	15.58
东吴在线 (上海) 金融信息服务有 限公司	关联方	477,876.13	1 年以内	预付技术服务费	8.50
北京时光信通网络技术有限公司	非关联方	429,675.77	1 年以内	预付宽带费	7.65
启东恒大酒店有限公司	非关联方	386,574.00	1 年以内	预付年会订金	6.88
<u>合计</u>		<u>3,090,352.00</u>			<u>54.99</u>

## (五) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	573,333.66	299,547.71
应收股利		
其他应收款	112,430,421.80	366,151,505.00
<u>合计</u>	<u>113,003,755.46</u>	<u>366,451,052.71</u>

### 2. 应收利息

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	573,333.66	299,547.71
<u>合计</u>	<u>573,333.66</u>	<u>299,547.71</u>

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	41,945,564.89

账龄	期末余额
1-2年(含2年)	175,968,639.69
2-3年(含3年)	81,400.00
3-4年(含4年)	12,100.00
4-5年(含5年)	154,147.75
5年以上	
<u>合计</u>	<u>218,161,852.33</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
供应链代垫款	167,798,096.30	338,640,815.48
应收政府补助	11,650,392.62	9,871,763.72
押金、保证金	3,915,185.61	2,622,490.18
代付社保、公积金	2,194,188.01	1,978,301.49
备用金	857,838.98	1,662,520.84
往来款	30,831,886.63	30,000,000.00
其他	914,264.18	26,164.21
<u>合计</u>	<u>218,161,852.33</u>	<u>384,802,055.92</u>

(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)	
2019年1月1日余额		1,246,232.65	17,404,318.27	18,650,550.92
2019年1月1日应收利息账面余额在本期				
——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		71,288.28	87,009,591.33	87,080,879.61
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		1,317,520.93	104,413,909.60	105,731,430.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

截止本期末，本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司应收鹤壁永达食品有限公司往来款 3,000.00 万元；子公司上海赢量信息科技有限公司之子公司上海蒲园供应链管理有限公司为鹤壁市永达养殖有限公司和滑县永达饲料有限公司提供供应链代采业务服务，期末应收余额合计 14,402.32 万元。目前公司已对该三家公司及其担保人提起诉讼，其中与鹤壁永达食品有限公司已判决胜诉，判决鹤壁永达食品有限公司支付相关本金及利息，同时公司已申请执行；上海蒲园供应链管理有限公司与鹤壁市永达养殖有限公司、滑县永达饲料有限公司诉讼案件暂未判决，未决诉讼事项详见“十二、承诺及或有事项（二）或有事项”。依据上海信和安律师事务所出具的《关于法律纠纷情况说明》，本公司预计能挽回的贷款本金损失比例为 40%-50%，本公司出于谨慎性考虑，并经第四届董事会第六次会议审议通过，按个别认定法对上述款项单项计提坏账准备。

#### （4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账准备	18,650,550.92	87,080,879.61			105,731,430.53
<b>合计</b>	<b>18,650,550.92</b>	<b>87,080,879.61</b>			<b>105,731,430.53</b>

#### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
滑县永达饲料有限公司	代采垫款	125,267,724.98	1 年至 2 年	57.42	75,160,634.99
鹤壁市永达食品有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年至 2 年	13.75	18,000,000.00
鹤壁市永达养殖有限公司	代采垫款	18,755,457.69	1 年至 2 年	8.60	11,253,274.61
荣达禽业股份有限公司	代采垫款	15,485,984.92	1 年以内	7.10	15,485.98
国家税务总局深圳市福田区税务局即征即退增值税		11,650,392.62	1 年以内	5.34	582,519.63
<b>合计</b>		<b>201,159,560.21</b>		<b>92.21</b>	<b>105,011,915.21</b>

#### （6）应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市福田区税务局	增值税即征即退	11,650,392.62	一年以内	税局通知单
<u>合计</u>		<u>11,650,392.62</u>		

## (六) 存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	212,103.02	59,920.38	152,182.64	1,873,811.01	205,270.92	1,668,540.09
<u>合计</u>	<u>212,103.02</u>	<u>59,920.38</u>	<u>152,182.64</u>	<u>1,873,811.01</u>	<u>205,270.92</u>	<u>1,668,540.09</u>

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	205,270.92			145,350.54		59,920.38
<u>合计</u>	<u>205,270.92</u>			<u>145,350.54</u>		<u>59,920.38</u>

### 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品		销售部分已计提存货跌价准备的箱包，且销售金额高于成本价

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额		1,687,894.37
预缴的增值税	4,427.18	
预缴的城建税	59,765.91	
预缴企业所得税	1,402,135.31	280.86
预缴教育附加	12,758.19	
<u>合计</u>	<u>1,479,086.59</u>	<u>1,688,175.23</u>

## (八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京东方金信科技有限公司	47,545,757.30		
东吴（苏州）金融科技服务有限公司	527,519,187.57		
北京营安金融信息服务有限公司	13,665,446.51		
北京慧闻科技（集团）有限公司	8,746,410.85	12,000,000.00	
怀光智能科技（武汉）有限公司	3,789,342.10	4,500,000.00	
上海怀若智能科技有限公司	17,473,543.29		
深圳市图灵机器人有限公司		10,876,250.00	
<u>小计</u>	<u>618,739,687.62</u>	<u>27,376,250.00</u>	
<u>合计</u>	<u>618,739,687.62</u>	<u>27,376,250.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		现 金 红 利
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
北京东方金信科技有限公司	7,092,655.70		25,222,334.43	
东吴（苏州）金融科技服务有限公司	9,712,163.47			
北京营安金融信息服务有限公司	24,660.08			
北京慧闻科技（集团）有限公司	-2,045,140.43			
怀光智能科技（武汉）有限公司	-1,285,660.69			
上海怀若智能科技有限公司	-3,056,803.51			
深圳市图灵机器人有限公司	-1,494,298.56			
<u>小计</u>	<u>8,947,576.06</u>		<u>25,222,334.43</u>	
<u>合计</u>	<u>8,947,576.06</u>		<u>25,222,334.43</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京东方金信科技有限公司		-79,860,747.43		
东吴（苏州）金融科技服务有限公司	10,755,507.64		526,475,843.4	10,755,507.64
北京营安金融信息服务有限公司			13,690,106.59	
北京慧闻科技（集团）有限公司			18,701,270.42	
怀光智能科技（武汉）有限公司			7,003,681.41	
上海怀若智能科技有限公司			14,416,739.78	
深圳市图灵机器人有限公司			9,381,951.44	
<b>小计</b>	<b>10,755,507.64</b>	<b>-79,860,747.43</b>	<b>589,669,593.04</b>	<b>10,755,507.64</b>
<b>合计</b>	<b>10,755,507.64</b>	<b>-79,860,747.43</b>	<b>589,669,593.04</b>	<b>10,755,507.64</b>

注 1：北京东方金信科技有限公司其他减少主要系因为股权被动稀释且失去重大影响，将其重分类为以公允价值量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产项目。

注 2：东吴（苏州）金融科技服务有限公司本期计提减值准备系根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的基于 2019 年 12 月 31 日《深圳赢时胜信息技术股份有限公司长期股权投资减值测试所涉及的被投资单位东吴（苏州）金融科技服务有限公司股权可回收金额价值咨询报告》（中铭咨报字【2020】第 6001 号）中的可回收价值金额及持股比例计算，经第四届董事会第六次会议审议通过，2019 年 12 月 31 日应计提减值准备 10,755,507.64 元。

注 3：根据《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司与北京慧闻科技发展有限公司之增资扩股协议》，本公司认缴出资 2,400.00 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计支付投资款 2,400.00 万元，持有北京慧闻科技（集团）有限公司 20%的股权。（2019 年 3 月 13 日，北京慧闻科技发展有限公司已更名为北京慧闻科技（集团）有限公司）。

注 4：2018 年 6 月 4 日本公司与深圳市图灵机器人有限公司（以下简称“深圳图灵”）及其实际控制人黄佳洋签署《增资扩股协议》、《增资扩股协议的补充协议》，拟以现金方式出资人民币 1,371.42 万元，认购深圳图灵新增注册资本人民币 277.0545 万元，占注册资本的 30%。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计完成该部分出资 1,028.565 万元。2019 年 4 月，本公司与戴丛磊签署《关于深圳市图灵机器人有限公司之股权转让协议书》，戴丛磊将其持有的深圳市图灵机器人有限公司 2.1094%股权转让给本公司转让价款为 59.06 万元，章程及工商变更后，注册资本发生变更，公司的持股比例为 31.4766%。2019 年 9 月，因新股东注资，导致公司持股比例由 31.4766%稀释为 25.1813%。

#### （九）其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
阳光恒美金融信息技术服务（上海）股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00



项目	期末余额	期初余额
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

## 2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阳光恒美金融信息技术服务（上海）股份有限公司					注 1	

阳光恒美金融信息技术服务（上海）股份有限公司

注 1

注：根据财会〔2019〕6号，公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资在“其他权益工具投资”列报。

### （十）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
达炼高科（北京信息技术有限公司）	10,000,000.00	
北京东方金信科技有限公司	166,796,000.00	
深圳市图灵机器人有限公司		3,428,550.00
江苏鸿轩农业生态有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
河南永达美基食品股份有限公司	3,650,280.00	9,125,700.00
合计	186,746,280.00	18,854,250.00

注：根据财会〔2019〕6号，公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”列报。

### （十一）投资性房地产

#### 1. 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	98,872,641.91			98,872,641.91
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货、固定资产、在建工程转入				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>98,872,641.91</u>			<u>98,872,641.91</u>
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,575,311.99			11,575,311.99
2. 本期增加金额	2,409,252.42			2,409,252.42
(1) 计提或摊销	2,409,252.42			2,409,252.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>13,984,564.41</u>			<u>13,984,564.41</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>84,888,077.50</u>			<u>84,888,077.50</u>
2. 期初账面价值	<u>87,297,329.92</u>			<u>87,297,329.92</u>

## (十二) 固定资产

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	795,068,521.24	815,844,646.64
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>795,068,521.24</u>	<u>815,844,646.64</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	777,074,714.12	74,231,748.09	18,264,422.45	9,426,685.57	878,997,570.23
2. 本期增加金额	7,282,452.51	11,479,752.25	423,732.07	625,791.27	19,811,728.10
(1) 购置	7,282,452.51	11,479,752.25	423,732.07	625,791.27	19,811,728.10
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		650,698.85		180,900.00	831,598.85
(1) 处置或报废		650,698.85		180,900.00	831,598.85
(2) 转入投资性房地					
(3) 其他					
4. 期末余额	<u>784,357,166.63</u>	<u>85,060,801.49</u>	<u>18,688,154.52</u>	<u>9,871,576.84</u>	<u>897,977,699.48</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,460,708.28	35,566,170.44	10,391,123.62	2,734,921.25	63,152,923.59
2. 本期增加金额	18,407,350.94	17,811,258.31	2,836,991.78	1,486,296.33	40,541,897.36
(1) 计提	18,407,350.94	17,811,258.31	2,836,991.78	1,486,296.33	40,541,897.36
3. 本期减少金额		613,787.71		171,855.00	785,642.71
(1) 处置或报废		613,787.71		171,855.00	785,642.71
(2) 转入投资性房地					
4. 期末余额	<u>32,868,059.22</u>	<u>52,763,641.04</u>	<u>13,228,115.40</u>	<u>4,049,362.58</u>	<u>102,909,178.24</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>751,489,107.41</u>	<u>32,297,160.45</u>	<u>5,460,039.12</u>	<u>5,822,214.26</u>	<u>795,068,521.24</u>
2. 期初账面价值	<u>762,614,005.84</u>	<u>38,665,577.65</u>	<u>7,873,298.83</u>	<u>6,691,764.32</u>	<u>815,844,646.64</u>

(十三) 在建工程

## 1. 总表情况

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,710,850.17	
工程物资		
<u>合计</u>	<u>4,710,850.17</u>	

## 2. 在建工程

### (1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长沙-湘江壹号	4,710,850.17		4,710,850.17			

### (2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期	本期转入	本期其他	工程累计投入占 预算的比例(%)
			增加金额	固定资产额	减少额	
长沙-湘江壹号			4,710,850.17			
<u>合计</u>			<u>4,710,850.17</u>			

接上表：

工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
长沙-湘江壹号					4,710,850.17
<u>合计</u>					<u>4,710,850.17</u>

## (十四) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				6,035,678.82	6,035,678.82
2. 本期增加金额				1,128,311.85	1,128,311.85
(1) 购置				1,128,311.85	1,128,311.85
3. 本期减少金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置					
4. 期末余额				<u>7,163,990.67</u>	<u>7,163,990.67</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额				4,709,110.82	4,709,110.82
2. 本期增加金额				599,208.37	599,208.37
(1) 计提				599,208.37	599,208.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				<u>5,308,319.19</u>	<u>5,308,319.19</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				<u>1,855,671.48</u>	<u>1,855,671.48</u>
2. 期初账面价值				<u>1,326,568.00</u>	<u>1,326,568.00</u>

#### (十五) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海蒲园供应链管理有限公司	1,504,511.33			1,504,511.33
<u>合计</u>	<u>1,504,511.33</u>			<u>1,504,511.33</u>

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海蒲园供应链管理有限公司		1,504,511.33		1,504,511.33
<u>合计</u>		<u>1,504,511.33</u>		<u>1,504,511.33</u>

注：本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司于2016年收购了上海蒲园供应链管理有限公司100%

的股权，系非同一控制下企业合并，形成合并商誉1,504,511.33元，经减值测试，并经第四届董事会第六次会议审议通过，本期全额计提减值准备。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
1,504,511.33	上海蒲园供应链管理有限公司整体	25,261,618.96	在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合。	否

### (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费用	8,090.69	1,735,195.99	181,610.28		1,561,676.40
电信服务费	553,827.42	28,301.89	316,191.13		265,938.18
<b>合计</b>	<b>561,918.11</b>	<b>1,763,497.88</b>	<b>497,801.41</b>		<b>1,827,614.58</b>

### (十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,521,450.59	6,886,694.16	47,510,664.97	7,204,234.84
股权激励费用	4,237,946.37	423,794.64	6,223,859.60	622,385.96
折旧摊销	4,625.91	693.89	1,265.76	189.86
可抵扣亏损	2,173,445.67	326,016.85		
其他非流动金融资产公允价值变动	5,475,420.00	821,313.00		
其他	1,222,000.00	122,200.00		
<b>合计</b>	<b>71,634,888.54</b>	<b>8,580,712.54</b>	<b>53,735,790.33</b>	<b>7,826,810.66</b>

#### 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	557,329.88	51,338.30	1,421,635.20	140,864.89
其他非流动金融资产公允价值变动	131,224,600.00	13,122,460.00		
<b>合计</b>	<b><u>131,781,929.88</u></b>	<b><u>13,173,798.30</u></b>	<b><u>1,421,635.20</u></b>	<b><u>140,864.89</u></b>

### 3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	90,733,506.52	
可抵扣亏损	19,714,163.00	9,515,827.51
<b>合计</b>	<b><u>110,447,669.52</u></b>	<b><u>9,515,827.51</u></b>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021	5,632.44	5,632.44	
2022	3,266,461.87	3,266,461.87	
2023	6,243,733.20	6,243,733.20	
2024	10,198,335.49		
<b>合计</b>	<b><u>19,714,163.00</u></b>	<b><u>9,515,827.51</u></b>	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房认筹诚意金		4,710,850.17
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>4,710,850.17</u></b>

### (十九) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,062,954.09	50,000,000.00
保证借款	100,144,879.17	185,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>150,207,833.26</u>	<u>235,000,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

注 1: 2019 年 3 月 22 日, 本公司与中国银行股份有限公司深圳中心区支行签订流动资金借款合同, 借款金额为 2,500 万元, 借款期限为首次提款日起 12 个月, 借款利率为浮动利率, 根据按实际提款日前一工作日基准利率上报价平均利率加 25.75 基点确定, 该笔借款为信用借款。

注 2: 2019 年 4 月 18 日, 本公司与中国银行股份有限公司深圳中心区支行签订流动资金借款合同, 借款金额为 2,500 万元, 借款期限为首次提款日起 12 个月, 借款利率为浮动利率, 根据按实际提款日前一工作日基准利率上报价平均利率加 25.75 基点确定, 该笔借款为信用借款。

注 3: 2019 年 9 月 17 日, 本公司子公司上海赢量信息科技有限公司与北京银行上海分行签订借款合同, 借款金额为人民币 5,000 万元, 借款期限为首次提款日起 1 年, 借款利率为 4.785%。该笔借款由本公司作为保证人。

注 4: 2019 年 9 月 27 日, 本公司子公司上海赢量信息科技有限公司与北京银行上海分行签订借款合同, 借款金额为人民币 5,000 万元, 借款期限为首次提款日起 1 年, 借款利率为 4.698%。该笔借款由本公司作为保证人。

## (二十) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
软件采购款	48,543.69	66,279.54
固定资产采购款	70,000.00	28,448.28
装修款	698,180.90	1,782,824.49
其他	119,685.92	153,990.85
<u>合计</u>	<u>936,410.51</u>	<u>2,031,543.16</u>

## (二十一) 预收款项

### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	9,957,885.41	6,343,320.00
预收租金	293,909.68	235,828.01
<u>合计</u>	<u>10,251,795.09</u>	<u>6,579,148.01</u>



## 2. 期末账龄超过 1 年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收软件款	299,566.30	未结算
<u>合计</u>	<u>299,566.30</u>	

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,656,693.81	424,192,468.78	409,162,347.37	40,686,815.22
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,637,921.22	18,928,432.42	18,999,711.99	1,566,641.65
三、辞退福利		504,000.00	504,000.00	
<u>合计</u>	<u>27,294,615.03</u>	<u>443,624,901.20</u>	<u>428,666,059.36</u>	<u>42,253,456.87</u>

### 2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,904,096.73	384,479,856.04	373,311,395.35	35,072,557.42
二、职工福利费		17,627,457.15	13,953,028.32	3,674,428.83
三、社会保险费	<u>1,123,638.18</u>	<u>14,254,669.01</u>	<u>14,112,858.38</u>	<u>1,265,448.81</u>
其中：1. 医疗保险费	1,029,936.73	12,928,567.27	12,799,659.57	1,158,844.43
2. 工伤保险费	23,972.15	233,179.01	231,828.75	25,322.41
3. 生育保险费	69,729.30	1,092,922.73	1,081,370.06	81,281.97
四、住房公积金	628,958.90	7,720,514.58	7,675,093.32	674,380.16
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		109,972.00	109,972.00	
<u>合计</u>	<u>25,656,693.81</u>	<u>424,192,468.78</u>	<u>409,162,347.37</u>	<u>40,686,815.22</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,585,546.38	18,208,928.78	18,286,072.79	1,508,402.37
2. 失业保险费	52,374.84	719,503.64	713,639.20	58,239.28
<u>合计</u>	<u>1,637,921.22</u>	<u>18,928,432.42</u>	<u>18,999,711.99</u>	<u>1,566,641.65</u>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职经济赔偿金	504,000.00	
<u>合计</u>	<u>504,000.00</u>	

#### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,309,376.20	13,051,361.57
增值税	51,065,712.87	40,989,392.99
房产税	306,128.17	306,128.17
城市维护建设税	166,901.24	191,955.84
教育费附加	220,644.74	269,420.89
代扣代缴个人所得税	1,978,088.63	1,463,585.25
堤围费	9,516.25	9,516.25
印花税	1,179,730.42	1,168,455.16
<u>合计</u>	<u>58,236,098.52</u>	<u>57,449,816.12</u>

#### (二十四) 其他应付款

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		380,107.47
应付股利		
其他应付款	26,465,946.74	39,288,052.74
<u>合计</u>	<u>26,465,946.74</u>	<u>39,668,160.21</u>

##### 2. 应付利息

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	7,033.54
短期借款应付利息	-	373,073.93
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>380,107.47</u>

### 3. 其他应付款

#### (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	19,293,350.00	35,277,742.50
员工报销款	2,927,700.07	1,190,517.80
租房押金	633,538.00	796,300.00
投标保证金	15,500.00	216,000.00
其他	3,595,858.67	1,807,492.44
<u>合计</u>	<u>26,465,946.74</u>	<u>39,288,052.74</u>

#### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	19,293,350.00	未解锁

#### (二十五) 一年内到期的非流动负债

##### 1. 明细类别

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		717,965.33
<u>合计</u>		<u>717,965.33</u>

##### 2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		717,965.33

#### (二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	4,248,919.98	4,243,144.59	
<u>合计</u>	<u>4,248,919.98</u>	<u>4,243,144.59</u>	

注：2011年2月24日本公司与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订编号为443027G001的《小企业固定资产借款合同》，合同约定借款18,000,000.00元用于购买深圳市南山区沙河街道办事处侨香路智慧广场B栋11层1101号房产，由实际控制人唐球先生、鄢建红女士为上述贷款提供连带责任担保，保证期至“智慧广场B栋11层1101号房产”房产证（房产证编号为“深房地字第4000523200号”）办妥抵押并交付债权人止。公司于2014年4月4日与交通银行股份有限公司深圳车公庙支行签订《抵押合同》（编

号：交银深443270DY20140404)，将“智慧广场B栋1101号房产”设定为《小企业固定资产贷款合同》的抵押财产，抵押资产情况详见本附注六（五十）所有权或使用权受到限制的资产。

## （二十七）递延收益

### 1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,200,000.00		2,200,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,200,000.00</b>		<b>2,200,000.00</b>		

注：2017年6月，公司金融风险管理系统研发产业化项目获批深圳市发展和改革委员会重大科技产业专项2017年第一批扶持计划(金融科技领域)，收到资助款220万元。截至2019年12月31日，项目已完成。

### 2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余 额	与资产相 关/与收益 相关
金融风险管理系 统研发产业化	2,200,000.00			2,200,000.00			与收益相 关
<b>合计</b>	<b>2,200,000.00</b>			<b>2,200,000.00</b>			

## （二十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>229,527,478.00</b>				<b>-53,950,000.00</b>	<b>-53,950,000.00</b>	<b>175,577,478.00</b>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	229,527,478.00				-53,950,000.00	-53,950,000.00	175,577,478.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	229,527,478.00				-53,950,000.00	-53,950,000.00	175,577,478.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>512,687,102.00</b>				<b>53,827,500.00</b>	<b>53,827,500.00</b>	<b>566,514,602.00</b>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	
1. 人民币普通股	512,687,102.00				53,827,500.00	566,514,602.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<b>股份合计</b>	<b>742,214,580.00</b>				<b>-122,500.00</b>	<b>742,092,080.00</b>

注1：截止2019年12月31日，控股股东、实际控制人唐球先生累计质押的股份数量为89,560,000.00股，占其持有公司股份总数的56.17%，占公司总股本比例为12.07%，质押权人分别为东吴证券股份有限公司、国联证券股份有限公司。

注2：本期股本的变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况的相关说明。

#### （二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 （或股本溢价）	1,537,296,925.59	2,371,082.00		1,539,668,007.59
其他资本公积	3,695,294.94	42,340,277.77	28,655,246.43	17,380,326.28
<b>合计</b>	<b>1,540,992,220.53</b>	<b>44,711,359.77</b>	<b>28,655,246.43</b>	<b>1,557,048,333.87</b>

注：本期资本公积变化主要系公司2016年发行限制性股票数量在本年度确认股权激励成本摊销费用及对已获授权但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。

#### （三十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	35,277,742.50		15,984,392.50	19,293,350.00
<b>合计</b>	<b>35,277,742.50</b>		<b>15,984,392.50</b>	<b>19,293,350.00</b>

注：本期库存股的减少系根据公司2016年实施的限制性股票激励计划，于第三个解锁期对于符合解锁条件的限制性股票解锁所致。

#### （三十一）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	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：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
一、以后不能重分类进损益 的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额					
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	-1,042,634.10				-1,042,634.10
1. 权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-1,042,634.10				-1,042,634.10
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有 效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
<u>合计</u>	<u>-1,042,634.10</u>				<u>-1,042,634.10</u>

(三十二) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备		1,990,055.32		1,990,055.32
<u>合计</u>		<u>1,990,055.32</u>		<u>1,990,055.32</u>

注：本期末一般风险准备不低于风险资产期末余额的 1%。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,810,565.35	19,430,306.91		91,240,872.26
<b>合计</b>	<b><u>71,810,565.35</u></b>	<b><u>19,430,306.91</u></b>		<b><u>91,240,872.26</u></b>

#### (三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	399,658,743.99	350,159,000.84
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-3,434,438.49	
调整后期初未分配利润	<u>396,224,305.50</u>	<u>350,159,000.84</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	136,436,981.53	177,780,372.07
减:提取法定盈余公积	19,430,306.91	16,968,691.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	2,443,092.65	
应付普通股股利	74,176,133.00	111,311,937.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>436,611,754.47</u>	<u>399,658,743.99</u>

#### 调整期初未分配利润明细:

(1) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润-3,434,438.49元。根据财会〔2017〕7号以及财会〔2017〕14号相关规定调整期初留存收益,影响期初未分配利润-3,434,438.49元。

#### (三十五) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,300,995.92	174,310,950.57	631,422,037.89	122,147,400.62
其他业务	4,278,982.19	2,547,916.38	7,678,455.92	6,047,000.56
<b>合计</b>	<b><u>655,579,978.11</u></b>	<b><u>176,858,866.95</u></b>	<b><u>639,100,493.81</u></b>	<b><u>128,194,401.18</u></b>

##### 2. 主营业务(分类型)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
定制软件开发和销售	430,326,645.49	87,430,126.52	399,351,691.98	53,459,472.43

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服务费收入	180,763,250.27	83,057,236.35	183,956,972.73	65,620,235.39
商品销售收入	2,679,909.87	2,363,180.57	2,043,715.03	2,045,099.29
供应链业务收入	13,445,924.83		34,063,574.75	
保理业务收入	24,085,265.46	1,460,407.13	12,006,083.40	1,022,593.51
<b>合计</b>	<b>651,300,995.92</b>	<b>174,310,950.57</b>	<b>631,422,037.89</b>	<b>122,147,400.62</b>

注：上海蒲园供应链管理有限公司的供应链业务按净额法确认收入。

### 3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北大区	325,148,525.81	97,806,479.53	293,233,421.99	70,381,332.24
华东大区	210,141,863.96	35,847,513.52	231,596,128.03	31,929,330.52
华南大区	116,010,606.15	40,656,957.52	106,592,487.87	19,836,737.86
<b>合计</b>	<b>651,300,995.92</b>	<b>174,310,950.57</b>	<b>631,422,037.89</b>	<b>122,147,400.62</b>

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国农业银行股份有限公司	28,859,842.71	4.40
交通银行股份有限公司	26,628,673.28	4.06
中国人寿资产管理有限公司	23,811,789.69	3.63
平安银行股份有限公司	23,389,546.22	3.57
中国民生银行股份有限公司	22,559,607.90	3.44
<b>合计</b>	<b>125,249,459.80</b>	<b>19.10</b>

### （三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,351,381.79	1,083,248.65
教育费附加	1,746,011.45	861,348.34
房产税	3,929,300.69	1,934,640.05



项目	本期发生额	上期发生额
印花税	215,388.85	646,593.58
其他	73,151.64	65,477.13
<u>合计</u>	<u>8,315,234.42</u>	<u>4,591,307.75</u>

(三十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,711,049.47	10,622,405.37
差旅费及业务费	4,913,546.11	5,449,841.01
会务费	2,116,875.89	2,247,152.83
广告费	98,301.89	280,985.68
其他	3,608,531.60	2,097,443.95
运杂费	454,761.72	443,401.49
服务费	887,066.53	404,528.02
<u>合计</u>	<u>24,790,133.21</u>	<u>21,545,758.35</u>

(三十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,266,930.95	24,559,957.92
差旅费	10,062,523.30	12,622,772.99
办公费	1,098,039.22	1,062,606.32
会务费	751,761.13	2,127,261.83
折旧及摊销	11,378,795.48	9,591,830.20
培训费	745,314.74	6,402,822.95
股权激励摊销费用	849,574.31	2,591,858.64
其他	21,749,401.42	23,728,598.87
<u>合计</u>	<u>70,902,340.55</u>	<u>82,687,709.72</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	249,225,340.74	205,112,948.33
折旧及摊销	28,723,717.70	17,320,596.61

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	9,556,338.24	6,337,545.96
其他	1,408,570.74	1,608,015.48
<u>合计</u>	<u>288,913,967.42</u>	<u>230,379,106.38</u>

(四十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,824,474.17	5,716,525.04
减：利息收入	7,585,371.39	11,219,653.60
汇兑损益	-0.02	-0.06
手续费及其他	49,720.66	53,570.79
<u>合计</u>	<u>1,288,823.42</u>	<u>-5,449,557.83</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-101,889,642.68	-
<u>合计</u>	<u>-101,889,642.68</u>	<u>-</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-28,274,334.57
存货跌价损失	145,350.54	-137,387.82
长期股权投资减值损失	-10,755,507.64	-
商誉减值损失	-1,504,511.33	-
<u>合计</u>	<u>-12,114,668.43</u>	<u>-28,411,722.39</u>

(四十三) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期金额	上期金额
政府补助	13,587,985.77	19,927,376.75
增值税返还	15,549,341.46	19,393,289.67
个税手续费返还款	17,712.93	12,308.59
<u>合计</u>	<u>29,155,040.16</u>	<u>39,332,975.01</u>

## 2. 政府补助情况

补助项目、批准文号	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴款	363,791.83	272,459.23	与收益相关
深经贸信息预算字[2017]103号市经贸信息委、市财政委关于下达2017年度深圳市服务贸易创新发展试点项目服务贸易人才培训资助计划的通知		1,750,000.00	与收益相关
深商务服贸易字[2019]80号深圳市商务局关于下达2019年深圳市市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展项目资助计划的通知	714,000.00		与收益相关
福田区产业发展专项资金补助	5,000,000.00	9,500,000.00	与收益相关
深圳市福田区科技创新局(2016、2017年国家高新技术企业认定资金支持)		30,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会2018年研究开发费用资助款	4,321,000.00		与收益相关
残疾人和用人单位养老及医疗保险补贴	3,651.47	6,917.52	与收益相关
P2P金融理财服务平台关键技术研究项目		4,500,000.00	与收益相关
重20160522:金融交易系统关键技术研发		3,000,000.00	与收益相关
浦东新区开发管理委员会开发扶持资金		716,000.00	与收益相关
2017年高新财政扶持基金		62,000.00	与收益相关
黄浦区税务局扶持资金	300,000.00	90,000.00	与收益相关
进项税额加计抵减	335,192.47		与收益相关
大学生实习基地补贴	293,350.00		与收益相关
知识产权体系认证服务费补助款	27,000.00		与收益相关
金融风险管理系统研发产业化资助	2,200,000.00		与收益相关
政府扶持补助(高管个税)	30,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>13,587,985.77</u>	<u>19,927,376.75</u>	

### (四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,947,576.06	-1,121,088.99
理财产品产生的投资收益		3,626,706.17

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,864,304.46	
委托贷款产生的投资收益		
资产收益权回购取得的收益	296,375.03	2,152,830.19
股权投资丧失重大影响后，剩余股权按公允价值计量产生的利得	112,157,587.00	
<b>合计</b>	<b>128,265,842.55</b>	<b>4,658,447.37</b>

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-864,305.32	-
其中：结构性存款产生的公允价值变动收益	-864,305.32	-
其他非流动金融资产	-5,475,420.00	
其中：河南永达美基股份有限公司产生的公允价值变动收益	-5,475,420.00	
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他		-
<b>合计</b>	<b>-6,339,725.32</b>	<b>-</b>

#### (四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失）	-5,681.41	-52,015.37
<b>合计</b>	<b>-5,681.41</b>	<b>-52,015.37</b>

#### (四十七) 营业外收入

##### 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废所得	4,620.52		4,620.52
罚款收入	1,322.12	500,005.00	1,322.12
其他	103,359.29	45,146.15	103,359.29
<b>合计</b>	<b>109,301.93</b>	<b>545,151.15</b>	<b>109,301.93</b>

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	9,776.66		9,776.66
罚款及滞纳金	7,347.00	20,263.46	7,347.00
其他	84,134.53		84,134.53
<b>合计</b>	<b>101,258.19</b>	<b>20,263.46</b>	<b>101,258.19</b>

(四十九) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>所得税费用</b>	<b>19,399,796.84</b>	<b>11,843,248.77</b>
其中：当期所得税	7,120,765.31	17,111,683.86
递延所得税	12,279,031.53	-5,268,435.09

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	121,589,820.75	193,204,340.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,158,982.07	19,320,434.06
某些子公司适用不同税率的影响	-11,003,561.34	309,524.77
对以前期间当期所得税的调整	-18,382.45	
归属于合营企业和联营企业的损益	-894,757.60	112,108.90
无须纳税的收入	-57,587.52	
不可抵扣的费用	1,558,883.64	244,987.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-111,240.02
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	23,245,718.22	252,902.32
其他	-5,589,498.18	-8,285,468.62
<b>所得税费用合计</b>	<b>19,399,796.84</b>	<b>11,843,248.77</b>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十一）其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	11,043,621.44	12,341,833.75
存款利息收入	7,585,371.39	7,666,191.32
保证金	1,221,500.00	3,230,290.25
代采购业务垫付款收回	170,842,719.18	41,172,715.07
应收保理款的减少		467,114.34
其他	2,677,092.18	41,407,575.48
<b>合计</b>	<b><u>193,370,304.19</u></b>	<b><u>106,285,720.21</u></b>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	56,735,940.79	63,492,327.78
押金、保证金	1,709,957.43	443,128.00
代采购业务垫付款		127,738,984.29
应收保理款	111,578,580.09	
其他	24,402,883.57	47,823,698.48
<b>合计</b>	<b><u>194,427,361.88</u></b>	<b><u>239,498,138.55</u></b>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产收益权本金和利息的收回	20,022,402.43	122,152,830.19
交易性金融资产的本金和收益的收回	195,503,702.59	
<b>合计</b>	<b><u>215,526,105.02</u></b>	<b><u>122,152,830.19</u></b>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买资产收益权	20,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融资产的本金	195,009,140.00	
<b>合计</b>	<b><u>215,009,140.00</u></b>	<b><u>120,000,000.00</u></b>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	1,184,330.00	1,631,475.00
<b>合计</b>	<b><u>1,184,330.00</u></b>	<b><u>1,631,475.00</u></b>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	102,190,023.91	181,361,091.80
加：资产减值准备	114,004,311.11	28,411,722.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,951,149.78	29,455,028.96
无形资产摊销	599,208.37	392,810.07
长期待摊费用摊销	497,801.41	350,200.99
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)	5,250.00	52,015.37
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5,156.14	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	6,339,725.32	
财务费用(收益以“－”号填列)	8,715,766.68	5,540,231.74
投资损失(收益以“－”号填列)	-128,265,842.55	-4,658,447.37
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-753,901.88	-5,268,435.09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	13,032,933.41	
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,661,707.99	496,277.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-59,804,842.87	-279,813,552.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	22,558,897.19	-8,021,146.39
其他	849,574.31	2,657,314.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>124,586,918.32</u></b>	<b><u>-49,044,888.34</u></b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	472,081,995.84	372,002,940.35
---------	----------------	----------------

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	372,002,940.35	786,950,024.60
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	<u>100,079,055.49</u>	<u>-414,947,084.25</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	472,081,995.84	372,002,940.35
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	472,081,995.84	372,002,940.35
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>472,081,995.84</u>	<u>372,002,940.35</u>
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		

## （五十三）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
其他货币资金	30,000.00	履约保证金
大额存单	20,000,000.00	注 1
投资性房地产-智慧广场 B 栋 1101	41,255,295.99	注 2
<b>合计</b>	<u>61,285,295.99</u>	

注 1：2019 年 9 月 27 日公司使用自有闲置资金 20,000,000.00 元购买 3 年期大额存单，至 2022 年 9 月 27 日到期。

注 2：本公司以智慧广场 B 栋 1101 作为抵押物，同时，唐球、鄢建红提供连带责任保证，向交通银行股份有限公司深圳车公庙支行借款人民币 18,000,000.00 元，借款期 10 年，约定的借款到期日为 2021 年 2 月 25 日。截止 2019 年 12 月 31 日，借款余额 4,243,144.59 元。

## （五十四）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			



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	1.23	0.89578	1.10

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）其他原因的合并范围变动

#### 1. 本年度新设立子公司

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司于2019年11月11日成立全资子公司深圳市赢时胜软件技术服务有限公司，注册资本2000万元，该公司自成立之日起纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海赢量信息科技有限公司（注1）	上海市	上海市	金融信息服务	63.64		63.64	投资设立
链石（苏州）信息科技有限公司	苏州市	苏州市	技术服务	53.85		53.85	投资设立
上海赢保商业保理有限公司	上海市	上海市	保理业务	49.00	32.4564	81.4564	投资设立
链石（上海）信息科技有限公司（注2）	上海市	上海市	技术开发		53.85	53.85	投资设立
上海蒲园供应链管理有限公司（注2）	上海市	上海市	供应链服务		63.64	63.64	投资设立
上海赢数网络科技有限公司（注2）	上海市	上海市	技术开发		63.64	63.64	投资设立
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司（注3）	深圳市	深圳市	技术服务	100.00		100.00	投资设立
赢时胜（北京）信息技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		100.00	投资设立

注1：2019年5月25日，上海赢量金融服务有限公司变更名称为上海赢量信息科技有限公司，同时变更经营范围为从事信息科技、数据科技、计算机科技、网络科技、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询、商务信息咨询、市场信息咨询与调查，自有设备租赁、汽车

租赁、电子商务。

注2：链石（上海）信息科技有限公司系一级子公司链石（苏州）信息科技有限公司之全资控股子公司；上海蒲园供应链管理有限公司和上海赢数网络科技有限公司系一级子公司上海赢量信息科技有限公司之全资控股子公司。

注3：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司于2019年11月11日成立全资子公司深圳市赢时胜软件技术服务有限公司，注册资本2000万元，截至2019年12月31日，尚未出资，深圳市赢时胜软件技术服务有限公司派驻了部分研发人员，开展软件开发业务。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	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
上海赢量信息科技有限公司	36.36	36.36	-32,643,579.84		28,150,407.48
链石（苏州）信息科技有限公司	46.15	46.15	-2,398,037.43		4,025,289.85
上海赢保商业保理有限公司	18.5436	18.5436	794,659.65		38,851,429.45

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	上海赢量信息科技有限公司	上海赢保商业保理有限公司	链石（苏州）信息科技有限公司
流动资产	138,351,068.03	246,498,327.98	19,749,762.18
非流动资产	117,444,511.21	3,384,245.09	203,543.02
资产合计	255,795,579.24	249,882,573.07	19,953,305.20
流动负债	108,385,217.65	42,811,712.40	728,347.45
非流动负债			4,394.69
负债合计	108,385,217.65	42,811,712.40	732,742.14
营业收入	31,446,306.40	24,468,551.00	9,708.74
净利润（净亏损）	-89,778,822.45	4,285,358.01	-5,196,180.77
综合收益总额	-89,778,822.45	4,285,358.01	-5,196,180.77
经营活动现金流量	151,514,994.16	-3,820,221.72	-5,358,977.90

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	上海赢量信息科技有限公司	上海赢保商业保理有限公司	链石（苏州）信息科技有限公司

项目	期初余额或上期发生额		
	上海赢量信息科技有限公司	上海赢保商业保理有限公司	链石（苏州）信息科技有限公司
流动资产	376,041,853.39	203,007,691.80	24,695,460.02
非流动资产	124,972,125.68	3,829,794.53	149,395.69
资产合计	501,013,979.07	206,837,486.33	24,844,855.71
流动负债	263,824,795.03	4,051,983.67	452,785.85
非流动负债			
负债合计	263,824,795.03	4,051,983.67	452,785.85
营业收入	46,279,532.36	15,228,642.51	
净利润（净亏损）	13,442,531.22	2,632,116.04	-3,585,999.57
综合收益总额	13,442,531.22	2,632,116.04	-3,585,999.57
经营活动现金流量	-56,131,053.81	3,793,999.27	-3,778,994.15

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 东吴（苏州）金融科技服务有限公司	苏州	苏州	技术服务	32.00		32.00	权益法
2. 北京营安金融信息服务有限公司	北京	北京	金融信息服务	30.00		30.00	权益法
3. 北京慧闻科技（集团）有限公司	北京	北京	技术开发	20.00		20.00	权益法
4. 怀光智能科技（武汉）有限公司	武汉	武汉	软件开发	30.00		30.00	权益法
5. 上海怀若智能科技有限公司	上海	上海	技术开发	40.00		40.00	权益法
6. 深圳市图灵机器人有限公司	深圳	深圳	技术服务	25.18		25.18	权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	深圳市图灵机器人有限公司	北京营安金融信息服务有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司
流动资产	8,761,177.42	42,720,546.44	571,340,979.62
非流动资产	301,747.91	3,159,662.77	464,344,343.77
资产合计	9,062,925.33	45,880,209.21	1,035,685,323.39
流动负债	220,141.05	246,520.58	299,945,731.74
非流动负债			2,139,407.11
负债合计	220,141.05	246,520.58	302,085,138.85
净资产	8,842,784.28	45,633,688.63	733,600,184.54
按持股比例计算的净资产份额	2,652,835.28	13,690,106.59	234,752,059.05
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对联营企业权益投资的账面价值	9,374,492.06	13,690,106.59	542,318,253.41
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		5,429,442.68	26,958,204.07
净利润	-649,026.86	82,200.25	30,350,510.85
其他综合收益			
综合收益总额	-649,026.86	82,200.25	30,350,510.85
本年度收到的来自联营企业的股利			

接上表：

项目	期末余额或本期发生额		
	北京慧闻科技（集团）有限公司	怀光智能科技（武汉）有限公司	上海怀若智能科技有限公司
流动资产	8,766,703.11	3,388,190.18	5,901,066.37
非流动资产	1,502,221.84	2,089,319.50	791,708.75
资产合计	10,268,924.95	5,477,509.68	6,692,775.12
流动负债	10,812,058.76	43,461.70	866,193.84
非流动负债			
负债合计	10,812,058.76	43,461.70	866,193.84

项目	期末余额或本期发生额		
	北京慧闻科技 (集团)有限公司	怀光智能科技 (武汉)有限公司	上海怀若智能 科技有限公司
净资产	-543,133.81	5,434,047.98	5,826,581.28
按持股比例计算的净资产份额	-108,626.76	1,630,214.39	2,330,632.51
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对联营企业权益投资的账面价值	18,701,270.42	7,003,681.41	14,416,739.78
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	25,796,471.69	815,534.00	
净利润	-10,225,702.14	-4,285,535.62	-7,642,008.77
其他综合收益			
综合收益总额	-10,225,702.14	-4,285,535.62	-7,642,008.77
本年度收到的来自联营企业的股利			

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	北京东方金信 科技有限公司	北京营安金融信息 服务有限公司	东吴(苏州)金融 科技有限公司
流动资产	193,826,261.81	46,101,384.42	118,290,017.30
非流动资产	8,349,685.46	570,110.35	882,732,162.95
资产合计	202,175,947.27	46,671,494.77	1,001,022,180.25
流动负债	83,818,000.46	1,120,006.39	297,772,506.56
非流动负债			
负债合计	83,818,000.46	1,120,006.39	297,772,506.56
净资产	118,357,946.81	45,551,488.38	703,249,673.69
按持股比例计算的净资产份额	25,565,316.51	13,665,446.51	225,039,895.58
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			

项目	期初余额或上期发生额		
	北京东方金信 科技有限公司	北京营安金融信息 服务有限公司	东吴（苏州）金融 科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	47,545,757.30	13,665,446.51	527,519,187.57
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	151,325,913.62	1,174,528.27	12,611,582.42
净利润	27,323,644.72	-4,133,775.33	2,212,000.35
其他综合收益			-25,734,297.26
综合收益总额	27,323,644.72	-4,133,775.33	-23,522,296.91
本年度收到的来自联营企业的股利			

项目	期初余额或上期发生额		
	北京慧闻科技 （集团）有限公司	怀光智能科技 （武汉）有限公司	上海怀若智能 科技有限公司
流动资产	4,979,926.10	2,156,775.41	12,757,708.43
非流动资产	2,108,727.48	1,491,584.40	1,173,489.45
资产合计	7,088,653.58	3,648,359.81	13,931,197.88
流动负债	10,405,591.98	17,219.48	472,041.79
非流动负债			
负债合计	10,405,591.98	17,219.48	472,041.79
净资产	-3,316,938.40	3,631,140.33	13,459,156.09
按持股比例计算的净资产份额	-663,387.68	1,089,342.10	5,383,662.44
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对联营企业权益投资的账面价值	8,746,410.85	3,789,342.10	17,473,543.29
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	7,331,422.40		
净利润	-16,267,945.73	-2,368,859.67	-6,316,141.78
其他综合收益			
综合收益总额	-16,267,945.73	-2,368,859.67	-6,316,141.78

项目	期初余额或上期发生额		
	北京慧闻科技 (集团)有限公司	怀光智能科技 (武汉)有限公司	上海怀若智能 科技有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利			

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末数	期初数
货币资金	492,111,995.84	372,220,940.35
交易性金融资产	148,557,329.88	347,321,635.20
应收账款	731,177,305.49	538,306,992.52
其他应收款	113,003,755.46	366,451,052.71
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产	186,746,280.00	18,854,250.00
<b>合计</b>	<b>1,691,596,666.67</b>	<b>1,663,154,870.78</b>

注：交易性金融资产的情况说明详见本附注六（二）交易性金融资产；其他权益工具的情况说明详见本附注六（九）其他权益工具；其他非流动金融资产的情况说明详见本附注六（十）其他非流动金融资产。

### (二) 金融负债

金融负债项目	期末数	期初数
短期借款	150,207,833.26	235,000,000.00
应付账款	936,410.51	2,031,543.16
其他应付款	26,465,946.74	39,668,160.21
一年内到期的非流动负债	-	717,965.33
长期借款	4,248,919.98	4,243,144.59

金融负债项目	期末数	期初数
合计	181,859,110.49	281,660,813.29

本公司金融资产归类为贷款及应收款项；金融负债归类为其他金融负债。

### （三）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的客户主要系银行、证券公司及资产管理公司，该类客户通常资本充足、信用良好，故本公司应收账款的信用风险较低。

对于供应链业务和保理业务，本公司主要面临赊销、支付保理本金、垫付货款导致的客户或供应商信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户和供应商的信用风险进行评估，公司的客户群体主要为A股上市公司及其核心供应商、新三板上市企业及国家级农业龙头企业，其信用风险可控，公司利用金融科技手段，创新服务产品，优化交易结构、增加风控措施，密切跟踪客户的信用风险，持续进行评估，努力规避风险。

本公司的流动资金存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六(三)”和“六(五)”。

### （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

#### 1. 金融资产

截至2019年12月31日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	731,177,305.49				731,177,305.49
交易性金融资产	148,557,329.88				148,557,329.88
其他应收款	113,003,755.46				113,003,755.46



项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他权益工具投资				20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产				186,746,280.00	186,746,280.00
其他流动资产（理财产品）					
<b>合计</b>	<b>992,738,390.83</b>			<b>206,746,280.00</b>	<b>1,199,484,670.83</b>

截至2019年1月1日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应收账款	538,306,992.52				538,306,992.52
交易性金融资产	347,321,635.20				347,321,635.20
其他应收款	366,451,052.71				366,451,052.71
其他权益工具投资				20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产				18,854,250.00	18,854,250.00
<b>合计</b>	<b>1,252,079,680.43</b>			<b>38,854,250.00</b>	<b>1,290,933,930.43</b>

## 2. 金融负债

截至2019年12月31日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	150,207,833.26				150,207,833.26
应付账款	936,410.51				936,410.51
其他应付款	26,465,946.74				26,465,946.74
一年内到期的非流动负债					
长期借款			4,248,919.98		4,248,919.98
<b>合计</b>	<b>177,610,190.51</b>		<b>4,248,919.98</b>		<b>181,859,110.49</b>

截至2019年1月1日止

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	235,000,000.00				235,000,000.00
应付账款	2,031,543.16				2,031,543.16
其他应付款	39,668,160.21				39,668,160.21
一年内到期的非流动负债	717,965.33				717,965.33
长期借款			4,243,144.59		4,243,144.59
<b>合计</b>	<b>277,417,668.70</b>		<b>4,243,144.59</b>		<b>281,660,813.29</b>

#### （五）汇率风险

公司期末未持有较大金额的外币，预计未来不会面临汇率风险。

#### （六）公允价值

本公司各种金融工具，其中包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、借款的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

### 十、关联方关系及其交易

#### （一）关联方的认定标准：

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

#### （二）本公司的共同控制人有关信息

本公司的共同控制人为自然人唐球、鄢建红。

#### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

#### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营企业或联营企业中的权益。

#### （五）共同控制人对本公司的持股比例及表决权比例

项目	持股人	期末（%）	期初（%）
持股比例	唐球	21.4465	23.0042
	鄢建红	4.3953	4.7988
表决权比例	唐球	21.4465	23.0042
	鄢建红	4.3953	4.7988

#### （六）本公司不存在控制关系的关联方关系

除共同控制人唐球、鄢建红外，对公司能够施加重大影响股东为鄢建兵、周云杉、张列。具体情况如下：

关联方名称	公司任职情况	期末持股比例（%）	期初持股比例（%）
鄢建兵	董事（已离职）	3.2929	4.2220
周云杉	董事、副总经理	3.0614	3.3573

关联方名称	公司任职情况	期末持股比例 (%)	期初持股比例 (%)
鄢建兵	董事 (已离职)	3.2929	4.2220
张列	持股5%以上股东	5.8429	6.4870
赵欣	董事、副总经理	0.0171	0.0171

## (七) 关联方交易

### 1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京营安金融信息服务有限公司	北京营安外包人员培训费用	3,273,584.82	-
北京东方金信科技有限公司	大数据平台开发	1,189,962.23	-
东吴在线 (苏州) 金融科技有限公司	技术服务费	849,056.58	-

### 2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东吴在线 (苏州) 金融科技有限公司	资产收益权转让收益款	22,402.43	-

## (八) 关联方应收应付款项

### 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预付款项	北京营安金融信息服务有限公司	-	1,104,056.54
预付款项	深圳市图灵机器人有限公司	920,754.40	-
预付款项	东吴在线 (上海) 金融信息服务有限公司	477,876.13	-
其他应收款	上海怀若智能科技有限公司	185,997.51	-

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,556,250
公司本期失效的各项权益工具总额	122,500
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 24.17 元/股, 合同剩余期限为 7 月

注：根据 2016 年公司实施的限制性股票激励计划，经 2019 年 8 月 13 日第四届董事会第二次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票激励计划第三个解锁期可解锁股票 1,556,250 股。公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象张珺、张培、李华超共计 3 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 122,500 股限制性股票进行回购注销。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数等后续信息估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,829,888.87
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,829,888.87

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要说明的承诺事项。

### （二）或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司之子公司上海蒲园供应链管理有限公司（以下简称“上海蒲园”）与滑县永达饲料有限公司（以下简称“滑县永达饲料”），于 2016 年 12 月 28 日开展委托代采购业务，滑县永达饲料后续违反双方协议约定，一直没有偿还货款，截至 2019 年 12 月 31 日，上海蒲园供应链应收代采垫资款 12,526.77 万元仍未收回。

公司于 2019 年 10 月 15 日对滑县永达饲料有限公司（被告）及担保人（被告冯永山、郭玉凤、河南永达美基食品有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、河南省淇县永达食业有限公司、河南省永达投资控股有限公司、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司）提起诉讼，并经上海市第一中级人民法院立案受理，案号为(2019)沪 01 民初 318 号，立案同时向法院提交财产保全申请，已对被告股权及房产保全。诉讼过程中被告提出管辖权异议申请书，一审法院已驳回，被告于 2019 年 12 月 7 日再次向上海高院上诉，2020 年 1 月 14 日，上海市高级人民法院作出终审裁定，维持原裁定。

2) 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司之子公司上海蒲园供应链管理有限公司（以下简称“上海蒲园”）鹤壁市永达养殖有限公司（以下简称“鹤壁永达养殖”），于 2017 年 5 月 8 日开展委托代采购业务，鹤壁永达养殖后续违反双方协议约定，一直没有偿还货款，截至 2019 年 12 月 31 日，上海蒲园供应链应收代采垫资款 1,875.55 万元仍未收回。

公司于2019年11月16日对鹤壁市永达养殖有限公司及其担保人（被告冯永山、郭玉凤、河南永达美基食品有限公司、鹤壁市永达食品有限公司、河南省淇县永达食业有限公司、河南省永达投资控股有限公司、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司）提起诉讼，案号为（2019）沪0115民初91415号，立案同时向法院提交财产保全申请，已对被告股权及房产保全。被告人2019年11月17日提出管辖权异议申请书，2020年1月2日，浦东法院出具裁定，驳回被告异议。2020年2月18日，一中院出具终审裁定，驳回被告异议，维持原裁定。

### 十三、资产负债表日后事项

1、本公司之公司控股股东、实际控制人唐球先生于2018年3月28日将31,000,000股股份用于质押，质押权人为国联证券股份有限公司，原定于2019年3月28日到期解除质押，因唐球申请延期购回，双方签订展期合同，到期日变为2020年3月26日。其中，质押股份5,000,000股已于2019年12月27日解除质押，26,000,000股已于2020年3月18日解除质押。

截至本财务报告报出之日止，控股股东、实际控制人唐球先生共计持有本公司股份159,152,479股，占本公司总股本的21.45%，累计被质押股份63,560,000股，占其持有本公司股份总数的42.11%，占公司总股本的8.56%。

2、2020年1月23日，唐球先生因工作分工安排申请辞去公司总经理职务，唐球先生辞去总经理职务后，仍担任公司董事长。经公司董事长提名，公司董事会提名委员会审核，同意聘任李跃峰先生担任公司总经理，任期自该日起至第四届董事会任期届满之日止；同意聘任李松林先生担任公司副总经理，任期自该日起至第四届董事会任期届满之日止。

3、2020年4月9日，本公司发布2020年第一季度业绩预告，本公司一季度的主营业务收入较上年同期下降。同时，由于公司研发投入的增加，公司人力成本等成本费用较上年同期上升。报告期内，归属于上市公司股东的净利润为亏损。

4、2020年4月26日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》，根据公司实际情况及资金需求安排，为满足公司快速发展和生产经营需要，同意公司向银行等金融机构申请不超过人民币5亿元的综合授信额度，授信业务范围包括但不限于流动资金贷款、并购贷款、委托贷款、票据贴现、信用证、银行承兑汇票、保函、保理等业务。上述授信总额最终以各家金融机构实际审批的授信额度为准，在此额度内由公司依据实际资金需求进行银行借贷。该综合授信额度的申请期限为自董事会审议通过之日起1年内有效。

5、2020年4月26日，本公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于公司非公开发行股票预案（修订稿）》等相关议案。

6、由于受疫情影响，全国各地实施了严格的疫情防控措施，公司及客户现场办公受限，截至本财务报表报出日，本公司尚未能确定由于新冠疫情的爆发对本公司财务状况、经营成果等方面影响的金额。

然而，本公司将继续密切关注新冠疫情的发展情况，评估相关影响并积极应对。

#### 7、利润分配预案

经本公司第四届董事会第六次会议审议通过，本公司2019年度利润分配预案为：公司拟以截止2019年12月31日总股本742,092,080股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），合计派发现金股利74,209,208.00元（含税）。除上述现金分红外，本次利润分配公司不送红股，不实施资本公积金转增股本。

### 十四、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	429,989,412.78
1-2年（含2年）	77,970,759.17
2-3年（含3年）	8,325,111.51
3年以上	4,762,642.57
<u>合计</u>	<u>521,047,926.03</u>

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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	521,047,926.03	100.00	36,556,722.58	7.02	484,491,203.45
1. 账龄组合	521,047,926.03	100.00	36,556,722.58	7.02	484,491,203.45
2. 其他组合					
组合小计	<u>521,047,926.03</u>	<u>100.00</u>	<u>36,556,722.58</u>	<u>7.02</u>	<u>484,491,203.45</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>521,047,926.03</u>	<u>100.00</u>	<u>36,556,722.58</u>	<u>7.02</u>	<u>484,491,203.45</u>

续表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	423,769,112.25	100.00	27,830,896.35	6.57			395,938,215.90
1. 账龄组合	423,769,112.25	100.00	27,830,896.35	6.57			395,938,215.90
2. 其他组合							
<b>组合小计</b>	<b>423,769,112.25</b>	<b>100.00</b>	<b>27,830,896.35</b>	<b>6.57</b>			<b>395,938,215.90</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<b>合计</b>	<b>423,769,112.25</b>	<b>100.00</b>	<b>27,830,896.35</b>	<b>6.57</b>			<b>395,938,215.90</b>

组合计提项目：按整个存续期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	429,989,412.78	21,499,470.64	5.00
1-2年(含2年)	77,970,759.17	7,797,075.92	10.00
2-3年(含3年)	8,325,111.51	2,497,533.45	30.00
3年以上	4,762,642.57	4,762,642.57	100.00
<b>合计</b>	<b>521,047,926.03</b>	<b>36,556,722.58</b>	<b>7.02</b>

按组合计提坏账的确认标准及说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	27,830,896.35	8,725,826.23	-	-	-	36,556,722.58
<b>合计</b>	<b>27,830,896.35</b>	<b>8,725,826.23</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>36,556,722.58</b>

(5) 本期未发生核销的应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备
中国银行股份有限公司	非关联方	23,083,585.53	1年以内、 1-2年	4.43	1,302,512.09
交通银行股份有限公司	非关联方	20,804,220.00	1年以内	3.99	1,040,211.00
中国民生银行股份有限公司	非关联方	20,748,172.90	1年以内	3.98	1,037,408.65
中国农业银行股份有限公司	非关联方	20,738,983.28	1年以内	3.98	1,036,949.16
中信银行股份有限公司	非关联方	17,537,040.00	1年以内	3.37	876,852.00
<u>合计</u>		<u>102,912,001.71</u>		<u>19.75</u>	<u>5,293,932.90</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,449,283.64	15,061,725.42
<u>合计</u>	<u>20,449,283.64</u>	<u>15,061,725.42</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	19,549,924.88
1-2年(含2年)	1,945,457.02
2-3年(含3年)	81,400.00
3-4年(含4年)	12,100.00
4-5年(含5年)	134,147.75
5年以上	
<u>合计</u>	<u>21,723,029.65</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府补助	11,650,392.62	9,871,763.72



款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,895,185.61	2,549,290.18
代付社保、公积金	2,194,188.01	1,978,301.49
备用金	857,838.98	1,662,520.84
往来款	2,211,160.25	
其他	914,264.18	26,164.21
<b>合计</b>	<b><u>21,723,029.65</u></b>	<b><u>16,088,040.44</u></b>

(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）	
2019年1月1日余额		1,026,315.02		1,026,315.02
2019年1月1日应收利息账面余额在本期				
——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		247,430.99		247,430.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		1,273,746.01		1,273,746.01

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	1,026,315.02	247,430.99			1,273,746.01
<b>合计</b>	<b><u>1,026,315.02</u></b>	<b><u>247,430.99</u></b>			<b><u>1,273,746.01</u></b>

(5) 本期未发生核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备
国家税务总局深圳市福田区税务局	非关联方	11,650,392.62	政府补助	1年以内	53.64	582,519.63
北京嘉禾国信投资有限公司	非关联方	1,633,803.18	租赁押金	1-2年	7.52	163,380.32
代扣个人住房公积金和社保	非关联方	1,456,499.01	代缴社保 公积金	1年以内	6.70	72,824.95
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	关联方	1,378,273.62	往来款	1年以内	6.34	-
上海杏石财税咨询合伙企业(有限合伙)	非关联方	886,792.40	咨询费	1年以内	4.08	44,339.62
<b>合计</b>		<b>17,005,760.83</b>			<b>78.28</b>	<b>863,064.52</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市福田区税务局	增值税即征即退	11,650,392.62	一年以内	税务局通知单
<b>合计</b>		<b>11,650,392.62</b>		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,000,000.00	-	279,000,000.00	259,000,000.00	-	259,000,000.00
对联营、合营企业投资	600,425,100.68	10,755,507.64	589,669,593.04	618,739,687.62	-	618,739,687.62
<b>合计</b>	<b>879,425,100.68</b>	<b>10,755,507.64</b>	<b>868,669,593.04</b>	<b>877,739,687.62</b>	<b>-</b>	<b>877,739,687.62</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
-------	------	------	------	------	--------	--------

			准备	余额
上海赢量信息科技有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00	
链石(苏州)信息科技有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	
上海赢保商业保理有限公司	98,000,000.00		98,000,000.00	
深圳市赢时胜软件技术服务 有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>259,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>279,000,000.00</b>	

注：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司于2019年11月11日成立全资子公司深圳市赢时胜软件技术服务有限公司，注册资本2000万元，截至2019年12月31日，尚未出资，深圳市赢时胜软件技术服务有限公司派驻了部分研发人员，开展软件开发业务。

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京东方金信科技有限公司	47,545,757.30		
东吴(苏州)金融科技服务有限公司	527,519,187.57		
北京营安金融信息服务有限公司	13,665,446.51		
北京慧闻科技(集团)有限公司	8,746,410.85	12,000,000.00	
怀光智能科技(武汉)有限公司	3,789,342.10	4,500,000.00	
上海怀若智能科技有限公司	17,473,543.29		
深圳市图灵机器人有限公司	-	10,876,250.00	
<b>小计</b>	<b>618,739,687.62</b>	<b>27,376,250.00</b>	
<b>合计</b>	<b>618,739,687.62</b>	<b>27,376,250.00</b>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
一、联营企业				
北京东方金信科技有限公司	7,092,655.70		25,222,334.43	
东吴(苏州)金融科技服务有限公司	9,712,163.47			
北京营安金融信息服务有限公司	24,660.08			

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
北京慧闻科技（集团）有限公司	-2,045,140.43			
怀光智能科技（武汉）有限公司	-1,285,660.69			
上海怀若智能科技有限公司	-3,056,803.51			
深圳市图灵机器人有限公司	-1,494,298.56			
<u>小计</u>	<u>8,947,576.06</u>		<u>25,222,334.43</u>	
<u>合计</u>	<u>8,947,576.06</u>		<u>25,222,334.43</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准 备	其他		
一、联营企业				
北京东方金信科技有限公司		-79,860,747.43		
东吴（苏州）金融科技服务有限公司	10,755,507.64		526,475,843.40	10,755,507.64
北京营安金融信息服务有限公司			13,690,106.59	
北京慧闻科技（集团）有限公司			18,701,270.42	
怀光智能科技（武汉）有限公司			7,003,681.41	
上海怀若智能科技有限公司			14,416,739.78	
深圳市图灵机器人有限公司			9,381,951.44	
<u>小计</u>	<u>10,755,507.64</u>	<u>-79,860,747.43</u>	<u>589,669,593.04</u>	<u>10,755,507.64</u>
<u>合计</u>	<u>10,755,507.64</u>	<u>-79,860,747.43</u>	<u>589,669,593.04</u>	<u>10,755,507.64</u>

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	611,080,187.02	170,599,682.71	583,067,155.27	119,056,127.76
其他业务	6,090,773.26	2,547,916.38	10,616,676.58	6,047,000.56
<u>合计</u>	<u>617,170,960.28</u>	<u>173,147,599.09</u>	<u>593,683,831.85</u>	<u>125,103,128.32</u>

#### 1. 主营业务（分类型）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
定制软件开发和销售	430,316,936.75	87,542,446.36	399,351,691.98	53,459,472.43
服务费收入	180,763,250.27	83,057,236.35	183,715,463.29	65,596,655.33
<b>合计</b>	<b>611,080,187.02</b>	<b>170,599,682.71</b>	<b>583,067,155.27</b>	<b>119,056,127.76</b>

## 2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国农业银行股份有限公司	28,859,842.71	4.68
交通银行股份有限公司	26,628,673.28	4.32
中国人寿资产管理有限公司	23,811,789.69	3.86
平安银行股份有限公司	23,389,546.22	3.79
中国民生银行股份有限公司	22,559,607.90	3.66
<b>合计</b>	<b>125,249,459.80</b>	<b>20.31</b>

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,947,576.06	-1,121,088.99
处置长期股权投资产生的投资收益		1,239,007.36
理财产品产生的投资收益	-	2,241,095.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,080,919.95	-
丧失控重大影响后，剩余股权按公允价值计量产生的利得	112,157,587.00	
<b>合计</b>	<b>127,186,083.01</b>	<b>2,359,014.25</b>

## (六) 现金流量表补充资料

### 1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	194,303,069.12	169,686,919.15
加: 资产减值准备	19,728,764.86	10,391,460.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,678,905.70	29,183,164.64
无形资产摊销	594,989.89	388,339.15

项目	本期数	上期数
长期待摊费用摊销	497,801.41	306,843.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		14,838.45
固定资产报废损失	5,111.14	
公允价值变动损失（减：收益）	926,226.49	
财务费用	2,501,650.65	2,759,565.51
投资损失（减：收益）	-127,186,083.01	-2,359,014.25
递延所得税资产减少（减：增加）	-820,934.40	-1,098,632.46
递延所得税负债增加（减：减少）	13,029,837.35	
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-122,574,910.04	-172,828,862.69
经营性应付项目的增加（减：减少）	22,798,922.28	2,109,683.07
其他	849,574.31	2,657,314.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>47,332,925.75</b>	<b>41,211,619.46</b>

## 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增加情况：

现金的期末余额	460,968,098.61	349,704,956.66
减：现金的期初余额	349,704,956.66	770,977,806.21
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	111,263,141.95	-421,272,849.55

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	460,968,098.61	349,704,956.66
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付地银行存款	460,968,098.61	349,704,956.66
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末数	期初数
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	460,968,098.61	349,704,956.66
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		

## 十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况。

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,837.55	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,585,648.41	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
(5) 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	-	
(6) 非货币性资产交换损益	-	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	
(8) 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	-	
(9) 债务重组损益	-	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
(11) 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	-	
(12) 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	-	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	112,978,541.18	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 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	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 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	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,912.81	
<u>非经常性损益合计</u>	126,584,264.85	
减：所得税影响金额	12,416,025.98	
<u>扣除所得税影响后的非经常性损益</u>	114,168,238.87	
其中：归属于母公司的扣除所得税影响后的非经常性损益	115,325,949.26	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,157,710.39	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.1838	0.1838
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.0284	0.0284

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日