

高新兴科技集团股份有限公司

2019年度审计报告

广会审字[2020]G19028520028号

目录

审计报告·····	1-6
合并资产负债表·····	7-8
母公司资产负债表·····	9-10
合并利润表·····	11
母公司利润表·····	12
合并现金流量表·····	13
母公司现金流量表·····	14
合并股东权益变动表·····	15-16
母公司股东权益变动表·····	17-18
财务报表附注·····	19-127

审计报告

广会审字[2020]G19028520028号

高新兴科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了高新兴科技集团股份有限公司（以下简称高新兴集团）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高新兴集团2019年12月31日的财务状况以及2019年度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，我们独立于高新兴集团，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）商誉减值测试

1、事项描述

如高新兴集团财务报表附注五、20所述，2019年12月31日，高新兴集团合并财务报表中商誉账面净值为人民币717,963,813.74元，其中商誉减值准备为1,082,955,140.03元，本期新增商誉减值准备1,024,478,509.36元。根据企业会计准则，高新兴集团每年需要对商誉进行减值测试。高新兴集团关于商誉减值测试的会计政策详见财务报表附注三、19。

鉴于商誉减值测试涉及管理层的重大判断，本期商誉减值金额重大，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）关注并复核公司对商誉减值迹象的判断是否合理；

（2）关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；

（3）利用专家工作，关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当，关注并复核公司进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设是否合理；

（4）关注并复核公司对商誉减值损失的分摊是否合理，是否恰当考虑了归属于少数股东商誉的影响；

（5）关注并复核公司管理层以前期间对商誉进行减值测试时采用的预测参数与本期的偏差，关注并复核公司管理层在作出会计估计时的判断和决策，以识别是否存在管理层偏向的迹象。

（二）收入确认

1、事项描述

如高新兴集团财务报表附注五、44所述，2019年度，高新兴集团合并口径营业收入2,693,234,817.06元，高新兴集团关于收入确认的会计政策详见财务报表附注三、24。

营业收入为高新兴集团合并利润表重要组成项目，是高新兴集团的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 区别销售产品类型并结合行业发展和高新兴集团实际情况，执行分析性复核程序，评价销售收入和毛利变动的合理性；

(3) 获取公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，主要包括对发货及验收、付款及结算等条款的检查；

(4) 区别销售产品类型，检查高新兴集团与客户的合同、签收单、对方验收确认单据、完工证明、回款单据等重要证据；

(5) 抽样函证了合同及相关结算信息；

(6) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

(三) 应收账款及长期应收款坏账准备的计提

1、事项描述

如高新兴集团财务报表附注五、4、10、12所述，2019年12月31日，高新兴集团合并口径应收账款、一年内到期的长期应收款、长期应收款中的应收款项余额分别为2,057,452,567.09元、309,808,131.66元、1,868,499,249.81元，坏账准备余额分别为219,762,329.89元、9,708,394.23元、28,384,925.54元，账面价值分别为1,837,690,237.20元、300,099,737.43元、1,840,114,324.27元，高新兴集团以预期信用损失为基础计算应收款项坏账准备，减值政策详见财务报表附注三、10。

高新兴集团财务报表上述应收款项账面价值占总资产比重较高，对财务报表影响重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断和会计估计，因此我们将应收账款及长期应收款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价与应收款项坏账准备相关内部控制，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，并复核了不同组合应收款项历史损失率和前瞻性调整的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(3) 对于按单项计提坏账准备的应收款项，了解并检查管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

(4) 结合函证程序及资产负债表日后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

高新兴集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高新兴集团2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

高新兴集团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，管理层负责评估高新兴集团的持续经营能力，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高新兴集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新兴集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高新兴集团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高新兴集团不能持续经营。

(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) 就高新兴集团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。

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 广州

中国注册会计师：吉争雄

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈皓淳

二〇二〇年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位: 高新兴科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:			
货币资金	1	1,332,245,108.54	1,197,188,539.84
交易性金融资产	2	-	不适用
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	24,138,639.15	151,302,680.14
应收账款	4	1,837,690,237.20	1,732,344,399.96
应收款项融资	5	92,295,254.32	不适用
预付款项	6	48,156,777.23	76,648,478.12
其他应收款	7	122,920,439.40	83,099,674.06
其中: 应收利息		-	395,684.93
应收股利		-	-
存货	8	715,810,472.72	587,005,331.84
持有待售资产	9	9,785,467.89	-
一年内到期的非流动资产	10	300,099,737.43	332,592,512.24
其他流动资产	11	95,615,110.00	122,343,890.49
流动资产合计		4,578,757,243.88	4,282,525,506.69
非流动资产:			
债权投资		-	不适用
可供出售金融资产		不适用	32,486,160.21
其他债权投资		-	不适用
持有至到期投资		不适用	-
长期应收款	12	1,842,011,488.31	1,782,202,740.51
长期股权投资	13	73,764,654.96	83,576,187.25
其他权益工具投资	14	30,969,855.86	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用
投资性房地产	15	44,031,365.99	55,242,445.16
固定资产	16	172,925,259.85	157,896,153.14
在建工程	17	48,170,240.57	26,410,710.78
无形资产	18	148,681,049.56	52,977,165.28
开发支出	19	73,198,753.15	51,250,585.57
商誉	20	717,963,813.74	1,742,442,323.10
长期待摊费用	21	8,403,015.30	7,479,835.29
递延所得税资产	22	97,580,906.45	72,446,181.49
其他非流动资产	23	8,432,083.90	3,252,596.28
非流动资产合计		3,266,132,487.64	4,067,663,084.06
资产总计		7,844,889,731.52	8,350,188,590.75

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

编制单位：高新兴科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款	24	414,920,951.40	150,000.00
交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
应付票据	25	416,249,727.97	249,355,751.53
应付账款	26	1,457,170,242.74	1,456,030,432.09
预收款项	27	98,495,587.16	62,069,548.57
应付职工薪酬	28	149,736,554.59	160,360,035.66
应交税费	29	35,312,914.35	62,749,576.49
其他应付款	30	180,381,143.02	306,686,704.51
其中：应付利息		-	-
应付股利	30.1	449,024.55	449,024.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	31	71,677,152.20	25,519,149.46
其他流动负债	32	83,377,258.01	73,680,471.27
流动负债合计		2,907,321,531.44	2,396,601,669.58
非流动负债：			
长期借款	33	87,820,000.00	-
长期应付款	34	30,901,317.42	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	34	630,054.36	3,689,928.76
递延收益	35	-	1,500,000.00
递延所得税负债	22	101,472,360.36	110,282,116.73
其他非流动负债	36	166,562,963.98	159,211,410.86
非流动负债合计		387,386,696.12	274,683,456.35
负债合计		3,294,708,227.56	2,671,285,125.93
所有者权益：			
股本	37	1,763,253,048.00	1,764,493,329.00
资本公积	38	2,595,556,843.05	2,588,527,082.52
减：库存股	39	191,598,844.20	282,016,298.20
其他综合收益	40	-5,219,544.91	1,022,483.45
专项储备		-	-
盈余公积	41	124,743,378.30	123,723,133.89
未分配利润	42	188,282,962.45	1,399,960,432.74
归属于母公司所有者权益合计		4,475,017,842.69	5,595,710,163.40
少数股东权益		75,163,661.27	83,193,301.42
所有者权益合计		4,550,181,503.96	5,678,903,464.82
负债和所有者权益总计		7,844,889,731.52	8,350,188,590.75

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位: 高新兴科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十五	2019-12-31	2018-12-31
流动资产:			
货币资金		598,930,843.39	546,311,122.05
交易性金融资产		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	14,240,721.29
应收账款	1	1,566,555,166.67	1,122,195,479.74
应收款项融资		42,837,607.00	不适用
预付款项		19,229,661.76	34,633,826.19
其他应收款	2	162,016,396.13	128,381,528.51
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		167,597,286.61	328,849,980.94
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		297,443,955.16	285,496,450.31
其他流动资产		67,352,016.87	66,953,646.25
流动资产合计:		2,921,962,933.59	2,527,062,755.28
非流动资产:			
债权投资		-	
可供出售金融资产		不适用	32,489,463.70
其他债权投资		-	
持有至到期投资		不适用	-
长期应收款		1,624,550,998.22	1,602,134,737.70
长期股权投资	3	2,606,757,659.72	2,963,439,035.16
其他权益工具投资		30,969,855.86	不适用
其他非流动金融资产		-	不适用
投资性房地产		-	-
固定资产		126,491,367.98	134,882,715.02
在建工程		48,170,240.57	26,410,710.78
无形资产		121,004,878.46	15,564,435.30
开发支出		73,198,753.15	51,250,585.57
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		57,150,442.38	23,685,265.02
其他非流动资产		7,191,894.60	1,903,720.68
非流动资产合计:		4,695,486,090.94	4,851,760,668.93
资产总计:		7,617,449,024.53	7,378,823,424.21

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表（续）

编制单位：高新兴科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2019-12-31	2018-12-31
流动负债：			
短期借款		242,135,255.62	-
交易性金融负债		-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	-
应付票据		532,183,629.59	194,391,761.26
应付账款		1,264,094,371.23	1,383,017,987.96
预收款项		83,157,952.23	20,054,125.95
应付职工薪酬		64,982,639.53	61,563,805.17
应交税费		1,780,666.30	5,608,850.81
其他应付款		370,217,391.67	273,908,012.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		449,024.55	449,024.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		71,162,348.40	21,885,523.13
其他流动负债		61,279,714.71	47,715,716.40
流动负债合计：		2,690,993,969.28	2,008,145,783.18
非流动负债：			
长期借款		87,820,000.00	-
长期应付款		30,901,317.42	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	1,500,000.00
递延所得税负债		86,195,220.25	94,255,398.80
其他非流动负债		159,275,126.86	150,156,104.42
非流动负债合计：		364,191,664.53	245,911,503.22
负债合计：		3,055,185,633.81	2,254,057,286.40
所有者权益：			
股本		1,763,253,048.00	1,764,493,329.00
资本公积		2,622,635,551.91	2,623,694,982.01
减：库存股		191,598,844.20	282,016,298.20
其他综合收益		-6,727,901.97	-60.31
专项储备		-	-
盈余公积		124,743,378.30	123,723,133.89
未分配利润		249,958,158.68	894,871,051.42
所有者权益合计		4,562,263,390.72	5,124,766,137.81
负债和所有者权益总计：		7,617,449,024.53	7,378,823,424.21

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:高新兴科技集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注五	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	43	2,693,234,817.06	3,562,832,789.72
其中: 营业收入		2,693,234,817.06	3,562,832,789.72
二、营业总成本		2,852,751,865.60	3,040,233,809.10
其中: 营业成本	43	1,973,167,023.58	2,308,278,199.72
税金及附加	44	7,459,423.21	17,306,572.19
销售费用	45	281,922,382.41	235,312,828.19
管理费用	46	231,165,150.64	200,614,000.30
研发费用	47	422,565,925.86	354,532,308.03
财务费用	48	-63,528,040.10	-75,810,099.33
其中: 利息费用		9,271,805.02	5,220,232.86
利息收入		16,298,174.44	27,555,923.32
加: 其他收益	49	80,640,279.58	99,722,582.30
投资收益 (损失以“-”号填列)	50	-10,253,964.93	680,004.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-11,034,063.99	-5,036,703.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
信用减值收益 (损失以“-”号填列)	51	-71,218,931.03	-
资产减值收益 (损失以“-”号填列)	52	-1,044,071,459.28	-57,074,474.09
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	53	189,961.10	-16,396.70
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,204,231,163.10	565,910,696.83
加: 营业外收入	54	9,646,523.54	7,511,189.60
减: 营业外支出	55	3,642,689.98	929,433.35
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,198,227,329.54	572,492,453.08
减: 所得税费用	56	-20,468,125.01	25,762,261.18
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,177,759,204.53	546,730,191.90
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,177,759,204.53	546,730,191.90
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		-1,157,254,386.07	539,568,122.77
2. 少数股东损益		-20,504,818.46	7,162,069.13
六、其他综合收益的税后净额		-265,188.35	1,070,663.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-311,051.36	1,022,483.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-794,056.69	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-794,056.69	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		483,005.33	1,022,483.45
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		483,005.33	1,022,483.45
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		45,863.01	48,179.85
七、综合收益总额		-1,178,024,392.88	547,800,855.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,157,565,437.43	540,590,606.22
归属于少数股东的综合收益总额		-20,458,955.45	7,210,248.98
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.67	0.31
(二) 稀释每股收益		-0.67	0.31

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

编制单位:高新兴科技集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注十五	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	1,228,805,312.90	2,199,041,653.26
减: 营业成本	4	1,028,145,231.72	1,606,880,275.44
税金及附加		-207,844.50	4,335,125.40
销售费用		118,050,103.60	100,485,450.08
管理费用		106,711,180.23	79,183,315.02
研发费用		149,506,398.78	112,807,500.07
财务费用		-48,773,790.81	-69,654,027.82
其中: 利息费用		10,202,325.35	366,667.00
利息收入		8,215,324.24	17,027,435.10
加: 其他收益		14,921,190.66	22,901,069.30
投资收益(损失以“-”号填列)	5	-4,267,514.53	101,356,433.04
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,079,507.89	-3,736,098.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值收益(损失以“-”号填列)		-30,675,155.82	
资产减值收益(损失以“-”号填列)		-508,857,076.04	-48,113,025.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		184,496.90	26,435.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-653,320,024.95	441,174,927.00
加: 营业外收入		10.15	1,401,407.50
减: 营业外支出		3,429,602.55	832,668.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-656,749,617.35	441,743,665.65
减: 所得税费用		-37,715,383.43	41,272,147.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-619,034,233.92	400,471,518.09
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-619,034,233.92	400,471,518.09
(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		-1,291,666.66	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,291,666.66	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,291,666.66	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-620,325,900.58	400,471,518.09

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:高新兴科技集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注五	2019 年度	2018 年度
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		2,767,661,172.17	2,509,851,765.18
收到的税费返还		121,527,992.45	98,764,215.80
收到其他与经营活动有关的现金	57	81,650,156.73	200,716,258.77
经营活动现金流入小计		2,970,839,321.35	2,809,332,239.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,011,424,741.54	1,850,956,483.26
支付给职工以及为职工支付的现金		688,448,730.92	542,145,672.65
支付的各项税费		105,392,923.61	198,106,514.68
支付其他与经营活动有关的现金	57	357,349,718.19	373,148,855.22
经营活动现金流出小计		3,162,616,114.26	2,964,357,525.81
经营活动产生的现金流量净额		-191,776,792.91	-155,025,286.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		103,582,213.59	500,510,000.00
取得投资收益收到的现金		968,105.70	5,716,708.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,952,723.35	127,173.56
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		125,503,042.64	506,353,881.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,218,887.16	133,066,604.98
投资支付的现金		137,500,000.00	564,207,895.86
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		34,234,866.90	31,766,630.58
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		388,953,754.06	729,041,131.42
投资活动产生的现金流量净额		-263,450,711.42	-222,687,249.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	51,088,320.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	1,919,400.00
取得借款收到的现金		710,332,469.56	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		718,332,469.56	150,088,320.00
偿还债务支付的现金		128,302,803.56	169,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,625,207.40	52,987,389.58
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	57	12,536,639.76	88,145,730.59
筹资活动现金流出小计		189,464,650.72	310,133,120.17
筹资活动产生的现金流量净额		528,867,818.84	-160,044,800.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,822,127.65	1,249,158.66
五、现金及现金等价物净增加额		75,462,442.16	-536,508,177.16
加: 期初现金及现金等价物余额		1,172,601,772.09	1,709,109,949.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,248,064,214.25	1,172,601,772.09

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:高新兴科技集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度
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	1,888,437,658.55	1,232,855,037.36
收到的税费返还	46,841,354.73	19,024,354.33
收到其他与经营活动有关的现金	315,909,989.75	215,816,188.28
经营活动现金流入小计	2,251,189,003.03	1,467,695,579.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,596,707,093.26	1,127,015,112.29
支付给职工以及为职工支付的现金	316,470,074.75	208,684,421.90
支付的各项税费	14,196,704.97	52,699,599.80
支付其他与经营活动有关的现金	260,116,972.45	291,337,794.46
经营活动现金流出小计	2,187,490,845.43	1,679,736,928.45
经营活动产生的现金流量净额	63,698,157.60	-212,041,348.48
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	320,213.59	-
取得投资收益收到的现金	-	105,092,531.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,404,309.17	26,435.00
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	-	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	15,724,522.76	107,118,966.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	193,941,358.49	118,944,174.65
投资支付的现金	183,536,100.00	208,638,045.86
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	377,477,458.49	327,582,220.51
投资活动产生的现金流量净额	-361,752,935.73	-220,463,254.04
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	-	49,168,920.00
取得借款收到的现金	455,543,342.79	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	455,543,342.79	49,168,920.00
偿还债务支付的现金	48,152,803.56	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,445,118.14	47,335,594.54
支付其他与筹资活动有关的现金	10,136,639.76	70,810,363.16
筹资活动现金流出小计	105,734,561.46	118,145,957.70
筹资活动产生的现金流量净额	349,808,781.33	-68,977,037.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	874,934.56	51,387.41
五、现金及现金等价物净增加额	52,628,937.76	-501,430,252.81
加: 期初现金及现金等价物余额	541,383,126.13	1,042,813,378.94
六、期末现金及现金等价物余额	594,012,063.89	541,383,126.13

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: 高新兴科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,764,493,329.00	-	-	-	2,588,527,082.52	282,016,298.20	1,022,483.45	-	123,723,133.89	-	1,399,960,432.74	83,193,301.42	5,678,903,464.82
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-5,930,977.00	-	1,020,244.41	-	-19,516,320.09	-301,244.14	-24,728,296.82
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,764,493,329.00	-	-	-	2,588,527,082.52	282,016,298.20	-4,908,493.55	-	124,743,378.30	-	1,380,444,112.65	82,892,057.28	5,654,175,168.00
三、本年增减变动金额	-1,240,281.00	-	-	-	7,029,760.53	-90,417,454.00	-311,051.36	-	-	-	-1,192,161,150.20	-7,728,396.01	-1,103,993,664.04
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-311,051.36	-	-	-	-1,157,254,386.07	-20,458,955.45	-1,178,024,392.88
(二) 所有者投入和减少资本	-1,240,281.00	-	-	-	3,795,350.85	-90,417,454.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	100,972,523.85
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
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	-	-	-	-	9,148,337.85	-	-	-	-	-	-	-	9,148,337.85
4. 其他	-1,240,281.00	-	-	-	-5,352,987.00	-90,417,454.00	-	-	-	-	-	-	83,824,186.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,060,858.53	-	-35,060,858.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,060,858.53	-	-35,060,858.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,094.40	-	154,094.40
1. 资本公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154,094.40	-	154,094.40
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	3,234,409.68	-	-	-	-	-	-	4,730,559.44	7,964,969.12
四、本期末余额	1,763,253,048.00	-	-	-	2,595,556,843.05	191,598,844.20	-5,219,544.91	-	124,743,378.30	-	188,282,962.45	75,163,661.27	4,550,181,503.96

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

编制单位: 高新兴科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	1,174,928,701.00	-	-	-	3,130,176,801.53	272,011,360.00	-	-	83,675,982.08	-	947,925,623.12	89,527,257.27	5,154,223,005.00
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	1,174,928,701.00	-	-	-	3,130,176,801.53	272,011,360.00	-	-	83,675,982.08	-	947,925,623.12	89,527,257.27	5,154,223,005.00
三、本年增减变动金额	589,564,628.00	-	-	-	-541,649,719.01	10,004,938.20	1,022,483.45	-	40,047,151.81	-	452,034,809.62	-6,333,955.85	524,680,459.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,022,483.45	-	-	-	539,568,122.77	7,210,248.98	547,800,855.20
(二) 所有者投入和减少资本	2,100,369.00	-	-	-	38,092,793.53	10,004,938.20	-	-	-	-	-	1,919,400.00	32,107,624.33
1. 所有者投入的普通股	6,177,000.00	-	-	-	42,991,920.00	49,168,920.00	-	-	-	-	-	1,919,400.00	1,919,400.00
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	-	-	-	-	12,600,312.53	-	-	-	-	-	-	-	12,600,312.53
4. 其他	-4,076,631.00	-	-	-	-17,499,439.00	-39,163,981.80	-	-	-	-	-	-	17,587,911.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,047,151.81	-	-87,533,313.15	-	-47,486,161.34
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	40,047,151.81	-	-40,047,151.81	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47,486,161.34	-	-47,486,161.34
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	587,464,259.00	-	-	-	-587,464,259.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本(或股本)	587,464,259.00	-	-	-	-587,464,259.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	7,721,746.46	-	-	-	-	-	-	-15,463,604.83	-7,741,858.37
四、本期期末余额	1,764,493,329.00	-	-	-	2,588,527,082.52	282,016,298.20	1,022,483.45	-	123,723,133.89	-	1,399,960,432.74	83,193,301.42	5,678,903,464.82

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位: 高新兴科技集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,764,493,329.00	-	-	-	2,623,694,982.01	282,016,298.20	-60.31	-	123,723,133.89	894,871,051.42	5,124,766,137.81
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-5,436,175.00	-	1,020,244.41	9,182,199.71	4,766,269.12
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,764,493,329.00	-	-	-	2,623,694,982.01	282,016,298.20	-5,436,235.31	-	124,743,378.30	904,053,251.13	5,129,532,406.93
三、本年增减变动金额	-1,240,281.00	-	-	-	-1,059,430.10	-90,417,454.00	-1,291,666.66	-	-	-654,095,092.45	-567,269,016.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,291,666.66	-	-	-619,034,233.92	-620,325,900.58
(二) 所有者投入和减少资本	-1,240,281.00	-	-	-	-3,884,399.22	-90,417,454.00	-	-	-	-	85,292,773.78
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	-	-	-	-	1,468,587.78	-	-	-	-	-	1,468,587.78
4. 其他	-1,240,281.00	-	-	-	-5,352,987.00	-90,417,454.00	-	-	-	-	83,824,186.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,060,858.53	-35,060,858.53
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,060,858.53	-35,060,858.53
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	2,824,969.12	-	-	-	-	-	2,824,969.12
四、本期期末余额	1,763,253,048.00	-	-	-	2,622,635,551.91	191,598,844.20	-6,727,901.97	-	124,743,378.30	249,958,158.68	4,562,263,390.72

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

编制单位:高新兴科技集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,174,928,701.00	-	-	-	3,173,412,340.17	272,011,360.00	-60.31	-	83,675,982.08	581,225,846.48	4,741,231,449.42
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,174,928,701.00	-	-	-	3,173,412,340.17	272,011,360.00	-60.31	-	83,675,982.08	581,225,846.48	4,741,231,449.42
三、本年增减变动金额	589,564,628.00	-	-	-	-549,717,358.16	10,004,938.20	-	-	40,047,151.81	313,645,204.94	383,534,688.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,471,518.09	400,471,518.09
(二) 所有者投入和减少资本	2,100,369.00	-	-	-	35,391,028.21	10,004,938.20	-	-	-	-	27,486,459.01
1. 所有者投入的普通股	6,177,000.00	-	-	-	42,991,920.00	49,168,920.00	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	9,898,547.21	-	-	-	-	-	9,898,547.21
4. 其他	-4,076,631.00	-	-	-	-17,499,439.00	-39,163,981.80	-	-	-	-	17,587,911.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	40,047,151.81	-86,826,313.15	-46,779,161.34
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	40,047,151.81	-40,047,151.81	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-46,779,161.34	-46,779,161.34
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	587,464,259.00	-	-	-	-587,464,259.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本(或股本)	587,464,259.00	-	-	-	-587,464,259.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	2,355,872.63	-	-	-	-	-	2,355,872.63
四、本期期末余额	1,764,493,329.00	-	-	-	2,623,694,982.01	282,016,298.20	-60.31	-	123,723,133.89	894,871,051.42	5,124,766,137.81

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

本公司总部注册地位于广州市萝岗区科学城开创大道2819号六楼。本公司及子公司所属行业性质为软件和信息技术服务业。本公司一直致力于感知、连接、平台等物联网核心技术的研发和行业应用的拓展，当前正处于战略和资源进一步聚焦阶段，重点聚焦车联网和公安执法规范化两大垂直应用领域，从下游物联网行业应用出发，以通用无线通信技术和超高频 RFID 技术为基础，融合大数据和人工智能等技术，实现物联网“终端+应用”物联网纵向一体化战略布局。

本财务报表业经公司董事会于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。

合并财务报表的合并范围详见附注七，本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货计价方法、收入确认和计量、开发支出、固定资产折旧和无形资产摊销等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见本附注三、29。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年1月1日至12月31日止。

3、 营业周期

公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，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。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实

现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 合并产生或有对价的会计处理

某些情况下，合并各方可能在合并协议中约定，根据未来一项或多项或有事项的发生，购买方通过发行额外证券、支付额外现金或其他资产等方式追加合并对价，或者要求返还之前已经支付的对价。购买方应当将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。根据《企业会计准则第37号——金融工具列报》、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及其他相关准则的规定，或有对价符合权益工具和金融负债定义的，购买方应当将支付或有对价的义务确认为一项权益或负债；符合资产定义并满足资产确认条件的，购买方应当将符合合并协议约定条件的、可收回的部分已支付合并对价的权利确认为一项资产。

购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，应当予以确认并对原计入合并商誉的金额进行调整；其他情况下发生的或有对价变化或调整，应当区分以下情况进行会计处理：或有对价为权益性质的，不进行会计处理；或有对价为资产或负债性质的，按照企业会计准则有关规定处理，如果属于《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》中的金融工具，应采用公允价值计量，公允价值变化产生的利得和损失应按该准则规定计入当期损益或计入资本公积；如果不属于《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》中的金融工具，应按照《企业会计准则第13号——或有事项》或其他相应的准则处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务

报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

本集团合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认

出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务本集团按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

10、 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或

现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。

交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资、应收款项融资等，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,信用风险导致的金融负债的变动记入其他综合收益,其余公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款、应收款项融资、以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产以及长期应收款,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和账龄组合为基础评估应收票据、应收款项、应收款项融资和合同资产的预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据：

组合	确定组合的依据
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

应收账款：

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	车联网及通信模块业务客户
应收账款组合 2	公安及其他业务客户
应收账款组合 3	合并范围内关联方

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司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：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金保证金
其他应收款组合 2	应收返利
其他应收款组合 3	应收除押金保证金和返利外其他款项
其他应收款组合 4	应收合并范围内关联方

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损

失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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。

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

11、存货

(1) 存货类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、在途物资、发出商品、项目支出、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

领用发出按加权平均法计价。

(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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产及终止经营

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

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) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（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。

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。

14、投资性房地产

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

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

15、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	7-40年	0-5%	2%-14%
运输设备	年限平均法	10年	0-5%	9.5%-10%
电子设备	年限平均法	3-5年	0-5%	19%-33%
其他	年限平均法	3-5年	0-5%	19%-33%

16、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建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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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) 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。

(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) 借款费用资本化率以及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。

18、无形资产

(1) 计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

项目	预计使用寿命
土地使用权	50年
软件	3-5年
电子技术组合	7-20年
开发支出	3-5年

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) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支研究阶段的支出。

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，予以资本化：

- 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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

本集团在满足上述条件，通过项目立项及调研，进行可行性论证并出具可行性分析报告后进入开发阶段。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、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、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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

21、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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类：

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司及子公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

假定在计量日将该权益工具转移给其他市场参与者，而且该权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司及子公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件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。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司及子公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。

24、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、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。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。

e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、收入的金额能够可靠计量。

b、相关的经济利益很可能流入公司。

c、交易的完工进度能够可靠确定。

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入公司。

b、收入的金额能够可靠计量。

(4) BT/BOT项目：

公司采用BT/BOT业务模式的项目，提供不止一项服务（如既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务）的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价应当按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。进入项目回购期，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

(5) 具体确认方法：

公司业务包括自行研制的软件产品销售、硬件销售、配套服务及BT/BOT项目等，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

国内销售：

①自行研制的软件产品：属单独售卖的软件产品按合同约定，需安装调试的在安装调试完成、投入运行并经对方确认后确认收入；配套硬件的软件产品：随硬件销售确认收入。

②硬件销售：在产品发出，取得对方确认；公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方确认收入。

③配套服务：按合同约定在服务已完成，并经服务接受方验收合格，同时在相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

④BT/BOT项目：根据业主方出具的完工报告或初验报告，对合同金额中已通过业主方确认的完工进度部分确认收入。

国外销售：以产品报关装运后，确认销售收入。

25、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额

确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

28、其他重要的会计政策和会计估

无

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司本期重要会计政策变更如下：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)、《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)以及《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16号)，对企业财务报表格式进行了修订(以下合称“通知”)，本公司自2019年1月1日开始按照新修订的新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。修订后的非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响、公司已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。

财务报表格式调整

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；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”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度合并财务报表影响金额	2018年度母公司财务报表影响金额
将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	151,302,680.14	14,240,721.29
	应收账款	1,732,344,399.96	1,122,195,479.74
	应收票据及应收账款	-1,883,647,080.10	-1,136,436,201.03
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	249,355,751.53	194,391,761.26
	应付账款	1,456,030,432.09	1,383,017,987.96
	应付票据及应付账款	-1,705,386,183.62	-1,577,409,749.22

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整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年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,197,188,539.84	1,197,584,224.77	395,684.93
交易性金融资产	不适用	25,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	151,302,680.14	7,576,943.60	-143,725,736.54
应收账款	1,732,344,399.96	1,731,128,432.66	-1,215,967.30
应收款项融资	不适用	143,593,172.54	143,593,172.54
预付款项	76,648,478.12	76,648,478.12	-
其他应收款	83,099,674.06	86,072,815.92	2,973,141.86
其中：应收利息	395,684.93	-	-395,684.93
应收股利	-	-	-
存货	587,005,331.84	587,005,331.84	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	332,592,512.24	323,665,738.02	-8,926,774.22
其他流动资产	122,343,890.49	97,343,890.49	-25,000,000.00
流动资产合计	4,282,525,506.69	4,275,619,027.96	-6,906,478.73
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	32,486,160.21	不适用	-32,486,160.21
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	1,782,202,740.51	1,758,037,292.37	-24,165,448.14
长期股权投资	83,576,187.25	83,576,187.25	-
其他权益工具投资	不适用	32,486,160.21	32,486,160.21
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	55,242,445.16	55,242,445.16	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
固定资产	157,896,153.14	157,896,153.14	-
在建工程	26,410,710.78	26,410,710.78	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	52,977,165.28	52,977,165.28	-
开发支出	51,250,585.57	51,250,585.57	-
商誉	1,742,442,323.10	1,742,442,323.10	-
长期待摊费用	7,479,835.29	7,479,835.29	-
递延所得税资产	72,446,181.49	78,789,811.54	6,343,630.05
其他非流动资产	3,252,596.28	3,252,596.28	-
非流动资产合计	4,067,663,084.06	4,049,841,265.97	-17,821,818.09
资产总计	8,350,188,590.75	8,325,460,293.93	-24,728,296.82
流动负债：			
短期借款	150,000.00	150,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	249,355,751.53	249,355,751.53	-
应付账款	1,456,030,432.09	1,456,030,432.09	-
预收款项	62,069,548.57	62,069,548.57	-
应付职工薪酬	160,360,035.66	160,360,035.66	-
应交税费	62,749,576.49	62,749,576.49	-
其他应付款	306,686,704.51	306,686,704.51	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	449,024.55	449,024.55	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	25,519,149.46	25,519,149.46	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	73,680,471.27	73,680,471.27	-
流动负债合计	2,396,601,669.58	2,396,601,669.58	-
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	3,689,928.76	3,689,928.76	-
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	-
递延所得税负债	110,282,116.73	110,282,116.73	-
其他非流动负债	159,211,410.86	159,211,410.86	-
非流动负债合计	274,683,456.35	274,683,456.35	-
负债合计	2,671,285,125.93	2,671,285,125.93	-
所有者权益：			
股本	1,764,493,329.00	1,764,493,329.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,588,527,082.52	2,588,527,082.52	-
减：库存股	282,016,298.20	282,016,298.20	-
其他综合收益	1,022,483.45	-4,908,493.55	-5,930,977.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	123,723,133.89	124,743,378.30	1,020,244.41
未分配利润	1,399,960,432.74	1,380,444,112.65	-19,516,320.09
归属于母公司所有者权益合计	5,595,710,163.40	5,571,283,110.71	-24,427,052.68
少数股东权益	83,193,301.42	82,892,057.28	-301,244.14

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
所有者权益合计	5,678,903,464.82	5,654,175,167.99	-24,728,296.82
负债和所有者权益总计	8,350,188,590.75	8,325,460,293.93	-24,728,296.82

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	546,311,122.05	546,311,122.05	-
交易性金融资产	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	14,240,721.29	-	-14,240,721.29
应收账款	1,122,195,479.74	1,141,014,232.53	18,818,752.79
应收款项融资	不适用	14,240,721.29	14,240,721.29
预付款项	34,633,826.19	34,633,826.19	-
其他应收款	128,381,528.51	134,711,739.23	6,330,210.72
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	328,849,980.94	328,849,980.94	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	285,496,450.31	277,211,616.74	-8,284,833.57
其他流动资产	66,953,646.25	66,953,646.25	
流动资产合计	2,527,062,755.28	2,543,926,885.22	16,864,129.94
非流动资产：			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	32,489,463.70	不适用	-32,489,463.70
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应收款	1,602,134,737.70	1,589,749,365.55	-12,385,372.15
长期股权投资	2,963,439,035.16	2,963,439,035.16	-
其他权益工具投资	不适用	32,489,463.70	32,489,463.70
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	134,882,715.02	134,882,715.02	-
在建工程	26,410,710.78	26,410,710.78	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	15,564,435.30	15,564,435.30	-
开发支出	51,250,585.57	51,250,585.57	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	23,685,265.02	23,972,776.35	287,511.33
其他非流动资产	1,903,720.68	1,903,720.68	-
非流动资产合计	4,851,760,668.93	4,839,662,808.11	-12,097,860.82
资产总计	7,378,823,424.21	7,383,589,693.33	4,766,269.12
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	194,391,761.26	194,391,761.26	-
应付账款	1,383,017,987.96	1,383,017,987.96	-
预收款项	20,054,125.95	20,054,125.95	-
应付职工薪酬	61,563,805.17	61,563,805.17	-
应交税费	5,608,850.81	5,608,850.81	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他应付款	273,908,012.50	273,908,012.50	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	449,024.55	449,024.55	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	21,885,523.13	21,885,523.13	-
其他流动负债	47,715,716.40	47,715,716.40	-
流动负债合计	2,008,145,783.18	2,008,145,783.18	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	-
递延所得税负债	94,255,398.80	94,255,398.80	-
其他非流动负债	150,156,104.42	150,156,104.42	-
非流动负债合计	245,911,503.22	245,911,503.22	-
负债合计	2,254,057,286.40	2,254,057,286.40	-
所有者权益：			
股本	1,764,493,329.00	1,764,493,329.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,623,694,982.01	2,623,694,982.01	-
减：库存股	282,016,298.20	282,016,298.20	-
其他综合收益	-60.31	-5,436,235.31	-5,436,175.00

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
专项储备	-	-	-
盈余公积	123,723,133.89	124,743,378.30	1,020,244.41
未分配利润	894,871,051.42	904,053,251.13	9,182,199.71
所有者权益合计	5,124,766,137.81	5,129,532,406.93	4,766,269.12
负债和所有者权益总计：	7,378,823,424.21	7,383,589,693.33	4,766,269.12

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表：

合并报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	以成本计量	1,197,188,539.84	货币资金	摊余成本	1,197,584,224.77
其他应收款-应收利息		395,684.93			
其他流动资产-理财产品	摊余成本	25,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,000,000.00
应收票据	摊余成本	151,302,680.14	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	143,593,172.54
			应收票据	摊余成本	7,576,943.60
应收账款	摊余成本	1,732,344,399.96	应收账款	摊余成本	1,731,128,432.66
其他应收款-不含应收利息	摊余成本	82,703,989.13	其他应收款	摊余成本	86,072,815.92
一年内到期的非流动资产	摊余成本	332,592,512.24	一年内到期的非流动资产	摊余成本	323,665,738.02
长期应收款	摊余成本	1,782,202,740.51	长期应收款	摊余成本	1,758,037,292.37
可供出售金融资产	以成本计量	32,486,160.21	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	32,486,160.21

母公司报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

应收票据	摊余成本	14,240,721.29	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	14,240,721.29
应收账款	摊余成本	1,122,195,479.74	应收账款	摊余成本	1,141,014,232.53
其他应收款	摊余成本	128,381,528.51	其他应收款	摊余成本	134,711,739.23
一年内到期的非流动资产	摊余成本	285,496,450.31	一年内到期的非流动资产	摊余成本	277,211,616.74
长期应收款	摊余成本	1,602,134,737.70	长期应收款	摊余成本	1,589,749,365.55
可供出售金融资产	以成本计量	32,489,463.70	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	32,489,463.70

于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融工具账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

合并报表

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1,197,188,539.84	395,684.93		1,197,584,224.77
交易性金融资产	不适用	25,000,000.00		25,000,000.00
应收票据	151,302,680.14	-143,593,172.54	-132,564.00	7,576,943.60
应收账款	1,732,344,399.96	-	-1,215,967.30	1,731,128,432.66
应收款项融资	不适用	143,593,172.54		143,593,172.54
其他应收款	83,099,674.06	-	2,973,141.86	86,072,815.92
其中：应收利息	395,684.93	-395,684.93	-	-
一年内到期的非流动资产	332,592,512.24	-	-8,926,774.22	323,665,738.02
其他流动资产	95,167,355.49	-25,000,000.00	-	97,343,890.49
可供出售金融资产	32,486,160.21	-32,486,160.21	-	不适用
长期应收款	1,782,202,740.51	-	-24,165,448.14	1,758,037,292.37
其他权益工具投资	不适用	32,486,160.21	-	32,486,160.21
递延所得税资产	72,446,181.49	-	6,343,630.05	78,789,811.54
其他综合收益	1,022,483.45	-	-5,930,977.00	-4,908,493.55
盈余公积	123,723,133.89	-	1,020,244.41	124,743,378.30
未分配利润	1,399,960,432.74	-	-19,516,320.09	1,380,444,112.65

母公司报表

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
应收票据	14,240,721.29	-14,240,721.29	-	-
应收账款	1,122,195,479.74	-	18,818,752.79	1,141,014,232.53
应收款项融资	不适用	14,240,721.29		14,240,721.29
其他应收款	128,381,528.51	-	6,330,210.72	134,711,739.23
一年内到期的非流动资产	285,496,450.31	-	-8,284,833.57	277,211,616.74
可供出售金融资产	32,489,463.70	-32,489,463.70	-	不适用
长期应收款	1,602,134,737.70	-	-12,385,372.15	1,589,749,365.55
其他权益工具投资	不适用	32,489,463.70	-	32,489,463.70
递延所得税资产	23,685,265.02	-	287,511.33	23,972,776.35
其他综合收益	-60.31	-	-5,436,175.00	-5,436,235.31
盈余公积	123,723,133.89	-	1,020,244.41	124,743,378.30
未分配利润	894,871,051.42	-	9,182,199.71	904,053,251.13

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.5%、15%、25%、21%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
利得税	应评税利润	16.5%、8.25%

不同纳税主体所得税税率情况：

税目	所得税（利得税）税率
高新兴科技集团股份有限公司	15%

高新兴讯美科技股份有限公司	15%
高新兴创联科技有限公司	15%
杭州创联智安软件有限公司	25%
高新兴国迈科技有限公司	15%
高新兴智联科技有限公司	15%
天津中兴软件有限责任公司	15%
无锡中兴慧通科技有限公司	25%
江苏公信软件科技发展有限公司	15%
高新兴物联科技有限公司	15%
深圳市神盾信息技术有限公司	15%
西安中兴物联软件有限公司	免税
深圳星联天通科技有限公司	25%
深圳高新兴物联科技有限公司	25%
高新兴物联科技香港有限公司	16.5%、8.25%
高新兴物联（美国）科技股份有限公司	21%
广东高领投资管理有限公司	25%
北屯市高新兴信息技术有限责任公司	12.5%
珠海横琴高鑫股权投资管理有限公司	25%
无锡高新兴智能交通技术有限公司	25%
深圳市高新兴科技有限公司	25%
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	25%
喀什高新兴信息技术有限责任公司	12.5%
张掖市高新兴智慧城市有限责任公司	25%
高新兴（北京）科技有限公司	25%
北屯市高新兴智慧城市科技有限公司	12.5%
云南高新兴科技有限公司	25%
宝鸡市高宝嘉业信息技术有限公司	25%
海城市高新兴信息科技有限公司	25%
纳雍高云智慧城市科技有限公司	25%

广州高新兴通信有限公司	25%
广州高新兴智慧城市科技有限公司	25%
天门高云智慧城市科技有限公司	25%
永迈科技（嘉兴）有限公司	25%

注：（1）高新兴物联科技香港有限公司，为公司于2017年在香港成立的孙公司，适用香港利得税政策，利得税税率为16.5%。2018年，香港特区政府颁布《2018年税务（修订）（第三号）条例》，宣布自2018年4月1日起实施“利得税两级制”。即法团首港币200万元应纳税所得额的利得税税率降至8.25%，超过港币200万的应纳税所得额继续按照16.5%。

（2）高新兴物联（美国）科技股份有限公司，为公司于2018年在美国成立的孙公司，适用美国联邦公司所得税及州公司所得税政策。其中，根据获美国国会参众两院通过并经总统签署的《减税与就业法案》所述，自2018年起，联邦公司所得税由原35%调整为21%。

2、税收优惠

（1）增值税：

根据国务院颁布《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》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局颁布《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

对符合规定的技术开发收入免征增值税。

（2）所得税

高新兴：于2008年12月29日取得编号为GR200844001001的《高新技术企业证书》，有效期三年，2011年通过了高新技术企业复审，并于2011年11月3日取得编号为GF201144000239的《高新技术企业证书》，有效期三年，2014年10月10日经《粤科公示[2014]15号》公示通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201444000873的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。2017年通过了高新技术企业复审，取得编号为GR201744000973的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，2019年按15%计缴企业所得税。

高新兴讯美：于2010年12月2日取得《高新技术企业证书》，有效期三年，2013年通过了高新技术企业复审，并于2013年10月11日取得编号为GR201351100037的《高新技术企业证书》，有效期三年，2016年12月20日经《国科火字[2016]171号》公示通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201651100761的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201951101410的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年按15%计缴企业所得税。

高新兴创联：2014年9月29日，高新兴创联取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年。2017年12月15日，《国科火字[2017]201号》公示通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为GR201733002839的《高新技术企业证书》，2019年按15%计缴企业所得税。

高新兴国迈：2014年10月10日，高新兴国迈取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年。2017年公司通过了高新资格复审，取得编号为GR201744006257的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年按15%计缴企业所得税。

高新兴智联：于2015年12月8日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年。2018年公司通过了高新资格复审，取得编号为GR201812000259的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年按15%计缴企业所得税。

天津软件：于2019年11月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为GR201812000259，有效期三年，2019年按15%计缴企业所得税。

高新兴公信：于2015年11月3日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年。2018年公司通过了高新资格复审，取得编号为GR201832003893的《高新技术企业证书》，有效期三年，2019年按15%计缴企业所得税。

高新兴物联：于2017年10月31日取得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、深圳市地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为三年，2019年按15%计缴企业所得税。

西安物联：于2017年4月27日取得陕西省软件行业协会颁发的软件企业证书，被认定为软件生产企业，根据财政部颁布《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》（国发[2011]4号），公司自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2018年为第一个获利年度，2019年免征企业所得税。

北屯高新兴：根据北屯国家税务局出具的北屯国家税务局税务事项通知书（北国税通[2016]6836号）以及《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号）第一条，公司属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自2016年起开始计算免税期。2019年度减半征收企业所得税。

北屯智慧：根据《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号）第一条，公司属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自2017年起开始计算免税期。2019年度减半征收企业所得税。

喀什高新兴：根据《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号）第一条，公司属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自2017年起开始计算免税期，2019年度减半征收企业所得税。

高新兴神盾：于2018年11月9日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务

总局深圳市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为GR201844202783，有效期为三年，2019年按15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”指2019年1月1日金额。“上期发生额”指2018年度金额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,603.65	81,352.49
银行存款	1,248,061,153.16	1,154,568,401.67
其他货币资金	84,181,351.73	42,934,470.61
合计	1,332,245,108.54	1,197,584,224.77
其中：存放在境外的款项总额	62,266,078.80	46,145,939.83

期末其他货币资金包括：外埠存款457.44元、银行承兑汇票保证金13,452,238.59元、保函保证金10,728,655.70元、结构性存款60,000,000.00元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	25,000,000.00
合计	-	25,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	24,138,639.15	7,576,943.60

项目	期末余额	期初余额
合计	24,138,639.15	7,576,943.60

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	24,885,195.00	100.00%	746,555.85	3.00%	24,138,639.15
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	24,885,195.00	100.00%	746,555.85	3.00%	24,138,639.15
合计	24,885,195.00	100.00%	746,555.85	3.00%	24,138,639.15

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	7,709,507.60	100.00%	132,564.00	1.72%	7,576,943.60
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票	7,709,507.60	100.00%	132,564.00	1.72%	7,576,943.60
合计	7,709,507.60	100.00%	132,564.00	1.72%	7,576,943.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	132,564.00	613,991.85	-	-	746,555.85

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	900,000.00
合计	-	900,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	407,935,971.91	19.83%	58,210,246.51	14.27%	349,725,725.40
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 车联网及通信模块业务客户组合	235,684,728.40	11.45%	2,291,187.44	0.97%	233,393,540.96
(2) 公安及其他业务客户组合	1,413,831,866.78	68.72%	159,260,895.94	11.26%	1,254,570,970.84
组合小计	1,649,516,595.18	80.17%	161,552,083.38	9.79%	1,487,964,511.80
合计	2,057,452,567.09	100.00%	219,762,329.89	10.68%	1,837,690,237.20

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	263,038,124.19	13.93%	33,025,505.34	12.56%	230,012,618.85
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1)车联网及通信模块业务客户组合	215,310,768.85	11.41%	1,621,685.33	0.75%	213,689,083.52
(2)公安及其他业务客户组合	1,409,418,050.83	74.66%	121,991,320.54	8.66%	1,287,426,730.29
组合小计	1,624,728,819.68	86.07%	123,613,005.87	7.61%	1,501,115,813.81
合计	1,887,766,943.87	100.00%	156,638,511.21	8.30%	1,731,128,432.66

①按单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
BT 项目应收款项	377,946,502.93	33,347,769.50	8.82%	按对应的长期应收款项目 预计信用损失情况计提
客户一	3,155,600.40	3,155,600.40	100.00%	收回困难
客户二	500,000.00	500,000.00	100.00%	票据到期无法承兑
客户三	6,836,676.00	3,418,338.00	50.00%	国家实施外汇管制
客户四	1,708,653.97	-	0.00%	可与负债抵消，低风险
客户五	1,764,000.00	1,764,000.00	100.00%	收回困难
客户六	906,000.00	906,000.00	100.00%	收回困难
客户七	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	票据到期无法承兑
客户八	2,081,185.00	2,081,185.00	100.00%	收回困难
客户九	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00%	收回困难
客户十	2,936,063.61	2,936,063.61	100.00%	收回困难
客户十一	1,758,471.08	1,758,471.08	100.00%	收回困难
其他小额应收款	3,162,818.92	3,162,818.92	100.00%	收回困难
合 计	407,935,971.91	58,210,246.51	14.27%	

②按组合计提坏账准备：

a、车联网及通信模块业务客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	233,990,487.49	1,844,515.42	0.79%
1-2年	1,446,592.71	218,290.85	15.09%
2年以上	247,648.2	228,381.17	92.22%
合计	235,684,728.40	2,291,187.44	0.97%

b、公安及其他业务客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	906,653,311.57	50,204,553.42	5.54%
1-2年	370,313,777.00	49,055,855.97	13.25%
2-3年	66,608,433.26	18,402,926.20	27.63%
3-4年	44,557,787.16	19,361,490.02	43.45%
4-5年	10,225,300.82	6,762,813.36	66.14%
5年以上	15,473,256.97	15,473,256.97	100.00%
合计	1,413,831,866.78	159,260,895.94	11.26%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	156,638,511.21	64,853,965.57	607,068.86	1,123,078.03	219,762,329.89

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
长账龄应收款项	1,123,078.03
合计	1,123,078.03

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	97,007,786.74	4.71%	5,877,523.60
第二名	74,668,866.14	3.63%	8,754,779.29
第三名	68,732,586.09	3.34%	556,733.95
第四名	61,794,152.66	3.00%	20,879,155.36
第五名	56,020,237.00	2.72%	6,687,954.45
合计	358,223,628.63	17.40%	42,756,146.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,295,254.32	143,593,172.54
其中：银行承兑汇票	92,295,254.32	143,593,172.54
合计	92,295,254.32	143,593,172.54

截至2019年12月31日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本集团按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	38,111,662.46	79.14%	72,115,714.29	94.09%

1年以上	10,045,114.77	20.86%	4,532,763.83	5.91%
合计	48,156,777.23	100.00%	76,648,478.12	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额15,231,745.19元，占预付款项期末余额合计数的31.63%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	122,920,439.40	86,072,815.92
合计	122,920,439.40	86,072,815.92

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	53,276,554.95	64,425,744.12
业务往来	10,545,065.33	5,626,542.06
员工借款及备用金	20,412,808.21	21,573,268.61
应收返利	44,206,043.46	-
其他	3,415,335.51	1,119,820.83
合计	131,855,807.46	92,745,375.62

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,396,428.27	330,159.97	1,945,971.46	6,672,559.70
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-164,494.42	164,494.42	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转入第三阶段	-158,154.14	-91,700.18	249,854.32	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	599,388.51	236,122.19	1,561,389.57	2,396,900.27
本期转回	1,023,869.46	15,286.43	-	1,039,155.89
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
合并增加	5,063.98	-	900,000.00	905,063.98
期末余额	3,977,011.30	550,995.73	4,407,361.03	8,935,368.06

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	69,093,536.75
1-2年	37,421,788.63
2-3年	14,658,489.17
3-4年	7,416,355.59
4-5年	1,587,689.23
5年以上	1,677,948.09
小计	131,855,807.46
减：坏账准备	8,935,368.06
合计	122,920,439.40

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		企业合并	计提	收回或转回	核销	
坏账准备	6,672,559.70	905,063.98	2,396,900.27	1,039,155.89	-	8,935,368.06

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	款项的性质	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
第一名	应收返利	28,224,190.52	1年以 内、1-2 年	21.41%	-
第二名	应收返利	14,116,522.75	1年以内	10.71%	-
第三名	押金保证金	5,340,000.00	2-3年	4.05%	267,000.00
第四名	押金保证金	2,700,000.00	2-4年	2.05%	135,000.00
第五名	押金保证金	1,438,000.00	1年以内	1.09%	71,900.00
合计	/	51,818,713.27	/	39.30%	473,900.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	339,994,170.93	7,594,553.08	332,399,617.85	181,196,351.95	2,006,980.91	179,189,371.04
半成品	14,938,693.80	-	14,938,693.80	21,849,351.61	1,467.89	21,847,883.72
库存商品	106,989,738.71	12,295,760.25	94,693,978.46	114,342,021.38	4,914,586.29	109,427,435.09
在途物资	-	-	-	233,125.98	-	233,125.98
发出商品	246,667,269.71	17,213,528.92	229,453,740.79	240,613,335.14	12,658,963.27	227,954,371.87
在产品	29,201,994.57	440,622.84	28,761,371.73	27,730,698.66	-	27,730,698.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,506,050.00		1,506,050.00	307,258.22	-	307,258.22
BT项目支出	1,666,875.66	-	1,666,875.66	4,752,092.64	-	4,752,092.64
委托加工物资	12,577,797.39	187,652.96	12,390,144.43	15,563,094.62	-	15,563,094.62
合计	753,542,590.77	37,732,118.05	715,810,472.72	606,587,330.20	19,581,998.36	587,005,331.84

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,006,980.91	5,587,572.17	-	-	-	7,594,553.08
半成品	1,467.89	-	-	1,467.89	-	-
库存商品	4,914,586.29	8,350,560.88	-	969,386.92	-	12,295,760.25
发出商品	12,658,963.27	5,026,541.07	-	471,975.42	-	17,213,528.92
在产品	-	440,622.84	-	-	-	440,622.84
委托加工物资	-	187,652.96	-	-	-	187,652.96
合计	19,581,998.36	19,592,949.92	-	1,442,830.23	-	37,732,118.05

注：可变现净值以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的确定。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

9、持有待售资产

项目	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
投资性	9,785,467.89	-	9,785,467.89	20,005,715.00	2,193,279.63	2020年1月

房地产						
合计	9,785,467.89	-	9,785,467.89	20,005,715.00	2,193,279.63	

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	300,099,737.43	323,665,738.02
合计	300,099,737.43	323,665,738.02

1年内到期的长期应收款明细：

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目应收款	309,808,131.66	9,708,394.23	300,099,737.43	4.75-6.55%
其中：未实现融资收益	49,309,866.72	-	49,309,866.72	
合计	309,808,131.66	9,708,394.23	300,099,737.43	

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目应收款	332,592,512.24	8,926,774.22	323,665,738.02	4.75-6.55%
其中：未实现融资收益	49,569,618.59	-	49,569,618.59	
合计	332,592,512.24	8,926,774.22	323,665,738.02	

截至2019年12月31日，一年内到期的非流动资产均为长期应收款，本集团通过单项识别，按照整个存续期预期信用损失计量长期应收款坏账准备。本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	8,926,774.22	1,393,972.15	612,352.14	-	9,708,394.23

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额

待抵扣进项税	95,456,362.58	95,623,863.80
预缴所得税	154,569.96	-
预缴增值税	-	1,720,026.69
预缴其他税费	4,177.46	-
合计	95,615,110.00	97,343,890.49

12、长期应收款

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目应收款	1,868,499,249.81	28,384,925.54	1,840,114,324.27	4.75-6.55%
其中：未实现融资收益	307,174,908.57	-	307,174,908.57	
融资租赁保证金	1,897,164.04	-	1,897,164.04	6.77%
其中：未实现融资收益	352,835.96	-	352,835.96	
合计	1,870,396,413.85	28,384,925.54	1,842,011,488.31	

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目应收款	1,782,202,740.51	24,165,448.14	1,758,037,292.37	4.75-6.55%
其中：未实现融资收益	331,657,791.01	-	331,657,791.01	
合计	1,782,202,740.51	24,165,448.14	1,758,037,292.37	

截至2019年12月31日，长期应收款均为包含重大融资成分的公安及其他业务应收账款，本集团通过单项识别，按照整个存续期预期信用损失计量长期应收款坏账准备。本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	24,165,448.14	6,611,555.68	2,392,078.28	-	28,384,925.54

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州高新兴机器人有限公司	5,620,755.39	-	-	-2,590,949.30	-	1,788,075.19	-	-	-	4,817,881.28	-
珠海高石股权投资基金（有限合伙）	32,214,246.94	-	-	-5,196,924.63	-	-	-	-	-	27,017,322.31	-
清远市智城慧安信息技术有限公司	39,509,849.37	-	-	-196,160.35	-	-	-	-	-	39,313,689.02	-
西安联乘智能科技有限公司	3,665,792.06	-	-	-2,147,804.32	-	-	-	-	-	1,517,987.74	-
广州高新兴万联科技有限公司	565,543.49	-	565,543.49	-	-	-	-	-	-	-	-
银云（重庆）安全技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-902,225.39	-	-	-	-	-	1,097,774.61	-
小计	83,576,187.25	-	565,543.49	-11,034,063.99	-	1,788,075.19	-	-	-	73,764,654.96	-
合计	83,576,187.25	-	565,543.49	-11,034,063.99	-	1,788,075.19	-	-	-	73,764,654.96	-

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海信云无线通信技术有限公司	-	1,516,304.35
CalSysInc.	-	-
深圳市讯美智联电子有限公司	-	-

项目	期末余额	期初余额
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
重庆市城投金卡信息产业（集团）股份有限公司	29,969,855.86	29,969,855.86
合计	30,969,855.86	32,486,160.21

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海信云无线通信技术有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	无此事项
CalSysInc.	-	-	-	-	不以出售为目的	无此事项
深圳市讯美智联电子有限公司	-	162,000.00	-	162,000.00	不以出售为目的	处置
广州民营投资股份有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	无此事项
重庆市城投金卡信息产业（集团）股份有限公司	-	-	-	-	不以出售为目的	无此事项
合计	-	162,000.00	-	162,000.00		

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	57,024,459.40	57,024,459.40
2. 本期增加金额		
(1) 购置	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转入持有待售资产	10,368,707.64	10,368,707.64
4. 期末余额	46,655,751.76	46,655,751.76

二、累计折旧		
1. 期初余额	1,782,014.24	1,782,014.24
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,425,611.28	1,425,611.28
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转入持有待售资产	583,239.75	583,239.75
4. 期末余额	2,624,385.77	2,624,385.77
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 转入持有待售资产	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	44,031,365.99	44,031,365.99
2. 期初账面价值	55,242,445.16	55,242,445.16

16、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	112,581,385.98	86,691,348.55	22,704,223.62	41,643,926.30	263,620,884.45
2. 本期增加金额	-	28,296,454.69	1,909,418.96	14,602,573.41	44,808,447.06
(1) 购置	-	28,296,454.69	1,909,418.96	14,412,926.78	44,618,800.43
(2) 企业合并增加	-	-	-	189,646.63	189,646.63
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	125,461.03	4,818,012.08	674,203.00	1,869,551.61	7,487,227.72
(1) 处置或报废	125,461.03	4,818,012.08	674,203.00	1,869,551.61	7,487,227.72

4. 期末余额	112,455,924.95	110,169,791.16	23,939,439.58	54,376,948.10	300,942,103.79
二、累计折旧					-
1. 期初余额	32,512,360.19	43,948,263.96	12,120,982.44	17,143,124.72	105,724,731.31
2. 本期增加金额	2,551,916.55	15,205,434.22	2,020,232.56	9,517,415.28	29,294,998.61
(1) 计提	2,551,916.55	15,205,434.22	2,020,232.56	9,481,588.46	29,259,171.79
(2) 企业合并增加	-	-	-	35,826.82	35,826.82
(3) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	125,461.03	4,493,513.31	645,078.23	1,738,833.41	7,002,885.98
(1) 处置或报废	125,461.03	4,493,513.31	645,078.23	1,738,833.41	7,002,885.98
4. 期末余额	34,938,815.71	54,660,184.87	13,496,136.77	24,921,706.59	128,016,843.94
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,517,109.24	55,509,606.29	10,443,302.81	29,455,241.51	172,925,259.85
2. 期初账面价值	80,069,025.79	42,743,084.59	10,583,241.18	24,500,801.58	157,896,153.14

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

17、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技园基建	48,170,240.57	-	48,170,240.57	26,410,710.78	-	26,410,710.78
合计	48,170,240.57	-	48,170,240.57	26,410,710.78	-	26,410,710.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	期末余额
科技园基建	7600万	26,410,710.78	21,759,529.79	-	-	48,170,240.57

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科技园基建	63.38%	64.43%	-	-	-	自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	技术组合	软件	开发支出	专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,373,000.00	96,911,324.17	45,647,349.04	-	5,660,377.36	157,592,050.57
2. 本期增加金额	-	-	10,265,442.34	103,566,241.38	-	113,831,683.72
(1) 购置	-	-	10,265,442.34	-	-	10,265,442.34

项目	土地使用权	技术组合	软件	开发支出	专利权	合计
(2) 内部研发	-	-	-	103,566,241.38	-	103,566,241.38
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	389,761.84	-	-	389,761.84
(1) 处置	-	-	389,761.84	-	-	389,761.84
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,373,000.00	96,911,324.17	55,523,029.54	103,566,241.38	5,660,377.36	271,033,972.45
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,840,595.65	54,021,344.25	24,760,979.58	-	1,965,408.67	82,588,328.15
2. 本期增加金额	187,525.80	3,564,158.52	10,939,086.97	2,720,757.51	471,698.03	17,883,226.83
(1) 计提	187,525.80	3,564,158.52	10,939,086.97	2,720,757.51	471,698.03	17,883,226.83
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	145,189.23	-	-	145,189.23
(1) 处置	-	-	145,189.23	-	-	145,189.23
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,028,121.45	57,585,502.77	35,554,877.32	2,720,757.51	2,437,106.70	100,326,365.75
三、减值准备						
1. 期初余额	-	22,026,557.14	-	-	-	22,026,557.14
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	22,026,557.14	-	-	-	22,026,557.14
四、账面价值						
1. 期末余额	7,344,878.55	17,299,264.26	19,968,152.22	100,845,483.87	3,223,270.66	148,681,049.56
2. 期初余额	7,532,404.35	20,863,422.78	20,886,369.46	-	3,694,968.69	52,977,165.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为：67.83%。

技术组合为非同一控制下合并取得的无形资产：

A、购买日高新兴讯美持有的16项软件著作权组合，预计使用寿命7年，自取得之日起按直线法进行摊销；

B、购买日高新兴创联持有的软件著作权、发明专利、实用新型及外观设计组合，预计使用寿命为评估基准日确定的尚可使用年限1-18年，自取得之日起按直线法进行摊销；

C、购买日高新兴国迈持有的软件著作权组合，预计使用寿命5年，自取得之日起按直线法进行摊销。

D、购买日高新兴物联持有的发明专利，预计使用寿命7年；软件著作权组合，预计使用寿命4年，自取得之日起按直线法进行摊销

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

19、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开发阶段资本化支出	51,250,585.57	131,255,559.40	-	103,566,241.38	5,741,150.44	73,198,753.15
合计	51,250,585.57	131,255,559.40	-	103,566,241.38	5,741,150.44	73,198,753.15

其他说明

注：本集团以产品开发项目立项调研后出具可行性分析报告时作为资本化开始时点，各研发项目按研发进度正常执行。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高新兴讯美科技股份有限公司	113,008,149.85	-	-	113,008,149.85
高新兴创联科技有限公司	819,887,208.91	-	-	819,887,208.91
高新兴国迈科技有限公司	147,633,141.08	-	-	147,633,141.08
高新兴智联科技有限公司	140,726,754.61	-	-	140,726,754.61
江苏公信软件科技发展有限公司	4,572,999.41	-	-	4,572,999.41
高新兴物联科技有限公司	532,370,427.87	-	-	532,370,427.87
深圳市神盾信息技术有限公司	42,720,272.04	-	-	42,720,272.04
合计	1,800,918,953.77	-	-	1,800,918,953.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
高新兴讯美科技股份有限公司	58,476,630.67	54,531,519.18	-	113,008,149.85
高新兴创联科技有限公司	-	491,028,625.54	-	491,028,625.54

高新兴国迈科技有限公司	-	147,633,141.08	-	147,633,141.08
高新兴智联科技有限公司	-	140,726,754.61	-	140,726,754.61
江苏公信软件科技发展有限公司	-	4,572,999.41	-	4,572,999.41
高新兴物联科技有限公司	-	185,985,469.54	-	185,985,469.54
合计	58,476,630.67	1,024,478,509.36	-	1,082,955,140.03

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	高新兴讯美科技股 份有限公司	高新兴创联科技有 限公司	高新兴国迈科技有 限公司	高新兴智联科技有 限公司	江苏公信软件科技 发展有限公司	高新兴物联科技有限 公司	深圳市神盾信息技 术有限公司
商誉账面余额①	113,008,149.85	819,887,208.91	147,633,141.08	140,726,754.61	4,572,999.41	532,370,427.87	42,720,272.04
商誉减值准备余额②	58,476,630.67	-	-	-	-	-	-
商誉的账面价值③= ①-②	54,531,519.18	819,887,208.91	147,633,141.08	140,726,754.61	4,572,999.41	532,370,427.87	42,720,272.04
未确认归属于少数股 东权益的商誉价值④	52,393,028.23	-	-	25,107,271.56	4,323,886.60	25,085,517.54	-
包含未确认归属于少 数股东权益的商誉价 值⑤=④+③	106,924,547.41	819,887,208.91	147,633,141.08	165,834,026.17	8,896,886.01	557,455,945.41	42,720,272.04
资产组的账面价值⑥	1,928,367.24	14,823,830.80	2,592,098.81	7,348,722.22	214,798.57	183,601,382.85	1,668,175.06
包含整体商誉的资产 组的账面价值⑦ =⑤+⑥	108,852,914.65	834,711,039.71	150,225,239.89	173,182,748.39	9,111,684.58	741,057,328.26	44,388,447.10
可回收金额⑧	1,848,713.34	343,682,414.17	2,108,967.38	7,095,311.49	-	546,308,145.50	72,288,697.82

项目	高新兴讯美科技股 份有限公司	高新兴创联科技有 限公司	高新兴国迈科技有 限公司	高新兴智联科技有 限公司	江苏公信软件科技 发展有限公司	高新兴物联科技有限 公司	深圳市神盾信息技 术有限公司
整体商誉减值损失 (大于0小于⑤) ⑨=⑦-⑧	106,924,547.41	491,028,625.54	147,633,141.08	165,834,026.17	8,896,886.01	194,749,182.76	-
收购比例⑩	51.00%	100.00%	100.00%	84.86%	51.40%	95.50%	100.00%
归属于母公司的商誉 减值损失⑪=⑨*⑩	54,531,519.18	491,028,625.54	147,633,141.08	140,726,754.61	4,572,999.41	185,985,469.54	-

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

项目	构成
高新兴讯美	高新兴讯美形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致
高新兴创联	高新兴创联形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致
高新兴国迈	高新兴国迈形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致
高新兴智联	高新兴智联形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致
高新兴公信	高新兴公信形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致
高新兴物联	高新兴物联形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致
高新兴神盾	高新兴神盾形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认办法

1) 可收回金额的确定方法

所有包含商誉的资产组均采用预计未来现金流量的现值与公允价值减处置费用孰高的原则确定可收回金额。

2) 重要假设及依据

- 1、国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，资产组占有方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 2、针对评估基准日资产组的实际状况，假设资产组占有方持续经营；
- 3、假设资产组占有方的经营者是负责的，并且资产组占有方管理层有能力担当其职务；
- 4、除非另有说明，假设资产组占有方完全遵守所有有关的法律法规；
- 5、假设资产组占有方未来将采取的会计政策和编写评估报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；
- 6、假设评估基准日后资产组占有方的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

- 7、假设资产组占有方在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致；
- 8、有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- 9、资产组占有方拥有自己的研发团队，未来在研发上均有投入，假设产权持有单位可以持续通过高新技术企业认证，享受15%的企业所得税税收优惠政策；
- 10、《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》（国发[2011]号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本次评估，假设这一政策可持续实施。
- 11、评估对象在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、产品的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照资产组占有方的规划发展；
- 12、资产组占有方管理层对未来年度进行了盈利预测，资产组占有方对未来预测利润进行了承诺，本次评估资产组占有方能够确实履行其承诺；
- 13、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组占有方造成重大不利影响。

3) 关键参数

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
高新兴讯美	2020至2024年	注1	0%	10.01%-11.87%	15.43%
高新兴创联	2020至2024年	注2	0%	23.21%-30.06%	14.02%
高新兴国迈	2020至2024年	注3	0%	0.66%-4.40%	14.84%
高新兴智联	2020至2024年	注4	0%	0.18%-4.13%	15.43%
高新兴公信	2020至2024年	注5	注5	注5	注5
高新兴物联	2020至2024年	注6	0%	6.37%-10.87%	14.30%
高新兴神盾	2020至2024年	注7	0%	12.47%-14.36%	15.43%

注1：高新兴讯美主要产品为金融安防平台，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴讯美预测2020至2024年，金融安防平台销售收入增长率分别为：11%、15%、10%、

5%和3%。

注2：高新兴创联主要产品为铁路列控系统，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴创联预测2020至2024年，铁路列控系统销售收入增长率分别为：25%、15%、32%、12%和5%。

注3：高新兴国迈主要产品为案管系列产品、执法记录仪和立体云防系统，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴国迈预测2020至2024年，各类产品销售收入综合增长率分别为：16%、11%、8%、5%和3%。

注4：高新兴智联主要产品为汽车电子标识产品，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴智联预测2020至2024年，汽车电子标识产品销售收入增长率分别为：66%、30%、25%、20%和15%。

注5：高新兴公信主要产品为公安实战平台软件，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴公信未来除做好存量项目的维护工作外，不再承接新的经营项目。

注6：高新兴物联主要产品为通信模块产品及车联网产品，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴物联预测2020至2024年，通信模块产品及车联网产品销售收入增长率分别为：41%、30%、30%、20%和15%。

注7：高新兴神盾主要产品为公安执法办案平台，基于主要经营管理团队对未来发展趋势的判断及经营规划，高新兴神盾预测2020至2024年，公安执法办案平台销售收入增长率分别为：10%、14%、15%、10%和7%。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁资产装修费	3,257,083.65	2,594,397.31	1,556,953.79	-	4,294,527.17
光纤费用	5,188.67	-	5,188.67	-	-
车位使用权	3,811,428.60	-	98,571.36	-	3,712,857.24

维修基金	406,134.37	-	10,503.48	-	395,630.89
合计	7,479,835.29	2,594,397.31	1,671,217.30	-	8,403,015.30

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	242,181,356.34	36,087,174.61	193,182,380.34	28,762,689.88
可抵扣亏损	271,771,796.74	42,904,677.44	174,116,776.73	26,737,429.66
超额奖励	3,021,178.34	302,117.83	3,262,630.34	340,859.42
存货跌价准备	31,472,415.56	4,627,343.88	19,581,998.36	2,937,299.76
股权激励费用	3,652,878.66	547,931.80	48,425,200.68	7,263,780.11
递延收益	-	-	1,500,000.00	225,000.00
预计负债	630,054.36	105,480.29	3,689,928.76	655,537.75
预提费用	-	-	258,277.26	36,217.80
内部未实现利润	947,904.76	236,976.19	1,509,240.60	377,310.15
长期应收款	47,482,254.24	10,879,163.49	52,401,409.36	10,404,362.01
可结转下年度扣除的公益性捐赠	3,100,000.00	465,000.00	-	-
无形资产摊销	1,588,468.41	238,270.26	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	7,911,804.35	1,186,770.66	6,995,500.00	1,049,325.00
合计	613,760,111.76	97,580,906.45	504,923,342.43	78,789,811.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
不征税收入	14,108,145.36	2,116,221.80	16,714,208.98	2,507,131.35
非同一控制企业合并资产评估增值	23,286,525.47	3,492,978.82	32,044,667.28	4,806,700.09
长期应收款	612,814,485.30	95,740,141.16	662,102,220.59	102,968,285.29

固定资产折旧	820,123.84	123,018.58	-	-
合计	651,029,279.97	101,472,360.36	710,861,096.85	110,282,116.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,763,563.43	81,576.06
可抵扣亏损	278,159,205.07	18,059,243.58
长期股权投资损益调整	18,970,747.28	11,875,044.97
合计	328,893,515.78	30,015,864.61

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020年	756,308.53	-
2021年	84,368.51	87,173.46
2022年	5,693,126.52	3,692,436.03
2023年	77,478,395.61	14,279,634.09
2024年	42,533,088.55	-
2025年	6,932,445.70	-
2026年	24,489,714.72	-
2027年	4,924,878.84	-
2028年	24,288,174.64	-
2029年	90,978,703.45	-
合计	278,159,205.07	18,059,243.58

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付非流动资产购置款项	8,432,083.90	3,252,596.28
合计	8,432,083.90	3,252,596.28

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现借款	174,789,126.77	-
票据贴现应计利息	-5,696,147.75	-
票据贴现利息摊销	3,692,716.76	-
信用借款	241,743,342.79	150,000.00
短期借款应计利息	391,912.83	-
合计	414,920,951.40	150,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

25、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	406,442,101.84	249,355,751.53
商业承兑汇票	9,807,626.13	-
合计	416,249,727.97	249,355,751.53

本期末无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,457,170,242.74	1,456,030,432.09
合计	1,457,170,242.74	1,456,030,432.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BT项目维护成本	420,932,035.13	维护义务未履行完毕
合计	420,932,035.13	

27、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	98,495,587.16	62,069,548.57
合计	98,495,587.16	62,069,548.57

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

28、应付职工薪酬

(1) 明细列示如下：

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

一、短期薪酬	159,921,140.45	700,560,983.23	711,386,019.51	149,096,104.17
二、离职后福利-设定提存计划	438,895.21	30,991,407.43	30,789,852.22	640,450.42
三、辞退福利	-	693,463.00	693,463.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	160,360,035.66	732,245,853.66	742,869,334.73	149,736,554.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	153,187,726.70	624,410,108.98	634,009,413.71	143,588,421.97
2、职工福利费	-	30,537,380.66	30,537,380.66	-
3、社会保险费	276,594.32	19,793,555.81	19,823,592.44	246,557.69
其中：医疗保险费	225,211.06	17,000,994.13	17,020,678.23	205,526.96
工伤保险费	7,547.11	557,904.22	557,882.92	7,568.41
生育保险费	23,079.04	1,611,282.18	1,600,050.31	34,310.91
重大疾病保险费	20,757.11	623,375.28	644,980.98	-848.59
4、住房公积金	638,534.82	22,479,486.80	23,089,231.10	28,790.52
5、工会经费和职工教育经费	2,338,886.66	3,340,450.98	3,926,401.60	1,752,936.04
6、超额奖励	3,479,397.95	-	-	3,479,397.95
合计	159,921,140.45	700,560,983.23	711,386,019.51	149,096,104.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	423,810.24	30,132,393.29	29,912,005.94	644,197.59
2、失业保险费	15,084.97	859,014.14	877,846.28	-3,747.17
合计	438,895.21	30,991,407.43	30,789,852.22	640,450.42

29、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	20,846,766.05	27,658,960.64
企业所得税	9,989,668.86	29,989,516.34
城建税	830,477.30	1,457,245.16
个人所得税	2,323,509.73	1,831,298.32
土地使用税	7,537.00	3,768.50
房产税	0.45	176,024.21
印花税	408,867.06	260,584.55
教育费附加	355,918.87	643,785.51
地方教育附加	237,284.68	397,109.46
堤围防护费	312,884.35	331,283.80
合计	35,312,914.35	62,749,576.49

30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	449,024.55	449,024.55
其他应付款	179,932,118.47	306,237,679.96
合计	180,381,143.02	306,686,704.51

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	449,024.55	449,024.55
合计	449,024.55	449,024.55

(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	期初余额
代扣代缴社保公积金	2,795,697.67	1,767,112.26
押金	8,956,765.33	3,917,139.01
业务往来	9,552,235.59	11,674,746.25
员工借款	453,691.99	296,586.72
预提费用	8,744,944.89	6,336,784.77
其他	627,389.00	534,809.42
限制性股票回购义务	148,801,394.00	244,358,848.00
限制性股票回购款	-	3,601,653.53
股权转让款	-	33,750,000.00
合计	179,932,118.47	306,237,679.96

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	35,711,831.31	-
1年内到期的长期应付款	11,388,830.52	-
1年内到期的待转销项税	24,576,490.37	25,519,149.46
合计	71,677,152.20	25,519,149.46

(1) 1年内到期的长期借款明细

项目	期末余额	期初余额
信用借款	35,580,000.00	-
长期借款应计利息	131,831.31	-
合计	35,711,831.31	-

(2) 1年内到期的长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	11,388,830.52	-
其中：未确认融资费用	2,382,383.72	-
合计	11,388,830.52	-

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	83,377,258.01	73,680,471.27
合计	83,377,258.01	73,680,471.27

33、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	87,820,000.00	-
合计	87,820,000.00	-

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

无。

34、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	30,901,317.42	-
其中：未确认融资费用	2,198,307.53	-
合计	30,901,317.42	-

注：期末长期应付款为专利权的售后回租交易形成。

35、预计负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

退货准备	135,855.46	1,213,834.54
维修保养费	494,198.90	2,476,094.22
合计	630,054.36	3,689,928.76

36、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
政府补助	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
合计	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期增加	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益：						
视频结构化大数据实战应用云平台关键技术研究及产业化推广项目	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	与资产相关
合计	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-	

注：报告期内，涉及政府补助的项目注释参见附注五、50“其他收益”和55“营业外收入”。

37、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期待转销项税	166,562,963.98	159,211,410.86
合计	166,562,963.98	159,211,410.86

38、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,764,493,329.00	-	-	-	-1,240,281.00	-1,240,281.00	1,763,253,048.00

其他说明：本期股本变动情况见附注五、39。

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,552,989,864.10	11,986,094.35	5,352,987.00	2,559,622,971.45
其他资本公积	35,537,218.42	9,370,521.87	8,973,868.69	35,933,871.60
合计	2,588,527,082.52	21,356,616.22	14,326,855.69	2,595,556,843.05

本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 第二期限限制性股票激励计划第三次解锁，超额抵税实现减少其他资本公积845,114.55元，增加股本溢价845,114.55元；第三期限限制性股票激励计划第二次解锁，超额抵税实现减少其他资本公积5,712,459.50元，增加股本溢价5,712,459.50元；第三期限限制性股票激励计划预留部分第一次解锁，股权激励费用摊销转出减少其他资本公积2,656,172.34元，增加股本溢价2,656,172.34元，超额抵税实现减少其他资本公积797,016.23元，增加股本溢价797,016.23元。

(2) 第三期限限制性股票及第三期预留部分限制性股票激励计划离职人员股份回购1,240,281股，共计减少股本1,240,281.00元，减少股本溢价5,352,987.00元；

(3) 子公司高新兴讯美员工持股计划解锁，导致公司股权稀释，稀释前的净资产份额与稀释后的净资产份额的差额调增股本溢价1,975,331.73元。

(4) 第三期限限制性股票、第三期限限制性股票预留部分及第一期期权股权激励计划费用摊销增加其他资本公积1,468,587.78元，预计超额抵税形成的直接计入所有者权益的递延所得税资产增加其他资本公积1,036,893.93元；讯美股权激励计划摊销增加其他资本公积1,556,104.67元；高新兴智联股权激励计划摊销增加其他资本公积4,557,754.23元。

(5) 权益法下，非同比例增资导致的对被投资单位广州高新兴机器人有限公司股权比例变动仍按权益法核算，权益变动份额调增其他资本公积1,788,075.19元。

40、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
带回购义务的限制性股票	229,002,248.00	-	90,417,454.00	138,584,794.00
二级市场回购股票	53,014,050.20	-	-	53,014,050.20
合计	282,016,298.20	-	90,417,454.00	191,598,844.20

本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 第二期限制性股票第三次解锁，达到解锁条件而无需回购的股票1,263,600.00股，每股7.7元，冲减流动负债及库存股9,729,720.00元；第三期限制性股票第二次解锁，达到解锁条件而无需回购的股票7,697,500.00股，每股7.96元，冲减流动负债及库存股61,272,100.00元；第三期限制性股票预留部分第一次解锁，达到解锁条件而无需回购的股票1,610,850.00股，每股7.96元，冲减流动负债及库存股12,822,366.00元。

(2) 回购第二期限制性股票、第三期限制性股票及第三期限制性股票预留部分离职人员股票，冲减流动负债及库存股6,593,268.00元。

41、其他综合收益

项目	期初余额	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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,930,977.00	-754,304.35	154,094.40	-137,445.66	-794,056.69	23,103.60	-6,725,033.69
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-5,930,977.00	-754,304.35	154,094.40	-137,445.66	-794,056.69	23,103.60	-6,725,033.69
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,022,483.45	505,764.74	-	-	483,005.33	22,759.41	1,505,488.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	1,022,483.45	505,764.74	-	-	483,005.33	22,759.41	1,505,488.78
合计	-4,908,493.55	-248,539.61	154,094.40	-137,445.66	-311,051.36	45,863.01	-5,219,544.91

42、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,743,378.30	-	-	124,743,378.30
合计	124,743,378.30	-	-	124,743,378.30

43、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,399,960,432.74	947,925,623.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-19,516,320.09	-
调整后期初未分配利润	1,380,444,112.65	947,925,623.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,157,254,386.07	539,568,122.77
减：提取法定盈余公积	-	40,047,151.81
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	35,060,858.53	47,486,161.34
转作股本的普通股股利	-	-
其他综合收益结转	-154,094.40	-
期末未分配利润	188,282,962.45	1,399,960,432.74

44、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	2,688,678,543.76	1,965,545,791.30	3,553,499,765.51	2,307,097,944.55
其他业务	4,556,273.30	7,621,232.28	9,333,024.21	1,180,255.17
合计	2,693,234,817.06	1,973,167,023.58	3,562,832,789.72	2,308,278,199.72

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,293,257.00	8,206,745.33
教育费附加	997,683.05	3,510,283.26
地方教育附加	643,971.18	2,356,850.65
房产税	1,113,618.86	1,405,818.96
土地使用税	56,852.20	55,468.78
印花税	2,321,054.17	1,681,009.72
车船税	2,911.84	26,213.08
堤围防护费	30,074.91	64,182.41
合计	7,459,423.21	17,306,572.19

注：报告期各税种主要税率参见本附注四、1。

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	260,153,628.49	219,173,652.42
运输费用	5,965,995.64	3,762,512.12
投标费	5,727,554.29	4,655,526.80
广告费	7,084,263.62	4,411,595.94
折旧与摊销费用	2,990,940.37	3,309,540.91
合计	281,922,382.41	235,312,828.19

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	166,834,297.17	137,199,727.22

项目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	10,774,364.07	9,201,137.44
业务招待费	12,267,249.24	9,294,740.52
折旧费用	14,931,754.88	13,093,848.31
无形资产摊销	16,336,254.92	18,190,315.73
股权激励费用	7,850,903.41	10,480,394.40
存货报废损失	2,170,326.95	3,153,836.68
合计	231,165,150.64	200,614,000.30

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	288,253,186.51	229,855,065.10
物料消耗	15,891,087.64	36,150,630.22
折旧与摊销	10,014,911.91	9,042,130.38
租赁费	12,742,882.17	9,441,528.17
其他	95,663,857.63	70,042,954.16
合计	422,565,925.86	354,532,308.03

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,271,805.02	5,220,232.86
减：利息收入	16,298,174.44	27,555,923.32
未实现融资收益摊销	59,207,022.49	55,940,384.16
加：手续费	969,699.29	546,668.19
汇兑损益	-4,479,400.83	-358,980.10
票据贴现利息	3,692,716.76	2,278,287.20
现金折扣	2,522,336.59	-
合计	-63,528,040.10	-75,810,099.33

50、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	80,640,279.58	99,722,582.30
合计	80,640,279.58	99,722,582.30

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件销售退税收入	57,454,886.78	94,100,695.06	与收益相关
视频结构化大数据实战应用云平台关键技术研究及产业化推广项目	1,500,000.00	2,000,000.00	与资产相关
个税返还	46,910.16	818,681.39	与收益相关
专利资助	1,885,800.00	-	与收益相关
广州开发区经济和信息化局经营贡献奖励	500,000.00	-	与收益相关
收到深圳科技创新委员会第三批企业研发资助（政府补贴）	652,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2019年度省科技创新战略补助	650,000.00	-	与收益相关
广州开发区经济和信息化局（黄埔区工业和信息化局）补助	1,620,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）科技项目资金	650,000.00	-	与收益相关
广州开发区科技创新局2017年企业研发后补助	1,183,500.00	-	与收益相关
广州市科技创新委员会2018年高新兴科技集团股份有限公司企研	1,183,500.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市科创委研发资助	2,079,000.00	-	与收益相关
5G 项目	7,544,000.00	-	与收益相关
2018 年深圳市企业研究开发资助计划	693,000.00	-	与收益相关
重 20160161 基于 LTE 的车联网智能硬件核心模块的关键技术研发	-	800,000.00	与收益相关
广州开发区经济和信息化局扩大生产补助	-	790,000.00	与收益相关
广州开发区商务局现代服务业政策扩大经营奖	-	380,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库支付中心 广州开发区金融工作局补贴	-	300,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,997,682.64	533,205.85	与收益相关
合计	80,640,279.58	99,722,582.30	

其他说明：软件退税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，作为经常性损益确认；其余政府补助均作为非经常性损益确认。

51、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	-11,034,063.99	-5,036,703.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-188,006.64	-
理财产品收益	968,105.70	5,716,708.27
合计	-10,253,964.93	680,004.70

52、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-613,991.85	不适用

应收账款坏账损失	-64,703,685.26	不适用
其他应收款坏账损失	-1,357,744.38	不适用
长期应收款坏账损失	-4,543,509.54	不适用
合计	-71,218,931.03	不适用

53、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-53,607,592.96
存货跌价损失	-19,592,949.92	-3,466,881.13
商誉减值损失	-1,024,478,509.36	-
合计	-1,044,071,459.28	-57,074,474.09

54、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	189,961.10	-16,396.70
合计	189,961.10	-16,396.70

55、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	9,580,211.99	6,605,546.98	9,580,211.99
其他	66,311.55	905,642.62	66,311.55
合计	9,646,523.54	7,511,189.60	9,646,523.54

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
高新技术企业补助	740,000.00	1,680,000.00
瞪羚企业资助资金	1,163,200.00	1,088,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他政府补助	1,817,011.99	1,107,347.98
2018年度滨海新区鼓励创新和发展标准化专项资金	500,000.00	-
深圳市中小企业服务署信息化项目资助	600,000.00	-
深圳市发展和改革委员会补贴款	2,000,000.00	-
深圳市工业和信息化局补贴款	2,760,000.00	-
重庆市九龙坡区财政局2018年中小微企业发展专项资金	-	2,000,000.00
2017年西安高新技术产业开发区信用服务中心补助	-	400,000.00
广州开发区金融工作局上市再融资奖励	-	329,999.00
合计	9,580,211.99	6,605,546.98

56、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
固定资产报废损失	124,964.18	93,304.09	124,964.18
对外捐赠	3,200,000.00	751,400.00	3,200,000.00
其他	317,725.80	84,729.26	317,725.80
合计	3,642,689.98	929,433.35	3,642,689.98

57、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	5,956,853.81	25,077,341.46
递延所得税费用	-26,424,978.82	684,919.72
合计	-20,468,125.01	25,762,261.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额

利润总额	-1,198,227,329.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-179,734,099.43
子公司适用不同税率的影响	-901,589.23
调整以前期间所得税的影响	-589,698.43
研发支出加计扣除的影响	-44,214,793.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,477,342.43
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,473,813.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-772,580.64
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	44,999,900.65
长期股权投资权益法调整的影响	1,069,430.65
商誉减值准备的影响	153,671,776.40
所得税费用	-20,468,125.01

58、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列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	28,335,604.79	9,322,358.37
押金保证金	26,569,358.73	52,206,398.27
利息收入	16,693,859.37	27,160,238.39
保函保证金	1,225,554.31	3,967,254.08
银行承兑汇票保证金	3,659,524.96	31,329,456.01
往来款	5,092,022.22	1,541,379.89
增值税留抵税款	-	74,352,553.47
其他	74,232.35	836,620.29
合计	81,650,156.73	200,716,258.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
费用及备用金支出	314,706,981.44	329,649,444.60
押金保证金	23,228,106.59	38,766,486.42
保函保证金	4,490,026.61	3,410,189.87
银行承兑汇票保证金	3,571,524.66	-
往来款	8,153,078.89	1,322,734.33
捐赠	3,200,000.00	-
合计	357,349,718.19	373,148,855.22

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付回购	10,136,639.76	17,796,312.96
二级市场回购	-	53,014,050.20
收购少数股权	-	17,335,367.43
个人借款	2,400,000.00	-
合计	12,536,639.76	88,145,730.59

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,177,759,204.53	546,730,191.90
加：计提的资产减值准备	1,044,071,459.28	57,074,474.09
计提的信用减值准备	71,218,931.03	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产累计折旧	30,684,783.07	26,211,891.97
无形资产摊销	17,883,226.84	19,365,320.76

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,671,217.30	908,938.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-189,961.10	16,396.70
固定资产报废损失	124,964.18	93,304.09
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用	11,142,394.13	3,971,074.20
投资损失（减：收益）	10,253,964.93	-680,004.70
递延所得税资产减少（减：增加）	-17,616,755.32	-34,341,011.06
递延所得税负债增加（减：减少）	-8,809,756.38	35,025,930.77
存货的减少（减：增加）	-147,811,667.09	315,917,650.74
经营性应收项目的减少（减：增加）	-209,339,022.41	-1,177,623,419.10
经营性应付项目的增加（减：减少）	175,050,295.31	41,703,662.43
股权激励费用	9,148,337.85	12,600,312.53
资产相关政府补助摊销	-1,500,000.00	-2,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-191,776,792.91	-155,025,286.06
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,248,064,214.25	1,172,601,772.09
减：现金的期初余额	1,172,601,772.09	1,555,109,949.25
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	154,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	75,462,442.16	-536,508,177.16

(2) 本期取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	金额
----	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,274,592.78
其中：永迈科技（嘉兴）有限公司	1,524,592.78
其中：深圳市神盾信息技术有限公司	33,750,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,039,725.88
其中：永迈科技（嘉兴）有限公司	1,039,725.88
取得子公司支付的现金净额	34,234,866.90

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,248,064,214.25	1,172,601,772.09
其中：库存现金	2,603.65	81,352.49
可随时用于支付的银行存款	1,248,061,153.16	1,154,172,716.74
可随时用于支付的其他货币资金	457.44	18,347,702.86
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,248,064,214.25	1,172,601,772.09

其他说明：期末现金及现金等价物不含银行承兑汇票保证金13,452,238.59元、保函保证金10,728,655.70元及结构性存款60,000,000.00元；期初现金及现金等价物不含银行承兑汇票保证金15,788,824.20元及保函保证金8,797,943.55元。

(4) 不涉及现金收支交易的部分

项 目	本期数
购买商品、接受劳务背书的票据金额	52,377,768.14

60、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	98,133,294.29	银行承兑汇票保证金、保函保证金、结构

		性存款、定期存款
应收款项融资	33,654,748.82	银行承兑汇票质押
合计	131,788,043.11	

61、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	--	--	146,720,023.93
其中：美元	20,540,973.50	6.9762	143,297,939.33
其中：欧元	255,948.17	7.8155	2,000,362.92
其中：港元	1,587,097.21	0.8958	1,421,721.68
应收账款	--	--	85,050,418.90
其中：美元	12,177,418.22	6.9762	84,952,104.99
其中：欧元	12,579.35	7.8155	98,313.91
其他应收款	--	--	17,110,852.57
其中：美元	2,452,746.85	6.9762	17,110,852.57
应付账款	--	--	22,207,973.62
其中：美元	3,183,391.19	6.9762	22,207,973.62

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
永迈科技（嘉兴）有限公司	2019-12-31	1,524,592.78	100%	现金

（续）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
永迈科技（嘉兴）有	2019-12-31	控制权发生转移	-	-

限公司				
-----	--	--	--	--

(2) 合并成本及商誉

合并成本	永迈科技
--现金	1,524,592.78
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	1,524,592.78
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,524,592.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

合并成本公允价值的确定方法：

永迈科技合并成本公允价值的确定方法为双方协商确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	永迈科技	
	购买日的公允价值	购买日的账面价值
资产		
货币资金	1,039,725.88	1,039,725.88
预付款项	670,775.17	670,775.17
其他应收款	96,215.57	96,215.57
存货	586,423.71	586,423.71
其他流动资产	63,704.21	63,704.21
固定资产	153,819.81	153,819.81
资产总计	2,610,664.35	2,610,664.35

项目	永迈科技	
	购买日的公允价值	购买日的账面价值
负债		
应付账款	1.23	1.23
预收账款	153,348.00	153,348.00
其他应付款	932,802.44	932,802.44
应交税费	-80.10	-80.10
负债总计	1,086,071.57	1,086,071.57
净资产	1,524,592.78	1,524,592.78
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	1,524,592.78	1,524,592.78

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

收购日永迈科技账面资产负债主要是货币资金、往来债权债务、存货、机器设备等。可辨认资产、负债公允价值按照资产、负债账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、 处置子公司

无。

5、 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	设立日期
广州高新兴电子科技有限公司	设立	2019-08-14

注：上述公司自成立之日起纳入公司财务报表合并范围；

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	
高新兴讯美	全国	重庆	安防	95.12%	-	非同一控制下合并
高新兴创联	杭州	杭州	铁路安全	100.00%	-	非同一控制下合并
高新兴国迈	广州	广州	数据安全	100.00%	-	非同一控制下合并
高新兴智联	天津	天津	智能交通	60.91%	13.52%	非同一控制下合并
高新兴公信	南京	南京	数据安全	51.40%	-	非同一控制下合并
高新兴物联	深圳	深圳	物联网	95.50%	-	非同一控制下合并
高新兴神盾	深圳	深圳	数据安全	100.00%	-	非同一控制下合并
高领投资	广州	广州	商业	100.00%	-	投资设立
北屯高新兴	北屯	北屯	安防	95.00%	-	投资设立
珠海高鑫	珠海	珠海	投资	90.00%	-	投资设立
无锡高新兴	无锡	无锡	智能交通	100.00%	-	投资设立
深圳高新兴	深圳	深圳	安防	60.00%	-	投资设立
易方达二号	-	-	投资	64.52%	-	认购
宁乡高新兴	长沙	长沙	安防	90.00%	-	投资设立

高宝嘉业	宝鸡	宝鸡	智能交通	70.00%	-	投资设立
喀什高新兴	喀什	喀什	智慧城市	100.00%	-	投资设立
张掖高新兴	张掖	张掖	智慧城市	71.43%	-	投资设立
北京高新兴	北京	北京	智慧城市	51.00%	-	投资设立
北屯智慧	北屯	北屯	智慧城市	100.00%	-	投资设立
云南高新兴	云南	云南	智慧城市	60.00%	-	投资设立
海城高新兴	海城	海城	智能交通	100.00%	-	投资设立
纳雍高云	纳雍	纳雍	智慧城市	95.00%	-	投资设立
高新兴通信	广州	广州	通信安全	100.00%	-	投资设立
高新兴智慧城市	广州	广州	智慧城市	100.00%	-	投资设立
天门高云	天门	天门	智慧城市	95.00%	-	投资设立
电子科技	广州	广州	供应链	100.00%	-	投资设立
永迈科技	嘉兴	嘉兴	物联网	100.00%	-	非同一控制下合并
天津宏佳	天津	天津	投资	84.23%	-	非同一控制下合并
天津通达行	天津	天津	投资	97.13%	-	非同一控制下合并

①通过高新兴智联控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津软件	天津	天津	智能交通	-	74.43%	同一控制下合并
无锡慧通	无锡	无锡	智能交通	-	74.43%	设立

②通过高新兴创联控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
创联智安	杭州	杭州	物联网	-	100.00%	设立

③通过高新兴物联控制的孙公司情况

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

西安物联	西安	西安	物联网	-	95.50%	设立
星联天通	深圳	深圳	物联网	-	95.50%	设立
深圳高新兴物联	深圳	深圳	物联网	-	95.50%	设立
香港物联	香港	香港	物联网	-	95.50%	设立
美国物联	美国	美国	物联网	-	95.50%	设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

公司名称	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	
广州高新兴机器人有限公司	广州	广州	互联网	26.69%	-	权益法核算
珠海高石股权投资基金（有限合伙）	珠海	珠海	投资	14.18%	27.64%	权益法核算
清远市智慧安信息技术有限公司	清远	清远	智慧城市	50.00%	-	权益法核算
西安联乘智能科技有限公司	西安	西安	汽车电子技术	-	19.10%	权益法核算

银云（重庆）安全技术有限公司	重庆	重庆	安防	-	38.05%	权益法核算
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	重庆	重庆	安防	-	33.29%	权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
无	-	-
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	73,764,654.96	83,576,187.25
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-11,034,063.99	-5,036,703.57
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-11,034,063.99	-5,036,703.57

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、应收账款、长期应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、短期借款、长期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

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。公司经营管理层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。经营管理层通过职能部门递交的月度工作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。本公司的审计部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。

1、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(2) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资	-	-	30,969,855.86	30,969,855.86
（二）应收款项融资	-	92,295,254.32	-	92,295,254.32
持续以公允价值计量的资产总额	-	92,295,254.32	30,969,855.86	123,265,110.18

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系本公司收到的银行承兑汇票，公司主要用于背书转让或到期承兑收款，所以公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

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

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，广州民营投资股份有限公司和重庆市城投金卡信息产业（集团）股份有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；上海信云无线通信技术有限公司和 CalSysInc. 无法获取财务报表数据，所以公司将对其公允价值减记为0。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、长期应收款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款、长期借款及长期应付款等。以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

关联方名称	对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	与公司关系
刘双广	27.69%	27.69%	控股股东，实际控制人

刘双广先生直接持有公司股份474,464,057股，占公司总股本1,763,253,048股的26.91%，刘双广先生同时通过石河子网维投资普通合伙企业间接持有公司股份13,732,239股，占公司总股本的0.78%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1“在子公司中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注七、3“在合营安排或联营企业中的权益”

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	备注
石河子网维投资普通合伙企业	公司非控股股东	
阚玉伦	董事、副总裁	
古永承	董事、副总裁	
樊晓兵	原董事、原副总裁	报告期内离任
黄璨	董事会秘书、副总裁	
陈婧	原董事会秘书、原副总裁	报告期内离任
贾幼尧	董事、副总裁	
侯玉清	董事、原总裁	报告期内离任总裁职务
方英杰	董事、原副总裁	报告期内离任副总裁职务
王涛	财务总监	
蒋成	原财务总监	报告期内离任
黄国兴	原副总裁	报告期内离任
付洪涛	原副总裁	报告期内离任

5、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
广州高新兴机器人有限公司	产品采购	4,099,512.76	-
西安联乘智能科技有限公司	产品采购	162,060.11	
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	工程安装外包	9,665,136.08	-

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
广州高新兴机器人有限公司	产品销售	16,707,432.90	3,581,632.28
广州高新兴机器人有限公司	加工服务	28,650.44	94,636.64

西安联乘智能科技有限公司	产品销售	10,258,197.52	258,552.63
清远市智城慧安信息技术有限公司	PPP项目	-	317,537.37
银云（重庆）安全技术有限公司	产品销售	369,462.52	-

(2) 关联方租赁

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州高新兴机器人有限公司	房产	217,837.05	175,606.49

(3) 关联方资产受让

无

(4) 关联方资产转让

无

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,764,719.25	5,968,613.33

6、 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		期初余额	
		原值	坏账准备	原值	坏账准备
应收账款	广州高新兴机器人有限公司	15,444,316.99	840,170.84	4,262,545.92	211,848.53
应收账款	西安联乘智能科技有限公司	11,977,713.36	139,851.83	299,946.42	2,159.61
应收账款	清远市智城慧安信息技术有限公司	752,499.59	7,525.00	21,183,702.23	211,837.02
长期应收款	清远市智城慧安信息技术有限公司	63,310,000.00	633,100.00	69,660,000.00	696,600.00
1年内到期的 长期应收款	清远市智城慧安信息技术有限公司	25,470,000.00	254,700.00	25,470,000.00	254,700.00
其他应收款	广州高新兴机器人有限公司	479,018.66	38,037.70	503,819.68	25,190.98
其他应收款	重庆讯美致微安防技术服务有限公 司	704,907.06	35,245.35	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州高新兴机器人有限公司	2,086,272.79	-
应付账款	西安联乘智能科技有限公司	172,391.40	
应付账款	重庆讯美致微安防技术服务有限公司	827.52	-

十一、股份支付

(一) 集团股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	15,830,249.00 股
公司本期失效的各项权益工具总额	1,240,281.00 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见其他说明

其他说明：

(1) 第三期限限制性股票激励计划首次授予部分：公司2017年向符合授权条件的552名激励对象授予3,182.30万股限制性股票，授予价格7.96元，授予日为2017年1月25日。

本激励计划中，授予限制性股票按照三个解锁期解除限售条件的份数为2,236.00万股，授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的30%、30%和40%；

本激励计划中授予限制性股票按照五个解锁期解除限售条件的份数为935.00万股，授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后60个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分五次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月

内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）、48个月至60个月内（第四个解锁期）、60个月至72个月内（第五个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的20%、20%、20%、20%和20%。

本计划授予的限制性股票公司业绩考核期为2017-2019年度，超出上述考核期的限制性股票不再设置公司业绩考核条件。各年度公司业绩考核要求如下：

解锁期	业绩条件
第一个解锁期	2017年公司实现的净利润不低于3.5亿元；
第二个解锁期	2018年公司实现的净利润不低于4.2亿元；
第三个解锁期	2019年公司实现的净利润不低于5.04亿元；

上述各年度净利润指标为归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润。

(2) 第三期限限制性股票激励计划预留部分：公司2018年向符合授权条件的119名激励对象授予617.7万股限制性股票，授予价格7.96元，授予日为2018年2月12日。

本激励计划中，授予限制性股票按照三个解锁期解除限售条件的份数为262.70万股，授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分三次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的30%、30%和40%；

本激励计划中授予限制性股票按照四个解锁期解除限售条件的份数为355.00万股，授予的限制性股票自授予之日起12个月为锁定期，锁定期后48个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象可分五次申请标的股票解锁，自授予日起12个月后至24个月内（第一个解锁期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）、36个月后至48个月内（第三个解锁期）、48个月至60个月内（第四个解锁期）、分别申请解锁所获授限制性股票总量的25%、25%、25%和25%。

本计划授予的限制性股票公司业绩考核期为2018-2019年度，超出上述考核期的限制性股票

不再设置公司业绩考核条件。各年度公司业绩考核要求如下：

解锁期	业绩条件
第一个解锁期	2018年公司实现的净利润不低于4.2亿元；
第二个解锁期	2019年公司实现的净利润不低于5.04亿元；

上述各年度净利润指标为归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润。

(4) 第一期股票期权激励计划：公司2018年向符合授权条件的激励对象授予4,000万股股票期权，分两期执行，第一期3,761万份，第二期239万份预留，第一期实际向158名激励对象授予3,759万份，行权价格8.8元，授予日为2018年7月27日。本次授予的股票期权自授予之日起12个月为等待期，等待期后24个月为行权期，在行权期内，在满足本计划规定的行权条件时，激励对象可分二次申请标的股票行权，自授予日起12个月后至24个月内（第一个行权期）、24个月后至36个月内（第二个解锁期）分别申请解锁所获授限制性股票总量的50%、50%。

本计划授予的股票期权分别在满足公司如下业绩条件时分二次行权：

解锁期	业绩条件
第一个行权期	2018年公司实现的净利润不低于5.0亿元；
第二个行权期	2019年公司实现的净利润不低于6.5亿元；

上述各年度净利润指标为归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润。

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	①第三期限限制性股票激励计划首次授予部分采用 Black-Scholes 模型计算限制性股票的公允价值。 ②第三期限限制性股票激励计划预留部分采用 Black-Scholes 模型计算限制性股票的公允价值。 ③第一期股票期权激励计划采用 Black-Scholes 模型计算限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日，根据最新取得的可行权/解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息确定

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	26,939,976.6
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,468,587.78

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

（二）讯美科技股份支付

1、总体情况

2015年8月25日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于全资子公司讯美电子科技有限公司增资扩股的议案》，同意由讯美电子科技有限公司主要管理团队、核心技术骨干人员投资设立的重庆云石企业管理咨询有限公司（原名：重庆云石投资咨询有限公司，以下简称“云石”）对高新兴讯美进行增资扩股。

云石出资1,035万元认缴高新兴讯美新增注册资本450万元。本次增资扩股完成后，高新兴讯美注册资本由5,000万元增加至5,450万元，其中高新兴出资5,000万元，占其注册资本的比例91.7431%，云石出资450万元，占注册资本的比例为8.2569%。

云石本次增资取得的高新兴讯美的股权锁定7年。有效期包括锁定期和解锁期。其中，锁定期为1年，自高新兴讯美在新三板挂牌之日起。锁定期届满后为解锁期，解锁期自锁定期届满之日起6年。

云石、相关人员和高新兴讯美同时约定，如果相关人员在锁定期和解锁期内出现辞职或擅自离职等情形时，高新兴讯美将按照云石的入股价格回购该员工持有云石股权对应未解锁的高新兴讯美股权或转让给云石的其他现有股东。

序号	解锁期	可转让比例
1	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 12 个月后	10%
2	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 24 个月后	10%
3	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 36 个月后	20%
4	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 48 个月后	15%
5	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 60 个月后	15%
6	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 72 个月后	15%
7	自高新兴讯美在新三板挂牌之日起 84 个月后	15%

云石全体股东承诺高新兴讯美2015-2017年业绩如下：

- (1) 2015年度净利润不低于1,800万元；
- (2) 2016年度净利润不低于2,000万元；
- (3) 2017年度净利润不低于2,200万元。

上述各年度净利润指标为经会计师事务所审计的归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润，不低于该数为包括该数。

如果高新兴讯美2015年至2017年其中某一年度业绩未达到上述承诺的业绩条件，云石增资取得的股权未解锁部分相应追加锁定期一年。一年未达到，追加锁定期一年，两年未达到，追加锁定期两年，三年未达到，追加锁定期三年。

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	限制性股权的公允价值 =授予日股权价格-授予价格 =2,146.37-1,035=1,111.37（万元）
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注十一、（二）1、总体情况
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	7,047,854.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,556,104.67

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

（三）高新兴智联股份支付

1、总体情况

为促进公司建立、健全长期激励和约束机制，完善法人治理结构，充分调动员工积极性，同意由高新兴智联主要核心员工投资设立的员工持股平台天津宝盛企业管理合伙企业（有限合伙）、天津宏佳企业管理合伙企业（有限合伙）、天津洪祥企业管理合伙企业（有限合伙）对高新兴智联进行增资扩股。

天津宝盛、天津宏佳、天津洪祥合计出资3500万元认缴高新兴智联新增注册资本1630万元，增资价格为2.1472元/元注册资本。本次增资扩股完成后，高新兴智联注册资本由3260万元增加至4890万元。

根据激励对象的职级，激励对象在取得激励的标的份额时，需作出服务期限承诺，中层管理人员服务期限为6年，基层管理人员为5年，同时签订竞业禁止条款，在服务期限内或劳动合同终止后2年内，不得从事与公司现时业务或未来业务具有竞争或潜在竞争的业务。

服务期内，激励对象持有的标的份额分期解除转让限制，具体如下：

职级	服务时间	解除转让限制的比例
中高层管理人员	满 4 年	标的份额的 20%
	满 5 年	标的份额的 20%
	满 6 年	标的份额的 60%
基层管理人员	满 4 年	标的份额的 30%
	满 5 年	标的份额的 70%

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	限制性股权的公允价值 =授予日股权价格-授予价格 =5.3646-2.1472=3.2174 元
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注十一、（三）1、总体情况
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	18,370,945.4
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,123,645.40

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

截至2019年12月31日，本集团发出的银行保函，尚有人民币97,050,045.93元未到期。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、终止经营

无。

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按行业分类、产品分类、收入地区确定，报告分部均执行公司的统一会计政策

(2) 报告分部的财务信息

分行业：

产品	公安行业	电信行业	交通行业	其他行业	合计
主营业务收入	995,964,134.47	498,098,959.80	979,871,812.99	219,299,909.80	2,693,234,817.06
主营业务成本	777,121,292.30	364,359,220.56	653,044,929.85	178,641,580.87	1,973,167,023.58

分产品：

产品	物联网连接及终端、应用	警务终端及警务信息化应用	软件系统及解决方案	合计
主营业务收入	1,395,158,700.07	181,674,550.22	1,116,401,566.77	2,693,234,817.06
主营业务成本	947,492,449.16	100,044,921.49	925,629,652.93	1,973,167,023.58

分地区：

地区	华中	华南	华北
主营业务收入	338,419,997.16	813,783,572.73	270,762,501.56
主营业务成本	242,641,905.07	615,922,180.08	197,858,200.91

(续)

地区	华东	西南	西北
主营业务收入	325,655,460.09	279,567,421.45	160,717,103.93
主营业务成本	238,482,631.04	208,968,483.40	98,698,972.64

(续)

地区	东北	国外销售	合计
主营业务收入	137,796,099.85	366,532,660.29	2,693,234,817.06
主营业务成本	112,074,093.06	258,520,557.38	1,973,167,023.58

4、其他

或有对价及其变动的说明：

本集团根据中国证券监督管理委员会《关于核准高新兴科技集团股份有限公司向珠海凯腾投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1393号）的批复，以发行股份及支付现金方式购买深圳市中兴物联科技有限公司（后更名“深圳高新兴物联科技有限公司”，以下简称“高新兴物联”）84.07%股权。高新兴物联于2017年12月8日完成了资产过户及工商变更登记手续，本集团已于2017年12月将高新兴物联纳入合并范围编制合并报表。

一、利润承诺及补偿义务

2016年12月29日，高新兴与凯腾投资、亿倍投资、亿格投资、亿泰投资、韩利庆及中兴物联签署了《盈利预测补偿协议》。利润补偿方承诺，在利润承诺期内（2017年-2019年）中兴物联实际实现的净利润总额不低于21,000.00万元。净利润指经高新兴聘任的审计机构出具的《专项审核报告》确认的中兴物联实现的合并报表中归属于母公司股东的净利润数，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，不含高新兴于利润承诺期内实施股权激励的利润影响。

利润承诺期届满后，若中兴物联未能达到利润补偿方向上市公司承诺的净利润数总额，则利润补偿方应向上市公司进行补偿。

上市公司聘任的审计机构在上市公司公告其2019年度年报后十个工作日内，出具中兴物联关于利润承诺期的《专项审核报告》，中兴物联在利润承诺期内实际实现的净利润数总额以《专项审核报告》确定的净利润数值为准。

根据《专项审核报告》确定中兴物联在利润承诺期内实际实现的净利润数总额与利润补偿方承诺的净利润数总额的差异，以此作为确定利润补偿方应补偿股份及/或现金数量及具体实施

依据。

1、补偿金额计算

利润承诺期届满，若中兴物联于利润承诺期内实际实现的净利润数总额低于利润补偿方所承诺的净利润数总额，则利润补偿方应在《专项审核报告》出具后按照约定的补偿程序与补偿期限，向上市公司支付补偿。业绩补偿总金额按照如下公式计算：

应补偿总金额=利润承诺期内承诺的净利润数总额-利润承诺期内实际实现的净利润数总额。

2、补偿具体方式

(1) 亿倍投资、亿格投资、亿泰投资应当以其通过本次交易取得的上市公司股份进行补偿。亿倍投资、亿格投资、亿泰投资各方应补偿的股份数量计算公式如下：

亿倍投资、亿格投资、亿泰投资各方应补偿股份数量=(利润补偿总金额×该方因本次交易而获得的交易对价÷亿倍投资、亿格投资、亿泰投资因本次交易而取得的交易总对价)÷发行股份购买资产价格。

(2) 鉴于韩利庆为凯腾投资的劣后级有限合伙人，若亿倍投资、亿格投资、亿泰投资通过本次交易所取得的交易对价总额不足以向上市公司履行利润补偿义务，则差额部分由韩利庆以现金方式向上市公司履行补偿义务，具体计算公式如下：

韩利庆应补偿金额=利润补偿总金额-亿倍投资、亿格投资、亿泰投资各方已补偿总金额。

亿倍投资、亿格投资、亿泰投资需向高新兴进行股份补偿的，其通过本次交易取得的高新兴股份应先用于对高新兴进行补偿，完成补偿后的余额部分股份方可进行转让、质押。

亿倍投资、亿格投资、亿泰投资向高新兴所补偿的股份由高新兴以1元总价回购并注销。

二、减值测试补偿安排

利润承诺期届满后，上市公司聘请审计机构对标的资产进行减值测试，并在上市公司公告其2019年度年报后三十个工作日内出具《减值测试报告》。

根据《减值测试报告》，若标的资产发生减值且在利润承诺期末减值额大于利润补偿总金额，

则利润补偿方应当对上市公司进行减值测试补偿。

1、补偿金额计算

减值补偿金额=标的资产期末减值额-利润补偿方在利润承诺期届满后已补偿股份总数×发行股份购买资产价格-现金补偿金额。

2、补偿具体方式

(1) 亿倍投资、亿格投资、亿泰投资应当以其通过本次交易取得的上市公司股份进行补偿。亿倍投资、亿格投资、亿泰投资各方应补偿的股份数量计算公式如下：

亿倍投资、亿格投资、亿泰投资各方应补偿股份数量=(减值补偿总金额×该方因本次交易而获得的交易对价÷亿倍投资、亿格投资、亿泰投资因本次交易而取得的交易总对价)÷发行股份购买资产价格。

(2) 鉴于韩利庆为凯腾投资的劣后级有限合伙人，若亿倍投资、亿格投资、亿泰投资通过本次交易所取得的交易对价总额不足以向上市公司履行减值补偿义务，则差额部分由韩利庆以现金方式向上市公司履行补偿义务，具体计算公式如下：

韩利庆应补偿金额=减值补偿总金额-亿倍投资、亿格投资、亿泰投资各方已进行减值补偿总金额。

在计算上述期末减值额时，需考虑利润承诺期内高新兴对中兴物联进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。

利润补偿方向高新兴所补偿的股份由高新兴以1.00元总价回购并注销。

各方同意，亿倍投资、亿格投资及亿泰投资承担的标的股权减值补偿金额与业绩补偿金额之和不超过三方所获得的交易对价总和；韩利庆承担的标的股权减值补偿金额与业绩补偿金额之和不超过人民币2.00亿元。

上述利润承诺及减值测试的补偿安排构成或有对价，截至2019年12月31日，高新兴物联三年累计净利润总额不低于21,000.00万元，经减值测试，高新兴物联84.07%股权未发生减值，补偿义务人无需向上市公司进行补偿，或有对价公允价值为零。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,221,835.64	18.46%	33,468,041.30	10.89%	273,753,794.34
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 车联网及通信模块业务客户组合	1,985,836.81	0.12%	16,085.28	0.81%	1,969,751.53
(2) 公安及其他业务客户组合	645,982,751.15	38.81%	64,570,671.60	10.00%	581,412,079.55
(3) 合并范围内关联方组合	709,419,541.25	42.62%	-	-	709,419,541.25
组合小计	1,357,388,129.21	81.54%	64,586,756.88	4.76%	1,292,801,372.33
合计	1,664,609,964.85	100.00%	98,054,798.18	5.89%	1,566,555,166.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	219,863,284.94	18.20%	23,826,312.98	10.84%	196,036,971.96
按组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 车联网及通信模块业务客户组合	78,477,310.85	6.50%	565,036.64	0.72%	77,912,274.21
(2) 公安及其他业务客户组合	512,100,626.04	42.40%	42,445,331.31	8.29%	469,655,294.73
(3) 合并范围内关联方组合	397,409,691.63	32.90%	-	-	397,409,691.63
组合小计	987,987,628.52	81.80%	43,010,367.95	4.35%	944,977,260.57
合计	1,207,850,913.46	100.00%	66,836,680.93	5.53%	1,141,014,232.53

①按单项计提坏账准备：

单 位	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
BT 项目应收款项	304,066,235.24	30,312,440.90	9.97%	项目风险不同， 单项识别
客户一	3,155,600.40	3,155,600.40	100.00%	收回困难
合 计	307,221,835.64	33,468,041.30	10.89%	

②按组合计提坏账准备：

a、车联网及通信模块业务客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,985,836.81	16,085.28	0.81%
合计	1,985,836.81	16,085.28	0.81%

b、公安及其他业务客户组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	419,259,248.02	22,807,703.09	5.44%
1-2年	189,755,128.57	24,895,872.87	13.12%
2-3年	22,094,284.82	6,301,290.03	28.52%
3-4年	5,826,315.63	2,648,643.09	45.46%
4-5年	3,506,859.78	2,376,248.19	67.76%
5年以上	5,540,914.33	5,540,914.33	100.00%
合计	645,982,751.15	64,570,671.60	10.00%

c、合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	664,848,186.31	-	-
1-2年	44,571,354.94	-	-

合计	709,419,541.25	-	-
----	----------------	---	---

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	66,836,680.93	30,783,896.56	-434,220.69	-	98,054,798.18

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	61,794,152.66	3.71%	30,323,359.51
第二名	56,020,237.00	3.37%	6,687,954.45
第三名	50,561,162.93	3.04%	3,262,268.46
第四名	44,979,732.00	2.70%	2,447,275.66
第五名	35,165,024.23	2.11%	1,912,977.32
合计	248,520,308.82	14.93%	44,633,835.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	162,016,396.13	134,711,739.23
合计	162,016,396.13	134,711,739.23

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方	109,380,895.61	101,660,569.24
押金保证金	29,016,697.50	24,513,058.49
业务往来	3,963,325.83	1,904,946.78
员工借款及备用金	10,123,436.32	10,243,340.85
应收返利	14,116,522.75	-
合计	166,600,878.01	138,321,915.36

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,712,357.85	84,846.82	1,812,971.46	3,610,176.13
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-127,441.24	127,441.24	-	-
--转入第三阶段	-110,250.00	-	110,250.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	348,205.68	74,850.07	551,250.00	974,305.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动				
期末余额	1,822,872.29	287,138.13	2,474,471.46	4,584,481.88

按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	145,196,384.82
1-2年	3,994,947.06
2-3年	10,359,646.92
3-4年	6,356,554.49
4-5年	193,344.72
5年以上	500,000.00
小计	166,600,878.01
减：坏账准备	4,584,481.88
合计	162,016,396.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	3,610,176.13	974,305.75	-	-	4,584,481.88

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	款项的性质	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
第一名	内部往来	96,177,534.88	1年以内	57.73%	-
第二名	应收返利	14,116,522.75	1年以内	8.47%	-
第三名	内部往来	6,004,190.62	1年以内	3.60%	-
第四名	保证金及押金	5,340,000.00	2-3年	3.21%	267,000.00
第五名	内部往来	3,003,000.00	1年以内	1.80%	-
合计	/	124,641,248.25	/	74.81%	267,000.00

(6) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,169,985,220.70	613,677,817.15	2,556,307,403.55	3,020,199,120.70	110,067,317.90	2,910,131,802.8
对联营、合营企业投资	50,450,256.17	-	50,450,256.17	53,307,232.36	-	53,307,232.36
合计	3,220,435,476.87	613,677,817.15	2,606,757,659.72	3,073,506,353.06	110,067,317.90	2,963,439,035.16

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
高新兴讯美科技股份有限公司	293,411,357.90	-	-	293,411,357.90	38,782,115.70	148,849,433.60
广东高领投资管理有限公司	13,545,011.36	-	-	13,545,011.36	-	-
北屯市高新兴信息技术有限责任公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
高新兴创联科技有限公司	1,175,000,000.00	-	-	1,175,000,000.00	203,740,885.96	203,740,885.96
高新兴国迈科技有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	112,864,272.68	112,864,272.68
高新兴智联科技有限公司	183,406,897.00	-	-	183,406,897.00	143,451,224.91	143,451,224.91

高新兴科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度单位：元；币种：人民币

江苏公信软件科技发展有限公司	6,314,000.00	-	-	6,314,000.00	4,772,000.00	4,772,000.00
高新兴物联科技有限公司	780,991,904.44	-	-	780,991,904.44	-	-
珠海横琴高鑫股权投资管理有限公司	18,000.00	-	-	18,000.00	-	-
深圳市高新兴科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
无锡高新兴智能交通技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
望谟县高新兴信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
易方达资产智慧城市二号专项资产管理计划	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	27,000,000.00	9,000,000.00	-	36,000,000.00	-	-
喀什高新兴信息技术有限责任公司	38,922,200.00	-	-	38,922,200.00	-	-
张掖市高新兴智慧城市有限责任公司	50,000,000.00	17,500,000.00	-	67,500,000.00	-	-
高新兴（北京）科技有限公司	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
北屯市高新兴智慧城市科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
云南高新兴科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	-	2,400,000.00	-	-
深圳市神盾信息技术有限公司	75,000,000.00	10,000,000.00	-	85,000,000.00	-	-

高新兴科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度单位：元；币种：人民币

海城市高新兴信息科技有限责任公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
天门高云智慧城市科技有限公司	15,079,850.00	-	-	15,079,850.00	-	-
纳雍高云智慧城市科技有限公司	28,868,400.00	-	-	28,868,400.00	-	-
广州高新兴通信有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州高新兴智慧城市科技有限公司	2,500,000.00	3,000,000.00	-	5,500,000.00	-	-
天津通达行企业管理合伙企业(有限合伙)	2,945,000.00	-	-	2,945,000.00	-	-
天津宏佳企业管理合伙企业(有限合伙)	14,896,500.00	-	-	14,896,500.00	-	-
广州高新兴电子科技有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-
永迈科技(嘉兴)有限公司	-	9,086,100.00	-	9,086,100.00	-	-
合计	3,020,199,120.70	149,786,100.00	-	3,169,985,220.70	503,610,499.25	613,677,817.15

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

高新兴科技集团股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度单位：元；币种：人民币

					调整						
一、合营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
广州高新兴机器人有限公司	5,220,755.39	-	-	-2,590,949.30	-	1,788,075.19	-	-	-	4,417,881.28	-
珠海高石股权投资基金（有限合伙）	8,011,084.11	-	-	-1,292,398.24	-	-	-	-	-	6,718,685.87	-
清远市智城慧安信息技术有限公司	39,509,849.37	-	-	-196,160.35	-	-	-	-	-	39,313,689.02	-
广州高新兴万联科技有限公司	565,543.49	-	565,543.49	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	53,307,232.36	-	565,543.49	-4,079,507.89	-	1,788,075.19	-	-	-	50,450,256.17	-
合计	53,307,232.36	-	565,543.49	-4,079,507.89	-	1,788,075.19	-	-	-	50,450,256.17	-

4、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	1,225,168,605.46	1,028,145,231.72	2,196,426,977.74	1,606,880,275.44
其他业务	3,636,707.44	-	2,614,675.52	-
合计	1,228,805,312.90	1,028,145,231.72	2,199,041,653.26	1,606,880,275.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	105,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-4,079,507.89	-3,736,098.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-188,006.64	92,531.47
合计	-4,267,514.53	101,356,433.04

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,954.46	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,765,604.79	增值税软件退税除外
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	

项目	金额	说明
6、非货币性资产交换损益	-	
7、委托他人投资或管理资产的损益	968,105.70	银行理财产品收益
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9、债务重组损益	-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16、对外委托贷款取得的损益	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19、受托经营取得的托管费收入	-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-3,576,378.43	
小计	30,159,286.52	
减：非经常性损益相应的所得税	2,507,865.39	
减：少数股东损益影响数	1,643,453.02	
非经常性损益影响的净利润	26,007,968.11	
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,157,254,386.07	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-1,183,262,354.18	

2、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	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	-22.99%	-0.67	-0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.51%	-0.68	-0.68