

彩讯科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 彩讯科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-94

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA11503 号

彩讯科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了彩讯科技股份有限公司（以下简称彩讯股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了彩讯股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于彩讯股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 应收账款减值</b></p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，彩讯股份应收账款在合并财务报表中的账面价值为人民币 354,595,491.73 元，占资产总额的比为 21.04%，详见附注五（三）应收账款所述。</p> <p>由于评估应收账款的可收回性时，很大程度上依赖彩讯股份管理层（以下简称管理层）的判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>1) 我们了解了彩讯股份对应收账款可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制；</p> <p>2) 我们获取了彩讯股份的应收款项账龄，通过检查原始单据（例如账单和银行进账单等）测试管理层的账龄划分，关注账龄划分的正确性；</p> <p>3) 我们获取了彩讯股份的坏账准备政策，检查报告期内坏账准备计提政策是否保持一致。根据管理层的坏账计提准备政策及客户信誉情况，结合函证及期后回款查验，复核测试公司应收款项的坏账准备计提是否充分；</p> <p>4) 我们获取了同行业可比上市公司的坏账计提政策与应收账款周转率，并与彩讯股份进行对比，复核公司是否与同行业可比上市公司存在重大差异。</p>
<p><b>(二) 商誉减值</b></p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，彩讯股份商誉在合并财务报表中的账面价值为人民币 49,200,092.94 元，详见附注五（十四）商誉所述。</p> <p>由于彩讯股份各收购子公司经营情况不尽相同，商誉减值的测试过程较为复杂，需要依赖管理层对收购子公司的投资目的、预测未来收入、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此，我们将商誉减值识别作为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>1) 我们了解了彩讯股份商誉减值测试的控制程序，包括了解公司划分的资产组及公司对资产组价值的判定；</p> <p>2) 我们与管理层讨论了商誉减值评估的方法，包括每个资产组的预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及每个组成部分盈利状况的判断和评估；</p> <p>3) 我们通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。评价了商誉减值测试关键假设的适当性，评价了测试所引用参数的合理性；</p> <p>4) 我们将相关资产组 2018 年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对减值迹象的预测是否可靠。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="252 454 411 488"><b>(三) 收入确认</b></p> <p data-bbox="240 965 788 1043">彩讯股份的收入确认原则详见附注三（二十二）收入所述。</p> <p data-bbox="240 1070 788 1361">彩讯股份的收入主要来源于技术服务收入包括公司向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。在确定各要素的收入计量方法和确认时点时会涉及重大的管理层判断。因此，我们将收入确认识别作为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="818 510 1334 544">针对收入确认我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="818 566 1356 1814" style="list-style-type: none"> <li data-bbox="818 566 1356 701">1) 我们获取了彩讯股份销售与收款相关内部控制制度，检查制度相关条款设计是否合理，并通过穿行测试评价相关内部控制制度是否有效执行；</li> <li data-bbox="818 723 1356 801">2) 在抽样的基础上，我们将向用户出具的结算单与相应的应收账款记录以及收费单据进行核对；</li> <li data-bbox="818 824 1356 1014">3) 我们选取了样本，通过比较类似情况下向类似客户单独提供相关服务或产品的可观察价格，就公司确定的各项可区分的服务和产品的单独售价进行评价；</li> <li data-bbox="818 1037 1356 1171">4) 基于特定风险条件选取样本，我们对收入的会计分录进行评价，并将这些会计分录明细与相关支持性文件进行核对，包括销售合同和结算单等；</li> <li data-bbox="818 1193 1356 1328">5) 我们获取彩讯股份报告期内销售合同及验收文件，关注与商品所有权相关的主要风险和报酬是否已经发生转移、收入所属期是否准确；</li> <li data-bbox="818 1350 1356 1429">6) 我们获取了彩讯股份报告期内主营业务收入结构变动表，分析彩讯股份营业收入波动是否合理；</li> <li data-bbox="818 1451 1356 1529">7) 我们获取彩讯股份报告期内主营业务毛利率，并结合同行业上市公司毛利率情况进行比较分析；</li> <li data-bbox="818 1552 1356 1686">8) 我们获取了同行业可比上市公司的收入确认政策，并与彩讯股份进行对比，复核公司是否与同行业可比上市公司存在重大差异；</li> <li data-bbox="818 1709 1356 1814">9) 我们通过实地走访主要客户，对客户进行函证，判断彩讯股份收入确认的真实性。</li> </ol>

## 四、 其他信息

彩讯股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括彩讯股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估彩讯股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督彩讯股份财务报告过程。

## 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，就可能对彩讯股份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彩讯股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年四月十一日



彩讯科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	624,755,771.67	377,850,551.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	337,377.32	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	355,715,491.73	227,004,976.08
预付款项	(四)	7,060,988.82	21,065,611.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	10,030,080.66	11,489,027.82
买入返售金融资产			
存货	(六)	24,858,779.55	11,467,187.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	4,512,930.62	1,757,231.23
<b>流动资产合计</b>		<b>1,027,271,420.37</b>	<b>650,634,586.12</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	30,580,526.39	31,330,526.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	57,156,467.80	42,730,074.84
投资性房地产			
固定资产	(十)	476,273,065.91	13,207,467.47
在建工程	(十一)		166,553,374.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	38,990,394.23	41,039,130.80
开发支出	(十三)		
商誉	(十四)	49,200,092.94	56,529,618.80
长期待摊费用	(十五)	929,629.66	11,927.07
递延所得税资产	(十六)	4,905,538.21	4,178,856.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>658,035,715.14</b>	<b>355,580,976.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,685,307,135.51</b>	<b>1,006,215,562.14</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

彩讯科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	(十七)	176,754,403.35	19,186,506.54
预收款项	(十八)	27,074,181.97	26,671,793.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十九)	48,970,361.65	50,120,032.37
应交税费	(二十)	22,176,543.42	25,317,836.28
其他应付款	(二十一)	10,193,149.46	265,141.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十二)	14,627,934.00	2,092,831.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>299,796,573.85</b>	<b>123,654,141.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(二十三)	94,166,733.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十四)	4,640,000.00	7,092,989.06
递延所得税负债	(十六)	33,737.73	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>98,840,471.29</b>	<b>7,092,989.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>398,637,045.14</b>	<b>130,747,130.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十五)	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	469,398,640.37	267,529,772.93
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	-448,823.76	
专项储备			
盈余公积	(二十八)	34,503,001.96	19,714,187.73
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	340,863,485.94	197,103,663.86
归属于母公司所有者权益合计		1,244,326,304.51	844,347,624.52
少数股东权益		42,343,785.86	31,120,807.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,286,670,090.37</b>	<b>875,468,432.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,685,307,135.51</b>	<b>1,006,215,562.14</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彩讯科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		535,154,821.57	296,851,116.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		337,377.32	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	314,168,841.89	203,477,853.11
预付款项		1,935,819.04	2,304,065.51
其他应收款	(二)	16,930,839.64	27,640,437.75
存货		14,454,537.27	9,533,627.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,809,414.46	1,308,882.72
<b>流动资产合计</b>		<b>886,791,651.19</b>	<b>541,115,983.25</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		30,580,526.39	31,330,526.39
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	152,591,662.43	135,165,269.47
投资性房地产			
固定资产		475,247,009.00	11,786,915.93
在建工程			166,553,374.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,990,394.23	41,037,030.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		929,629.66	11,927.07
递延所得税资产		5,789,662.24	5,228,840.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>704,128,883.95</b>	<b>391,113,884.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,590,920,535.14</b>	<b>932,229,867.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

彩讯科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		164,749,253.89	13,874,847.24
预收款项		20,908,237.66	16,780,228.33
应付职工薪酬		45,360,125.38	44,238,879.13
应交税费		18,945,756.91	20,749,485.45
其他应付款		10,409,260.62	88,121.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,627,934.00	2,092,831.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>275,000,568.46</b>	<b>97,824,392.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		94,166,733.56	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,540,000.00	5,992,989.06
递延所得税负债		33,737.73	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>97,740,471.29</b>	<b>5,992,989.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>372,741,039.75</b>	<b>103,817,381.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		469,398,640.37	267,529,772.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,503,001.96	19,714,187.73
未分配利润		314,267,853.06	181,168,524.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,218,179,495.39</b>	<b>828,412,485.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,590,920,535.14</b>	<b>932,229,867.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**彩讯科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		765,324,509.17	616,320,003.99
其中: 营业收入	(三十)	765,324,509.17	616,320,003.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		613,997,605.66	473,786,679.13
其中: 营业成本	(三十)	425,675,708.34	320,409,627.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	4,007,256.80	3,671,102.14
销售费用	(三十二)	24,599,987.31	21,720,852.02
管理费用	(三十三)	46,495,413.52	41,447,689.63
研发费用	(三十四)	97,015,134.66	84,979,070.01
财务费用	(三十五)	-851,994.18	-2,705,527.87
其中: 利息费用		4,020,464.29	32,980.10
利息收入		5,138,251.59	2,824,080.59
资产减值损失	(三十六)	17,056,099.21	4,263,865.54
加: 其他收益	(三十七)	4,623,556.46	1,354,853.13
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	16,236,388.37	2,643,505.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,689,827.30	2,597,246.78
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	337,377.32	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	33,893.29	56,925.53
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		172,558,118.95	146,588,609.30
加: 营业外收入	(四十一)	8,052,800.00	6,674,355.39
减: 营业外支出	(四十二)	15,035.53	39,934.43
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		180,595,883.42	153,223,030.26
减: 所得税费用	(四十三)	12,824,268.78	13,547,112.58
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		167,771,614.64	139,675,917.68
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		167,771,614.64	139,675,917.68
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)		158,548,636.31	131,668,348.09
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		9,222,978.33	8,007,569.59
六、其他综合收益的税后净额		-448,823.76	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-448,823.76	
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-448,823.76	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-448,823.76	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		167,322,790.88	139,675,917.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		158,099,812.55	131,668,348.09
归属于少数股东的综合收益总额		9,222,978.33	8,007,569.59
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.41	0.37
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.41	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**彩讯科技股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	571,707,148.55	437,647,519.65
减：营业成本	(四)	277,958,256.80	187,760,493.60
税金及附加		3,248,248.50	3,043,213.42
销售费用		22,170,654.09	18,512,074.53
管理费用		38,910,724.79	32,649,682.97
研发费用		92,438,639.83	80,015,509.60
财务费用		-460,909.39	-2,232,583.41
其中：利息费用		4,020,464.29	2,820.09
利息收入		4,725,968.97	2,283,626.92
资产减值损失		8,061,211.54	3,966,229.73
加：其他收益		4,619,491.68	1,339,831.39
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	15,643,417.97	2,597,246.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,689,827.30	2,597,246.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		337,377.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,893.29	56,925.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		150,014,502.65	117,926,902.91
加：营业外收入		6,184,100.00	5,555,455.39
减：营业外支出		14,210.54	1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		156,184,392.11	123,481,358.30
减：所得税费用		8,296,249.79	9,030,460.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,888,142.32	114,450,897.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,888,142.32	114,450,897.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
6. 其他			
六、综合收益总额		147,888,142.32	114,450,897.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彩讯科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		674,024,880.38	591,024,853.78
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	34,702,000.28	9,854,377.76
经营活动现金流入小计		708,726,880.66	600,879,231.54
购买商品、接受劳务支付的现金		250,262,732.95	166,573,417.80
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			
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		294,651,374.73	259,732,089.39
支付的各项税费		39,129,465.19	37,139,463.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	68,890,000.11	37,708,811.75
经营活动现金流出小计		652,933,572.98	501,153,782.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,793,307.68</b>	<b>99,725,448.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		426,050,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,506,561.07	46,259.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,800.00	86,620.00
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	(四十四)		708,486.39
投资活动现金流入小计		431,611,361.07	42,841,365.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,884,883.21	111,283,160.58
投资支付的现金		426,000,000.00	48,282,807.25
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		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		599,884,883.21	159,565,967.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-168,273,522.14</b>	<b>-116,724,602.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		257,071,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		112,453,712.56	2,092,831.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		369,525,412.56	2,092,831.00
偿还债务支付的现金		5,751,876.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,840,150.85	30,160.01
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	(四十四)	13,335,348.77	2,358,490.57
筹资活动现金流出小计		22,927,375.62	4,388,650.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>346,598,036.94</b>	<b>-2,295,819.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-454,730.64</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>233,663,091.84</b>	<b>-19,294,973.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		377,009,245.07	396,304,218.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>610,672,336.91</b>	<b>377,009,245.07</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彩讯科技股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		474,040,618.44	416,002,502.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,171,427.37	7,331,653.27
经营活动现金流入小计		507,212,045.81	423,334,156.10
购买商品、接受劳务支付的现金		105,877,953.37	38,119,599.93
支付给职工以及为职工支付的现金		255,183,629.53	223,747,695.36
支付的各项税费		29,601,229.77	27,398,293.39
支付其他与经营活动有关的现金		64,318,213.53	33,005,341.22
经营活动现金流出小计		454,981,026.20	322,270,929.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		52,231,019.61	101,063,226.20
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,913,590.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,800.00	84,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			708,486.39
投资活动现金流入小计		364,968,390.67	792,486.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,729,963.27	110,296,800.38
投资支付的现金		360,000,000.00	12,282,807.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		536,729,963.27	122,579,607.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-171,761,572.60	-121,787,121.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		255,071,700.00	
取得借款收到的现金		112,453,712.56	2,092,831.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		367,525,412.56	2,092,831.00
偿还债务支付的现金		5,751,876.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,840,150.85	
支付其他与筹资活动有关的现金		13,335,348.77	2,358,490.57
筹资活动现金流出小计		22,927,375.62	2,358,490.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		344,598,036.94	-265,659.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,906.88	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		225,061,577.07	-20,989,554.61
加: 期初现金及现金等价物余额		296,009,809.74	316,999,364.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		521,071,386.81	296,009,809.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



彩讯科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				267,529,772.93					19,714,187.73		197,103,663.86	31,120,807.53	875,468,432.05
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	360,000,000.00				267,529,772.93					19,714,187.73		197,103,663.86	31,120,807.53	875,468,432.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,010,000.00				201,868,867.44		-448,823.76			14,788,814.23		143,759,822.08	11,222,978.33	411,201,658.32
(一) 综合收益总额												158,548,636.31	9,222,978.33	167,771,614.64
(二) 所有者投入和减少资本	40,010,000.00				201,868,867.44								2,000,000.00	243,878,867.44
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				199,172,301.78								2,000,000.00	241,182,301.78
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					2,696,565.66									2,696,565.66
(三) 利润分配										14,788,814.23		-14,788,814.23		
1. 提取盈余公积										14,788,814.23		-14,788,814.23		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他							-448,823.76							-448,823.76
四、本期末余额	400,010,000.00				469,398,640.37		-448,823.76			34,503,001.96		340,863,485.94	42,343,785.86	1,286,670,090.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

彩讯科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				267,529,772.93				8,269,097.93		76,880,405.57	23,113,237.94	735,792,514.37
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	360,000,000.00				267,529,772.93				8,269,097.93		76,880,405.57	23,113,237.94	735,792,514.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,445,089.80			120,223,258.29	8,007,569.59	139,675,917.68
（一）综合收益总额											131,668,348.09	8,007,569.59	139,675,917.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								11,445,089.80			-11,445,089.80		
1. 提取盈余公积								11,445,089.80			-11,445,089.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	360,000,000.00				267,529,772.93			19,714,187.73			197,103,663.86	31,120,807.53	875,468,432.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

彩讯科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				267,529,772.93				19,714,187.73	181,168,524.97	828,412,485.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				267,529,772.93				19,714,187.73	181,168,524.97	828,412,485.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,010,000.00				201,868,867.44				14,788,814.23	133,099,328.09	389,767,009.76
(一) 综合收益总额										147,888,142.32	147,888,142.32
(二) 所有者投入和减少资本	40,010,000.00				201,868,867.44						241,878,867.44
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				199,172,301.78						239,182,301.78
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,696,565.66						2,696,565.66
(三) 利润分配									14,788,814.23	-14,788,814.23	
1. 提取盈余公积									14,788,814.23	-14,788,814.23	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				469,398,640.37				34,503,001.96	314,267,853.06	1,218,179,495.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

彩讯科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				267,529,772.93				8,269,097.93	78,162,716.80	713,961,587.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				267,529,772.93				8,269,097.93	78,162,716.80	713,961,587.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,445,089.80	103,005,808.17	114,450,897.97
（一）综合收益总额										114,450,897.97	114,450,897.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									11,445,089.80	-11,445,089.80	
1. 提取盈余公积									11,445,089.80	-11,445,089.80	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	360,000,000.00				267,529,772.93				19,714,187.73	181,168,524.97	828,412,485.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**彩讯科技股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

彩讯科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2016 年 6 月由杨良志、李黎军、卢树彬、车荣全、深圳市百睿技术有限公司、深圳市万融技术有限公司、淮安彩虹信息科技研究中心(有限合伙)、广州珠江达盛房地产有限公司、淮安彩云信息科技研究中心(有限合伙)、淮安瑞彩信息科技研究中心(有限合伙)、深圳市阿拉丁置业有限公司作为发起人在深圳市彩讯科技有限公司基础上改组设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号(统一社会信用代码):

914403007576325798。2018 年 3 月在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业类。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 40,001.00 万股, 注册资本为人民币 40,001.00 万元, 注册地: 深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 4 楼 01-11 单元, 总部地址: 深圳市南山区科技南十二路 18 号长虹科技大厦 4 楼 01-11 单元。本公司主要经营范围为: 计算机软、硬件通信设备的技术开发、计算机系统集成及相关技术服务、信息技术咨询; 软件销售(以上均不含限制项目); 信息服务业务(仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务); 经营第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务); 从事广告业务; 自有物业租赁; 物业管理; 计算机软件及技术服务外包。电信业务经营; 售电业务(电力销售服务、电力购售电贸易、新能源贸易、电力电商、电力客户专业服务); 配电网投资与运营; 电力项目投资; 电力工程设计安装; 节能技术服务; 承装(修、试、维护)电力设施; 电力数据处理和分析服务; 能源管理及技术咨询服务; 新能源技术开发与技术服务、充电设备销售、建设运营; 建筑智能化工程设计与施工; 停车场服务。

本公司的实际控制人为杨良志、曾之俊。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 11 日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京百纳科创信息技术有限公司

子公司名称
深圳市彩讯软件技术有限公司
广州百宇乐软件有限公司
广州百纳软件技术有限公司
广州安歌软件有限公司
深圳腾畅科技有限公司
广州景致无线信息科技有限公司
流米科技（深圳）有限公司
西安绿点信息科技有限公司
彩讯科技股份有限公司（香港）
深圳市彩讯易科技有限公司

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

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

公司考虑宏观政策风险、市场经营风险、目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后，认为公司自报告期末起至少 12 个月内可持续经营。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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



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

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

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

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项单项金额重大标准: 100 万元以上 (包括 100 万元)。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以外的应收账款和其他应收款, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。
组合 3	公司合并范围内关联方不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明单项金额虽不重大,但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法:

结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。

**(十二) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为: 在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

日常核算存货取得时按实际成本计价。

发出时按以下方式确认:

- (1) 采购存货专门用于单项业务时, 按个别计价法确认;
- (2) 非为单项业务单独采购的存货, 按加权平均价格计价确认。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控



制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.50
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

## （十五）在建工程

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

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权证	30	预计可使用年限
财务软件	5	预计可使用年限
管理软件	5	预计可使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

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

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费，该费用在办公室租赁期内平均摊销。

#### **(二十) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

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

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

**3、 辞退福利的会计处理方法**

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

**(二十一) 股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工或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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。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。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

**(二十二) 收入**

**1、 销售商品收入确认的一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 提供劳务：

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照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，分别下列情况处理：

（1）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提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

## 3、 具体原则：

公司收入在交易结果能够可靠估计时，按以下原则确认：

### （1）软件产品开发与销售：

软件产品包括定制产品化软件和定制工程化软件。定制产品化软件产品指公司自行开发研制的软件产品；定制工程化软件产品指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

#### a、定制产品化软件

公司在软件产品使用权的主要风险和报酬转移给买方，不再对该软件产品使用权实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

①如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认为销售收入；

②如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时确认为销售收入。

#### b、定制工程化软件

合同中明确约定合同总金额中包含质保金的，在确认收入时，先扣除质保金部分，然后按如下方法确认收入；质保期届满后，再将该质保金确认收入。

①取得初验报告开始确认收入。

定制工程化软件一般包括软件功能的开发、现场安装调试、旧系统数据迁移、系统培训、用户测试、初验（系统试运行）和终验等环节，其中初验和终验是客户对系统运行情况作出的评价（用户也可直接终验），也是公司与客户结算的主要依据和环节。在初验阶段完成时，围绕项目的大部分工作均已完成，之后只是在运行期间可能进行部分系统功能的修改，所涉工作内容很少、工作量也不大。因此，公司在取得初验报告后开始确认收入。



②初验确认收入的比例。

由于公司定制工程化软件主要依靠项目实施人员及自有软件技术的整合来进行开发,因此,公司以投入工时为计算基础,以完工进度作为确认收入的依据。根据历年已完工典型合同统计,初验时项目投入工时约为 80%左右,因此,公司按照以下标准孰低的原则确定初验收入的确认比例:

- I、初验时合同约定的付款比例等于或高于 80%,则以 80%确认收入;
  - II、初验时合同约定的付款比例低于 80%,则以合同约定的比例确认收入。
- 公司每年年末会根据当年完工合同情况,对初验完工进度进行复核。

③终验时的收入确认:

取得客户终验报告确认时,公司扣除终验前已确认的比例后,将其余部分确认收入,如合同中明确约定合同总金额中包含质保金的,先扣除质保金部分,再按前述办法确认收入。

(2) 技术服务收入:

技术服务包括公司向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。服务合同期限过后,合同自动终止。

①公司在已根据合同约定提供了相应服务,取得明确的收款证据,相关成本能够可靠地计量时,确认收入。

②合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内,按进度确认收入;合同明确约定服务成果需经客户验收确认的,根据客户验收情况确认收入。

具体确认公式为:

服务期限收入金额=工作量 (I) ×收费标准 (II) ×考核系数 (III)

I、工作量:根据合同约定工作量范围内的实际工作量

II、收费标准:合同约定相应薪资级别的工作量单价

III、考核系数:合同约定考核得分相应的考核系数,在考核得分未最终出具前,以暂估得分相应的考核系数进行确认。

(3) 系统集成收入:

系统集成包括外购软硬件产品和公司软件产品的销售及安装。

对于系统集成,公司根据合同的约定,在系统集成中的外购软硬件产品和公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方,不再保留与之相联系的继续管理权和控制权,系统已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收确认,相关成本能够可靠地计量时,按合同约定的终验条件确认收入。

①如销售合同规定需要安装验收的,在取得客户的安装验收报告时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入;

②如销售合同未规定需要安装验收的,则在取得到货验收证明时按合同金额扣除增值税后的余额确认为销售收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:补助企业相关资产的购建;本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:补偿企业相关费用或损失;对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点:相关资产达到预定可使用状态或收到政府补助款项时;

与收益相关的政府补助确认时点:相关费用或损失发生时。

#### 3、 会计处理

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

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

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十五) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## (二十六) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。	按财政部相关政策执行	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 355,715,491.73 元，上期金额 227,004,976.08 元； “应收利息”和“其他应收款”合并列示为“其他应收款”，本期金额 10,030,080.66 元，上期金额 11,489,027.82 元；“应付利息”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，本期金额 10,193,149.46 元，上期金额 265,141.22 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	按财政部相关政策执行	调减“管理费用”本期金额 97,015,134.66 元，上期金额 84,979,070.01 元，重分类至“研发费用”。

## 2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、10%（注）、16%（注）、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注：根据财税（2018）32 号文，自 2018 年 5 月 1 号起，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
彩讯科技股份有限公司	10%
北京百纳科创信息技术有限公司	25%
深圳市彩讯软件技术有限公司	25%
广州百纳软件技术有限公司	25%
广州安歌软件有限公司	25%
广州百宇乐软件有限公司	25%
深圳腾畅科技有限公司	15%
广州景致无线信息科技有限公司	15%
流米科技（深圳）有限公司	25%
西安绿点信息科技有限公司	12.50%
彩讯科技股份有限公司（香港）	16.5%
深圳市彩讯易科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1、 增值税

(1) 母公司税收优惠政策:

根据财政部和国家税务总局 2016 年 3 月 23 日发布的财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》之《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的有关规定,自 2016 年 5 月 1 日起,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

根据国家税务总局 2016 年 5 月 6 日发布的[2016 年 第 29 号]《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》的有关规定,自 2016 年 5 月 1 日起,向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务,免征增值税。公司 2018 年度符合条件的免征增值税收入金额为 14,984,438.10 元,其中符合条件的技术开发收入 458,000.00 元,向境外单位提供的专业技术服务 14,526,438.10 元,上述税收优惠事项均已完成备案手续。

### 2、 企业所得税

(1) 母公司税收优惠政策:

根据财政部、国家税务总局、发展改革委和工业和信息化部 2016 年 5 月 4 日发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的有关规定,符合条件的软件、集成电路企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 76 号)的规定向税务机关备案。本公司 2018 年度实际经营情况以及各项指标满足财税〔2012〕27 号文规定的国家规划布局内重点软件企业的条件,2018 年度减按 10%的税率征收企业所得税。

(2) 子公司税收优惠政策:

① 根据财政部、国家税务总局、发展改革委和工业和信息化部 2016 年 5 月 4 日发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的有关规定,符合条件的软件、集成电路企业,每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 76 号)的规定向税务机关备案。子公司西安绿点信息科技有限公司 2018 年度实际经营情况以及各项指标满足财税〔2012〕27 号文规定的软件企业的条件,2018 年度减按 12.50%的税率征收企业所得税。

② 子公司广州景致无线信息科技有限公司于 2016 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发

的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201644005749），依据《中华人民共和国企业所得税法》，2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

③ 子公司深圳腾畅科技有限公司于 2017 年 10 月 31 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201744204279），依据《中华人民共和国企业所得税法》，2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

④ 根据香港特别行政区《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）的相关规定，自 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万元的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税，子公司彩讯科技股份有限公司按照对应的计税基数等级，适用相应的税率计算利得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	159,896.73	120,932.94
银行存款	610,509,690.87	376,885,738.48
其他货币资金	14,086,184.07	843,880.45
合计	624,755,771.67	377,850,551.87
其中：存放在境外的款项总额	7,609,513.75	

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	14,083,434.76	841,306.80
合计	14,083,434.76	841,306.80

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 14,083,434.76 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

其中：需审批才可使用的控制余额明细如下：

项目	期末余额	年初余额
政府补助专项资金	944,238.21	579,724.05
合计	944,238.21	579,724.05

截至 2018 年 12 月 31 日，银行存款中人民币 944,238.21 元为本公司收到政府补助需审批才可使用的控制余额。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	337,377.32	
其中：其他	337,377.32	
合计	337,377.32	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,120,000.00	
应收账款	354,595,491.73	227,004,976.08
合计	355,715,491.73	227,004,976.08

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,120,000.00	
合计	1,120,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据



## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	376,105,403.43	100.00	21,509,911.70	5.72	354,595,491.73	240,103,180.02	100.00	13,098,203.94	5.46	227,004,976.08
其中：组合 1	376,105,403.43	100.00	21,509,911.70	5.72	354,595,491.73	240,103,180.02	100.00	13,098,203.94	5.46	227,004,976.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	376,105,403.43	100.00	21,509,911.70		354,595,491.73	240,103,180.02	100.00	13,098,203.94		227,004,976.08

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	355,779,079.02	17,788,953.95	5.00	231,556,086.49	11,577,804.33	5.00
1 至 2 年	14,203,116.08	1,420,311.61	10.00	5,650,810.07	565,081.01	10.00
2 至 3 年	4,453,041.85	1,335,912.55	30.00	2,464,115.64	739,234.69	30.00
3 至 4 年	1,237,998.66	618,999.33	50.00	432,167.82	216,083.91	50.00
4 至 5 年	432,167.82	345,734.26	80.00			
合计	376,105,403.43	21,509,911.70		240,103,180.02	13,098,203.94	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	8,411,707.76	4,172,376.23
合计	8,411,707.76	4,172,376.23

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例 (%)	坏账准备
客户 1	188,716,278.94	50.18	9,860,434.32
客户 2	26,332,559.60	7.00	1,316,627.98
客户 3	22,091,350.33	5.87	1,105,155.51
客户 4	18,401,067.89	4.89	1,071,041.14
客户 5	15,006,698.42	3.99	750,334.92
合计	270,547,955.18	71.93	14,103,593.87

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,513,646.10	92.25	20,575,052.03	97.67
1 年以上	547,342.72	7.75	490,559.10	2.33
合计	7,060,988.82	100.00	21,065,611.13	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	2,996,376.32	42.44
供应商 2	921,472.92	13.05
供应商 3	400,000.00	5.66
供应商 4	328,678.73	4.65
供应商 5	254,197.34	3.60
合计	4,900,725.31	69.40

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	46,420.76	962,297.07
其他应收款	9,983,659.90	10,526,730.75
合计	10,030,080.66	11,489,027.82

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	46,420.76	962,297.07
合计	46,420.76	962,297.07

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,359,510.45	100.00	3,375,850.55	25.27	9,983,659.90	13,337,715.71	100.00	2,810,984.96	21.08	10,526,730.75
其中：组合 1	13,359,510.45	100.00	3,375,850.55	25.27	9,983,659.90	13,337,715.71	100.00	2,810,984.96	21.08	10,526,730.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,359,510.45	100.00	3,375,850.55		9,983,659.90	13,337,715.71	100.00	2,810,984.96		10,526,730.75

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,086,841.69	254,342.09	5.00	4,644,917.89	232,245.90	5.00
1 至 2 年	4,381,501.41	438,150.14	10.00	6,091,980.09	609,198.01	10.00
2 至 3 年	1,484,838.58	445,451.57	30.00	496,473.00	148,941.90	30.00
3 至 4 年	301,984.04	150,992.02	50.00	87,150.00	43,575.00	50.00
4 至 5 年	87,150.00	69,720.00	80.00	1,200,852.88	960,682.30	80.00
5 年以上	2,017,194.73	2,017,194.73	100.00	816,341.85	816,341.85	100.00
合计	13,359,510.45	3,375,850.55		13,337,715.71	2,810,984.96	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	564,865.59	91,489.31
合计	564,865.59	91,489.31

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	4,405,189.40	3,932,419.54
往来款	4,001,240.86	20,000.00
保证金	4,537,538.56	3,912,141.71
职工备用金	365,476.62	833,657.59
其他	50,065.01	569,685.55
上市中介费		4,069,811.32
合计	13,359,510.45	13,337,715.71

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都沃信达科技有限公司	往来款	3,541,315.37	1 年以内、1-2 年	26.51	353,631.54
北京汉潮大成科技孵化器有限公司	押金	1,615,902.19	1 年以内、2-3 年、5 年以上	12.10	874,420.66
青岛海信电子设备股份有限公司	保证金	903,100.00	1 年以内	6.76	45,155.00
深圳市住建局	保证金	698,903.40	2-3 年	5.23	209,671.02
深圳长虹科技有限责任	押金	616,608.00	1-4 年、5 年以上	4.62	414,807.10
合计		7,375,828.96		55.22	1,897,685.32

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	24,858,779.55		24,858,779.55	11,467,187.99		11,467,187.99
合计	24,858,779.55		24,858,779.55	11,467,187.99		11,467,187.99

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		50,000.00
待抵增值税进项税	4,050,941.65	1,620,515.39
预缴所得税	230,569.77	77,858.58
待认证进项税	231,419.20	8,647.99
预缴税金及附加		209.27
合计	4,512,930.62	1,757,231.23

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	45,454,026.39	14,873,500.00	30,580,526.39	45,454,026.39	14,123,500.00	31,330,526.39
其中：按成本计量	45,454,026.39	14,873,500.00	30,580,526.39	45,454,026.39	14,123,500.00	31,330,526.39
合计	45,454,026.39	14,873,500.00	30,580,526.39	45,454,026.39	14,123,500.00	31,330,526.39

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京骏梦天空科技有限公司	750,000.00			750,000.00		750,000.00		750,000.00	5.00	
上海飞智电子科技有限公司	4,825,000.00			4,825,000.00	4,825,000.00			4,825,000.00	16.08	
深圳侠之谷科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	7.50	
上海幻星信息技术有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	15.00	
北京海银创业科技孵化器投资中 心(有限合伙)(注 1)	6,298,500.00			6,298,500.00	6,298,500.00			6,298,500.00	24.42	
有米科技股份有限公司(注 2)	18,297,719.14			18,297,719.14					14.97	
深圳市傲天科技股份有限公司	12,282,807.25			12,282,807.25					13.34	
合计	45,454,026.39			45,454,026.39	14,123,500.00	750,000.00		14,873,500.00		

注 1：公司对北京海银创业科技孵化器投资中心(有限合伙)不具有重大影响。

注 2：有米科技股份有限公司原为广州优蜜移动科技股份有限公司。



### 3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	14,123,500.00	14,123,500.00
本期计提	750,000.00	750,000.00
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	14,873,500.00	14,873,500.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
北京麦卡思为信息技术有限 公司	7,528,970.55			1,798,207.38					9,327,177.93		
小计	7,528,970.55			1,798,207.38					9,327,177.93		
2. 联营企业											
广东车联网信息科技服务有 限公司	7,125,679.08	1,000,000.00		1,571,835.24			-960,000.00		8,737,514.32		
北京传动未来科技有限公司	5,791,152.10								5,791,152.10	5,791,152.10	
杭州友声科技股份有限公司	21,542,383.56			1,034,742.06		358,315.66			22,935,441.28		
北京易积分科技有限公司	6,533,041.65			7,285,042.62		2,338,250.00			16,156,334.27		
小计	40,992,256.39	1,000,000.00		9,891,619.92		2,696,565.66	-960,000.00		53,620,441.97	5,791,152.10	
合计	48,521,226.94	1,000,000.00		11,689,827.30		2,696,565.66	-960,000.00		62,947,619.90	5,791,152.10	

注：2018 年 10 月 31 日，公司与广东自游商旅国际旅行社服务有限公司签订《股权转让协议》，公司以人民币 100.00 万元购买其持有的广东车联网信息科技服务有限公司 1% 股权。交易完成后，公司持有广东车联网信息科技服务有限公司 25% 股权。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	476,273,065.91	13,207,467.47
固定资产清理		
合计	476,273,065.91	13,207,467.47

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,742,632.57	3,581,166.96	19,592,216.61	638,000.00	36,554,016.14
(2) 本期增加金额	463,400,098.36	1,198,453.19	525,174.69		465,123,726.24
—购置		1,198,453.19	525,174.69		1,723,627.88
—在建工程转入	463,400,098.36				463,400,098.36
(3) 本期减少金额		258,341.00	251,829.41		510,170.41
—处置或报废		258,341.00	251,829.41		510,170.41
(4) 期末余额	476,142,730.93	4,521,279.15	19,865,561.89	638,000.00	501,167,571.97
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,278,573.35	2,251,249.00	17,236,126.32	580,600.00	23,346,548.67
(2) 本期增加金额	605,275.08	525,793.62	875,075.49	24,600.00	2,030,744.19
—计提	605,275.08	525,793.62	875,075.49	24,600.00	2,030,744.19
(3) 本期减少金额		245,423.95	237,362.85		482,786.80
—处置或报废		245,423.95	237,362.85		482,786.80
(4) 期末余额	3,883,848.43	2,531,618.67	17,873,838.96	605,200.00	24,894,506.06
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	472,258,882.50	1,989,660.48	1,991,722.93	32,800.00	476,273,065.91
(2) 年初账面价值	9,464,059.22	1,329,917.96	2,356,090.29	57,400.00	13,207,467.47

### 3、 无暂时闲置的固定资产

### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
彩讯科技大厦	463,400,098.36	还未完成竣工结算

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		166,553,374.42
合计		166,553,374.42

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩讯科技大厦				166,553,374.42		166,553,374.42
合计				166,553,374.42		166,553,374.42

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	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
彩讯科技大 厦	52,000.00 万元	166,553,374.42	296,846,723.94	463,400,098.36			89.12	100.00%				自有资金、募 集资金、金融 机构贷款
合计		166,553,374.42	296,846,723.94	463,400,098.36								

注：本期公司在建工程项目彩讯科技大厦于 2018 年 12 月达到预定可使用状态转入固定资产导致在建工程减少 463,400,098.36 元。

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

### (十二) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	45,960,305.00	904,607.11	4,428,417.36	51,293,329.47
(2) 本期增加金额			120,000.00	120,000.00
—购置			120,000.00	120,000.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	45,960,305.00	904,607.11	4,548,417.36	51,413,329.47
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	6,383,376.22	707,475.35	3,163,347.10	10,254,198.67
(2) 本期增加金额	1,532,010.36	178,759.24	457,966.97	2,168,736.57
—计提	1,532,010.36	178,759.24	457,966.97	2,168,736.57
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,915,386.58	886,234.59	3,621,314.07	12,422,935.24
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	38,044,918.42	18,372.52	927,103.29	38,990,394.23
(2) 年初账面价值	39,576,928.78	197,131.76	1,265,070.26	41,039,130.80

#### 2、 其他说明

2018 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产账面价值 38,044,918.42 元，详见附注“十二、(二)或有事项”。



(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
费用化开发支出项目		97,015,134.66		97,015,134.66				
合计		97,015,134.66		97,015,134.66				

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州百纳软件技术有限公司	1,756,845.54			1,756,845.54
深圳腾畅科技有限公司	14,515,164.74			14,515,164.74
西安绿点信息科技有限公司	42,014,454.06			42,014,454.06
合计	58,286,464.34			58,286,464.34

##### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州百纳软件技术有限公司	1,756,845.54			1,756,845.54
深圳腾畅科技有限公司		6,771,354.98		6,771,354.98
西安绿点信息科技有限公司		558,170.88		558,170.88
合计	1,756,845.54	7,329,525.86		9,086,371.40

##### 3、 商誉减值的说明：

(1) 公司聘请万隆（上海）资产评估有限公司对上述资产组（深圳腾畅科技有限公司）在 2018 年 12 月 31 日后预计所产生的现金流量的现值进行了测试并出具了万隆评报字（2019）第 10112 号资产评估报告。采用税前折现率为 12.4%，经减值测试，公司合并深圳腾畅科技有限公司后商誉所在资产组于本次评估基准日预计未来现金流量的现值为 34,100,000.00 元，商誉减值金额为 6,771,354.98 元。

(2) 公司聘请万隆（上海）资产评估有限公司对上述资产组（西安绿点信息科技有限公司）在 2018 年 12 月 31 日后预计所产生的现金流量的现值进行了测试并出具了万隆评报字（2019）第 10111 号资产评估报告。采用税前折现率为 12.9%，经减值测试，公司合并西安绿点信息科技有限公司后商誉所在资产组于本次评估基准日预计未来现金流量的现值为 146,300,000.00 元，商誉减值金额为 558,170.88 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,927.07	998,139.97	80,437.38		929,629.66
合计	11,927.07	998,139.97	80,437.38		929,629.66

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	23,783,827.71	2,485,073.00	15,490,077.35	1,588,092.11
长期股权投资减值准备	5,791,152.10	579,115.21	5,791,152.10	579,115.21
可供出售金融资产减值准备	14,873,500.00	1,487,350.00	14,123,500.00	1,412,350.00
递延收益	3,540,000.00	354,000.00	5,992,989.06	599,298.91
合计	47,988,479.81	4,905,538.21	41,397,718.51	4,178,856.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	337,377.32	33,737.73		
合计	337,377.32	33,737.73		

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	176,754,403.35	19,186,506.54
合计	176,754,403.35	19,186,506.54

## 1、 应付账款

### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购货款	39,835,656.22	18,733,773.30
长期资产款	136,918,747.13	452,733.24
合计	176,754,403.35	19,186,506.54

### (2) 账龄超过一年的重要应付账款:

无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十八) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	27,074,181.97	26,671,793.62
合计	27,074,181.97	26,671,793.62

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国专利技术开发公司	7,523,584.93	尚未结算
合计	7,523,584.93	

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	49,851,534.53	277,600,771.98	278,796,739.51	48,655,567.00
离职后福利-设定提存计划	268,497.84	15,120,162.96	15,129,116.15	259,544.65
辞退福利		711,511.23	656,261.23	55,250.00
合计	50,120,032.37	293,432,446.17	294,582,116.89	48,970,361.65

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,666,741.90	248,241,639.86	249,442,976.07	48,465,405.69

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		7,440,756.51	7,440,756.51	
(3) 社会保险费	177,352.26	8,522,039.62	8,516,358.57	183,033.31
其中：医疗保险费	159,121.07	7,568,315.28	7,561,999.47	165,436.88
工伤保险费	5,684.68	200,112.42	202,194.49	3,602.61
生育保险费	12,546.51	753,611.92	752,164.61	13,993.82
(4) 住房公积金	101.17	12,906,786.85	12,906,888.02	
(5) 工会经费和职工教育经费	7,339.20	489,549.14	489,760.34	7,128.00
合计	49,851,534.53	277,600,771.98	278,796,739.51	48,655,567.00

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	257,940.21	14,651,389.91	14,660,091.42	249,238.70
失业保险费	10,557.63	468,773.05	469,024.73	10,305.95
合计	268,497.84	15,120,162.96	15,129,116.15	259,544.65

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	18,758,220.68	17,976,558.61
城市维护建设税	236,753.99	486,754.91
教育费附加	107,002.83	218,944.94
企业所得税	2,358,069.59	5,508,921.25
个人所得税	643,127.46	992,472.12
印花税	11,261.70	972.19
地方教育基金	62,107.17	128,737.14
文化事业建设费		50.40
水利基金		4,424.72
合计	22,176,543.42	25,317,836.28

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	183,133.53	2,820.09

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	10,010,015.93	262,321.13
合计	10,193,149.46	265,141.22

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	183,133.53	2,820.09
合计	183,133.53	2,820.09

### 2、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	9,536,933.76	175,210.47
待结算费用	460,789.56	81,201.40
代扣代缴社保		5,909.26
其他	12,292.61	
合计	10,010,015.93	262,321.13

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无账龄超过一年的重要其他应付款

### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,627,934.00	2,092,831.00
合计	14,627,934.00	2,092,831.00

注：2016年5月11日，公司与中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行签订了《固定资产借款合同》（编号：0400000919-400090005169514102），借款金额36,000万元，借款期限为8年，借款用途为建设彩讯科技大厦项目支出。合同约定公司可自合同生效之日起至2018年5月11日之前一次或多次提清借款，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定。公司以自有土地使用权提供抵押担保，公司实际控制人杨志良和曾之俊提供连带责任担保。2018年5月8日，公司与前述支行签订了《固定资产借款合同补充协议》，双方同意将合同提款期顺延至2018年12月31日，截至2018年12月31日，公司实际借款余额为108,794,667.56元，其中14,627,934.00元将于一年以内到期。

### (二十三) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	94,166,733.56	
合计	94,166,733.56	

说明详见附注“五、(二十二) 一年内到期的非流动负债”。

### (二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,092,989.06	540,000.00	2,992,989.06	4,640,000.00	政府补助款
合计	7,092,989.06	540,000.00	2,992,989.06	4,640,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市互联网产业发展专项资金（基于移动互联网的邮箱数字内容云存储服务产业化项目）	131,817.37		131,817.37			与资产相关 （注 1）
深圳市战略性新兴产业发展专项资金（基于互联网的大数据个性化推荐服务平台创新建设项目）	21,171.69		21,171.69			与资产相关/ 与收益相关 （注 2）
深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金（企业技术中心建设项目）	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关 （注 3）
深圳市南山财政局文化产业发展专项资金-精品订阅	800,000.00		800,000.00			与收益相关 （注 4）
电力行业大数据分析示范应用项目	600,000.00		600,000.00			与收益相关 （注 5）
一体化全网通智能手机流量分发平台	800,000.00				800,000.00	与资产相关/ 与收益相关 （注 6）

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
省级科技型中小企业技术创新专项资金（一体化全网通智能手机流量分发平台）	300,000.00				300,000.00	与资产相关/ 与收益相关 （注 7）
2017 年重点企业事业单位住房补租款	1,440,000.00		1,440,000.00			与收益相关 （注 8）
2018 年重点企业事业单位住房补租款		540,000.00			540,000.00	与收益相关 （注 9）
合计	7,092,989.06	540,000.00	2,992,989.06		4,640,000.00	

注 1：根据深圳市发展和改革委员会深发改[2012]761 号文件，经深圳市政府批准，基于移动互联网的邮箱数字内容云存储服务平台产业化项目列入深圳市互联网产业发展专项资金 2012 年第一批扶持计划，深圳市互联网产业发展专项资金安排补助资金 5,000,000.00 元。

注 2：根据深圳市发展和改革委员会深发改[2013]535 号文件，公司于 2013 年 8 月收到补助款 800,000.00 元。其中与资产相关 240,000.00 元，与收益相关 560,000.00 元。

注 3：根据深发改[2015]1342 号文，公司于 2015 年 11 月收到国家金库深圳分库下拨的补助资金 3,000,000.00 元。

注 4：根据与深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室签订的深南文产企[2010]213 号《深圳市南山区文化产业发展专项资金资助项目合同书》，公司于 2010 年 9 月收到深圳市南山区财政局下拨的深圳市南山财政局文化产业发展专项资金 800,000.00 元。

注 5：根据中国南方电网有限责任公司与广东省科学技术厅签订的广东省省级科技计划项目合同书（文件编号：粤科规财字[2015]82 号），彩讯股份作为该项目（电力行业大数据分析及应用示范项目）的参与单位，共应享受广东省科技厅分配的经费 1,000,000.00 元。其中第一期拨付资金 600,000.00 元已中国南方电网有限责任公司于 2016 年 6 月转入。

注 6：根据深科技创新计字[2016]5288 号文，深圳腾畅于 2016 年 7 月收到深圳市科技创新委员会拨付的补助资金 800,000.00 元，其中与资产相关 180,000.00 元，与收益相关 620,000.00 元。



注 7：根据与广东省科学技术厅、广州市科技创新委员会签订的《广东省省级科技计划项目合同书》（文件编号：粤科规财字[2016]33 号）。广州景致于 2016 年 8 月收到广州市财政局国库支付分局下发的补助资金 300,000.00 元，其中与资产相关 50,000.00 元，与收益相关 250,000.00 元。

注 8：根据与深圳市南山区住房和建设局签订的《南山区 2017 年度重点企业事业单位住房补租协议》，公司于 2017 年 11 月收到深圳市南山区财政局拨付的补租款 1,440,000.00 元。

注 9：根据与深圳市南山区住房和建设局签订的《南山区 2018 年度重点企业事业单位住房补租协议》，公司于 2018 年 8 月收到深圳市南山区财政局拨付的补租款 540,000.00 元。

## (二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	360,000,000.00	40,010,000.00				40,010,000.00	400,010,000.00

本期增减变动情况说明：

根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018] 321 号”文《关于核准彩讯科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,010,000.00 股，增加注册资本 40,010,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 400,010,000.00 元，股本为人民币 400,010,000.00 元。该新增资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字 [2018] 第 ZA10698 号《验资报告》。

## (二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	267,509,344.14	246,861,700.00	47,689,398.22	466,681,645.92
其他资本公积	20,428.79	2,696,565.66		2,716,994.45
合计	267,529,772.93	249,558,265.66	47,689,398.22	469,398,640.37

本期增减变动情况说明：

（1）经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018] 321 号”文《关于核准彩讯科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,010,000.00 股，股票发行募集资金总额为人民币 286,871,700.00 元，其中新增注册资本（股本）人民币 40,010,000.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 246,861,700.00 元，各项发行费用人民币 47,689,398.22 元。

（2）其他资本公积变动系本期公司联营企业北京易积分科技有限公司、杭州友声科技股份有限公司发生股份支付事项引起的其他权益变动分别导致公司资本公积增加 2,338,250.00 元、358,315.66 元，合计 2,696,565.66 元。

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益		-448,823.76			-448,823.76		-448,823.76
其中：外币财务报表折算差额		-448,823.76			-448,823.76		-448,823.76
其他综合收益合计		-448,823.76			-448,823.76		-448,823.76

## (二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,714,187.73	14,788,814.23		34,503,001.96
合计	19,714,187.73	14,788,814.23		34,503,001.96

2018 年度根据公司章程按税后净利润的 10% 计提法定盈余公积 14,788,814.23 元。

## (二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	197,103,663.86	76,880,405.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	197,103,663.86	76,880,405.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,548,636.31	131,668,348.09
减：提取法定盈余公积	14,788,814.23	11,445,089.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	340,863,485.94	197,103,663.86

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、 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	765,248,318.69	425,595,004.34	616,320,003.99	320,409,627.66
其他业务	76,190.48	80,704.00		
合计	765,324,509.17	425,675,708.34	616,320,003.99	320,409,627.66

### 2、 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	765,248,318.69	425,595,004.34	616,320,003.99	320,409,627.66
合计	765,248,318.69	425,595,004.34	616,320,003.99	320,409,627.66

### 3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品开发 与销售	123,422,248.62	55,623,434.20	96,625,136.91	39,989,947.51
技术服务	591,316,888.33	322,682,001.41	519,582,320.07	280,385,039.12
系统集成	50,509,181.74	47,289,568.73	112,547.01	34,641.03
合计	765,248,318.69	425,595,004.34	616,320,003.99	320,409,627.66

### 4、 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	73,772,037.40	49,153,797.50	55,546,934.72	33,488,515.29
西南地区	44,134,713.29	25,742,643.64	29,688,651.05	14,236,646.44
华南地区	426,622,103.18	226,784,928.77	366,321,368.40	187,677,498.05
西北地区	4,417,154.50	2,139,538.10	14,329,824.07	13,462,145.95
东北地区	4,898,860.76	1,993,487.68	4,882,597.21	3,137,490.55
华中地区	46,783,116.67	44,026,962.33	5,964,269.91	5,366,230.29
华北地区	164,620,332.89	75,753,646.32	139,586,358.63	63,041,101.09
合计	765,248,318.69	425,595,004.34	616,320,003.99	320,409,627.66

### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	224,704,517.24	29.36
客户 2	75,947,982.72	9.92
客户 3	43,372,729.72	5.67
客户 4	35,693,051.33	4.66
客户 5	31,597,409.92	4.13
合计	411,315,690.93	53.74

## 6、 主营业务成本构成情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	成本	占比(%)	成本	占比(%)
职工薪酬	166,320,017.38	39.09	157,611,339.49	49.19
外购软硬件及服务	231,834,306.82	54.47	133,609,556.54	41.70
折旧和摊销	574,147.35	0.13	2,619,492.09	0.82
其他费用	26,866,532.79	6.31	26,569,239.54	8.29
合计	425,595,004.34	100.00	320,409,627.66	100.00

## (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,005,800.18	1,750,847.27
教育费附加	718,277.41	1,250,017.06
文化事业建设费	91.80	6,271.80
印花税	594,320.75	103,432.89
房产税	103,848.52	103,848.52
土地使用税	31,962.96	46,230.84
车船使用税	9,200.00	5,880.00
水利基金	7,193.31	40,797.99
残疾人保障金	1,536,561.87	363,775.77
合计	4,007,256.80	3,671,102.14

## (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,546,396.06	12,624,336.72
业务招待费	3,269,229.47	2,797,382.57
咨询费（包括招聘费）	2,348,479.26	1,416,059.80
售后服务费	1,149,439.69	279,320.91
差旅费	886,664.57	1,102,715.67
广告费	768,264.46	263,219.29
办公费	725,471.23	1,379,516.58
租赁费	574,314.04	639,615.71
汽车费	361,305.02	282,192.02

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	970,423.51	936,492.75
合计	24,599,987.31	21,720,852.02

### (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,764,215.54	23,294,081.92
咨询费（包括招聘费）	5,107,407.42	1,488,982.39
办公费	3,429,268.34	2,938,616.22
汽车费	2,086,259.33	1,747,081.81
租赁费	2,064,282.71	2,605,618.26
无形资产摊销	1,904,133.42	1,948,369.93
通讯费	1,603,473.46	1,482,859.94
差旅费	1,258,897.82	2,266,704.49
其他费用	4,277,475.48	3,675,374.67
合计	46,495,413.52	41,447,689.63

### (三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,446,976.63	70,735,528.80
外包开发费	15,424,489.59	5,665,706.46
租赁费	4,092,652.19	3,921,309.09
差旅费	421,598.18	613,677.04
物料消耗	401,000.47	2,525,659.47
通讯费	229,177.66	290,215.99
无形资产摊销	174,769.20	221,871.64
办公费	141,673.01	431,725.26
其他费用	682,797.73	573,376.26
合计	97,015,134.66	84,979,070.01

### (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,020,464.29	32,980.10

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	5,138,251.59	2,824,080.59
汇兑损失	5,906.88	
手续费	259,886.24	85,572.62
合计	-851,994.18	-2,705,527.87

### (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,976,573.35	4,263,865.54
可供出售金融资产减值损失	750,000.00	
商誉减值损失	7,329,525.86	
合计	17,056,099.21	4,263,865.54

商誉减值说明详见附注“十四、3”

### (三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
和讯云营销服务一体化平台项目	2,450,000.00		与收益相关
电力行业大数据分析示范应用项目	1,000,000.00		与收益相关
深圳市南山财政局文化产业发展专项资金-精品订阅	800,000.00		与收益相关
社保局 2017 年度稳岗补贴款	210,667.40		与收益相关
深圳市互联网产业发展专项资金（基于移动互联网的邮箱数字内容云存储服务平台产业化项目）	131,817.37	264,208.66	与资产相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金（基于互联网的大数据个性化推荐服务平台创新建设项目）	21,171.69	778,828.31	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利支持计划补助款	6,000.00		与收益相关
深圳市市场监督管理局专利资助款	3,000.00		与收益相关
2017 年计算机软件著作权登记资助款	900.00		与收益相关
深圳市知识产权专项资金		9,000.00	与收益相关
南山区发展办支付版权、著作权登记补贴		6,260.00	与收益相关



补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 2014-2016 年 稳岗补贴款		288,734.42	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 2015-2017 年 稳岗补贴款		7,821.74	与收益相关
合计	4,623,556.46	1,354,853.13	

#### (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,689,827.30	2,597,246.78
理财产品投资收益	4,546,561.07	46,259.00
合计	16,236,388.37	2,643,505.78

#### (三十九) 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	337,377.32	
合计	337,377.32	

#### (四十) 资产处置收益

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
非流动资产处置	33,893.29	56,925.53	33,893.29
合计	33,893.29	56,925.53	33,893.29

#### (四十一) 营业外收入

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
政府补助	8,052,800.00	5,964,900.00	8,052,800.00
业绩承诺补偿款		708,486.39	
其他		969.00	
合计	8,052,800.00	6,674,355.39	8,052,800.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
17 年企业研究开发资助事后补贴款	3,736,000.00		与收益相关
2017 年重点企事业单位住房补租款	1,440,000.00		与收益相关
南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目资助款	1,000,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会关于办理 2017 年企业研究开发资助计划第三批资助资金拨款的通知	504,000.00		与收益相关
2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目	400,000.00		与收益相关
2018 省级中小企业发展专项资金-瞪羚企业	300,000.00		与收益相关
瞪羚企业认定奖励	300,000.00		与收益相关
深圳市财政委员会关于下达 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金的通知	150,000.00		与收益相关
2016 年西安市高新区科技金融贷款贴息款	104,700.00	64,800.00	与收益相关
2017 年优惠政策补贴	60,000.00		与收益相关
陕西省高新技术企业认定补助	50,000.00		与收益相关
深圳市软件行业协会软博展补贴	8,100.00		与收益相关
2017 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款		2,000,000.00	与收益相关
2016 年重点企事业单位住房补租款		1,000,000.00	与收益相关
深圳民营及中小企业发展专项资金-企业管理咨询项目资助经费		136,000.00	与收益相关
深圳民营及中小企业发展专项资金-企业改制上市培育项目资助经费		1,500,000.00	与收益相关
深圳民营及中小企业发展专项资金-企业信息化建设项目资助经费		210,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育库入库奖补项目		300,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定受理补贴		200,000.00	与收益相关
2016 年度高新技术企业认定通过奖励		200,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年天河区科技创新政策支持产业发展专项扶持计划-科技计划项目		30,000.00	与收益相关
2016 年西安市高新区优惠政策补贴		324,100.00	与收益相关
合计	8,052,800.00	5,964,900.00	

#### (四十二) 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
非流动资产毁损报废损失	14,035.53	38,934.43	14,035.53
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	15,035.53	39,934.43	15,035.53

#### (四十三) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,517,213.03	14,028,136.78
递延所得税费用	-692,944.25	-481,024.20
合计	12,824,268.78	13,547,112.58

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	180,595,883.42
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	18,059,588.34
子公司适用不同税率的影响	1,587,801.42
调整以前期间所得税的影响	-105,519.35
非应税收入的影响	-1,168,982.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	537,695.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-191,122.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	912,073.35
税法规定的额外可扣除费用	-6,807,265.11
所得税费用	12,824,268.78

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,054,127.90	1,861,783.52
营业外收入、递延收益及其他收益	9,823,367.40	6,709,863.42
企业间往来	2,885,404.22	856,170.82
保证金	15,859,100.76	426,560.00
收取租金	80,000.00	
合计	34,702,000.28	9,854,377.76

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
手续费	259,886.24	85,572.62
销售、管理及研发费用	50,608,281.91	37,622,239.13
营业外支出	1,000.00	1,000.00
保函保证金	17,940,127.96	
支付租金	80,704.00	
合计	68,890,000.11	37,708,811.75

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
业绩承诺补偿款		708,486.39
合计		708,486.39

4、 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
IPO 上市发行支付的现金净额	13,335,348.77	2,358,490.57
合计	13,335,348.77	2,358,490.57

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	167,771,614.64	139,675,917.68
加：资产减值准备	17,056,099.21	4,263,865.54
固定资产折旧	2,030,744.19	2,020,028.75
无形资产摊销	2,168,736.57	2,263,308.83
长期待摊费用摊销	80,437.38	86,326.68
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)	-19,857.76	-17,991.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-337,377.32	
财务费用(收益以“-”号填列)	4,026,371.17	32,980.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,236,388.37	-2,643,505.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-726,681.98	-481,024.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	33,737.73	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,391,591.56	1,797,364.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,029,218.92	-79,205,138.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,366,682.70	32,641,802.86
其他		-708,486.39
经营活动产生的现金流量净额	55,793,307.68	99,725,448.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	610,672,336.91	377,009,245.07
减：现金的期初余额	377,009,245.07	396,304,218.42
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	233,663,091.84	-19,294,973.35

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	610,672,336.91	377,009,245.07
其中：库存现金	159,896.73	120,932.94
可随时用于支付的银行存款	610,509,690.87	376,885,738.48
可随时用于支付的其他货币资金	2,749.31	2,573.65

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,083,434.76	注 1
无形资产	38,044,918.42	注 2
合计	52,128,353.18	

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 14,083,434.76 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产账面价值 38,044,918.42 元，详见附注“十二、（二）或有事项”。

## (四十七) 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			7,609,513.75
其中：港币	8,684,676.73	0.8762	7,609,513.75
应付账款			5,616,055.02
其中：港币	6,409,558.34	0.8762	5,616,055.02

### 2、 境外经营实体说明

子公司彩讯科技股份有限公司，其境外主要经营地为香港特别行政区，依据当地货币，选择港币为记账本位币。

## 六、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

2018 年度新设子公司 2 家，相关情况如下：

公司名称	认缴出资	期末实际出资（元）	持股比例（%）
彩讯科技股份有限公司	8,083.55		100
深圳市彩讯易科技有限公司	6,000,000.00	3,000,000.00	60

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京百纳科创信息技术有限公司	北京市东城区	北京市东城区	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
深圳市彩讯软件技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		新设
广州百宇乐软件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业		100.00	新设
广州百纳软件技术有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广州安歌软件有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
深圳腾畅科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	51.0014		非同一控制下企业合并
广州景致无线信息科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业		51.0014	非同一控制下企业合并
西安绿点信息科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	软件和信息技术服务业	57.0000		非同一控制下企业合并
流米科技（深圳）有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业		51.0014	非同一控制下企业合并
彩讯科技股份有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	软件和信息技术服务业	100.00		新设
深圳市彩讯易科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	60.00		新设

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
深圳腾畅科技有限公司	48.9986	554,139.90		9,936,923.48
广州景致无线信息科技有限公 司	48.9986	-300,045.24		-910,069.28
西安绿点信息科技有限公司	43.00	8,984,253.34		31,333,961.82
流米科技（深圳）有限公司	48.9986	-1,378.24		-3,038.73
深圳市彩讯易科技有限公司	40.00	-13,991.43		1,986,008.57



### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
深圳腾畅科技 有限公司	27,032,306.06	752,853.48	27,785,159.54	6,705,144.45	800,000.00	7,505,144.45	31,269,394.33	730,578.56	31,999,972.89	12,050,887.86	800,000.00	12,850,887.86
广州景致无线 信息科技有限 公司	775,086.68	6,367.73	781,454.41	1,638,791.74	300,000.00	1,938,791.74	1,032,921.66	19,112.45	1,052,034.11	1,297,016.71	300,000.00	1,597,016.71
西安绿点信息 科技有限公司	76,409,718.68	1,173,924.09	77,583,642.77	4,713,964.14		4,713,964.14	58,383,440.60	1,498,173.95	59,881,614.55	7,905,548.33		7,905,548.33
流米科技（深 圳）有限公司	10,798.33		10,798.33	17,000.00		17,000.00	3,611.14		3,611.14	7,000.00		7,000.00
深圳市彩讯易 科技有限公司	4,995,867.66	65.00	4,995,932.66	39,600.00		39,600.00						

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京麦卡思为信息技术有限公司	北京市东城区	北京市东城区	软件和信息技术服务业	50.00		长期股权投资-权益法核算
杭州友声科技股份有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件和信息技术服务业	28.11		长期股权投资-权益法核算
北京易积分科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	19.90		长期股权投资-权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京麦卡思为信息技术有限公司	北京麦卡思为信息技术有限公司
流动资产	43,108,234.97	28,943,293.36
其中：现金和现金等价物	14,023,973.47	10,318,339.66
非流动资产	27,184.62	17,206.41
资产合计	43,135,419.59	28,960,499.77
流动负债	24,481,063.73	13,902,558.67
非流动负债		
负债合计	24,481,063.73	13,902,558.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,654,355.86	15,057,941.10
按持股比例计算的净资产份额	9,327,177.93	7,528,970.55
调整事项		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	北京麦卡思为信息技术有限 公司	北京麦卡思为信息技术有限 公司
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	9,327,177.93	7,528,970.55
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	41,052,464.07	15,227,567.90
财务费用	-134,743.41	-110,735.94
所得税费用	1,198,933.72	
净利润	3,596,414.76	732,069.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,596,414.76	732,069.05
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	杭州友声科技股 份有限公司	北京易积分科技 有限公司	杭州友声科技股 份有限公司	北京易积分科技 有限公司
流动资产	47,583,337.31	130,795,523.87	26,837,992.66	69,609,957.99
非流动资产	6,364,583.64	3,881,131.72	6,279,735.96	1,703,549.42
资产合计	53,947,920.95	134,676,655.59	33,117,728.62	71,313,507.41
流动负债	20,748,690.59	67,364,737.71	4,874,235.43	52,441,064.15
非流动负债				
负债合计	20,748,690.59	67,364,737.71	4,874,235.43	52,441,064.15
少数股东权益				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	杭州友声科技股 份有限公司	北京易积分科技 有限公司	杭州友声科技股 份有限公司	北京易积分科技 有限公司
归属于母公司股 东权益	33,199,230.36	67,311,917.88	28,243,493.19	18,872,443.26
按持股比例计算 的净资产份额	9,332,303.66	13,395,071.66	7,939,245.94	3,755,616.21
调整事项	13,603,137.62	2,761,262.61	13,603,137.62	2,761,262.61
—商誉	13,603,137.62	2,761,262.61	13,603,137.62	2,761,262.61
—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	22,935,441.28	16,156,334.27	21,542,383.56	6,533,041.65
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值				
营业收入	62,060,893.34	105,201,650.82	34,498,804.42	35,842,513.64
净利润	4,669,503.54	36,689,474.62	1,385,550.20	9,744,427.21
终止经营的净利 润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,669,503.54	36,689,474.62	1,385,550.20	9,744,427.21
本期收到的来自 联营企业的股利				

#### 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业：	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	8,737,514.32	13,658,720.73
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
—净利润	1,571,835.24	2,241,595.61
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,571,835.24	2,241,595.61

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。

公司通过对已有客户信用评估的季度监控以及应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无外部借款，不存在利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，不存在汇率风险。

#### （3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### (三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
一年内到期的非流动负债		3,205,938.00	11,421,996.00			14,627,934.00
长期借款				66,435,246.00	27,731,487.56	94,166,733.56
合计		3,205,938.00	11,421,996.00	66,435,246.00	27,731,487.56	108,794,667.56

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
一年内到期的非流动负债			2,092,831.00			2,092,831.00
合计			2,092,831.00			2,092,831.00

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	对本公司的控股比例(%)
杨良志、曾之俊	实际控制人	44.54%

截至 2018 年 12 月 31 日，杨良志直接持有公司 5.4% 的股份，并通过其控股子公司深圳市万融技术有限公司（杨良志及其配偶合计持有深圳市万融技术有限公司 100.00% 的股权）控制公司 16.87% 的股份；曾之俊通过其全资子公司深圳市百睿技术有限公司控制公司 22.27% 的股份；因此，杨良志和曾之俊共同控制公司合计 44.54% 的股份。

2016 年 6 月 24 日，杨良志和曾之俊签署《一致行动协议》，确认双方自彩讯有限设立之日起在就发行人重大事项进行决策时一直保持意见一致，具有事实上的一致行动关系。

2018 年 1 月 19 日，杨良志和曾之俊签署《一致行动协议之补充协议》，补充约定自发行人上市之日起 3 年内双方不得终止该协议。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
杭州友声科技股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨良志	董事长
曾之俊	董事
白琳	董事、总经理
车荣全	董事、副总经理
俞伟峰	独立董事
秦致	独立董事
王志成	独立董事
温兆胜	监事会主席
卢业波	职工监事
陈涛	监事
汪志新	副总经理
白雪天	副总经理
王小依	副总经理
凌峻	副总经理
陈学军	财务总监、董事会秘书、副总经理
有米科技股份有限公司	参股公司
北京汉宁恒丰医药科技股份有限公司	实际控制人的参股公司
北京博奇电力科技有限公司	实际控制人担任高管的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
有米科技股份有限公司	运营推广费	44,530.19	87,962.27
杭州友声科技股份有限公司	外包开发费	1,352,536.90	

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
北京汉宁恒丰医药科技股份有限公司	软件产品开发与销售	94,339.63	377,358.49
北京博奇电力科技有限公司	软件产品开发与销售	1,230,698.11	78,493.66
杭州友声科技股份有限公司	技术服务收入		6,603.78

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨良志	36,000 万元	2016/6/1	2024/6/1	否
曾之俊	36,000 万元	2016/6/1	2024/6/1	否

关联担保情况说明：详见附注“十二、（二）或有事项”

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	850.92	843.37

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京博奇电力科技有限公司	633,820.75	31,691.04	88,207.55	6,910.38



项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京汉宁恒丰医药科 技股份有限公司			152,830.18	7,641.51

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州友声科技股份有限公司	843,335.95	
其他应付款			
	白琳	12,300.00	
	卢业波	7,047.00	
	凌峻	15,077.00	
预收账款			
	北京博奇电力科技有限公司	1,732.75	1,732.75

## 十、 股份支付

无。

## 十一、 政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
深圳市互联网产业发展专项资金(基于移动互联网的邮箱数字内容云存储服务产业化项目)	5,000,000.00	递延收益	131,817.37	264,208.66	其他收益
深圳市战略性新兴产业发展专项资金(基于互联网的大数据个性化推荐服务平台创新建设项目)	240,000.00	递延收益	21,171.69	218,828.31	其他收益
合计	5,240,000.00		152,989.06	483,036.97	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
17 年企业研究开发资助事后补贴款	3,736,000.00	3,736,000.00		营业外收入
和讯云营销服务一体化平台项目	2,450,000.00	2,450,000.00		其他收益
2017 年重点企事业单位住房补租款	1,440,000.00	1,440,000.00		营业外收入
电力行业大数据分析及应用示范项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
南山区科技创新局企业研发投入支持计划项目资助款	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
深圳市南山财政局文化产业发展专项资金-精品订阅	800,000.00	800,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会关于办理 2017 年企业研究开发资助计划第三批资助资金拨款的通知	504,000.00	504,000.00		营业外收入
2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目	400,000.00	400,000.00		营业外收入
2018 省级中小企业发展专项资金-瞪羚企业	300,000.00	300,000.00		营业外收入
瞪羚企业认定奖励	300,000.00	300,000.00		营业外收入
社保局 2017 年度稳岗补贴款	210,667.40	210,667.40		其他收益
深圳市财政委员会关于下达 2016 年、2017 年国家高新技术企业认定奖补资金的通知	150,000.00	150,000.00		营业外收入
2016 年西安市高新区科技金融贷款贴息款	169,500.00	104,700.00	64,800.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年优惠政策补贴	60,000.00	60,000.00		营业外收入
陕西省高新技术企业认定补 助	50,000.00	50,000.00		营业外收入
深圳市软件行业协会软博展 补贴	8,100.00	8,100.00		营业外收入
深圳市南山区科学技术局国 内外发明专利支持计划补助 款	6,000.00	6,000.00		其他收益
深圳市市场监督管理委员会 专利资助款	3,000.00	3,000.00		其他收益
2017 年计算机软件著作权 登记资助款	900.00	900.00		其他收益
深圳市知识产权专项资金	9,000.00		9,000.00	其他收益
南山区发展办支付版权、著 作权登记补贴	6,260.00		6,260.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局 2014-2016 年稳岗补贴款	288,734.42		288,734.42	其他收益
深圳市社会保险基金管理局 2015-2017 年稳岗补贴款	7,821.74		7,821.74	其他收益
2017 年度南山区自主创新 产业发展专项资金资助款	2,000,000.00		2,000,000.00	营业外收入
2016 年重点企业事业单位住 房补租款	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
深圳民营及中小企业发展专 项资金-企业管理咨询项目 资助经费	136,000.00		136,000.00	营业外收入
深圳民营及中小企业发展专 项资金-企业改制上市培育 项目资助经费	1,500,000.00		1,500,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
深圳民营及中小企业发展专 项资金-企业信息化建设项 目资助经费	210,000.00		210,000.00	营业外收入
广东省高新技术企业培育库 入库奖补项目	300,000.00		300,000.00	营业外收入
2016 年度高新技术企业认 定受理补贴	200,000.00		200,000.00	营业外收入
2016 年度高新技术企业认 定通过奖励	200,000.00		200,000.00	营业外收入
2017 年天河区科技创新政 策支持产业发展专项扶持计 划-科技计划项目	30,000.00		30,000.00	营业外收入
2016 年西安市高新区优惠 政策补贴	324,100.00		324,100.00	营业外收入
深圳市战略性新兴产业发展 专项资金（基于互联网的大 数据个性化推荐服务平台创 新建设项目）	560,000.00		560,000.00	其他收益
合计	19,360,083.56	12,523,367.40	6,836,716.16	

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

- 1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司已开具尚未撤销的银行保函保证金金额为 14,083,434.76 元。

**2、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产抵押情况如下：**

大类	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	45,960,305.00	38,044,918.42

2016 年 5 月 11 日，公司与中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行签订了《固定资产借款合同》（编号：0400000919-400090005169514102），借款金额 36,000 万元，借款期限为 8 年，借款用途为建设彩讯科技大厦项目支出。合同约定公司可自合同生效之日起至 2018 年 12 月 31 日之前一次或多次提清借款，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定。公司以自有土地使用权提供抵押担保，公司实际控制人杨志良和曾之俊提供连带责任担保。2018 年 5 月 8 日，公司与前述支行签订了《固定资产借款合同补充协议》，双方同意将合同提款期顺延至 2018 年 12 月 31 日。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计提款 108,794,667.56 元。

该合同项下借款为担保贷款的对应最高额担保合同如下：

合同名称	合同编号	担保人
最高额保证合同	0400000919-2016 年高新（保）字 0020 号	杨良志
最高额保证合同	0400000919-2016 年高新（保）字 0019 号	曾之俊
最高额抵押合同	0400000919-2016 年高新（抵）字 0045 号	彩讯科技股份有限公司

**3、 除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。**

**十三、 资产负债表日后事项**

经 2019 年 4 月 11 日第一届董事会第二十二次会议审议通过，以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 400,010,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.8 元（含税），预计分配利润人民币 32,000,800.00 元（含税）；本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本。本次分配的现金红利占公司本年度归属于上市公司股东净利润的 20.18%，在本次利润分配中所占比例为 100%；剩余未分配利润结转以后年度分配。

**十四、 其他重要事项**

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,120,000.00	
应收账款	313,048,841.89	203,477,853.11
合计	314,168,841.89	203,477,853.11

#### 1、 应收票据

##### 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,120,000.00	
合计	1,120,000.00	

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	331,976,286.22	100.00	18,927,444.33	5.70	313,048,841.89	215,132,016.90	100.00	11,654,163.79	5.42	203,477,853.11
其中：组合 1	331,438,176.89	99.84	18,927,444.33	5.71	312,510,732.56	215,132,016.90	100.00	11,654,163.79	5.42	203,477,853.11
组合 3	538,109.33	0.16			538,109.33					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	331,976,286.22	100.00	18,927,444.33		313,048,841.89	215,132,016.90	100.00	11,654,163.79		203,477,853.11

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	311,827,787.48	15,591,389.37	5.00
1 至 2 年	14,008,181.05	1,400,818.11	10.00
2 至 3 年	4,352,091.38	1,305,627.41	30.00
3 至 4 年	1,234,947.16	617,473.58	50.00
4 至 5 年	15,169.82	12,135.86	80.00
合计	331,438,176.89	18,927,444.33	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	7,273,280.54	3,101,522.88
合计	7,273,280.54	3,101,522.88

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	188,716,278.06	56.85	9,860,434.32
客户 2	22,091,350.33	6.65	1,105,155.51
客户 3	18,401,067.80	5.54	1,071,041.14
客户 4	15,006,698.35	4.52	750,334.92
客户 5	12,403,397.38	3.74	620,169.84
合计	256,618,791.92	77.30	13,407,135.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	46,420.76	962,297.07
其他应收款	16,884,418.88	26,678,140.68
合计	16,930,839.64	27,640,437.75



## 1、 应收利息

### 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	46,420.76	962,297.07
合计	46,420.76	962,297.07

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,648,944.90	100.00	2,764,526.02	14.07	16,884,418.88	29,404,735.70	100.00	2,726,595.02	9.27	26,678,140.68
其中：组合 1	7,364,236.13	37.48	2,764,526.02	37.54	4,599,710.11	12,311,539.01	41.87	2,726,595.02	22.15	9,584,943.99
组合 3	12,284,708.77	62.52			12,284,708.77	17,093,196.69	58.13			17,093,196.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,648,944.90	100.00	2,764,526.02		16,884,418.88	29,404,735.70	100.00	2,726,595.02		26,678,140.68

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,463,039.44	173,151.97	5.00
1 至 2 年	471,535.34	47,153.53	10.00
2 至 3 年	1,026,762.58	308,028.77	30.00
3 至 4 年	298,554.04	149,277.02	50.00
4 至 5 年	87,150.00	69,720.00	80.00
5 年以上	2,017,194.73	2,017,194.73	100.00
合计	7,364,236.13	2,764,526.02	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	37,931.00	864,706.85
合计	37,931.00	864,706.85

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
上市中介费		4,069,811.32
押金	3,999,667.40	3,585,072.64
保证金	2,956,013.76	3,254,831.91
职工备用金	329,226.62	832,137.59
往来款	12,313,972.11	17,093,196.69
其他	50,065.01	569,685.55
合计	19,648,944.90	29,404,735.70

(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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京百纳科创信息技术有限公司	往来款	6,811,460.40	3-4 年	34.67	
深圳市彩讯软件技术有限公司	往来款	4,166,781.55	1 年以内、2-3 年	21.21	
北京汉潮大成科技孵化器有限公司	押金	1,615,902.19	1 年以内、2-3 年、5 年以上	8.22	874,420.66
彩讯科技股份有限公司	往来款	1,306,466.82	1 年以内	6.65	
深圳市住建局	保证金	698,903.40	2-3 年	3.56	209,671.02
合计		14,599,514.36		74.31	1,084,091.68

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	107,435,194.63	12,000,000.00	95,435,194.63	104,435,194.63	12,000,000.00	92,435,194.63
对联营、合营企业投资	62,947,619.90	5,791,152.10	57,156,467.80	48,521,226.94	5,791,152.10	42,730,074.84
合计	170,382,814.53	17,791,152.10	152,591,662.43	152,956,421.57	17,791,152.10	135,165,269.47

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京百纳科创信息技术有限公司	9,835,194.63			9,835,194.63		
深圳市彩讯软件技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
广州百纳软件技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00

彩讯科技股份有限公司  
2018 年度  
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
深圳腾畅科技有限 公司	22,600,000.00			22,600,000.00		
西安绿点信息科技 有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
深圳市彩讯易科技 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	104,435,194.63	3,000,000.00		107,435,194.63		12,000,000.00

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
北京麦卡思为信息技术有限公司	7,528,970.55			1,798,207.38					9,327,177.93		
小计	7,528,970.55			1,798,207.38					9,327,177.93		
2. 联营企业											
广东车联网信息科技服务有限公司	7,125,679.08	1,000,000.00		1,571,835.24			-960,000.00		8,737,514.32		
北京传动未来科技有限公司	5,791,152.10								5,791,152.10	5,791,152.10	
杭州友声科技股份有限公司	21,542,383.56			1,034,742.06		358,315.66			22,935,441.28		
北京易积分科技有限公司	6,533,041.65			7,285,042.62		2,338,250.00			16,156,334.27		
小计	40,992,256.39	1,000,000.00		9,891,619.92		2,696,565.66	-960,000.00		53,620,441.97	5,791,152.10	
合计	48,521,226.94	1,000,000.00		11,689,827.30		2,696,565.66	-960,000.00		62,947,619.90	5,791,152.10	

(四) 营业收入和营业成本

1、 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	571,707,148.55	277,958,256.80	437,647,519.65	187,760,493.60
其他业务				
合计	571,707,148.55	277,958,256.80	437,647,519.65	187,760,493.60

2、 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	571,707,148.55	277,958,256.80	437,647,519.65	187,760,493.60
合计	571,707,148.55	277,958,256.80	437,647,519.65	187,760,493.60

3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件产品开 发与销售	118,006,543.19	52,655,178.16	82,798,164.23	36,860,954.34
技术服务	402,372,301.92	176,036,684.82	354,736,808.41	150,864,898.23
系统集成	51,328,303.44	49,266,393.82	112,547.01	34,641.03
合计	571,707,148.55	277,958,256.80	437,647,519.65	187,760,493.60

4、 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	47,872,491.80	25,408,933.25	35,530,742.07	16,218,938.84
西南地区	31,732,339.12	13,648,896.33	27,572,098.41	12,278,183.15
华南地区	377,889,623.48	192,774,338.31	297,482,188.56	128,517,117.25
西北地区	2,706,367.15	1,326,364.68	1,091,119.34	642,642.44
东北地区	1,679,996.09	540,951.06	3,865,546.78	2,151,762.72
华中地区	3,232,658.00	2,566,206.88	1,121,885.15	646,451.34
华北地区	106,593,672.91	41,692,566.29	70,983,939.34	27,305,397.86
合计	571,707,148.55	277,958,256.80	437,647,519.65	187,760,493.60

#### 5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比 例(%)
客户 1	224,703,284.30	39.30
客户 2	43,918,649.86	7.68
客户 3	35,693,051.33	6.24
客户 4	30,226,340.14	5.29
客户 5	26,874,666.85	4.70
合计	361,415,992.48	63.21

#### 6、 主营业务成本构成情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	成本	占比(%)	成本	占比(%)
职工薪酬	145,182,140.53	52.23	131,823,473.18	70.20
外购软硬件及 服务	109,033,594.76	39.23	33,509,941.33	17.85
折旧和摊销	411,640.93	0.15	2,455,453.42	1.31
其他费用	23,330,880.58	8.39	19,971,625.67	10.64
合计	277,958,256.80	100.00	187,760,493.60	100.00

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,689,827.30	2,597,246.78
理财产品投资收益	3,953,590.67	
合计	15,643,417.97	2,597,246.78

#### 十六、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,857.76	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,676,356.46	



项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	4,883,938.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,687,279.92	
少数股东权益影响额	-1,045,770.82	
合计	14,846,101.87	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.37	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	13.03	0.37	0.37

彩讯科技股份有限公司

二〇一九年四月十一日