

珠海汇金科技股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-80

审计报告

致同审字(2020)第 442ZA5470 号

珠海汇金科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海汇金科技股份有限公司（以下简称“汇金科技”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了汇金科技 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于汇金科技，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。

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-24 及五-26。

1、事项描述

汇金科技主要从事金融安防产品的生产、研发和销售，通常在产品交付给购买方，完成必要的安装、调试工作，购买方验收通过后确认销售收入。汇金科技 2019 年度合并财务报表中的营业收入为 19,654.29 万元，较上年下降 19.64%。

由于营业收入对汇金科技财务报表存在重大影响，是汇金科技关键业绩指标之一，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解及评估管理层与收入确认相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的单据，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、安装验收单等，评价收入确认是否符合公司收入确认的具体方法；

(4) 对销售收入和毛利率等变动的合理性执行分析性程序；

(5) 采用积极式函证方式对重大客户执行交易函证，复核函证信息是否准确，对未回函的客户实施替代性审计程序；

(6) 从临近资产负债表日前后确认收入的记录中选取样本核对发货单、验收单等支持性文件，以评估收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款的减值

相关信息披露详见财务报表附注三-10、30 及五-4。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，汇金科技合并财务报表中应收账款账面余额为 13,917.01 万元，已计提的坏账准备金额为 1,695.26 万元，账面价值为 12,221.75 万元，占期末资产总额的 15.60%。

汇金科技自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定，公司管理层以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。

由于管理层在确定应收账款预计可收回金额并进行减值测试时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的减值，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评估和测试管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 采用抽样方法，检查公司编制的应收账款账龄分析表的准确性；

(3) 获取管理层确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并结合应收账款函证程序及期后回款情况的检查结果，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款坏账准备计提的充分性；

(4) 针对单项计提坏账准备的应收账款，检查管理层评估其可回收性的相关支持性证据。

四、其他信息

汇金科技管理层对其他信息负责。其他信息包括汇金科技 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

汇金科技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，管理层负责评估汇金科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇金科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇金科技的财务报告过程。

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，就可能对汇金科技的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汇金科技不能持续经营。

(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) 就汇金科技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。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年四月二十六日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：珠海汇金科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	120,155,171.52	120,118,168.37	164,421,420.70	164,348,447.67
交易性金融资产	五、2	110,262,498.63	110,262,498.63		
应收票据	五、3、十五、1	6,685,218.00	6,685,218.00	936,892.31	936,892.31
应收账款	五、4、十五、2	122,217,512.98	102,675,994.89	145,869,358.30	124,451,326.25
应收款项融资					
预付款项	五、5	2,555,661.33	2,533,123.89	3,257,680.22	3,257,680.22
其他应收款	五、6、十五、3	2,981,037.99	19,884,409.26	3,243,049.80	19,201,629.80
其中：应收利息				1,042,290.42	1,042,290.42
应收股利					
存货	五、7	44,827,334.31	44,827,334.31	67,442,331.22	67,442,331.22
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	111,019,857.84	110,889,264.96	320,236,144.78	320,105,551.90
流动资产合计		520,704,292.60	517,876,012.31	705,406,877.33	699,743,859.37
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、4		2,000,000.00		2,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	10,894,340.97	10,833,314.42	13,129,319.11	13,016,240.76
在建工程	五、10	236,397,336.85	236,397,336.85	54,689,785.06	54,689,785.06
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、11	10,636,880.90	10,636,880.90	11,656,642.15	11,656,642.15
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、12	766,718.00	684,468.00	575,989.28	465,539.28
递延所得税资产	五、13	3,467,898.13	3,467,898.13	4,965,077.72	4,682,716.50
其他非流动资产	五、14	624,410.00	624,410.00	256,870.00	256,870.00
非流动资产合计		262,787,584.85	264,644,308.30	85,273,683.32	86,767,793.75
资产总计		783,491,877.45	782,520,320.61	790,680,560.65	786,511,653.12

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：珠海汇金科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	81,263,309.89	77,795,077.07	49,672,060.62	46,203,827.80
预收款项	五、16	3,473,216.25	3,473,216.25	4,385,399.12	4,385,399.12
合同负债					
应付职工薪酬	五、17	10,170,201.74	9,831,183.42	15,508,947.91	15,063,199.61
应交税费	五、18	1,697,526.59	1,154,199.29	1,623,375.18	1,078,978.51
其他应付款	五、19	10,791,140.40	10,791,140.40	25,804,072.10	25,800,452.13
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		107,395,394.87	103,044,816.43	96,993,854.93	92,531,857.17
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、20	8,027,010.90	8,027,010.90	8,453,777.46	8,453,777.46
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,027,010.90	8,027,010.90	8,453,777.46	8,453,777.46
负债合计		115,422,405.77	111,071,827.33	105,447,632.39	100,985,634.63
股本	五、21	253,736,848.00	253,736,848.00	170,410,104.00	170,410,104.00
资本公积	五、22	180,570,447.15	180,570,447.15	280,544,122.28	280,544,122.28
减：库存股	五、23	10,432,806.38	10,432,806.38	25,333,104.64	25,333,104.64
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、24	41,177,905.43	41,177,905.43	39,008,690.02	39,008,690.02
未分配利润	五、25	204,672,798.06	206,396,099.08	220,746,730.81	220,896,206.83
归属于母公司股东权益合计		669,725,192.26		685,376,542.47	
少数股东权益		-1,655,720.58		-143,614.21	
股东（或所有者）权益合计		668,069,471.68	671,448,493.28	685,232,928.26	685,526,018.49
负债和股东（或所有者）权益总计		783,491,877.45	782,520,320.61	790,680,560.65	786,511,653.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

孙玉玲

公司会计机构负责人：

孙玉玲

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：珠海汇金科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、26、十五、5	196,542,876.01	196,542,876.01	244,580,350.28	224,950,964.42
减：营业成本	五、26、十五、5	82,240,328.25	82,240,328.25	120,144,486.70	103,014,869.66
税金及附加	五、27	1,796,760.65	1,796,760.65	2,976,162.40	2,933,847.40
销售费用	五、28	58,973,515.57	58,424,254.43	66,766,499.99	66,023,821.15
管理费用	五、29	22,172,121.80	21,792,841.33	24,344,815.12	23,387,388.63
研发费用	五、30	32,347,916.13	32,347,916.13	35,901,446.12	35,901,446.12
财务费用	五、31	-577,022.38	-577,716.96	-929,782.61	-824,990.91
其中：利息费用				54,681.06	54,681.06
利息收入		625,100.81	624,572.16	1,041,885.76	933,348.69
加：其他收益	五、32	13,051,989.08	13,051,989.08	20,017,461.83	20,017,461.83
投资收益(损失以“-”号填列)	五、33、十五、6	9,370,379.80	9,370,379.80	15,107,543.05	15,107,543.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、34	262,498.63	262,498.63		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-1,012,736.08	861,597.88		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	-1,283,415.79	-1,283,415.79	-8,096,234.53	-6,967,356.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,977,971.63	22,781,541.78	22,405,492.91	22,672,231.00
加：营业外收入	五、37	1.90	1.90	2,061.54	2,061.54
减：营业外支出	五、38	148,260.73	148,260.73	127,745.66	127,745.66
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,829,712.80	22,633,282.95	22,279,808.79	22,546,546.88
减：所得税费用	五、39	1,223,490.08	941,128.86	-3,655,995.38	-3,596,808.83
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,606,222.72	21,692,154.09	25,935,804.17	26,143,355.71
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,606,222.72	21,692,154.09	25,935,804.17	26,143,355.71
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		20,118,329.09		26,037,504.42	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,512,106.37		-101,700.25	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		18,606,222.72	21,692,154.09	25,935,804.17	26,143,355.71
归属于母公司股东的综合收益总额		20,118,329.09		26,037,504.42	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,512,106.37		-101,700.25	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.08		0.10	
(二) 稀释每股收益		0.08		0.10	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位：珠海汇金科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		237,338,868.61	237,338,868.61	240,059,362.60	240,059,362.60
收到的税费返还		10,867,883.89	10,867,883.89	20,808,225.14	20,808,225.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	6,189,374.62	6,150,245.97	6,017,108.89	5,903,571.82
经营活动现金流入小计		254,396,127.12	254,356,998.47	266,884,696.63	266,771,159.56
购买商品、接受劳务支付的现金		53,329,685.15	53,329,685.15	158,406,916.03	142,784,501.03
支付给职工以及为职工支付的现金		70,633,390.35	69,804,792.42	75,212,588.09	74,326,025.48
支付的各项税费		18,330,808.56	18,330,808.56	35,195,498.72	34,442,338.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	59,684,939.40	60,438,438.80	47,148,624.44	62,824,399.31
经营活动现金流出小计		201,978,823.46	201,903,724.93	315,963,627.28	314,377,264.23
经营活动产生的现金流量净额		52,417,303.66	52,453,273.54	-49,078,930.65	-47,606,104.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,103,000,000.00	1,103,000,000.00	1,656,500,000.00	1,656,500,000.00
取得投资收益收到的现金		10,180,086.66	10,180,086.66	15,014,967.70	15,014,967.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,614.00	36,614.00	150.00	150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,113,216,700.66	1,113,216,700.66	1,671,515,117.70	1,671,515,117.70
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,695,042.86	172,695,042.86	20,426,440.35	20,351,171.35
投资支付的现金		989,000,000.00	989,000,000.00	1,924,500,000.00	1,924,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,161,695,042.86	1,161,695,042.86	1,944,926,440.35	1,944,851,171.35
投资活动产生的现金流量净额		-48,478,342.20	-48,478,342.20	-273,411,322.65	-273,336,053.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				4,024,200.00	4,024,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				16,241,896.89	16,241,896.89
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	20,266,096.89	20,266,096.89
偿还债务支付的现金				16,241,896.89	16,241,896.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,023,046.43	34,023,046.43	30,679,300.11	30,679,300.11
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40（3）	14,529,360.11	14,529,360.11	1,189,800.00	1,189,800.00
筹资活动现金流出小计		48,552,406.54	48,552,406.54	48,110,997.00	48,110,997.00
筹资活动产生的现金流量净额		-48,552,406.54	-48,552,406.54	-27,844,900.11	-27,844,900.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		1,527.90	1,527.90	2,032.05	2,032.05
五、现金及现金等价物净增加额					
		-44,611,917.18	-44,575,947.30	-350,333,121.36	-348,785,026.38
加：期初现金及现金等价物余额		164,121,420.70	164,048,447.67	514,454,542.06	512,833,474.05
六、期末现金及现金等价物余额					
		119,509,503.52	119,472,500.37	164,121,420.70	164,048,447.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	170,410,104.00	280,544,122.28	25,333,104.64	-	-	39,008,690.02	220,746,730.81	-143,614.21	685,232,928.26
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	170,410,104.00	280,544,122.28	25,333,104.64	-	-	39,008,690.02	220,746,730.81	-143,614.21	685,232,928.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,326,744.00	-99,973,676.13	-14,900,298.26	-	-	2,169,215.41	-16,073,932.75	-1,512,106.37	-17,163,456.58
（一）综合收益总额							20,118,329.09	-1,512,106.37	18,606,222.72
（二）股东投入和减少资本	-1,730,872.00	-14,916,059.13	-14,529,360.11	-	-	-	-	-	-2,117,571.02
1. 股东投入的普通股	-1,730,872.00	-12,798,488.11	-14,529,360.11	-	-	-	-	-	-2,117,571.02
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,117,571.02		-	-				
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						2,169,215.41	-36,192,261.84	-	-34,023,046.43
2. 对股东的分配						2,169,215.41	-2,169,215.41	-	-
3. 其他							-34,023,046.43	-	-34,023,046.43
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	85,057,616.00	-85,057,616.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	85,057,616.00	-85,057,616.00	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	253,736,848.00	180,570,447.15	10,432,806.38	-	-	41,177,905.43	204,672,798.06	-1,655,720.58	668,069,471.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司股东权益							未分配利润	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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			
一、上年年末余额	85,160,000.00	360,283,126.28	28,362,000.00			36,394,354.45	227,963,075.14	-41,913.96	681,396,641.91	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	85,160,000.00	360,283,126.28	28,362,000.00			36,394,354.45	227,963,075.14	-41,913.96	681,396,641.91	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,250,104.00	-79,739,004.00	-3,028,895.36			2,614,335.57	-7,216,344.33	-101,700.25	3,836,286.35	
（一）综合收益总额							26,037,504.42	-101,700.25	25,935,804.17	
（二）股东投入和减少资本	90,111.00	5,420,989.00	2,834,400.00						2,676,700.00	
1. 股东投入的普通股	90,111.00	2,744,289.00	2,834,400.00						2,676,700.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,676,700.00								
3. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						2,614,335.57	-33,253,848.75		-30,639,513.18	
2. 对股东的分配						2,614,335.57	-2,614,335.57			
3. 其他							-30,639,513.18		-30,639,513.18	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	85,159,993.00	-85,159,993.00								
2. 盈余公积转增股本	85,159,993.00	-85,159,993.00								
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	170,410,104.00	280,544,122.28	25,333,104.64			39,008,690.02	220,746,730.81	-143,614.21	685,232,928.26	5,863,295.36

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：聚海汇金科技股份有限公司

项目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	170,410,104.00	280,544,122.28	25,333,104.64	-	-	39,008,690.02	685,526,018.49
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	170,410,104.00	280,544,122.28	25,333,104.64	-	-	39,008,690.02	685,526,018.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,326,744.00	-99,973,675.13	-14,900,298.26	-	-	2,169,215.41	-14,077,525.21
（一）综合收益总额							21,692,154.09
（二）股东投入和减少资本	-1,730,872.00	-14,916,059.13	-14,529,360.11	-	-	-	-2,117,571.02
1. 股东投入的普通股	-1,730,872.00	-12,798,488.11	-14,529,360.11	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-2,117,571.02		-	-		-2,117,571.02
3. 其他				-	-		-
（三）利润分配							-34,023,046.43
1. 提取盈余公积						2,169,215.41	-36,192,261.84
2. 对股东的分配						2,169,215.41	-2,169,215.41
3. 其他							-34,023,046.43
（四）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本	85,057,616.00	-85,057,616.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	85,057,616.00	-85,057,616.00	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	253,736,848.00	180,570,447.15	10,432,806.38	-	-	41,177,905.43	671,448,493.28
			-370,938.15				370,938.15
			10,432,806.38				206,396,099.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	85,160,000.00	360,283,126.28	28,362,000.00			36,394,354.45	681,482,180.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	85,160,000.00	360,283,126.28	28,362,000.00	-	-	36,394,354.45	681,482,180.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,250,104.00	-79,739,004.00	-3,028,895.36	-	-	2,614,335.57	4,043,837.89
（一）综合收益总额							26,143,355.71
（二）股东投入和减少资本	90,111.00	5,420,989.00	2,834,400.00	-	-	-	2,676,700.00
1. 股东投入的普通股	90,111.00	2,744,289.00	2,834,400.00	-	-	-	2,676,700.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,676,700.00					
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						2,614,335.57	-33,253,848.75
2. 对股东的分配						2,614,335.57	-2,614,335.57
3. 其他							-30,639,513.18
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	85,159,993.00	-85,159,993.00	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	85,159,993.00	-85,159,993.00	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	170,410,104.00	280,544,122.28	-5,863,295.36	-	-	39,008,690.02	685,526,018.49

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

孙玉玲

孙玉玲

孙玉玲

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

珠海汇金科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2012 年 5 月 11 日由珠海汇金科技有限公司整体改制变更成立，珠海汇金科技有限公司系由陈喆、马铮于 2005 年 1 月 26 日出资设立。

本公司境内发行的人民币普通股 A 股于 2016 年 11 月 17 日在深圳证券交易所上市。

本公司于 2019 年 1 月和 6 月回购注销部分限制性股票合计 1,730,872 股，于 2019 年 5 月向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股股本。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 253,736,848.00 元。

本公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本公司经营范围：电子计算机软硬件、电子产品、安全防范技术产品、通信设备的设计、研发、生产、批发、零售及其他商业批发零售（不含许可经营项目）；卡封锁、卡封片、卡封箱、卡封包及其识别系统的设计、研发、生产、批发、零售；智能识别技术及设备、机器学习技术及设备的设计、研发、销售；集成电路设计、研发；智能移动终端的设计、研发、生产、批发、零售；加密算法、加密体系及相关软硬件产品的设计、研发；电子工程及智能系统工程的设计、施工；信息、通信、网络领域的技术咨询、技术服务、技术转让、技术开发；信息系统设计、集成、运行维护；电子设备安装，电子工程、智能系统工程及安全技术防护工程的设计、施工及维护。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要产品：银行自助设备现金管理系统、银行现金流转内控系统、银行印章管理系统、人脸识别系统产品等。

本公司注册地址：广东省珠海市软件园路 1 号会展中心 3#第三层。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十三次会议于 2020 年 4 月 26 日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、合并财务报表范围

2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当

期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收货款
- 应收账款组合 2：应收客户质保金

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金和代垫款
- 其他应收款组合 3：应收关联方款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、在产品及库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	3-15	5	31.67-6.33
运输设备	10	5	9.5
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在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所发生的借款费用，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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件使用权	5年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）商品销售收入

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

本集团商品销售主要有银行现金流转内控系统产品、银行自助设备现金管理系统产品、

银行印章管理系统产品和银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案，其收入的具体确认原则：

①银行现金流转内控系统产品无需进行专门安装，在将产品交付给购买方后确认销售收入的实现。

②银行自助设备现金管理系统产品、银行印章管理系统产品和银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案通常按照合同约定向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方验收确认单据后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不

足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收款项预期信用损失的计量

本集团通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估

计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），经本公司第三届董事会第十二次会议于2019年4月24日决议通过，自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则		新金融工具准则			
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	936,892.31	应收票据	摊余成本	936,892.31
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	145,869,358.30	应收账款	摊余成本	145,869,358.30
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,243,049.80	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	2,200,759.38
			债权投资	摊余成本	
其他流动资产	摊余成本	317,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	80,792,493.16
			其他流动资产	摊余成本	237,249,797.26

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新 计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	80,792,493.16		80,792,493.16
应收票据	936,892.31			936,892.31
应收账款	145,869,358.30			145,869,358.30
其他应收款	3,243,049.80	-1,042,290.42		2,200,759.38
其他流动资产	317,000,000.00	-79,750,202.74		237,249,797.26

本集团将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	15,327,797.61			15,327,797.61
其他应收款减值准备	637,026.03			637,026.03

②新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

执行新债务重组准则导致会计政策的变化对公司本期财务报表无重大影响。

③新非货币性交换准则

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”)，明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

执行新非货币性交换准则导致会计政策的变化对公司本期财务报表无重大影响。

④财务报表格式

财政部于2019年4月发布了《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），2018年6月发布的《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）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	164,421,420.70	164,421,420.70	
交易性金融资产		80,792,493.16	80,792,493.16
衍生金融资产			
应收票据	936,892.31	936,892.31	
应收账款	145,869,358.30	145,869,358.30	
应收款项融资			
预付款项	3,257,680.22	3,257,680.22	
其他应收款	3,243,049.80	2,200,759.38	-1,042,290.42
其中：应收利息	1,042,290.42		-1,042,290.42
应收股利			
存货	67,442,331.22	67,442,331.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	320,236,144.78	240,485,942.04	-79,750,202.74
流动资产合计	705,406,877.33	705,406,877.33	

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,129,319.11	13,129,319.11	
在建工程	54,689,785.06	54,689,785.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,656,642.15	11,656,642.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	575,989.28	575,989.28	
递延所得税资产	4,965,077.72	4,965,077.72	
其他非流动资产	256,870.00	256,870.00	
非流动资产合计	85,273,683.32	85,273,683.32	
资产总计	790,680,560.65	790,680,560.65	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	49,672,060.62	49,672,060.62	
预收款项	4,385,399.12	4,385,399.12	
应付职工薪酬	15,508,947.91	15,508,947.91	

珠海汇金科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应交税费	1,623,375.18	1,623,375.18	
其他应付款	25,804,072.10	25,804,072.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	96,993,854.93	96,993,854.93	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,453,777.46	8,453,777.46	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,453,777.46	8,453,777.46	
负债合计	105,447,632.39	105,447,632.39	
股东权益：			
股本	170,410,104.00	170,410,104.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	280,544,122.28	280,544,122.28	
减：库存股	25,333,104.64	25,333,104.64	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,008,690.02	39,008,690.02	
未分配利润	220,746,730.81	220,746,730.81	

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
归属于母公司所有者权益合计	685,376,542.47	685,376,542.47	
少数股东权益	-143,614.21	-143,614.21	
股东权益合计	685,232,928.26	685,232,928.26	
负债和股东权益总计	790,680,560.65	790,680,560.65	

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	164,348,447.67	164,348,447.67	
交易性金融资产		80,792,493.16	80,792,493.16
衍生金融资产			
应收票据	936,892.31	936,892.31	
应收账款	124,451,326.25	124,451,326.25	
应收款项融资			
预付款项	3,257,680.22	3,257,680.22	
其他应收款	19,201,629.80	18,159,339.38	-1,042,290.42
其中：应收利息	1,042,290.42		-1,042,290.42
应收股利			
存货	67,442,331.22	67,442,331.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	320,105,551.90	240,355,349.16	-79,750,202.74
流动资产合计	699,743,859.37	699,743,859.37	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他权益工具投资			

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	13,016,240.76	13,016,240.76	
在建工程	54,689,785.06	54,689,785.06	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,656,642.15	11,656,642.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	465,539.28	465,539.28	
递延所得税资产	4,682,716.50	4,682,716.50	
其他非流动资产	256,870.00	256,870.00	
非流动资产合计	86,767,793.75	86,767,793.75	
资产总计	786,511,653.12	786,511,653.12	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	46,203,827.80	46,203,827.80	
预收款项	4,385,399.12	4,385,399.12	
应付职工薪酬	15,063,199.61	15,063,199.61	
应交税费	1,078,978.51	1,078,978.51	
其他应付款	25,800,452.13	25,800,452.13	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	92,531,857.17	92,531,857.17	
非流动负债：			

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,453,777.46	8,453,777.46	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,453,777.46	8,453,777.46	
负债合计	100,985,634.63	100,985,634.63	
股东权益：			
股本	170,410,104.00	170,410,104.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	280,544,122.28	280,544,122.28	
减：库存股	25,333,104.64	25,333,104.64	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,008,690.02	39,008,690.02	
未分配利润	220,896,206.83	220,896,206.83	
归属于母公司所有者权益合计	685,526,018.49	685,526,018.49	
少数股东权益			
股东权益合计	685,526,018.49	685,526,018.49	
负债和股东权益总计	786,511,653.12	786,511,653.12	

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

根据财政部 税务总局 海关总署 2019 年第 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，原适用税率为 16% 的应税行为，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率%
珠海汇金科技股份有限公司	15
贵安新区贵金科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国发[2011]4 号《国务院关于印发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》、财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

本公司于 2017 年 11 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744001095 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司自 2017 年 1 月 1 日开始连续三年（即 2017 年至 2019 年）享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	67,846.03	--	--	69,296.03
人民币	--	--	67,846.03	--	--	69,296.03
银行存款：	--	--	119,441,657.49	--	--	164,052,124.67
人民币	--	--	119,429,100.33	--	--	164,052,124.67

美元	1,800.00	6.9762	12,557.16		6.8632	
其他货币资金:	--	--	645,668.00	--	--	300,000.00
人民币	--	--	645,668.00	--	--	300,000.00
合计			120,155,171.52			164,421,420.70
其中:存放在境外的款项总额			0.00			0.00

截至2019年12月31日止,其他货币资金645,668.00元为受限的保证金,已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产	110,262,498.63	—
其中:保本浮动收益银行理财产品	110,262,498.63	—
合计	110,262,498.63	—

3、应收票据

票据种类	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,685,218.00		6,685,218.00	936,892.31		936,892.31
合计	6,685,218.00		6,685,218.00	936,892.31		936,892.31

说明:

- (1) 期末无已质押的应收票据。
- (2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	80,918,335.20
1至2年	34,917,355.64
2至3年	12,367,365.61
3至4年	4,956,968.51
4至5年	2,983,223.57
5年以上	3,026,824.17
小计	139,170,072.70
减:坏账准备	16,952,559.72
合计	122,217,512.98

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,545,296.90	16.20	3,003,778.81	13.32	19,541,518.09
按组合计提坏账准备	116,624,775.80	83.80	13,948,780.91	11.96	102,675,994.89
其中：					
应收货款	101,725,267.89	73.09	13,948,780.91	13.71	87,776,486.98
应收质保金	14,899,507.91	10.71			14,899,507.91
合计	139,170,072.70	100.00	16,952,559.72	12.18	122,217,512.98

类别	2019.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	22,545,296.90	13.99	1,127,264.85	5.00	21,418,032.05
按组合计提坏账准备	138,651,859.01	86.01	14,200,532.76	10.24	124,451,326.25
其中：					
应收货款	120,704,048.71	74.88	14,200,532.76	11.76	106,503,515.95
应收质保金	17,947,810.30	11.13			17,947,810.30
合计	161,197,155.91	100.00	15,327,797.61	9.51	145,869,358.30

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
贵州华城楼宇科技有限公司	22,545,296.90	3,003,778.81	13.32	预计收回现金流
合计	22,545,296.90	3,003,778.81	13.32	

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收货款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	77,140,367.90	4,048,479.68	5.25
1至2年	10,842,534.03	2,630,044.78	24.26
2至3年	9,210,876.70	4,059,659.62	44.07
3至4年	2,021,107.01	1,299,184.12	64.28
4至5年	1,466,779.23	1,032,705.64	70.41
5年以上	1,043,603.02	878,707.07	84.20
合计	101,725,267.89	13,948,780.91	13.71

组合计提项目：应收质保金

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	14,899,507.91	0.00	0.00
合计	14,899,507.91	0.00	0.00

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	161,197,155.91	100.00	15,327,797.61	9.51	145,869,358.30
其中：账龄组合	161,197,155.91	100.00	15,327,797.61	9.51	145,869,358.30
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	161,197,155.91	100.00	15,327,797.61	9.51	145,869,358.30

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	15,327,797.61
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	15,327,797.61

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期计提	1,624,762.11
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	16,952,559.72

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,950,445.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,439,852.84 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,755,977.62	68.71	2,684,659.33	82.41
1 至 2 年	340,556.34	13.33	235,277.87	7.22
2 至 3 年	201,384.35	7.88	337,743.02	10.37
3 年以上	257,743.02	10.08		
合 计	2,555,661.33	100.00	3,257,680.22	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,338,219.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.36%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		1,042,290.42
应收股利		
其他应收款	2,981,037.99	2,200,759.38
合 计	2,981,037.99	3,243,049.80

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行理财产品利息		1,042,290.42
小 计：		1,042,290.42
减：坏账准备		
合 计		1,042,290.42

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	1,568,889.72
1至2年	439,776.67
2至3年	182,450.00
3至4年	166,624.16
4至5年	72,200.00
5年以上	576,097.44
小计	3,006,037.99
减：坏账准备	25,000.00
合计	2,981,037.99

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	2,574,108.18	25,000.00	2,549,108.18	2,040,041.54	589,932.52	1,450,109.02
员工备用金及代垫款	431,929.81		431,929.81	797,743.87	47,093.51	750,650.36
合计	3,006,037.99	25,000.00	2,981,037.99	2,837,785.41	637,026.03	2,200,759.38

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,006,037.99	0.84	25,000.00	2,981,037.99
押金保证金	2,574,108.18	0.97	25,000.00	2,549,108.18
员工备用金及代垫款	431,929.81			431,929.81
合计	3,006,037.99	0.84	25,000.00	2,981,037.99

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

2018年12月31日,坏账准备计提情况:

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,837,785.41	100.00	637,026.03	22.45	2,200,759.38
其中:账龄组合	2,837,785.41	100.00	637,026.03	22.45	2,200,759.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,837,785.41	100.00	637,026.03	22.45	2,200,759.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	637,026.03			637,026.03
首次执行新金融工具准则的调整金额				
2019年1月1日余额	637,026.03			637,026.03
2019年1月1日余额在本期				
--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	-612,026.03			-612,026.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	25,000.00			25,000.00

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
庄胜(北京)房地产经纪有限公司	保证金	353,950.26	1-2年	11.77	

珠海汇金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中国建设银行股份有限公司陕西省分	保证金	299,600.00	5年以上	9.97
珠海中电科技产业投资有限公司	保证金	255,450.18	0-5年	8.5
中信国际招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	6.65
李学军	备用金	180,000.00	1年以内	5.99
合计	--	1,289,000.44	--	42.88

7、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,986,859.30	944,373.28	15,042,486.02	31,658,915.46	3,954,061.07	27,704,854.39
库存商品	18,341,183.24	26,337.93	18,314,845.31	26,281,819.01	454,831.50	25,826,987.51
发出商品	8,610,839.58		8,610,839.58	10,072,714.92		10,072,714.92
委托加工物资	1,769,746.21		1,769,746.21	2,114,051.05		2,114,051.05
在产品	1,089,417.19		1,089,417.19	1,723,723.35		1,723,723.35
合计	45,798,045.52	970,711.21	44,827,334.31	71,851,223.79	4,408,892.57	67,442,331.22

(2) 存货跌价准备

项目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,954,061.07	1,224,615.16		4,234,302.95		944,373.28
库存商品	454,831.50	58,800.63		487,294.20		26,337.93
合计	4,408,892.57	1,283,415.79		4,721,597.15		970,711.21

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	0.00	处置
库存商品	0.00	处置

8、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	15,410,942.84	2,377,203.52
预缴所得税	2,376,331.44	858,941.26

珠海汇金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保本固定收益银行理财产品	93,232,583.56	237,000,000.00
其他银行理财产品		80,000,000.00
合计	111,019,857.84	320,236,144.78

9、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	10,894,340.97	13,129,319.11
固定资产清理		
合计	10,894,340.97	13,129,319.11

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	10,927,042.34	9,153,690.03	4,883,943.27	6,376,527.87	31,341,203.51
2.本期增加金额		290,975.11		80,309.59	371,284.70
(1) 购置		290,975.11		80,309.59	371,284.70
3.本期减少金额		1,397,552.44		139,687.60	1,537,240.04
(1) 处置或报废		1,397,552.44		139,687.60	1,537,240.04
4.2019.12.31	10,927,042.34	8,047,112.70	4,883,943.27	6,317,149.86	30,175,248.17
二、累计折旧					
1.2018.12.31	3,239,782.36	7,165,260.28	2,908,744.10	4,898,097.66	18,211,884.40
2.本期增加金额	519,034.44	820,262.40	401,740.32	783,080.25	2,524,117.41
(1) 计提	519,034.44	820,262.40	401,740.32	783,080.25	2,524,117.41
3.本期减少金额		1,327,674.80		127,419.81	1,455,094.61
(1) 处置或报废		1,327,674.80		127,419.81	1,455,094.61
4.2019.12.31	3,758,816.80	6,657,847.88	3,310,484.42	5,553,758.10	19,280,907.20
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	7,168,225.54	1,389,264.82	1,573,458.85	763,391.76	10,894,340.97
2.2018.12.31 账面价值	7,687,259.98	1,988,429.75	1,975,199.17	1,478,430.21	13,129,319.11

说明：

① 截至2019年12月31日止无抵押、担保的固定资产。

- ② 截至2019年12月31日止无暂时闲置的固定资产。
 ③ 截至2019年12月31日止无通过融资租赁租入的固定资产。
 ④ 截至2019年12月31日止无通过经营租赁租出的固定资产。
 ⑤ 截至2019年12月31日止无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
创新科技海岸厂房	236,397,336.85		236,397,336.85	54,689,785.06		54,689,785.06
合 计	236,397,336.85		236,397,336.85	54,689,785.06		54,689,785.06

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2019.12.31
创新科技海岸厂房	54,689,785.06	181,707,551.79						236,397,336.85
合 计	54,689,785.06	181,707,551.79						236,397,336.85

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例	工程进度	资金来源
创新科技海岸厂房	32,757.62 万元	72.16%	72.16%	募集资金
合 计	32,757.62 万元	--	--	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	10,228,141.60	4,699,602.28	14,927,743.88
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		122,175.81	122,175.81
(1) 其他减少		122,175.81	122,175.81
4.2019.12.31	10,228,141.60	4,577,426.47	14,805,568.07
二、累计摊销			
1.2018.12.31	953,125.75	2,317,975.98	3,271,101.73

珠海汇金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	204,595.92	692,989.52	897,585.44
(1) 计提	204,595.92	692,989.52	897,585.44
3.本期减少金额			
4. 2019.12.31	1,157,721.67	3,010,965.50	4,168,687.17
三、减值准备			
1.2018.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	9,070,419.93	1,566,460.97	10,636,880.90
2.2018.12.31 账面价值	9,275,015.85	2,381,626.30	11,656,642.15

说明：

截至2019年12月31日止，土地使用权无抵押、担保情况。

12、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	575,989.28	560,613.01	369,884.29		766,718.00
合 计	575,989.28	560,613.01	369,884.29		766,718.00

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,944,492.12	2,241,673.82	20,373,716.21	3,169,001.92
预计负债	8,027,010.90	1,204,051.64	8,453,777.46	1,268,066.62
股份支付	147,817.78	22,172.67	3,520,061.17	528,009.18
合 计	23,119,320.80	3,467,898.13	32,347,554.84	4,965,077.72

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	3,003,778.81	
可抵扣亏损	892,276.59	
合 计	3,896,055.40	

注：

①由于子公司贵金科技未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认与其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

②上述可抵扣亏损将于2025年到期。

14、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	624,410.00	256,870.00
合 计	624,410.00	256,870.00

15、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	19,258,570.38	13,219,305.71
安装费	5,827,251.42	7,419,838.50
工程款	53,161,676.82	25,538,129.77
其他	3,015,811.27	3,494,786.64
合 计	81,263,309.89	49,672,060.62

截至2019年12月31日止，无账龄超过1年的重要应付账款。

16、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	3,473,216.25	4,385,399.12
合 计	3,473,216.25	4,385,399.12

截至2019年12月31日止，无账龄超过1年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	15,508,947.91	64,175,504.38	69,514,250.55	10,170,201.74
离职后福利-设定提存计划		2,136,127.59	2,136,127.59	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	15,508,947.91	66,311,631.97	71,650,378.14	10,170,201.74

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,409,012.26	58,374,493.95	63,694,755.63	10,088,750.58
职工福利费		2,672,440.15	2,672,440.15	
社会保险费		1,191,278.23	1,191,278.23	
其中：1. 医疗保险费		1,109,965.16	1,109,965.16	
2. 工伤保险费		19,193.01	19,193.01	
3. 生育保险费		62,120.06	62,120.06	
住房公积金		598,560.00	598,560.00	
工会经费和职工教育经费	99,935.65	1,338,732.05	1,357,216.54	81,451.16
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	15,508,947.91	64,175,504.38	69,514,250.55	10,170,201.74

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		2,136,127.59	2,136,127.59	
其中：1. 基本养老保险费		2,071,193.52	2,071,193.52	
2. 失业保险费		64,934.07	64,934.07	
3. 企业年金缴费				
合 计		2,136,127.59	2,136,127.59	

18、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	542,126.35	542,126.35
城市维护建设税	421,820.97	414,603.79
教育费附加	180,780.41	177,687.34
地方教育费附加	120,520.28	118,458.22
个人所得税	368,855.08	300,222.18
印花税	63,423.50	70,277.30
合 计	1,697,526.59	1,623,375.18

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,791,140.40	25,804,072.10
合 计	10,791,140.40	25,804,072.10

其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
限制性股票回购款	10,432,806.38	25,333,104.64
保证金及员工垫付款	193,581.55	247,337.43
其他	164,752.47	223,630.03
合 计	10,791,140.40	25,804,072.10

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
限制性股票回购款	10,432,806.38	未到回购期
合 计	10,432,806.38	

20、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	8,027,010.90	8,453,777.46	见说明
合 计	8,027,010.90	8,453,777.46	

说明：本公司产品质量保证金主要针对银行自助设备现金管理系统、银行印章管理系统等产品进行计提，按预计故障率对销售产品数量进行估算，主要包括维修该产品所需的差旅费、材料费等。

21、股本

项 目	2018.12.31	本期增减(+、-)				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	170,410,104.00	85,057,616.00	-1,730,872.00	83,326,744.00	253,736,848.00	

本期股本变化原因详见附注五、22。

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	276,507,522.28		97,856,104.11	178,651,418.17
其他资本公积	4,036,600.00		2,117,571.02	1,919,028.98
合 计	280,544,122.28		99,973,675.13	180,570,447.15

说明：

本年资本公积减少主要是：

- ①资本公积转增股本减少 85,057,616.00 元；
- ②回购限制性股票 1,730,872.00 股，冲减资本公积 12,798,488.11 元；
- ③本年业绩未满足股权激励解锁条件，转回原已计提的激励费用 2,117,571.02 元。

23、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
库存股	25,333,104.64		14,900,298.26	10,432,806.38

说明：

①库存股系本公司实施限制性股票激励计划所致。本公司于 2017 年 9 月因实施限制性股票激励而发行负回购义务的股份 116 万股，每股价款 24.45 元，于 2018 年 5 月实施预留部分限制性股票激励而发行负回购义务的股份 19 万股，每股价款 21.18 元。

②本年库存股减少主要是：因条件未成就回购首次授予部分限售股而减少 12,140,512.39 元，注销股本 1,433,204.00 元；回购预留授予部分限售股而减少 2,388,847.72 元，注销股本 297,668.00 元；因分配股利减少库存股 370,938.15 元。

③本年回购股份 1,730,872.00 股，占本公司已发行股份的 0.68%；期末累计库存 1,346,098.00 股，占已发行股份的 0.53%。

24、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	39,008,690.02	2,169,215.41		41,177,905.43
合 计	39,008,690.02	2,169,215.41		41,177,905.43

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	220,746,730.81	227,963,075.14	

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	220,746,730.81	227,963,075.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,118,329.09	26,037,504.42	
减：提取法定盈余公积	2,169,215.41	2,614,335.57	10%
应付普通股股利	34,023,046.43	30,639,513.18	
期末未分配利润	204,672,798.06	220,746,730.81	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

26、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	196,220,926.57	82,137,659.06	244,537,900.66	120,059,570.40
其他业务	321,949.44	102,669.19	42,449.62	84,916.30
合计	196,542,876.01	82,240,328.25	244,580,350.28	120,144,486.70

主营业务按产品列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
银行自助设备现金管理系统	103,596,668.64	33,938,784.74	114,412,917.49	46,702,700.41
银行现金流转内控系统	46,253,268.43	17,163,536.19	43,815,933.38	15,730,517.67
银行印章管理系统	25,322,370.28	19,599,268.10	30,535,520.60	18,678,048.11
银行支付系统人脸、语音识别及安全解决方案	20,530,051.96	11,365,668.54	27,694,763.04	14,348,706.54
银行移动金融解决方案			8,057,094.01	7,426,324.79
其他	518,567.26	70,401.49	20,021,672.14	17,173,272.88
合计	196,220,926.57	82,137,659.06	244,537,900.66	120,059,570.40

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	904,526.60	1,489,742.86
教育费附加	387,654.26	641,765.13
地方教育费附加	258,436.18	427,843.40
房产税	84,753.46	99,960.00
土地使用税	41,359.64	83,380.42

珠海汇金科技股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

印花税	120,030.51	233,470.59
合计	1,796,760.65	2,976,162.40

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,334,046.55	28,143,422.20
安装维保费	8,286,333.71	18,457,712.67
办公费用	915,453.80	1,051,193.61
交通运输费	3,483,416.24	4,322,860.70
宣传推广费	12,789,552.43	5,087,916.10
业务招待费	4,486,816.82	5,906,285.36
差旅费	1,838,841.93	1,808,902.52
折旧及摊销	494,673.15	592,785.29
租赁费	1,069,693.02	1,095,969.90
其他	274,687.92	299,451.64
合计	58,973,515.57	66,766,499.99

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,614,719.03	10,278,087.72
折旧及摊销	1,526,383.48	1,719,605.72
中介机构服务费	6,506,024.44	3,550,692.36
办公费用	990,085.32	1,066,850.22
差旅费	177,138.13	584,963.84
交通运输费	1,504,690.01	589,205.11
业务招待费	1,398,701.85	1,790,846.02
租赁费	1,749,452.61	1,091,727.61
股权激励	-2,117,571.02	2,676,700.00
其他	822,497.95	996,136.52
合计	22,172,121.80	24,344,815.12

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,942,537.40	24,020,119.46

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

材料费	2,080,408.39	2,897,867.00
办公费用	1,193,677.87	2,016,911.68
差旅费	2,266,691.96	1,902,370.33
折旧及摊销	1,347,054.96	1,694,098.94
咨询服务费	697,035.15	1,137,429.92
检测认证费	964,591.54	724,886.02
其他	1,855,918.86	1,507,762.77
合计	32,347,916.13	35,901,446.12

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		54,681.06
减：利息收入	625,100.81	1,041,885.76
汇兑损益	-1,527.90	-2,032.05
手续费及其他	49,606.33	59,454.14
合计	-577,022.38	-929,782.61

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与日常活动相关的政府补助	13,051,989.08	19,869,486.78	与收益相关
扣缴税款手续费		147,975.05	与收益相关
合计	13,051,989.08	20,017,461.83	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	9,370,379.80	15,107,543.05
合计	9,370,379.80	15,107,543.05

34、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
保本浮动收益银行理财产品	262,498.63	—
合计	262,498.63	

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,624,762.11	—
其他应收款坏账损失	612,026.03	—
合 计	-1,012,736.08	

36、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-4,428,913.83
存货跌价损失	-1,283,415.79	-3,667,320.70
合 计	-1,283,415.79	-8,096,234.53

37、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
非流动资产报废利得		61.54	
其他	1.90	2,000.00	1.90
合 计	1.90	2,061.54	1.90

38、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
公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	45,531.43	110,047.07	45,531.43
其他	2,729.30	17,698.59	2,729.30
合 计	148,260.73	127,745.66	148,260.73

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-273,689.51	-2,091,232.75
递延所得税费用	1,497,179.59	-1,564,762.63
合 计	1,223,490.08	-3,655,995.38

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,829,712.80	22,279,808.79
按适用税率计算的所得税费用	2,974,456.92	3,341,971.32
某些子公司适用不同税率的影响	-280,357.02	-26,673.81
对以前期间当期所得税的调整	-710,979.66	-4,418,167.99
不可抵扣的成本、费用和损失	1,386,362.59	1,043,335.88
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-244.15
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	974,013.85	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,120,006.60	-3,641,192.79
其他		44,976.16
所得税费用	1,223,490.08	-3,655,995.38

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	625,100.81	1,041,885.76
政府补助	4,661,265.00	3,784,462.50
保证金	524,715.70	770,379.00
其他	378,293.11	420,381.63
合 计	6,189,374.62	6,017,108.89

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	58,301,001.96	44,438,819.82
保证金	1,020,101.30	864,802.26
备用金	55,626.11	20,968.56
代收代付款	208,210.03	1,824,033.80
捐赠	100,000.00	
合 计	59,684,939.40	47,148,624.44

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购注销股权激励	14,529,360.11	1,189,800.00
合 计	14,529,360.11	1,189,800.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,606,222.72	25,935,804.17
加：资产减值损失	1,283,415.79	8,096,234.53
信用减值损失	1,012,736.08	
固定资产折旧	2,524,117.41	3,205,726.12
无形资产摊销	897,585.44	984,216.44
长期待摊费用摊销	369,884.29	298,710.87
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,531.43	109,985.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-262,498.63	
财务费用（收益以“-”号填列）		52,649.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,370,379.80	-15,107,543.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,497,179.59	-1,564,762.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,331,581.12	-16,825,908.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,042,373.99	-49,871,789.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,902,793.25	-6,856,875.59
其他	-2,463,239.02	2,464,621.78
经营活动产生的现金流量净额	52,417,303.66	-49,078,930.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	119,509,503.52	164,121,420.70
减：现金的期初余额	164,121,420.70	514,454,542.06
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	-44,611,917.18	-350,333,121.36

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	119,509,503.52	164,121,420.70
其中：库存现金	67,846.03	69,296.03
可随时用于支付的银行存款	119,441,657.49	164,052,124.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	119,509,503.52	164,121,420.70
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		

42、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	645,668.00	保证金，不能随时变现
合 计	645,668.00	

43、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			
其中：美元	1,800.00	6.9762	12,557.16

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
贵安新区贵金科技有限公司	贵州	贵州		51		投资设立

(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
贵安新区贵金科技有限公司	49	-1,512,106.37		-1,655,720.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					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	
贵安新区贵金科技有限公司	19,758,280.29	143,276.55	19,901,556.84	21,280,578.44	0.00	21,280,578.44

续(1):

子公司名称	2018.12.31					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	
贵安新区贵金科技有限公司	21,663,017.96	505,889.57	22,168,907.53	20,461,997.76	0.00	20,461,997.76

续(2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵安新区贵金科技有限公司	0.00	-3,085,931.37	-3,085,931.37	-35,969.88	19,629,385.86	-207,551.54	-207,551.54	-1,472,825.98

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制程序，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制程序的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财

务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的31.38%（2018年：27.26%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的42.88%（2018年：45.63%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）利率风险

本集团无借款，利率对经营业绩未产生影响。

（5）汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			110,262,498.63	110,262,498.63

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：保本浮动收益银行理财产品	110,262,498.63	110,262,498.63
持续以公允价值计量的资产总额	110,262,498.63	110,262,498.63

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，陈喆女士为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团无合营企业和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
马锋	公司股东、董事
珠海瑞信投资管理有限公司	公司股东
周晔	董事、已离任
牛俊伟	董事
田联房	独立董事
于风政	独立董事
杨大贺	独立董事
何锋	监事会主席
杨贤帮	职工代表监事
陈家贤	监事
孙玉玲	财务总监、董事会秘书

5、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	499.50 万元	510.94 万元

6、关联方应收应付款项

本集团本期末无关联方应收应付款项。

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,730,872.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	24.45 元/9 个月、21.18 元/16 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：

（1）首次授予股权激励

根据本公司 2017 年 7 月 14 日第二届董事会第十一次会议决议和 2017 年 7 月 31 日的 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《珠海汇金科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，及 2017 年 9 月 27 日第二届董事会第十四次会议决议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，2017 年度由 42 名限制性股票激励对象行权，实际行权数量为 116 万份，行权价格为 24.45 元/股，授予日为 2017 年 9 月 27 日。

本次授予的限制性股票限售期为自相应授予限制性股票授予登记日起 12 个月。激励对象获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司按本计划的原则回购注销。

本次首次授予部分解除限售年度为 2017-2019 年三个会计年度，分年度对公司营业收入增长率进行考核，首次授予部分各年度的业绩考核目标如下：

解除限售安排	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2017 年营业收入增长率不低于 10%
第二个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 20%
第三个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 30%

本次限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自相应授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自相应授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第三个解除限售期	自相应授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

(2) 预留部分股权激励

根据 2018 年 4 月 27 日第二届董事会第二十一次会议决议，公司于 2018 年 4 月 27 日向激励对象授予预留部分限制性股票，本年度由 6 名限制性股票激励对象行权，实际行权数量为 19 万份，行权价格为 21.18 元/股，授予日为 2018 年 4 月 27 日。

本次预留部分解除限售年度为 2018-2020 年三个会计年度，分年度对公司营业收入增长率进行考核，各年度的业绩考核目标如下：

解除限售安排	业绩考核目标
预留部分第一个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 20%
预留部分第二个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 30%
预留部分第三个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2020 年营业收入增长率不低于 40%

本次限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留部分第一个解除限售期	自预留授予登记日起 12 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
预留部分第二个解除限售期	自预留授予登记日起 24 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留部分第三个解除限售期	自预留授予登记日起 36 个月后的首个交易日起至限制性股票授予登记日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

(3) 2018 年 5 月 15 日，公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 8,516 万股为基数向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股股本，分配方案公布后至实施前，公司总股本由于股权激励行权发生变动，按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在权益分派实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。因此公司 2017 年年度资本公积转增方案调整为：以公司现有总股本 85,350,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.977738 股，相应的公司年末发行在外的股份期权行权价格应调整为 12.0588 元、10.4220 元。

(4) 2019 年 4 月 26 日，公司以截至 2019 年 4 月 24 日总股本 170,115,232 股为基数向全

体股东以资本公积每 10 股转增 5 股股本，相应的公司年末发行在外的股份期权行权价格应调整为 7.9059 元、6.8147 元。

(5) 由于 2018、2019 年公司业绩均未达到考核目标，首次授予的限制性股票已全部失效，至 2019 年末尚余 1,154,312 未回购；预留授予的限制性股票中 95,893 股已失效未回购，95,893 股尚在等待期内。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,919,028.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,117,571.02

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

创新科技海岸厂房为公司募集资金投向的项目，主要资金来源于首次公开发行股票募集的资金，该项目预算 32,757.62 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，已完成工作量 23,639.73 万元。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

于 2020 年 4 月 26 日，本公司第三届董事会召开第二十三次会议，批准 2019 年度利润分配预案，以截止 2019 年 12 月 31 日公司总股本 253,736,848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元人民币（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。该项决议尚需提交股东大会批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”）。根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，执行该准则预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

十四、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
增值税即征即退 款	财政拨款	16,085,024.28	8,390,724.08	其他收益	与收益相关
面向未来智慧银 行的智能识别关 键技术研究与产 业化	财政拨款		3,380,000.00	其他收益	与收益相关
2018-2019年度“新 一代人工智能”科 技计划项目	财政拨款		780,000.00	其他收益	与收益相关
省级工程技术研 究中心项目	财政拨款		400,000.00	其他收益	与收益相关
2019年珠海市两 化融合发展奖补 项目	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
发明专利补助	财政拨款		28,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业*技术研 发补贴	财政拨款		7,265.00	其他收益	与收益相关
高新技术产品项 目补助	财政拨款	10,000.00	6,000.00	其他收益	与收益相关
研发费补助资金	财政拨款	2,749,300.00		其他收益	
高新技术企业奖 励	财政拨款	900,000.00		其他收益	
两化融合试点企 业奖励经费	财政拨款	100,000.00		其他收益	
知识产权资助资 金	财政拨款	20,000.00		其他收益	
创新券后补助企 业补贴	财政拨款	5,162.50		其他收益	
合计		19,869,486.78	13,051,989.08		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,685,218.00		6,685,218.00	936,892.31		936,892.31
合计	6,685,218.00		6,685,218.00	936,892.31		936,892.31

说明：

- (1) 期末无已质押的应收票据。
 (2) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
 (3) 期末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) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	80,918,335.20
1至2年	12,372,058.74
2至3年	12,367,365.61
3至4年	4,956,968.51
4至5年	2,983,223.57
5年以上	3,026,824.17
小计	116,624,775.80
减：坏账准备	13,948,780.91
合计	102,675,994.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	116,624,775.80	100	13,948,780.91	11.96	102,675,994.89
其中：					
应收货款	101,725,267.89	87.22	13,948,780.91	13.71	87,776,486.98
应收质保金	14,899,507.91	12.78			14,899,507.91
合计	116,624,775.80	100	13,948,780.91	11.96	102,675,994.89

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,651,859.01	100	14,200,532.76	10.24	124,451,326.25
其中：					
应收货款	120,704,048.71	87.06	14,200,532.76	11.76	106,503,515.95
应收质保金	17,947,810.30	12.94			17,947,810.30
合计	138,651,859.01	100	14,200,532.76	10.24	124,451,326.25

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收货款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	77,140,367.90	4,048,479.68	5.25
1至2年	10,842,534.03	2,630,044.78	24.26
2至3年	9,210,876.70	4,059,659.62	44.07
3至4年	2,021,107.01	1,299,184.12	64.28
4至5年	1,466,779.23	1,032,705.64	70.41
5年以上	1,043,603.02	878,707.07	84.20
合计	101,725,267.89	13,948,780.91	13.71

组合计提项目：应收质保金

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	14,899,507.91	0.00	0.00
合计	14,899,507.91	0.00	0.00

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	138,651,859.01	100	14,200,532.76	10.24	124,451,326.25
其中：账龄组合	138,651,859.01	100	14,200,532.76	10.24	124,451,326.25
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	138,651,859.01	100	14,200,532.76	10.24	124,451,326.25

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	14,200,532.76
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	14,200,532.76
本期计提	1,624,762.11
本期收回或转回	251,751.85
本期核销	
2019.12.31	13,948,780.91

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,614,157.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,503,659.45 元。

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		1,042,290.42
应收股利		
其他应收款	19,884,409.26	18,159,339.38
合计	19,884,409.26	19,201,629.80

(1) 应收利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
银行理财产品利息		1,042,290.42
小计：		1,042,290.42
减：坏账准备		
合计		1,042,290.42

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31
1年以内	2,477,260.99
1至2年	16,434,776.67
2至3年	182,450.00
3至4年	166,624.16
4至5年	72,200.00
5年以上	576,097.44
小计	19,909,409.26
减：坏账准备	25,000.00
合计	19,884,409.26

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方往来款	16,930,000.00		16,930,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
押金保证金	2,569,108.18	25,000.00	2,544,108.18	2,023,741.54	589,117.52	1,434,624.02
员工备用金及代垫款	410,301.08		410,301.08	770,443.87	45,728.51	724,715.36
合计	19,909,409.26	25,000.00	19,884,409.26	18,794,185.41	634,846.03	18,159,339.38

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,909,409.26	0.13	25,000.00	19,884,409.26	
关联方往来款	16,930,000.00			16,930,000.00	
押金保证金	2,569,108.18	0.97	25,000.00	2,544,108.18	
员工备用金及代垫款	410,301.08			410,301.08	
合计	19,909,409.26	0.13	25,000.00	19,884,409.26	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	18,794,185.41	100	634,846.03	3.38	18,159,339.38
其中：关联方组合	16,000,000.00	85.13			16,000,000.00
账龄组合	2,794,185.41	14.87	634,846.03	22.72	2,159,339.38
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	18,794,185.41	100	634,846.03	3.38	18,159,339.38

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	634,846.03			634,846.03
首次执行新金融工具准则的调 整金额				
2019年1月1日余额	634,846.03			634,846.03
2019年1月1日余额在本期				
--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	-609,846.03			-609,846.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	25,000.00			25,000.00

珠海汇金科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
贵安新区贵金科技有限公司	往来款	16,930,000.00	0-2年	85.04	
庄胜（北京）房地产经纪有限公司	保证金	353,950.26	1-2年	1.78	
中国建设银行股份有限公司陕西省分	保证金	299,600.00	5年以上	1.50	
珠海中电科技产业投资有限公司	保证金	255,450.18	0-5年	1.28	
中信国际招标有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.00	
合计	--	18,039,000.44	--	90.60	

4、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵安新区贵金科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

5、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	196,220,926.57	82,137,659.06	224,908,514.80	102,929,953.36
其他业务	321,949.44	102,669.19	42,449.62	84,916.30
合计	196,542,876.01	82,240,328.25	224,950,964.42	103,014,869.66

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	9,370,379.80	15,107,543.05
合计	9,370,379.80	15,107,543.05

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-45,531.43	
计入当期损益的政府补助(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)	4,661,265.00	
交易性金融资产公允价值变动收益	262,498.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,727.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,081,359.46	
非经常性损益总额	14,856,864.26	
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,121,882.69	
非经常性损益净额	12,734,981.57	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,734,981.57	

说明:

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目:

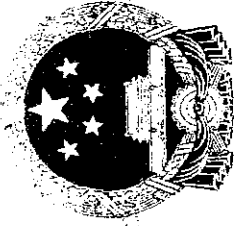
项目	涉及金额	原因
银行理财产品收益	9,370,379.80	公司理财产品属于特定时间内的偶发情况
所得税退回	710,979.66	所得税退回属于特定时间内的偶发情况

2、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	2.99	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.03	0.03

珠海汇金科技股份有限公司

2020年4月26日



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

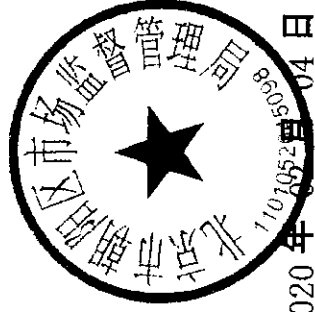
统一社会信用代码
91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表；出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年12月04日

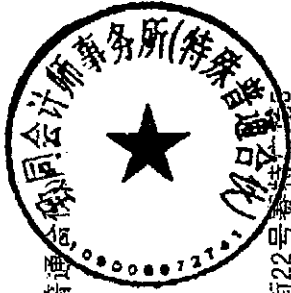
证书序号: ND: 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 致同会计师事务所(特殊普通合
伙)
办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号
泰康大厦

主任会计师: 徐华

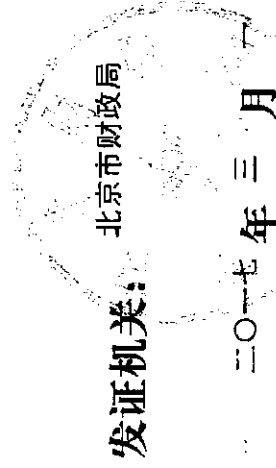
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

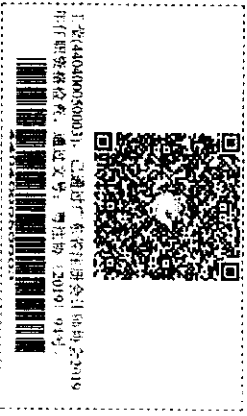
批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

证书编号: 440400050003
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1995 年 02 月 01 日
 Date of Issue: 2019 年 4 月 换发



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



姓名: 王莹
 Full name: 王莹
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-04-27
 Date of birth: 1972-04-27
 工作单位: 瑞华会计师事务所
 Working unit: 瑞华会计师事务所
 身份证号码: 110108197204270046
 Identity card No.: 110108197204270046

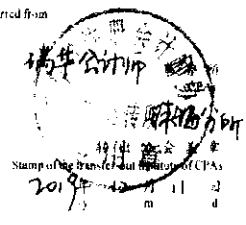
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

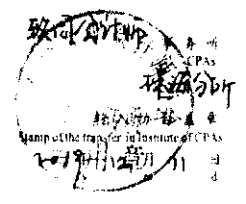


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



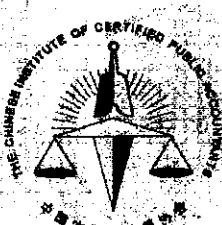
同意调入
 Agree the holder to be transferred to




年 月 日

注册编号
No. of Certificate: 119001540464

发证日期
Date of Issue: 二〇一一年九月十四日






年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册(119001540464)已通过广东省注册会计师协会注册系统，通过文字、验证码、2019.09.14。

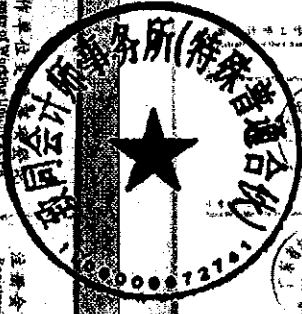


姓名: 胡静
Sex: 女
出生日期: 1972-01-05
工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司珠海分所
身份证号码: 320121197701050048

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

同意调入
Agree to be taken in by the firm:

同意调出
Agree to be transferred from:



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

同意调入
Agree to be taken in by the firm:

同意调出
Agree to be transferred from: