

公司代码：600446

公司简称：金证股份

深圳市金证科技股份有限公司 2018 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	肖幼美	因公务无法出席	张龙飞

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人赵剑、主管会计工作负责人赵剑及会计机构负责人（会计主管人员）陈熙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审计，公司2018年度实现归属于母公司净利润-11,636.15万元，截止本年度末公司累计未分配利润42,138.98万元。

根据《深圳市金证科技股份有限公司章程》规定：公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：公司当年盈利，并由审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

鉴于公司2018年度亏损，未能达到公司章程实施现金分红的条件，因此本年度公司利润分配方案拟为：不派发现金股利，不送红股，也不以公积金转增股本

以上预案仍需提交2018年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险及应对措施，敬请查阅本报告第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	46
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	60
第七节	优先股相关情况.....	67
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	68
第九节	公司治理.....	73
第十节	公司债券相关情况.....	77
第十一节	财务报告.....	81
第十二节	备查文件目录.....	256

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	深圳市金证科技股份有限公司	
公司的中文简称	金证股份	
公司的外文名称	SHENZHEN KINGDOM SCI-TECH.,LTD	
公司的外文名称缩写	-	
公司的法定代表人	赵剑	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚震	林勇、黄舒倩
联系地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）
电话	0755-86393989	0755-86393989
传真	0755-86393989	0755-86393989
电子信箱	yaozhen@szkingdom.com	liny@szkingdom.com; huangshuqian@szkingdom.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）
公司注册地址的邮政编码	518057
公司办公地址	深圳市南山区高新南五道金证科技大楼（8-9楼）
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.szkingdom.com
电子信箱	jzkj@szkingdom.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海证券交易所与公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金证股份	600446	-

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京
	签字会计师姓名	周珊珊、程纯
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	平安证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
	签字的保荐代表人姓名	程建新、孟娜
	持续督导的期间	2018 年 1 月 8 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	4,890,612,543.65	4,227,745,965.28	15.68	3,665,606,591.22
归属于上市公司股东的净利润	-116,361,503.88	132,000,143.37	-188.15	235,078,925.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-243,846,276.02	122,331,203.58	-299.33	246,615,747.20
经营活动产生的现金流量净额	319,351,852.41	107,373,057.80	197.42	20,918,234.92
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	1,626,265,442.36	1,888,054,211.53	-13.87	1,469,925,048.73
总资产	3,842,701,535.60	4,546,819,933.07	-15.49	3,174,533,467.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年 同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	-0.1363	0.1581	-186.21	0.28
稀释每股收益(元/股)	-0.1363	0.1581	-186.21	0.28
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.2857	0.1465	-295.02	0.3
加权平均净资产收益率(%)	-6.62	8.42	减少15.04个 百分点	17.13
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-13.87	7.8	减少21.67 个百分点	17.97

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东的净利润同比去年减少 188.15%，主要原因是计提子公司联龙博商誉减值、计提眉山项目应收款减值。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比去年减少 299.33%，主要原因是计提子公司联龙博通商誉减值、计提眉山项目应收款减值。

经营活动产生的现金流量净额同比去年增加 197.42%，主要原因是子公司齐普生销售收款增加。

基本每股收益(元/股)同比去年减少 186.21%，主要原因是计提子公司联龙博通商誉减值、计提眉山项目应收款减值。

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)同比去年减少 295.02%，主要原因是计提子公司联龙博通商誉减值、计提眉山项目应收款减值。

八、境内外会计准则下会计数据差异**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,075,793,306.18	1,361,299,128.52	1,104,932,847.80	1,348,587,261.15
归属于上市公司股东的净利润	-24,965,747.60	99,170,956.78	24,464,639.62	-215,031,352.68

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,692,992.04	41,244,471.64	16,231,477.49	-274,629,233.11
经营活动产生的现金流量净额	-140,534,183.10	78,473,186.00	77,396,387.72	304,016,461.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	105,884,451.78		1,018,681.59	67,124.96
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
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	15,012,016.10		24,937,781.42	25,617,126.85
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,333.00			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	3,482,939.28		585,816.04	0
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

非经常性损益项目	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,584,796.84		21.52	1,847,611.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益	426,349.26		534,010.20	1,115,148.3
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,001,585.80		-14,910,499.53	-40,789,817.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-4,379,765.88		-1,674,188.60	-1,244,417.19
所得税影响额	-735,934.04		-822,682.85	1,850,401.66
合计	127,484,772.14		9,668,939.79	-11,536,821.86

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售权益工具	40,491,927.29	109,502,105.03	69,010,177.74	0
合计	40,491,927.29	109,502,105.03	69,010,177.74	0

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要服务于金融行业客户，产品覆盖证券、基金、银行、期货、保险、信托、综合金融等领域。同时还涉及硬件销售、智慧城市等业务。

公司软件业务主要是按照产品化或定制项目的模式向客户销售，同时按功能升级收取软件升级费用，按年收取软件维护费用。公司硬件销售业务主要是作为代理商，进行网络、安全等硬件产品的增值分销。

公司金融 IT 核心业务主要情况如下：

证券 IT 业务：

公司在证券 IT 领域主要为券商经纪业务、自营业务、投资咨询业务、资产管理业务等核心业务提供相关技术解决方案。产品包括集中交易、融资融券、转融通、账户、快速订单、股票期权、券商 OTC、客户关系管理、券商资产管理等。

资管 IT 业务：

公司资管 IT 业务主要是面向公募基金、信托、券商资管、保险资管、期货资管、私募资管、第三方理财及第三方支付在内的大资产管理行业客户提供技术解决方案及产品，业务模式包括自建模式与外包模式，覆盖投资、登记、销售、估值、风险监督、营销服务等业务环节。

银行 IT 业务：

公司银行 IT 业务主要是为银行提供手机银行和手机支付解决方案，包括持续的设计开发、运行维护、客户支持、业务营销、银行人员培训以及运营商支持等多个方面的服务；同时为银行提供综合理财平台；以及为银行提供卡及支付领域的技术解决方案，产品包括全渠道收单平台、支付工具创新平台、商户自助服务平台、智能 POS 收单平台、统一对账及差错处理平台、收单营销平台等。

综合金融 IT 业务：

公司综合金融 IT 业务主要专注于场外各类要素交易市场，为泛金融市场提供一体化整体解决方案和金融云服务，并为金融行业提供监管和数据应用解决方案。目前业务涵盖互联网金融、产权、股权、金融资产、商品现货、文化艺术品、环境能源等各类要素交易市场及

交易集团，能为行业客户提供软硬件开发和销售、业务咨询、人力外包、数据服务和云运营服务。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

经公司第六届董事会 2018 年第十三次会议审议通过，公司独立董事就此事项发表独立意见，公司向成都金仕宝投资管理有限公司转让持有的全资子公司成都金证博泽 51%的股权。交易股权转让作价是根据四川省同正房地产估价有限责任公司出具的同正评估报（2018）土第 009 号土地估价报告以及成都金证博泽资产负债情况，经双方协商约定。成都金证博泽 51%股权作价为 6,344.2556 万元；截至 2018 年 6 月 30 日，公司对成都金证博泽拥有合法债权总计 8,540.5972 万元，其中本金 7,500 万元，利息 1,040.5972 万元，金仕宝同意以 4,355.7046 万元收购公司对成都金证博泽的 51%债权（对应的 51%本金及 51%利息）。综上，本次交易总价为 10,699.9602 万元。交易完成后，成都金证博泽不再纳入公司合并报表范围。

经公司第六届董事会 2018 年第十六次会议、2018 年第八次临时股东大会审议通过，公司以 9,289.9735 万元向成都金仕宝投资管理有限公司转让持有成都金证博泽 49%股权及债权。转让交易作价是根据北京中林资产评估有限公司于 2018 年 9 月 25 日出具的《成都金证博泽科技有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》“中林评字【2018】166 号”及大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的《成都金证博泽科技有限公司审计报告（大华审字[2018]011718 号）》，参考前次股权转让交易的价格，经双方协商约定。成都金证博泽 49%股权作价为 5,073.4351 万元；公司截至 2018 年 8 月 31 日对成都金证博泽拥有合法债权总计 4,216.5384 万元，其中本金 3,675 万元，利息 541.5384 万元。

经公司第六届董事会 2019 年第二次会议、公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，公司与交易方签署补充协议：因受当地房地产市场及政策影响，标的公司项下土地项目出现交易双方均未获悉的限制。补充协议就此限制条件进行约定，如达到约定条件，公司在出售成都金证博泽 49%股权的收益将减少 750 万元。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

经过 20 余年的发展，公司已成为国内最大的金融证券软件开发商和系统集成商之一，在所处行业的市场地位、核心技术、核心团队、企业资质、业务协同等方面已取得一定的领

先优势，公司的软件品牌也广泛得到行业和社会的认可。公司已完成金融各细分行业领域的产品线储备，能提供行业内最全面的 IT 服务。公司以证券 IT 为基础，现已具备针对证券、基金、银行、保险、信托、期货、交易所等多类机构的产品线。

公司始终致力于推动金融证券领域的 IT 技术发展，多年的技术积累形成技术平台，并保持着在这一领域的领先优势。公司是首批国家级高新技术企业，连续十几年跻身中国软件百强，具备国家计算机信息系统集成一级等资质，并且通过 CMMI5 级认证。公司目前拥有研发人才超过 2000 人，并具备新一代研发平台和新一代证券 IT 系统架构，为未来发展提供强大的技术保障与研发支持。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 489,061.25 万元，同比增长 15.68%，净利润-11,636.15 万元。公司营业收入增长主要原因是业务规模扩大。净利润为负主要是因收购联龙博通形成的商誉计提减值金额 24,095.19 万元，以及眉山市基础设施建设项目（BT 项目）的应收账款回收存在重大不确定性，未能得到甲方眉山市城市发展投资有限责任公司确认的金额为 7,180.25 万元，公司在 2018 年度计提坏账准备。

证券 IT 业务：

报告期内，公司继续推动新技术、新架构、新产品落地。在传统证券方面，随着经纪订单和清算中心项目的落地，新一代分布式技术平台 FS2.0 已基本完成行业内布局；高净值服务体系方案的推出，也为机构经纪业务的开展提供基础平台支持；在金融科技领域，随着智能化运营、精准化营销，自动化测试、以及监管科技等新兴技术的应用，助力公司全面引领金融科技领域；在监管政策方面，公司积极响应政策要求，第一时间完成公募转券商结算、CDR 业务、沪伦通、重点账户监控、非居民涉税、非现场销户等相关系统建设和改造工作，为业务的按时上线给予了充分的保障；在技术科研方面，公司在本报告期内持续对 Hadoop Spark、微服务等前沿技术做了进一步深入研究，同时引入了 AI 人工智能、深度学习、大数据分析等新的技术课题，为后期广泛的生产应用提供了技术基础。

资管 IT 业务：

报告期内，受市场宏观影响以及公司新产品研发投入的持续增长，业务增速有所放缓。主要营收来源于基金、信托、证券资管、保险资管、银行等传统资管行业用户的业务系统新增或升级采购、已上线系统维护服务与新增改造需求等。得益于余额宝、理财通等业务接入

的逐步放开，公司在资管互联网金融业务方面的优势得以继续发挥，相关产品的市场需求保持稳定。同时，公司近年力推的产品标准化与产品创新策略已开始收获成效。

在产品标准化方面，各主要产品线均开始进入升级改造工作阶段，此举可显著降低产品服务资源投入，提高客户服务水平，提升客户新增需求改造的营销与服务效率，从而使开发资源得到有效释放，确保产品升级、创新的投入持续性。在产品创新方面，公司近年基于资管机构业务运作优化推出的多款创新产品（统一登记平台、综合资金服务平台、互联网金融业务平台等）已获得了较好的市场表现，目前正紧随金融、互联网技术的快速进步，结合资管机构自主与半自主意愿的逐渐增强，进行核心产品线技术架构的全面升级，此举将巩固和加强公司在产品创新方面的市场影响力和竞争力。

综合金融 IT 业务：

受监管因素影响，一方面，场外市场一直处于整顿调整期，新增客户、新增需求锐减且整体业务风险较高，但从长远来看，随着行业规范化工作的推进，市场也将逐步复苏，目前仍需做好区域股权市场的技术服务工作；另一方面，随着国家加强对金融行业的监管力度，也为融汇通金融监管和数据应用产品带来了新的机遇，尤其是数据应用产品的销售情况较去年同期大幅增长。

报告期内，数据应用领域，全新开发客户 6 家，新增股票质押报送系统客户 40 家，新增 CISP 报送客户 11 家，替换友商投保报送客户 3 家；综合金融领域，新增股权客户 1 家，新增金融资产客户 2 家，商品现货领域，新增客户 2 家。

银行 IT 业务：

2018 年公司银行 IT 业务发展平稳，在积极响应理财新规的同时，着力打造符合行业发展趋势、业务创新支持能力突出的新一代产品，进一步提升了行业竞争力。

公司全年新增了多家银行客户，前景趋好，同时，公司进一步完善优化产品体系，在技术层面及业务层面进行了全面适配升级，为合作银行提供快速的升级服务，持续在市场中取得新的突破。

其他业务：

公司在金融 IT 领域之外，还涉及硬件销售、智慧城市等业务。报告期内，公司其他业务保持稳定发展。

二、报告期内主要经营情况

公司 2018 年实现营业收入 489,061.25 万元，同比增长 15.68%；归属于上市公司股东的净利润-11,636.15 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-24,384.63 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,890,612,543.65	4,227,745,965.28	15.68
营业成本	3,761,190,653.64	3,122,635,455.36	20.45
销售费用	173,856,567.24	151,561,569.36	14.71
管理费用	200,942,389.65	202,073,065.53	-0.56
研发费用	621,007,328.50	503,777,620.37	23.27
财务费用	3,588,426.74	9,121,650.86	-60.66
经营活动产生的现金流量净额	319,351,852.41	107,373,057.80	197.42
投资活动产生的现金流量净额	-663,842,833.38	-333,916,960.85	98.80
筹资活动产生的现金流量净额	-446,445,206.43	1,191,415,644.76	-137.47

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

币种:人民币 单位:万元

业务板块	主营业务收入			主营业务成本			毛利率		
	2018年	2017年	变动 (%)	2018年	2017年	变动 (%)	2018年	2017年	变动 (%)
金融IT	118,378.34	118,053.35	0.28	38,815.91	35,975.39	7.90	65.78	69.53	-3.74
其中: 证券IT	51,874.86	55,002.93	-5.69	9,375.81	14,439.00	-35.07	81.93	73.75	8.18
资管IT	17,815.78	17,172.56	3.75	3,202.79	3,284.35	-2.48	82.02	80.87	1.15
银行IT	37,435.52	31,125.59	20.27	24957.83	16,936.75	47.36	33.33	45.59	-12.25
综合金融IT	11,252.18	14,752.27	-23.73	1,279.48	1,315.29	-2.72	88.63	91.08	-2.46
非金融	366,995.25	301,161.28	21.86	335,784.97	274,677.23	22.25	22.82	25.90	-3.07
其中: 硬件销售	327,483.15	269,295.04	21.61	307,759.61	249,861.97	23.17	6.02	7.22	-1.19
智慧城市	39,512.10	31,866.24	23.99	28,025.36	24,815.26	12.94	29.07	22.13	6.94
合计	485,373.60	419,214.63	15.78	374,600.88	310,652.63	20.59	22.82	25.90	-3.07

(1) 公司主营业务各板块收入、成本、毛利率变化较大的情况说明如下:

1) 证券IT: 报告期内, 公司减少了该业务板块中低毛利率的配套集成和第三方软件项目承接, 收入同比下降5.69%。收入减少带来采购成本同比减少, 同时公司加强了该业务总体成本的控制, 影响成本降幅较大, 同比下降35.07%。此外, 因配套集成项目业务在该板块业务的占比降低, 而毛利率较高的软件开发及销售业务占比提升, 证券IT毛利率总体同比上

升8.18%;

2) 银行IT: 报告期内, 全资子公司北京联龙博通电子商务技术有限公司(以下简称“联龙博通”)核心客户的需求增长带来该业务板块营业收入的增长, 收入同比增加20.27%。在收入与成本同步增长的同时, 因业务模式由IT开发转变为人力外包, 增加了职工薪酬成本, 此外为应对市场竞争压力, 联龙博通加大了营销服务业务投入等, 导致成本同比上升47.36%, 毛利率同比下降12.25%;

3) 综合金融IT: 报告期内, 受市场监管影响, 整体市场未有大规模设立交易场所, 信息化建设需求受限, 因此该板块业务营业收入同比下降23.73%, 毛利率同比下降2.46%;

4) 硬件销售: 报告期内, 全资子公司深圳市齐普生科技股份有限公司(以下简称“齐普生”)作为新华三技术有限公司及其子公司(以下简称“华三技术”)及杭州迪普科技股份有限公司(以下简称“迪普科技”)的总代理商, 抓住华三技术增长机会, 稳步拓展优质订单, 该业务板块收入同比上升21.61%。销售收入的增长带来成本的同步增加, 加之供应商在2018年上调了供货成本, 因而硬件销售成本同比上升23.17%, 毛利率同比下降1.19%;

5) 智慧城市: 报告期内, 公司参与了政府、教育、医疗、国有企业等行业的部分大型项目, 并积极开展产业互联网项目, 营业收入同比上升23.99%, 增长较快。随营业成本同比上升12.94%, 毛利率同比上升6.94%。

(2) 各项产品业务情况

公司各项产品在证券、资管、银行及综合金融等细分领域的业务模式、盈利模式、结算模式、具体收入确认政策和时点等均相同。具体情况如下:

1) 业务模式及盈利模式

① 软件业务

公司软件业务主要根据金融机构客户的IT需求进行软件开发与销售, 同时亦会根据行业发展需求自主构建系统进行销售, 产品分为定制软件和自制软件两大类, 其中以定制软件为主。软件业务主要采用以销定产的销售模式, 即通过投标方式取得合同, 签订合同后根据客户需求制作并报送方案, 经审核修订, 方案确定后进行产品开发并内部自测, 最终软件上线并通过客户或由客户指定的第三方进行验收。项目开发周期从几个月到一年不等。

软件业务主要成本系人工成本、外购劳务及服务成本、设备折旧、无形资产摊销、其他费用, 主要通过销售价格与实际发生成本之间的差价而实现盈利。

② 系统集成业务

公司系统集成业务模式主要以市场需求为导向, 针对客户特定需求, 提供一体化解决方

案，包括硬件组合搭配、软件安装或定制等服务。公司系统集成主要包括两类业务：一是在为客户开发软件时，根据客户需要采购和销售与软件产品支撑配套的服务器等硬件和相应的安装调试；二是建安工程，即为国内大型信息化建设提供集成服务。

系统集成业务主要成本系采购客户所需要的第三方软硬件设备，主要通过采购和销售产品之间的价差实现盈利。建安工程服务主要是在信息化建设过程中，通过提供解决方案、软件、安装及实施服务实现盈利。

③ 系统维护与技术服务

公司系统维护与技术服务主要系针对公司的软件业务和系统集成业务向客户提供后续服务。对于自制软件，在其正式运行后公司一般提供一年的免费技术支持，期满后按年度收取技术服务费；对于系统集成项目，在工程项目验收后一年内，公司提供免费技术支持，期满后仍需要由公司提供技术服务的，由公司与客户另签合同，并收取一定的技术服务费。

系统维护与技术服务业务主要通过收取技术服务费实现盈利。

④ 硬件销售

公司主要通过全资子公司齐普生经营 IT 设备分销业务。齐普生的采购模式系通过华三技术等设备生产商签订《一级渠道合作协议》，向其进行 IT 及通讯设备等产品的采购，主要供应商为华三技术等设备生产商。齐普生的销售模式系作为设备生产商全国总代理对客户资信、实力和需求情况进行判断，独立签订销售订单，开展销售工作，主要客户为下级经销商和系统集成商。

硬件销售业务主要通过采购及销售产品之间的价差以及设备生产商等给分销商的销售返利实现盈利。

2) 结算模式、具体收入确认政策和时点

业务类型	具体产品类别	收入确认政策	结算模式及时点
软件业务	定制软件开发	按提供劳务确认收入，即在已收讫货款或预计可收回合同货款时，资产负债表日按定制软件项目实际已投入的工作量占该定制软件项目预计投入总工作量的比例确定完工进度，按照该定制软件项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的定制软件收入金额，确认当期定制软件收入。	1) 合同生效后支付合同价款 30%~50%作为定金； 2) 验收合格后支付合同价款 40~60%； 3) 项目验收通过 6 个月后支付合同价款 10%作为尾款。
	其中：	按提供劳务确认收入，即在已	

业务类型	具体产品类别	收入确认政策	结算模式及时点
	移动金融 IT 软件开发	收讫货款或预计可收回合同货款时，资产负债表日按软件开发项目实际发生的成本占该项目预计总成本的比例确定完工进度，按照该软件开发项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的软件开发项目收入金额确认。	
	自制软件销售	在软件产品交付客户并经客户验收时确认收入。	1) 合同生效之日后，支付合同金额的 30%-50%；2) 系统交付上线之日后十个工作日内，付合同金额的 40%-60%；3) 系统上线并验收合格之日后十个工作日内，支付合同金额的 10%。
系统集成业务	系统集成	在系统集成项目经客户竣工验收时，确认该系统集成项目收入。	1) 货物交付验收合格后 15 个工作日内，客户支付合同金额 50-60%；2) 系统安装并经客户验收合格后，客户支付合同金额 30-40%；3) 剩余部分作为质量保证金，在系统终验合格后 15 个工作日内支付，一般质量保证金不超过合同金额的 10%。
	建安工程	当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。	1) 合同生效之日后，支付合同金额的 50%-60%；2) 工程完工后，支付合同金额的 30%-40%；3) 验收合格之日后三个月内，支付合同金额的 10%。
系统维护与技术服务	系统维护	在已收讫货款或预计可收回合同货款时，按合同或协议约定系统维护费结算时间分期确认。	根据合同约定时间进行结算，一般于年末进行结算。
	技术服务	在技术服务已经提供，按合同约定结算技术服务费时确认。	
硬件销售	商品销售	公司将项目货物全部发出，客户签收无误后，发出货物的收入金额能够确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认。	合同签订、供应商订单下发、客户返回货物签收三个条件同时具备时进行系统结算，一般以最后收到资料到达时间为准

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年

				年增减 (%)	年增减 (%)	增减 (%)
计算机信息服务	4,853,735,972.92	3,746,008,788.10	22.82	15.78	20.59	减少 3.08个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减(%)
自制软件销售	158,789,878.11	11,491,091.76	92.76	42.00	108.43	减少 2.31个 百分点
系统集成	226,213,331.53	195,942,448.52	13.38	1.47	-0.27	增加 1.51个 百分点
定制软件	468,083,537.45	121,387,938.18	74.07	-19.68	19.26	减少 8.46个 百分点
系统维护、 技术服务	601,910,774.83	234,768,375.87	61.00	35.66	23.69	增加 3.78个 百分点
建安工程	123,906,927.03	104,822,821.89	15.40	-10.21	-8.31	减少 1.75个 百分点
商品销售	3,274,831,523.97	3,077,596,111.88	6.02	21.61	23.17	减少 1.20个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减(%)
华北分部	425,483,085.59	272,933,305.76	35.85	16.51	44.57	减少 12.46个 百分点
华东分部	166,191,655.79	17,585,674.03	89.42	-8.02	-3.95	减少 0.45个 百分点
中南分部	4,255,013,967.77	3,452,722,963.48	18.86	16.93	19.20	减少 1.54个 百分点
西南分部	7,047,263.77	2,766,844.83	60.74	-3.88	-6.78	增加 1.23个 百分点

						百分点
--	--	--	--	--	--	-----

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

自制软件销售的营业收入比上年增长 42%，主要原因是软件销售合同增加所致；营业成本比上年增长 108.43%，主要系软件分包成本增加所致。

系统维护、技术服务营业收入比上年增长 35.66%，主要原因是系统维护、技术服务类合同增加所致。

华北地区营业成本比上年增长 44.57%，主要原因是华北分部毛利率下降所致。

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
计算机信息服务	营业成本	3,746,008,788.10	99.60 %	3,106,526,265.36	100.00	20.59	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
自制软件销售	营业成本	11,491,091.76	0.31	5,513,264.74	0.18	108.43	
系统集成	营业成本	195,942,448.52	5.21	196,479,436.68	6.33	-0.27	
定制软件	营业成本	121,387,938.18	3.23	101,781,283.42	3.28	19.26	
系统维护、技术服务	营业成本	234,768,375.87	6.24	189,808,660.33	6.11	23.69	
建安工程	营业成本	104,822,821.89	2.79	114,323,913.75	3.68	-8.31	
商品销售	营业成本	3,077,596,111.88	81.83	2,498,619,706.44	80.44	23.17	

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

自制软件销售的成本较上年同期增加 108.43%，主要原因是分包成本增加所致。

(1) 主营业务成本构成及分析：

币种：人民币 单位：万元

业务板块	2018 年				2017 年				变动率 (%)				占主营收入比 (%)		
	硬件采购成本	职工薪酬成本	外购劳务及服务成本	小计	硬件采购成本	职工薪酬成本	外购劳务及服务成本	小计	硬件采购成本	职工薪酬成本	外购劳务及服务成本	小计	2018 年	2017 年	变动率
金融 IT	9,951.79	22,883.12	5,980.99	38,815.91	9,697.60	16,347.09	9,930.70	35,975.39	2.62	39.98	-39.77	7.90	8.00	8.58	-0.58
其中：证券 IT	7,033.19	0.00	2,342.62	9,375.81	7,811.91	0.00	6,627.09	14,439.00	-9.97		-64.65	-35.07	1.93	3.44	-1.51
资管 IT	1,834.89	0.00	1,367.90	3,202.79	1,038.69	0.00	2,245.66	3,284.35	76.65		-39.09	-2.48	0.66	0.78	-0.12
银行 IT	427.85	22,883.12	1,646.86	24,957.83	43.77	16,347.09	545.90	16,936.75	877.54	39.98	201.68	47.36	5.14	4.04	1.10
综合金融 IT	655.86	0.00	623.62	1,279.48	803.23	0.00	512.06	1,315.29	-18.35		21.79	-2.72	0.26	0.31	-0.05
非金融	320,366.07	0.00	15,418.90	335,784.97	260,372.39	0.00	14,304.85	274,677.23	23.04		7.97	22.25	69.18	65.52	3.66
其中：硬件销售	303,774.24	0.00	3,985.37	307,759.61	245,600.62	0.00	4,261.35	249,861.97	23.69		-6.48	23.17	63.41	59.60	3.80
智慧城市	16,591.83	0.00	11,433.53	28,025.36	14,771.77	0.00	10,043.49	24,815.26	12.32		13.84	12.94	5.77	5.92	-0.15
合计	330,317.87	22,883.12	21,399.89	374,600.88	270,069.99	16,347.09	24,235.55	310,652.63	22.31	39.98	-11.70	20.59	77.18	74.10	3.07

1) 硬件采购成本变动率较大的情况说明如下:

资管IT: 由于客户对采购成本较高的配套集成业务的需求增加, 导致该业务板块成本同比上升76.65%。

银行IT: 采购成本同比上升877.54%, 但增长额仅为384.08万。

硬件销售: 采购成本同比上升23.69%, 主要原因系: ①全资子公司齐普生销售收入增长, 采购成本随之增长; ②齐普生主要供应商在报告期内对其供货成本进行上调。

2) 职工薪酬成本变动率较大的情况说明如下:

银行IT: 该业务板块职工薪酬成本同比上升39.98%, 主要原因系: ①联龙博通业务模式调整, IT开发转为人力外包, 人力需求大幅增加; ②联龙博通对员工薪资水平进行普遍调整。

3) 外购劳务及服务成本的情况说明如下:

证券IT: 该业务板块外购劳务及服务成本同比下降64.65%主要原因系: ①涉及第三方软件服务的项目有所减少, 采购成本相应减少; ②公司加强对外购服务成本的控制力度。

资管IT: 该业务板块外购劳务及服务成本同比下降39.09%主要系: ①涉及第三方软件服务的项目有所减少, 采购成本相应减少; ②公司加强对外购服务成本的控制力度。

银行IT: 该业务板块外购劳务及服务成本同比上升201.68%, 主要原因系全资子公司联龙博通为应对竞争压力, 通过引入外部劳务协助业务拓展, 相应成本费用增加。

综合金融IT: 该业务板块外购劳务及服务成本同比上升21.79%, 主要系为抢占市场份额, 保障利润空间, 公司承接了需外购其他软件公司服务的业务所致。

(2) 产品毛利率分析:

当下, 新兴技术推动传统金融行业创新升级, 金融科技行业蓬勃发展。公司自设立起以金融IT业务为核心业务, 以金融IT技术为核心竞争力, 市场占有率保持稳定, 未发生重大变化。

为提升技术水平、完善产品线, 2018年度公司加大研发投入进行技术研发和产品创新, 进行研发人员扩招, 从而职工薪酬、差旅费、办公费用等相关支出增加, 整体经营成本上升。受此影响, 报告期内公司计算机信息服务业务整体毛利率为22.82%, 同比减少3.08%。其中, 定制软件业务毛利率同比减少8.46%, 主要系报告期内定制软件收入减少19.68%, 而相关成本增加19.26%所致。

定制软件毛利率下滑的原因如下:

1) 定制软件收入减少。随着公司核心软件的标准化、产品化, 近两年公司的软件合同逐渐由定制软件开发转为自制软件销售, 定制软件开发收入减少而自制软件销售收入增加。同时, 由于行业监管, 各金融机构的信息化需求量减少, 业务开展受限也导致定制软件收入减少。

2) 定制软件成本增加。全资子公司联龙博通业务模式由IT项目开发转变为人力外包，人力需求大幅增加，同时对员工薪资进行普遍调整，导致定制软件成本增加。

目前公司业务开展有序、经营正常。鉴于技术为金融科技行业的重要驱动力，也是公司核心竞争力所在，未来公司将继续保持较高水平的研发投入。持续加大研发投入将导致公司短期内营业成本上升，但将有利于公司夯实技术，完善产品线，提升服务水平，增强核心竞争力。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 47,801.29 万元，占年度销售总额 10%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 316,147.25 万元，占年度采购总额 71.50%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

2018 年度公司主营业务前五客户如下：

币种：人民币 单位：万元

客户	销售收入
浙江裕达信息技术有限公司	11,653.10
尚阳科技股份有限公司	11,069.73
浙江德拓信息技术有限公司	10,681.98
中国建设银行股份有限公司	7,673.76
深圳市思高电子有限公司	6,722.72
合计	47,801.29

2018 年度公司各细分行业前五客户如下：

币种：人民币 单位：万元

业务板块	客户	销售收入
证券 IT	中信建投证券股份有限公司	3,993.70
	平安证券股份有限公司	3,937.61
	安信证券股份有限公司	2,371.09
	长城证券股份有限公司	2,321.37
	申万宏源证券有限公司	2,218.97
资管 IT	博时基金管理有限公司	973.64
	国寿安保基金管理有限公司	701.45
	中信建投基金管理有限公司	378.77
	招商基金管理有限公司	375.53
	恒生前海基金管理有限公司	349.59
银行 IT	中国建设银行股份有限公司	7,673.76
	上海银行股份有限公司	1,660.37
	中国银行股份有限公司	1,538.30

业务板块	客户	销售收入
	中国建设银行股份有限公司陕西省分行	1,477.98
	中国建设银行股份有限公司北京市分行	1,431.32
综合金融 IT	网联清算有限公司	2,113.53
	平安科技（深圳）有限公司	1,136.48
	前海金融控股有限公司	837.23
	兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	683.11
	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	456.49
智慧城市	深圳市大鹏新区教育和卫生健康局	2,547.19
	永兴开元投资有限公司	1,756.35
	深圳市龙岗区卫生和计划生育局	1,577.51
	中国证券登记结算有限责任公司	1,512.13
	深圳市南山区卫生健康局	1,379.94
硬件销售	浙江裕达信息技术有限公司	11,653.10
	尚阳科技股份有限公司	11,069.73
	浙江德拓信息技术有限公司	10,681.98
	深圳市思高电子有限公司	6,722.72
	南京盛佳建业科技有限责任公司	6,230.12

公司采购部门根据业务部门采购需求向供应商进行统一采购，同一供应商所供货物将应用于证券、基金、银行等不同细分行业。公司按照采购总额对供应商进行资格审核及关系维护，按采购总额将前五名供应商进行列示如下：

币种：人民币 单位：万元

年度	序号	主要供应商	采购金额 (含税)	采购金额 (不含税)
2018	1	新华三技术有限公司	145,846.57	125,290.20
	2	杭州迪普科技股份有限公司	53,200.97	45,663.41
	3	新华三信息技术有限公司	51,665.87	44,326.67
	4	北京华三通信技术有限公司	38,241.01	32,884.95
	5	新华三云计算技术有限公司	27,192.84	23,412.43
合计			316,147.25	271,577.66

注：公司 2018 年年度报告所列示金额为含税金额。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司年度审计单位（以下简称“年审会计师”），发表审计意见如下：

“经对金证股份销售循环执行内控测试，对账面确认的销售收入执行实质性测试，对主要客户发函询证，我们认为金证股份 2018 年度收入确认符合《企业会计准则》的规定。”

（1）商品销售业务基本情况

1) 商品销售的具体业务主要是代理华三技术及迪普技术等设备生产商生产的网络及网络安

全设备的软硬件。齐普生所销售的网络及网络安全设备在性能层面具备满足企业用户百兆需求到运营商骨干节点 T 级别需求的能力；在可靠性层面具备为客户提供高性能软硬件处理平台和电信级设备的高可靠性；在安全性层面支持灵活可扩展的一体化深度安全防护，可以进行全面应用层流量识别与管理、实时病毒防护，有效保证网络的安全；在智能化层面，全新的硬件架构结合人工智能技术可为客户构建全方位的主动安全体系。齐普生所开展业务可为用户提供融合网络和应用的产品与解决方案：一是围绕“大安全”战略，向客户销售相关设备实现防火墙功能；二是以销售业务为依托，为客户提供专业的解决方案，提供软件和技术支持服务。

2) 商品销售业务产品构成为：① 硬件销售，即以华三技术的网络设备及软件以及迪普科技的网络安全及软件产品的销售业务；② 服务业务，即依托硬件销售，承接部分软件及技术支持服务业务。

2018 年度硬件销售及服务业务的营业收入列示如下：

币种：人民币 单位：万元

业务类别	营业收入 (不含税)	占齐普生营业收入 比例 (%)
硬件销售	326,579.85	98.55
服务业务	4,806.65	1.45
合计	331,386.50	100.00

3) 主要经营实体及其主要财务数据列示如下：

币种：人民币 单位：万元

2018 年报表数据	深圳市齐普生 科技股份有限 公司	齐普生科技 南京有限公 司	深圳市齐普 生数字系统 有限公司	北京市齐 普生信息 科技有限 公司	抵销后合并 数据
流动资产	94,250.70	11,285.62	802.35	34.64	103,967.90
非流动资产	8,689.96	82.13	625.05	0.08	5,697.22
总资产	102,940.66	11,367.75	1,427.40	34.72	109,665.12
流动负债	64,108.02	7,691.29	57.25	0.5	69,451.64
所有者权益 (净资产)	38,832.64	3,676.46	1,370.15	34.22	40,213.48
营业收入	293,515.42	36,040.68	693.97	0.39	331,386.50
净利润	7,865.57	620.29	96.19	-2.1	8,554.84

(2) 商品销售主要客户和供应商基本情况

1) 商品销售主要客户及其相应金额、应收应付款及账龄情况详情如下：

币种：人民币 单位：万元

年度	序号	主要客户	销售额 (不含税)	应收余额	应收账龄
2018	1	浙江裕达信息技术有限公司	11,653.10	-30.81	一年以内
	2	尚阳科技股份有限公司	11,069.73	-67.43	一年以内
	3	浙江德拓信息技术有限公司	10,681.98	-	-
	4	深圳市思高电子有限公司	6,722.72	-	-
	5	南京盛佳建业科技有限责任公司	6,230.12	838.61	一年以内
	6	北京扬帆伟业科技有限公司	5,505.95	1,431.93	一年以内占比77%，1-2年占比23%
	7	北京航天紫光科技有限公司	5,369.95	6,229.15	一年以内
	8	北京方正世纪信息系统有限公司	5,018.49	0.32	一年以内
	9	深圳市科网通科技发展有限公司	4,901.40	-134.93	一年以内
	10	金税信息技术服务股份有限公司	4,452.81	-	-
合计			71,606.25	8,266.84	-

注：应收余额为正值时报表中体现为应收账款，应收余额为负值时报表中体现为预收账款。

上述客户与公司及公司主要股东没有存在关联关系或潜在关联关系。

齐普生向公司及公司并表范围内子公司销售情况如下：

币种：人民币 单位：万元

2018 年	客户	销售额 (不含税)
硬件销售	深圳市金证科技股份有限公司	3,731.98
	北京北方金证科技有限公司	0.28
合计		3,732.26

2) 商品采购主要供应商及其相应金额、应收应付款及账龄情况详情如下：

币种：人民币 单位：万元

年度	序号	主要供应商	采购金额 (不含税)	应付余额	应付账龄
2018	1	新华三技术有限公司	125,290.20	4,902.17	一年以内
	2	杭州迪普科技股份有限公司	45,663.41	19,593.01	一年以内
	3	新华三信息技术有限公司	44,326.67	149.23	一年以内
	4	北京华三通信技术有限公司	32,884.95	664.29	一年以内
	5	新华三云计算技术有限公司	23,412.43	-666.90	一年以内
合计			271,577.66	24,641.80	

注：应付余额为正值时报表中体现为应付账款，应付余额为负值时报表中体现为预付账款。

上述采购金额含税合计价为 316,147.25 万元,所涉及供应商与公司及公司主要股东不存在关联关系或潜在关联关系。

(3) 销售收入与毛利率情况

近两年商品销售收入占比持续升高而金融IT收入占比不断下降,并商品销售收入上升而毛利率持续下降,其原因:

1) 商品销售收入占比升高而金融IT收入占比下降

齐普生所处行业为软件和信息技术服务业中的IT分销细分市场,近年来齐普生抓住了华三技术增长机会,稳步拓展优质订单,整体发展较快。而公司主营的金融IT业务近两年来受宏观去杠杆政策、互联网金融行业发展止步等影响,增速放缓。因此,商品销售收入占比持续升高,金融IT收入占比相对下滑。

公司深耕金融IT领域多年,始终以技术为第一生产力,立足金融IT长远发展。在金融IT领域细分市场中,公司扎根于证券、资管、银行、综合金融等传统领域,同步开展对人工智能等前沿技术及创新业务的探索。公司战略定位清晰,始终以金融IT为主业,未受市场及业务波动影响。

2) 商品销售收入上升而毛利率下降

齐普生的商品销售业务属公司多元化业务,团队管理成熟,现金流稳定,在当前发展阶段对公司起到良好的补充作用。商品销售收入上升而毛利率持续下降的主要原因系华三技术在2018年对总代理商考核进行调整,降低所有总代理商的销售毛利率所致。

年审会计师的审计意见如下:

“我们执行了以下审计程序:(1)获取金证股份及主要股东、董监高的关联方声明、将交易对手与其他公开渠道获取的信息进行核对,通过查询工商信息等方式识别是否存在关联关系;(2)检查合同、发票、签收单等支持性文件,以确认收入、成本发生的真实性;(3)针对资产负债表日前后确认的实际发生的成本,检查签收单支持性文件,以评估收入是否在恰当的会计期间确认,以确定收入是否正确;(4)执行分析性程序及细节测试程序,复核收入、成本核算的准确性;(5)结合应收账款选择主要客户或异常客户函证本期销售额,检查交易的真实性。

经审计,我们认为金证股份上述商品销售列报的主要客户和供应商不是金证股份及金证股份主要个人股东的关联方或潜在关联方,商品销售收入上升而毛利率持续下降符合金证股份的实际业务情况。”

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	621,007,328.50
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	621,007,328.50
研发投入总额占营业收入比例 (%)	12.70
公司研发人员的数量	3,357
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	52.95
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因说明
经营活动现金流入小计	5,706,594,520.44	4,888,365,913.75	16.74%	主要系公司本期销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增长所致。
经营活动现金流出小计	5,387,349,088.06	4,780,992,855.95	12.68%	主要系公司本期购买商品、接受劳务以及为职工支付的现金较上年同期增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	319,351,852.41	107,373,057.80	197.42%	
投资活动现金流入小计	560,458,260.07	100,246,321.51	459.08%	主要系公司本期收回投资比上年同期增加所致。
投资活动现金流出小计	1,224,301,093.45	434,163,282.36	181.99%	主要系公司本期投资支付的现金比上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-663,842,833.38	-333,916,960.85	98.80%	

筹资活动现金流入小计	645,139,275.88	1,934,621,816.03	-66.65%	主要系公司本期银行贷款减少及发债收到的现金比上年同期减少所致。
筹资活动现金流出小计	1,091,584,482.31	743,206,171.27	46.88%	主要系本期偿还银行借款较去年同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-446,445,206.43	1,191,415,644.76	-137.47%	
现金及现金等价物净增加额	-790,936,187.40	964,871,741.71	-181.97%	

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

主要系对子公司联龙博通计提商誉减值金额 24,095.19 万元、对眉山 BT 项目应收款计提减值准备 7,180.25 万元所致。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	774,439,421.20	20.15	1,556,869,998.14	34.24	-50.26	主要系公司收购股权及偿还银行贷款所致
应收票据	35,611,682.72	0.93	63,889,792.76	1.41	-44.26	主要系公司票据结算减少所致
应收账款	735,679,497.67	19.14	569,738,219.86	12.53	29.13	主要系公司主营业务收入增长所致
预付款项	55,712,270.67	1.45	22,898,048.04	0.50	143.31	主要系公司预付供应商货款增加所致
其他流动资产	130,440,843.79	3.39	22,350,650.10	0.49	483.61	主要系公司购买结构性存款和理财产品增加所致
可供出售金融资产	242,833,759.02	6.32	125,195,642.84	2.75	93.96	主要系公司购买基金产品所致
长期应	256,745	0.01	71,167,	1.57	-99.64	主要系公司眉山项目应收款

收款	.69		415.65			计提减值所致
长期股权投资	300,467,089.99	7.82	127,274,092.63	2.80	136.08	主要系公司本期增加对外投资所致
在建工程	402,714,818.27	10.48	317,678,338.93	6.99	26.77	主要系南京金证信息技术有限公司雨花地块建设工程投入增加所致
无形资产	75,074,978.42	1.95	165,294,500.24	3.64	-54.58	主要系公司处置子公司成都金证博泽 51%股权所致
商誉	50,614,251.16	1.32	291,566,151.16	6.41	-82.64	主要系公司计提子公司联龙博通减值所致
其他非流动资产	43,398,000.00	1.13	10,533,928.88	0.23	311.98	主要系公司对成都博泽的委托贷款
短期借款	311,141,431.88	8.10	595,331,567.76	13.09	-47.74	主要系公司偿还贷款所致
应付职工薪酬	114,762,288.62	2.99	101,797,623.62	2.24	12.74	主要系公司人员增加及调薪所致
长期借款	0.00	0.00	47,898,000.00	1.05	-100.00	主要系公司偿还银行贷款所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序列	项目	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	限制原因
		账面价值	账面价值	账面价值	
1	受限货币资金	4,271.47	3,420.91	4,707.60	银行承兑汇票、履约及保函的保证金使用受限
2	受限的土地使用权	0	346.66	356.05	贷款抵押
3	固定资产—房屋建筑物	0	5,214.47	5,782.07	贷款抵押
4	联龙博通 100%股权	0	36,000.00	36,000.00	贷款质押
合计		4,271.47	44,982.04	46,845.72	

注：受限制的货币资金为保证金，详见附注七-注释 1

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

当前，全球软件行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而中国的软件行业正处于高速发展的成长期。随着中国软件行业的逐渐成熟，软件及 IT 服务收入将持续提高，发展空间广阔。中国政府高度重视软件行业的发展，相继出台一系列鼓励、支持软件行业发展的政策法规，从制度层面提供了保障行业蓬勃发展的良好环境。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

一. 计入可供出售金融资产的股权投资情况

1. 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售权益工具	247,633,759.02	4,800,000.00	242,833,759.02	129,995,642.84	4,800,000.00	125,195,642.84
按成本计量	138,131,653.99	4,800,000.00	133,331,653.99	89,503,715.55	4,800,000.00	84,703,715.55
按公允价值计量	109,502,105.03		109,502,105.03	40,491,927.29		40,491,927.29
合计	247,633,759.02	4,800,000.00	242,833,759.02	129,995,642.84	4,800,000.00	125,195,642.84

2. 期末按公允价值计量的权益工具

单位：元 币种：人民币

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	108,067,618.74		
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,434,486.29			1,434,486.29
减：已计提减值金额				
公允价值	109,502,105.03			109,502,105.03
说明：期末余额为公司购置的基金产品。				

3. 期末按成本计量的权益工具

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

上海国君创投证鑿一号股权投资合伙企业（有限合伙）	37.495	18,376,452.95			18,376,452.95
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	3.03	5,000,000.00			5,000,000.00
中融子午（北京）资产管理有限公司	16	4,800,000.00			4,800,000.00
河北信创达物联网科技有限公司	10	600,000.00			600,000.00
证通股份有限公司	0.99	25,000,000.00			25,000,000.00
上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业（有限合伙）	29.997	30,000,000.00			30,000,000.00
深圳市盈通数据服务股份有限公司	19	3,227,262.60			3,227,262.60
山东省华众金融信息服务有限公司	10	2,500,000.00			2,500,000.00
深圳市联影医疗数据服务有限公司	10		2,452,858.44		2,452,858.44
深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）	29.57		44,100,000.00		44,100,000.00
深圳市迈圈信息技术有限公司	6		575,080.00		575,080.00
广州市博源合众股权投资合伙企业（有限合伙）	49.83		1,500,000.00		1,500,000.00
合计		89,503,715.55	48,627,938.44		138,131,653.99

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中融子午（北京）资产管理有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	
合计	4,800,000.00			4,800,000.00	

其他说明：

1、本公司持有上海国君创投证鑿一号股权投资合伙企业（有限合伙）37.495%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

2、本公司持有上海国君创投证鑿三号股权投资合伙企业（有限合伙）29.997%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

3、本公司持有深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）29.57%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

4、本公司持有广州市博源合众股权投资合伙企业（有限合伙）49.83%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

二. 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位 联营企业	期初余额	本期增减变动							
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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
深圳市联影医疗数据服务有限公司	3,675,839.10			-1,222,980.66					-2,452.84
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,993,636.52			-4,193,636.52		1,200,000.00			
贵州金证飞翔科技有限公司	195,729.91			-195,729.91					
广州佳时达软件股份有限公司	9,836,427.48			-158,093.02				6,985.334.46	
深圳市金证前海金融科技有限公司	2,519,264.92	7,000,000.00		-7,016,732.75					
西安中沥电子商务有限公司	4,046,493.34			-71,605.45					
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	49,352,776.49			1,637,346.42					
山东晶芯能源科技有限公司	1,788,128.55			872.69					

山东金证智城科技股份有限公司	126,381.61			-36,650.08					
福建金证智城科技有限公司	490,792.06			39,599.90					
贵州中融信应收账款交易中心有限公司	4,399,371.83			-77,993.68					
深圳市隆通电子商务有限公司	59,650.65	900,000.00		-648,749.70					
深圳市星网信通科技有限公司	36,489,161.83			3,226,358.23		3,186,000.00	2,966,400.00		
深圳金证文体科技有限公司	3,019,059.17			-393,506.10					
武汉无线飞翔科技有限公司	8,281,379.17			286,499.93		-678,078.12			
优品财富管理股份有限公司		122,292,467.00		-9,742,327.54					
成都金证博泽科技有限公司		8,330,000.00		-1,534,086.09					34,904.351.00
深圳市金证优智科技有限公司		15,000,000.00		-444,651.61					
上海金证保云科技有限公司		600,000.00		-600,000.00					
上海茂谊网络科技有限公司		1,000,000.00		-21,296.23					
广东顺德全塑汇科技有限公司		2,400,000.00		-304,158.12					
江西省金证引擎科技有限公司		150,000.00		-53,441.33					
厦门国安轩宇供应链管理有限公司		2,500,000.00		-62,188.00					
海陆鲜生供应链管理(福建)有限公司		2,400,000.00							
杭州快布网络科技有限公司		6,000,000.00							
小计	127,27	168,57		-21,58		3,707,	2,966,	6,98	32,4

	4,092.63	2,467.00		7,149.62		921.88	400.00	5,334.46	51,492.56
合计	127,274,092.63	168,572,467.00		-21,587,149.62		3,707,921.88	2,966,400.00	6,985,334.46	32,451,492.56

续:

被投资单位 联营企业	期末余额	减值准备期末余额
深圳市联影医疗数据服务有限公司		
深圳市丽海弘金科技有限公司		
贵州金证飞翔科技有限公司		
广州佳时达软件股份有限公司	2,693,000.00	6,985,334.46
深圳市金证前海金融科技有限公司	2,502,532.17	
西安中沥电子商务有限公司	3,974,887.89	
兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	50,990,122.91	
山东晶芯能源科技有限公司	1,789,001.24	
山东金证智城科技股份有限公司	89,731.53	
福建金证智城科技有限公司	530,391.96	
贵州中融信应收账款交易中心有限公司	4,321,378.15	
深圳市隆通电子商务有限公司	310,900.95	
深圳市星网信通科技有限公司	39,935,120.06	
深圳金证文体科技有限公司	2,625,553.07	
武汉无线飞翔科技有限公司	7,889,800.98	
优品财富管理股份有限公司	112,550,139.46	
成都金证博泽科技有限公司	41,700,264.91	
深圳市金证优智科技有限公司	14,555,348.39	
上海金证保云科技有限公司		
上海茂谊网络科技有限公司	978,703.77	
广东顺德全塑汇科技有限公司	2,095,841.88	
江西省金证引擎科技有限公司	96,558.67	
厦门国安轩宇供应链管理有限公司	2,437,812.00	
海陆鲜生供应链管理(福建)有限公司	2,400,000.00	
杭州快布网络科技有限公司	6,000,000.00	
小计	300,467,089.99	6,985,334.46
合计	300,467,089.99	6,985,334.46

长期股权投资说明:

本公司持有广州佳时达软件股份有限公司、兴业数字金融服务(上海)股份有限公司、山东

晶芯能源科技有限公司、山东金证智城科技股份有限公司、福建金证智城科技有限公司、贵州中融信应收账款交易中心有限公司、深圳市隆通电子商务有限公司、深圳金证文体科技有限公司、武汉无线飞翔科技有限公司、上海茂谊网络科技有限公司、厦门国安轩宇供应链管理有限公司、杭州快布网络科技有限公司的股权比例均低于 20%，因本公司均委派有董事参与上述被投资单位经营决策，对其构成重大影响，长期股权投资按权益法核算。

三.母公司对子公司的投资情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	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
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00	293,044,600.00		319,544,600.00		
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海金证高科技有限公司	3,008,665.19	3,008,665.19			3,008,665.19		
北京北方金证科技有限公司	15,743,140.40	15,743,140.40			15,743,140.40		
成都市金证科技有限责任公司	2,855,565.59	2,855,565.59			2,855,565.59		
成都金证信息技术有限公司	188,000,000.00	188,000,000.00			188,000,000.00		
深圳市金证博泽科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京金证信息技术有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00		
金证财富南京科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00			19,500,000.00		
深圳市金微蓝技术有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00			17,500,000.00		
人谷科技（北京）有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00	27,000,000.00		45,000,000.00		

深圳市融汇通金科技有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00	5,400,000.00		18,000,000.00		
北京联龙博通电子商务技术有限公司	360,000.00	360,000.00			360,000,000.00	241,152,008.81	241,152,008.81
珠海金智维信息科技有限公司	2,209,995.60	2,209,995.60	1,815,104.40		4,025,100.00		
深圳奔球金融服务有限公司	10,000,001.00	10,000,001.00	5,000,000.00		15,000,001.00		
陕西金证科技有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00			3,900,000.00		
深圳金证引擎科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	10,800,000.00		15,900,000.00		
深圳市睿服科技有限公司	8,857,500.00	8,857,500.00			8,857,500.00		
成都金证博泽科技有限公司			17,000,000.00	17,000,000.00			
合计	826,774,867.78	826,774,867.78	360,059,704.40	20,000,000.00	1,166,834,572.18	241,152,008.81	241,152,008.81

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

经公司第六届董事会 2018 年第二次会议审议通过，公司以受让股份及增资的方式出资 122,292,467 元取得优品财富 35,845,649 股股份，持股比例不低于 20%。截至目前，公司累计投入 122,292,467 元，取得优品财富 35,845,649 股股份，持股比例为 20.354%。该股份转让及增资事项已完成，并已到深圳市市场监督管理局完成备案工作。

经公司第六届董事会 2018 年第三次会议审议通过，公司独立董事进行事前认可并发表同意意见，经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，公司以 23,724.00 万元收购西藏金网亿创业投资管理有限公司持有的齐普生公司 5,414.4 万股股份（占齐普生公司总股本的 42.30%），以 5,580.46 万元收购合生创利持有的齐普生公司 1,273.6 万股股份（占齐普生公司总股本的 9.95%）。已与交易对手方完成办理股权交割手续。

经公司第六届董事会 2018 年第十一次会议审议，独立董事进行了事前认可并发表同意意见，公司以现金 1530 万美元通过股份受让及增资的方式获得 Touchance Corp. 达钱国际股份有限公司 51% 的股份。截至目前，该项目仍处于深圳市发改委对外投资备案流程，尚未完成股权交割。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

经公司第六届董事会 2018 年第一次会议审议通过，公司独立董事进行事前认可并发表同意意见，经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司全资子公司奔球金融以自有资金 1 亿元人民币参与投资金帆远航 FOF 私募证券投资基金，出资比例为 100%。该基金的投资标的为结构化证券私募产品，后期由于监管政策变化，结构化产品未能备案。奔球金融已取消投资该基金。

经公司第六届董事会 2018 年第一次会议审议通过，公司控股子公司金证财富以自有资金 4,410 万元参与投资深圳睿安建投资基金合伙企业（有限合伙），后期改名为费德曼投资基金合伙企业（有限合伙）。费德曼投资基金合伙企业（有限合伙）总规模为 14,912 万元，存续期为 8 年，其中投资期 5 年，退出期 3 年，由普通合伙人睿盈投资进行管理。

经公司第六届董事会 2018 年第十七次会议审议通过，公司继续投资上海国君创投证擎一号股权投资合伙企业（有限合伙）、上海国君创投证擎三号股权投资合伙企业（有限合伙）企业。此次对外投资是已投项目的延期，无新增资金投入。

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

经公司第六届董事会 2018 年第十一次会议审议通过，公司独立董事发表同意意见，公司以 22,145 万元向北京联龙科金科技有限公司转让所持有的北京联龙博通电子商务技术有限公司 60% 股权。交易双方已签署《股权转让协议》，《股权转让协议》自公司董事会批准交易之日起生效。截至 2019 年 3 月 27 日，公司收到交易对方股权转让款 99.8 万元，未满足《股权转让协议》约定的股权交割条件，双方未办理股权交割手续。公司将基于友好协商原则继续与交易对方就股权转让事项进行沟通，进一步确认交易对方的交易意向，协商推进后续付款事宜。如双方未能就付款进度达成一致意见，此次股权转让交易将面临终止风险。

经公司第六届董事会 2018 年第十三次会议审议通过，公司独立董事发表同意意见，公司以 106,999,602.00 元向成都金仕宝投资管理有限公司转让持有的全资子公司成都金证博泽 51% 的股权及债权。目前交易已完成，成都金证博泽不再纳入公司合并报表范围。

经公司第六届董事会 2018 年第十六次会议、2018 年第八次临时股东大会审议通过，公司以 9,289.9735 万元向成都金仕宝投资管理有限公司转让持有成都金证博泽 49%股权及债权。受当地房地产市场以及政策的影响，目标地块出现了双方均未获悉的限制。经公司第六届董事会 2019 年第二次会议审议通过、2019 年第三次股东大会审议通过，公司与交易方签署补充协议，以推进交易进展。截至目前，双方已完成股权交割，该事项正常推进中。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 企业的构成

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	
深圳市齐普生科技股份有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	99.95	0.05	投资设立
上海金证高科技有限公司	上海市	上海市	信息技术	100		投资设立
北京北方金证科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		投资设立
成都市金证科技有限责任公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
成都金证信息技术有限公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
深圳市金证博泽科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
南京金证信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术	58.80	41.20	投资设立
金证财富南京科技有限公司	南京市	南京市	信息技术	51		投资设立
深圳市金微蓝技术有限公司（注1）	深圳市	深圳市	信息技术	47.25		投资设立
北京联龙博通电子商务技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		购买
人谷科技（北京）有限责任公司	北京市	北京市	信息技术	90		购买
深圳市融汇通金科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
珠海金智维信息科技有限公司	珠海市	珠海市	信息技术	51		投资设立

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	
深圳奔球金融服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		购买
陕西金证科技有限公司	西安市	西安市	信息技术	52		购买
深圳金证引擎科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	53		投资设立
深圳市睿服科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
深圳市金证投资有限公司	深圳市	深圳市	投资咨询	100		投资设立
金证技术（香港）有限公司	香港	香港	信息技术	100		投资设立
深圳市齐普生数字系统有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	投资设立
齐普生信息科技南京有限公司	南京市	南京市	信息技术		100	投资设立
北京市齐普生信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术		100	投资设立
金证联龙（天津）科技有限公司	天津市	天津市	信息技术		100	投资设立
深圳智泽金融服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	购买
深圳市知领互联信息有限公司 （注 2）	深圳市	深圳市	信息技术		30.6	购买
江苏金证引擎供应链管理有限公 司（注 3）	南京市	南京市	信息技术		27.03	投资设立
深圳金证奇云健康管理有限公 司（注 4）	深圳市	深圳市	信息技术		31.8	投资设立
深圳金证信息服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	投资设立
深圳市金万博科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		51	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

注 1：本公司持有深圳市金微蓝技术有限公司股权比例为 47.25%，持股比例半数以下，主要系本公司为深圳市金微蓝技术有限公司第一大股东，且本公司委派的董事超过深圳市金微蓝技术有限公司全体董事的过半数，因此本公司对深圳市金微蓝技术有限公司仍具有控制权，深圳市金

微蓝技术有限公司纳入本公司合并范围。

注 2：本公司之控股子公司深圳市睿服科技有限公司持有深圳市知领互联信息有限公司股权比例为 51%，本公司持有子公司深圳市睿服科技有限公司股权比例为 60%，因此本公司实际持有深圳市知领互联信息有限公司的股权比例为 30.6%。

注 3：本公司之控股子公司深圳市金证引擎科技有限公司持有江苏金证引擎供应链管理有限公司股权比例为 51%，本公司持有子公司深圳市金证引擎科技有限公司股权比例为 53%，因此本公司实际持有江苏金证引擎供应链管理有限公司的股权比例为 27.03%。

注 4：本公司之控股子公司深圳市金证引擎科技有限公司持有深圳金证奇云健康管理有限公司股权比例为 60%，本公司持有子公司深圳市金证引擎科技有限公司股权比例为 53%，因此本公司实际持有深圳金证奇云健康管理有限公司的股权比例为 31.80%

2.重要的非全资子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
金证财富南京科技有限公司	49%	-878.87	1,040.00	10,003.53	---

3.重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金证财富南京科技有限公司	15,802.04	8,725.76	24,527.80	4,112.38	0.06	4,112.44

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金证财富南京科技有限公司	23,155.59	4,147.84	27,303.43	2,445.64	6.15	2,451.79

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金证财富南京	13,132	-1,793.	-1,836	-15.15	14,54	3,808	3,850	2,110.04

科技有限公司	.45	61	.29		2.49	.12	.14	
--------	-----	----	-----	--	------	-----	-----	--

4. 参股公司

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市联影医疗数据服务有限公司	3,675,839.10			-1,222,980.66	
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,993,636.52			-4,193,636.52	
贵州金证飞翔科技有限公司	195,729.91			-195,729.91	
广州佳时达软件股份有限公司	9,836,427.48			-158,093.02	
深圳市金证前海金融科技有限公司	2,519,264.92	7,000,000.00		-7,016,732.75	
西安中沥电子商务有限公司	4,046,493.34			-71,605.45	
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	49,352,776.49			1,637,346.42	
山东晶芯能源科技有限公司	1,788,128.55			872.69	
山东金证智城科技股份有限公司	126,381.61			-36,650.08	
福建金证智城科技有限公司	490,792.06			39,599.90	
深圳市星网信通科技有限公司	36,489,161.83			3,226,358.23	
贵州中融信应收账款交易中心有限公司	4,399,371.83			-77,993.68	
深圳市隆通电子商务有限公司	59,650.65	900,000.00		-648,749.70	
深圳金证文体科技有限公司	3,019,059.17			-393,506.10	
武汉无线飞翔科技有限公司	8,281,379.17			286,499.93	
优品财富管理股份有限公司		122,292,467.00		-9,742,327.54	
成都金证博泽科技有限公司		8,330,000.00		-1,534,086.09	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市金证优智科技有限公司		15,000,000.00		-444,651.61	
上海金证保云科技有限公司		600,000.00		-600,000.00	
上海茂谊网络科技有限公司		1,000,000.00		-21,296.23	
广东顺德全塑汇科技有限公司		2,400,000.00		-304,158.12	
江西省金证引擎科技有限公司		150,000.00		-53,441.33	
厦门国安轩宇供应链管理有限公司		2,500,000.00		-62,188.00	
海陆鲜生供应链管理(福建)有限公司		2,400,000.00			
杭州快布网络科技有限公司		6,000,000.00			
合计	127,274,092.63	168,572,467.00		-21,587,149.62	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
深圳市联影医疗数据服务有限公司				-2,452,858.44		
深圳市丽海弘金科技有限公司	1,200,000.00					
贵州金证飞翔科技有限公司						
广州佳时达软件股份有限公司			6,985,334.46		2,693,000.00	6,985,334.46
深圳市金证前海金融科技有限公司					2,502,532.17	
西安中沥电子商务有限公司					3,974,887.89	
兴业数字金融服务(上海)股份有限公司					50,990,122.91	
山东晶芯能源科技有限公					1,789,001.	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
司					24	
山东金证智城科技股份有 限公司					89,731.53	
福建金证智城科技有限公 司					530,391.96	
深圳市星网信通科技有限 公司	3,186,0 00.00	2,966,40 0.00			39,935,120 .06	
贵州中融信应收账款交易 中心有限公司					4,321,378. 15	
深圳市隆通电子商务有限 公司					310,900.95	
深圳金证文体科技有限公 司					2,625,553. 07	
武汉无线飞翔科技有限公 司	-678,07 8.12				7,889,800. 98	
优品财富管理股份有限公 司					112,550,13 9.46	
成都金证博泽科技有限公 司				34,904 ,351.0 0	41,700,264 .91	
深圳市金证优智科技有限 公司					14,555,348 .39	
上海金证保云科技有限公 司					-	
上海茂谊网络科技有限公司					978,703.77	
广东顺德全塑汇科技有限 公司					2,095,841. 88	
江西省金证引擎科技有限 公司					96,558.67	
厦门国安轩宇供应链管理 有限公司					2,437,812. 00	
海陆鲜生供应链管理（福 建）有限公司					2,400,000. 00	
杭州快布网络科技有限公司					6,000,000. 00	
合计	3,707,9 21.88	2,966,40 0.00	6,985, 334.46	34,904 ,351.0 0	300,467,08 9.99	6,985,33 4.46

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

证券 IT 业务：

2018 年，证券行业整体表现欠佳，证券公司面临着转型和发展的巨大压力，因此在不断努力加强自身的核心竞争力。在客户服务方面，证券公司通过专业的财富管理、聚焦多层次资本市场中机构投融资需求、重视与其他金融机构的合作，通过高附加值的服务对接客户需求；在信息技术方面，依托大数据、人工智能、云计算等科技手段，为客户提供“智能”服务，塑造高效的经营和管理模式；在风险管理方面，充分利用科技手段进一步加强风险管理和内部控制是业务发展的坚强后盾；在金融科技建设层面，证券公司纷纷加大信息技术的投入，扩充编制，提升自主研发能力。

资管 IT 业务：

随着银行资管机构的陆续设立，其资管属性为传统资管 IT 厂商带来了市场想象空间，而银行属性则成为传统银行 IT 厂商进入资管市场的契机。传统银行 IT 与资管 IT 的市场领域将开始互相渗透，形成更加复杂、激烈的市场竞争环境。

同时，受业务发展和科技进步的双重影响，资管机构业务运作对 IT 的依赖性正快速提高，从而对资管 IT 在系统性能、需求响应速度等方面提出了更高的要求，进而推动了资管机构对 IT 先进性、开放性、自主度、服务效率等方面要求的提高。

在各方面因素的影响下，资管 IT 已进入技术升级换代的关键时期，加强业务与 IT 的深度融合与优化、加快新技术的吸收和运用，提高开放性与客户自主支持力度，提升服务效率与质量等将成为后续资管 IT 行业发展的主要趋势。

综合金融 IT 业务：

随着金融监管政策趋严，监管与数据应用刚性需求增长，且从长期发展趋势上看，综合金融领域经历一系列整顿清理后，业务发展逐步规范化、合规化，未来仍具有广阔的市场前景和机会。

由于公司人员规模和业务发展的不断扩张，营业成本逐年呈上升趋势增长，且金融市场环境存在不确定性，需不断探索新的发展模式，以便于在复杂的竞争环境下保持业务稳定发展。

银行 IT 业务：

随着银行理财各项监管制度的落地，在规范理财业务的同时将给银行 IT 建设带来增量市场，同时，银行对供应商的能力提出更高的要求，市场竞争格局或将会发生一定的变化。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司持续推动“回归金融 IT”的发展战略。继续深耕“软件技术服务”传统业务；同时通过技术与业务创新，大力开展云服务、互联业务、流量收费等创新服务平台；以及基于互联网和移动互联网，主动参与云计算、大数据、人工智能、区块链等新兴技术领域的探索研究。

公司 2019-2021 年发展目标为在保持公司整体收入相对稳定、合理增长的基础上，重点优化收入结构，加大金融软件的收入比例，提升毛利水平。

业务结构方面，公司以科技为主导构建核心竞争力，坚定不移地聚焦金融科技领域，加强主营业务发展，保持多元化业务的稳定、健康发展，稳健开展投资并购业务。组织管理方面，公司加强总部服务与支持能力，实现总部对分子公司及事业部的分级、分类管理，在现有总部组织结构的基础上，优化、完善“经营管理决策机构-总部管理部门-分子公司及事业部”三级的经营管理体系。技术与产品研发方面，关注前沿技术发展，加大对技术产品研发体系的投入，重视创新科技研究与应用，促进新技术与传统业务的融合。人才体系方面，树立人才观，明确人才体系建设是公司长治久安、持续发展的根本保障，通过建立人才引进机制、优化人才培养体系、完善人才激励体系、加强干部队伍管理达到改善人员结构、优化人员质量、提升人员能效的目的。企业文化方面，高度重视企业文化建设，提高全员的企业文化意识，打造统一的企业文化。

(三) 经营计划

适用 不适用

证券 IT 业务：

2019 年，公司将以现有客户为基础，持续推出金证综合运营平台、金证营销一体化平台、金证交易一体化平台和金证结算一体化服务平台的优化升级，解决券商在一体化运营管理、精准化营销以及交易结算的业务需求。

资管 IT 业务：

2019 年，公司将聚合自身在资管与银行行业的产品、技术能力，重点拓展银行资管 IT 市场，全面加强银行资管 IT 产品的研发与推广，力争将其打造成为公司业务增长的重要支撑点。同时，公司将继续加强对传统资管 IT 市场的经营与投入，坚定对产品优化、创新、技术革新进行持续性战略投入，以确保公司在行业内的技术与产品优势，巩固竞争实力。

综合金融 IT 业务:

2019 年,公司在金融监管领域,加强与各监管机构的互动合作,深化监管机构服务,全面推动监管信息化建设;在数据应用领域,不断丰富产品范畴,开拓增量客户,深挖存量需求,扩大市场占有率,巩固产品优势地位;在综合金融领域,关注行业发展动态,积极推动现有客户升级换代,探索布局新行业领域;在符合监管政策的要求下,适度探索创新业务的可行性。

银行 IT 业务:

2019 年,公司将结合银行理财业务转型的需求,支撑银行资管部门净值化转型要求,在营销、产品、投资及运营全业务流程实现覆盖,打造新一代银行理财 IT 平台;同时,整合公司大资管行业产品方案,积极拓展银行理财子公司客户,力争实现新的突破。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

行业技术升级风险

对于金融 IT 企业来说,技术及产品开发是核心竞争要素。如果不能及时跟踪技术的发展升级,或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求的新产品,公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。针对上述风险,公司将保持灵活的市场需求反应体系,继续加大在基础技术和产品开发上的投入,通过技术平台的升级、技术规范的落实、技术考核的加强、以及技术梯队的完善,把公司的技术与研发能力提升到一个新的高度。

人力成本上升风险

软件企业的人才竞争非常激烈,随着规模及业务量的不断扩大,公司将面临着人力资源成本上升、技术人员和核心业务骨干缺乏的风险。若公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化,将会给公司带来不利影响。公司将持续改进人力资源管理工作,在保证员工满意度的前提下,控制人力成本上升风险。

下游行业周期风险

公司主营业务为证券 IT,下游证券行业具有明显的周期性。资本市场低迷时期,证券客户经营压力增加,可能削减或延后其 IT 投入。上述情况可能对公司的业务发展、财务状况造成不利影响。公司在立足证券 IT 的同时,通过对大金融 IT 行业领域的拓展和产品线的扩充,积极应对下游行业周期风险。

政策推进速度风险

公司目前所处的证券、基金、银行等金融行业的 IT 市场,其规模总体不断扩大,但市场需求和容量的增长速度在很大程度上受到政策导向的影响。例如,若金融创新政策未来推进速度放缓,

将会给公司的研发、营销各个环节带来不利影响。上述情况给公司的业务发展带来不确定性。公司积极研究行业发展趋势和政策方向，尽可能降低政策风险。

应收账款坏账风险

受行业支付习惯及定制化软件项目账期的影响，金融 IT 企业普遍存在应收账款占比较高的情况。如果不能有效控制和收回应收款项，公司将存在形成呆坏账的风险。本公司下游客户多为大型金融机构、政府等，信用资质良好，应收账款回款情况较为顺畅。报告期内，公司未发生重大账款未收回的情形，账款情况总体与实际业务经营相匹配。未来，公司将进一步加强应收账款管理，降低应收账款回收风险。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

现金分红政策：

(一) 分红比例的规定

在公司正常经营且现金流量满足的前提条件下，公司将积极采取现金分红，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(二) 股利分配的时间间隔

在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

现金分红政策执行情况：

经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司以方案实施前的公司总股本 853,210,484 股为基数，向截至 2018 年 6 月 15 日下午上海证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东分派权益每股派发现金红利 0.031 元（含税），共计派发现金红利 26,449,525.00 元。权益分派已于 2018 年 6 月 19 日实施完成。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	0	0	0	0
2017 年	0	0.31	0	2,644.95	13,200.01	20.04
2016 年	0	0.85	0	7,097.58	23,507.89	30.19

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺	其他	杜宣、赵剑、李结义、徐岷波	非公开发行新增股份的性质为有限售条件流通股，限售期为 36 个月，预计上市可交易时间	2015/6/23 至 2018/6/23	是	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			为 2018 年 6 月 23 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日					
	其他	杜宣、赵剑、李结义、徐岷波	承诺在非公开发行股份解除限售之日起 24 个月内不减持该等股份，包括在承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份	2018/6/25 至 2020/6/25	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺	股份限售	深圳前海联礼阳投资有限公司	深圳前海联礼阳投资有限公司通过协议转让获得的金证股份之 49,830,390 股股份（包括由该部分股份派生的股份如送红股、资本公积金转增等），自在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成过户登记之日起锁定 36 个月。	2016/4/22 至 2019/4/22	是	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

根据《深圳市金证科技股份有限公司与北京联龙博通电子商务技术有限公司股东之盈利预测补偿协议》约定，北京联龙博通电子商务技术有限公司（以下简称为联龙博通）在本次交易实施完毕当年及以后的两个年度内（即 2015-2017 年度），累计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的实际净利润数额不低于同期的基本对价承诺盈利数。截止 2017 年 12 月 31 日联龙博通已完成基本对价的承诺盈利数。2018 年公司不存在业绩承诺情况。

2018 年根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关规定，公司需在报告期末对该商誉进行减值测试。根据北京天健兴业资产评估有限公司的评估测试，联龙博通与商誉相关资产组可回收金额低于包含商誉的资产组的账面价值，联龙博通 2018 年度应计提商誉减值损失 24,095.19 万元，该项减值损失计入公司 2018 年度损益，导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 24,095.19 万元。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

单位：元 币种：人民币

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	63,889,792.76	-63,889,792.76		
应收账款	569,738,219.86	-569,738,219.86		

应收票据及应收账款		633,628,012.62	633,628,012.62	
应收利息	1,183,600.69	-1,183,600.69		
其他应收款	48,534,024.01	1,183,600.69	49,717,624.70	
应付票据	6,954,670.00	-6,954,670.00		
应付账款	562,581,665.67	-562,581,665.67		
应付票据及应付账款		569,536,335.67	569,536,335.67	
应付利息	3,005,879.08	-3,005,879.08		
其他应付款	133,326,446.83	3,005,879.08	136,332,325.91	
管理费用	705,850,685.90	-503,777,620.37	202,073,065.53	
研发费用		503,777,620.37	503,777,620.37	

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	90
境内会计师事务所审计年限	8

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	30
财务顾问		
保荐人	平安证券股份有限公司	0

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司审计委员会提议，2019 年公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构，同时公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计本公司 2019 年内控自评报告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

第二期员工持股计划股票出售完毕，具体内容详见公司于 2018 年 6 月 21 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告（公告编号：2018-084）。

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司以人民币 23,724.00 万元和人民币 5,580.46 万元收购金网亿持有的齐普生公司 5,414.4 万股股份（占齐普生公司总股本的 42.30%）及合生创利持有的齐普生公司 1,273.6 万股股份（占齐普生公司总股本的 9.95%）。具体内容详见公司于 2018 年 2 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告（编号：2018-024）。已与交易对手方完成办理股权交割手续。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司以现金 1,530 万美元的对价获得达钱国际 51% 的股份。	具体内容详见公司于 2018 年 6 月 9 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告（编号：2018-073）。
奔球金融投资金帆远航 FOF 私募证券投资基金	详见公司于 2018 年 1 月 25 日刊登在《中国证券

金。	报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)的公告(编号:2018-012)。
----	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	的关系							完毕					
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							56,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							56,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							56,000						
担保总额占公司净资产的比例(%)							30.68						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

（1）委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	131,000,000.00	22,600,000.00	0

其他情况

□适用 √不适用

（2）单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定	年化收益	预期收益	实际收益	实际收回	是否经过	未来是否	减值准备

							方式	率	(如有)	或损失	情况	法定程序	有委托理财计划	计提金额(如有)
兴业银行金雪球	优先5号	2,600,000.00	2018/7/30	无期限	自有资金	标的基金是管理人管理的现金管理型私募投资基金, 主要投资于各类货币工具、债券、债券基金、分级基金优先级、优先股, 以及其他固定收益和类固定收益产品。						是	否	
兴业银行金雪球	优先5号	2,000,000.00	2018/8/6	无期限	自有资金	标的基金是管理人管理的现金管理型私募投资基金, 主要投资于各类货币工具、债券、债券基金、分级基金优先级、优先股, 以及其他固定收益和类固定收益产品。						是	否	
兴业银行	3306款(3M)	5,000,000.00	2018/1/8	2019/2/8	自有资金	标的基金是管理人管理的现金管理型私募投						是	否	

金雪球						资基金，主要投资于各类货币工具、债券、债券基金、分级基金优先级、优先股，以及其他固定收益和类固定收益产品。												
兴业银行金雪球	3303款 (2M)	3,000,000.00	2018/11/19	2019/1/18	自有资金	标的基金是管理人管理的现金管理型私募投资基金，主要投资于各类货币工具、债券、债券基金、分级基金优先级、优先股，以及其他固定收益和类固定收益产品。									是	否		
兴业银行金雪球	3301款 (3M)	10,000,000.00	2018/12/28	2019/3/27	自有资金	标的基金是管理人管理的现金管理型私募投资基金，主要投资于各类货币工具、债券、债券基金、分级基金优先级、优先股，以及其他固定收益和类固定收益产品。									是	否		

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
经营性贷款	自有资金	18,500	18,500	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额(如有)
兴业银行	经营性贷款	1,500	2018.1.8	2023.1.8	自有资金	日常经营	按同期基准利率计息	4.75%	70.66			是		
兴业银行	经营性贷款	2,500	2018.1.26	2023.1.26	自有资金	日常经营	按同期基准利率计息	4.75%	111.82			是		
兴业银行	经营性贷款	4,000	2018.4.27	2023.4.27	自有资	日常经	按同期基准利率计息	4.75%	130.89			是		

					金	营								
兴业 银行	经营 性贷 款	2,0 00	2018 .5.2 8	2023 .5.2 8	自 有 资 金	日 常 经 营	按同期 基准利 率计息	4.7 5%	57. 26			是		
兴业 银行	经营 性贷 款	4,0 00	2018 .6.2 1	2023 .6.2 1	自 有 资 金	日 常 经 营	按同期 基准利 率计息	4.7 5%	101 .86			是		
兴业 银行	经营 性贷 款	2,0 00	2018 .7.2 5	2023 .7.2 5	自 有 资 金	日 常 经 营	按同期 基准利 率计息	4.7 5%	41. 96			是		
兴业 银行	经营 性贷 款	2,0 00	2018 .11. 22	2023 .11. 22	自 有 资 金	日 常 经 营	按同期 基准利 率计息	4.7 5%	10. 29			是		
兴业 银行	经营 性贷 款	500	2018 .11. 22	2019 .11. 22	自 有 资 金	日 常 经 营	按同期 基准利 率计息	7%	3.7 9			是		

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 环境信息情况**1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	33,600,000	4.02	18,200,984	0	0	-33,600,000	-15,399,016	18,200,984	2.13
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	3,513,703	0	0	0	3,513,703	3,513,703	0.41
3、其他内资持股	33,600,000	4.02	14,687,281	0	0	-33,600,000	-18,912,719	14,687,281	1.72
其中：境内非国有法人持股	0	0	14,687,281	0	0		14,687,281	14,687,281	1.72
境内自然人持股	33,600,000	4.02	0	0	0	-33,600,000	-33,600,000	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	801,409,500	95.98	0	0	0	33,600,000	33,600,000	835,009,500	97.87
1、人民币普通股	801,409,500	95.98	0	0	0	33,600,000	33,600,000	835,009,500	97.87
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、普通股股份总数	835,009,500	100	18,200,984	0	0	0	18,200,984	853,210,484	100

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2018 年 1 月 9 日发布了《深圳市金证科技股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告》(公告编号: 2018-002)。本次发行实际发行数量为 18,200,984 股, 新增股份已于 2018 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次发行新增股份为有限售流通股, 限售期为 12 个月, 将于限售期届满后的次一交易日起在上海证券交易所上市交易。本次发行后, 公司股本由 835,009,500 股增加至 853,210,484 股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响 (如有)

√适用 □不适用

普通股股份变动前每股收益: -0.1393, 变动后每股收益: -0.1363, 普通股股份变动后每股收益增加 0.003 元; 普通股股份变动前每股净资产: 1.82 元, 变动后每股净资产: 2.06 元, 普通股股份变动后每股净资产增加 0.24 元。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
杜宣	8,400,000	8,400,000	0	0	非公开发行限售	2018/6/25
赵剑	8,400,000	8,400,000	0	0	非公开发行限售	2018/6/25
李结义	8,400,000	8,400,000	0	0	非公开发行限售	2018/6/25
徐岷波	8,400,000	8,400,000	0	0	非公开发行限售	2018/6/25
合计	33,600,000	33,600,000	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

√适用 □不适用

单位: 股 币种: 人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2018/1/9	14.23 元/股	18,200,984 股	2019/1/9	不超过 60,000,000 股新股	-
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2017/11/13	5.39%	350,000,000 元	2017/11/30	不超过人民币 6.5 亿元	-

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

2017 年 8 月 11 日，中国证监会出具《关于核准深圳市金证科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2017】年 1505 号），核准公司非公开发行不超过 60,000,000 股新股。

公司向汇添富基金管理股份有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司、泰康资产管理有限责任公司、博时基金管理有限公司、财通基金管理有限公司共 5 名特定对象非公开发行 18,200,984 股人民币普通股（A 股），募集资金总额为 259,000,002.32 元。

上述发行新增股份已于 2018 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续此次发行新增股份为有限售条件流通股，锁定期为发行结束之日起 12 个月，即 2018 年 1 月 5 日至 2019 年 1 月 5 日。

（二）公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司向特定对象非公开发行 18,200,984 股人民币普通股（A 股），公司股本将由 835,009,500 股增加至 853,210,484 股。

（三）现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	84,933
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	101,988
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
杜宣	0	90,454,262	10.60	0	质押	56,290,000	境内自然人
赵剑	0	90,263,974	10.58	0	质押	56,822,300	境内自然人
李结义	0	86,603,765	10.15	0	质押	64,210,000	境内自然人
徐岷波	0	81,165,428	9.51	0	质押	69,074,931	境内自然人
深圳前海联礼阳投资有限责任公司	0	49,830,390	5.84	0	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司	0	6,054,101	0.71	0	无	0	其他
何学忠	4,585,799	4,585,799	0.54	0	无	0	境内自然人
郑小桃	4,059,000	4,059,000	0.48	0	无	0	境内自然人
程伊文	3,663,300	3,663,300	0.43	0	无	0	境内自然人
中国对外经济贸易信托有限公司	3,513,703	3,513,703	0.41	3,513,703	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杜宣	90,454,262	人民币普通股	90,454,262				
赵剑	90,263,974	人民币普通股	90,263,974				
李结义	86,603,765	人民币普通股	86,603,765				
徐岷波	81,165,428	人民币普通股	81,165,428				
深圳前海联礼阳投资有限责任公司	49,830,390	人民币普通股	49,830,390				
中国证券金融股份有限公司	6,054,101	人民币普通股	6,054,101				

何学忠	4,585,799	人民币普通股	4,585,799
郑小桃	4,059,000	人民币普通股	4,059,000
程伊文	3,663,300	人民币普通股	3,663,300
中融国际信托有限公司—中融增强 64 号	3,360,700	人民币普通股	3,360,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国对外经济贸易信托有限公司	3,513,703	2019/1/9	0	12 个月
2	财通基金—浦发银行—粤财信托—粤财信托—菁英 164 期单一资金信托计划	3,443,429	2019/1/9	0	12 个月
3	中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联股票型证券投资基金	3,162,333	2019/1/9	0	12 个月
4	中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力混合型证券投资基金	3,162,333	2019/1/9	0	12 个月
5	泰康人寿保险有限责任公司—投连—进取—019L—TL002 沪	2,108,222	2019/1/9	0	12 个月
6	中国建设银行股份有限公司—博时裕富沪深 300 指数证券投资基金	702,741	2019/1/9	0	12 个月
7	博时基金—工商银行—申万宏源证券有限公司	702,741	2019/1/9	0	12 个月
8	博时基金—邮储银行—建信资本管理有限责任公司	702,741	2019/1/9	0	12 个月

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
9	博时基金—建设银行—中国人寿—中国人寿保险（集团）公司委托博时基金管理有限公司定增组合	702,741	2019/1/9	0	12 个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		第 3、4 位股东账户为汇添富基金管理股份有限公司认购本公司非公开发行股份使用的账户。 第 6、7、8、9 位股东账户为博时基金管理有限公司认购本公司非公开发行股份使用的账户。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

√适用 □不适用

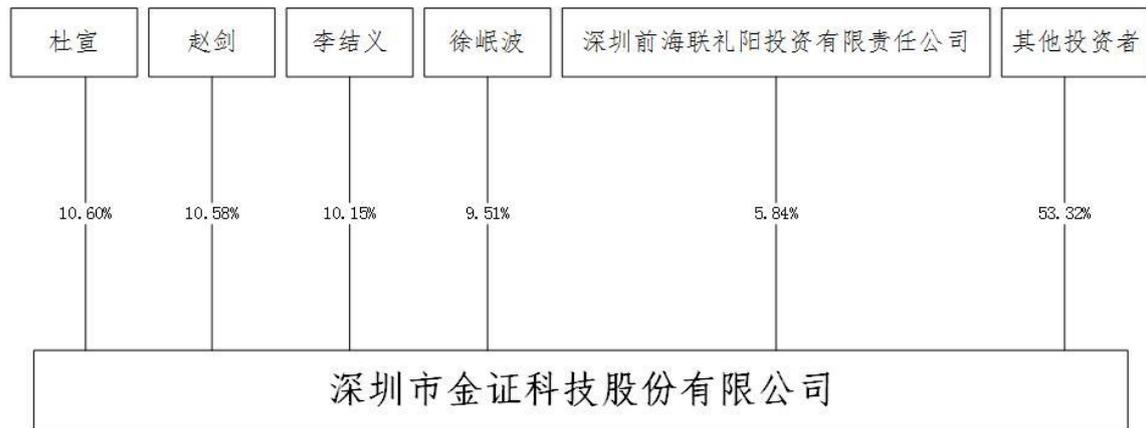
报告期内公司不存在控股股东。

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与持股 5%以上股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

√适用 □不适用

公司不存在实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
赵剑	董事长	男	51	2017-02-09	2020-02-09	90,263,974	90,263,974	0	无	73.78	否
杜宣	董事	男	55	2017-02-09	2020-02-09	90,454,262	90,454,262	0	无	73.78	否
李结义	董事、总裁	男	53	2017-02-09	2020-02-09	86,603,765	86,603,765	0	无	73.52	否
徐岷波	董事、高级副总裁	男	52	2017-02-09	2020-02-09	81,165,428	81,165,428	0	无	73.09	否
黄宇翔	董事	男	54	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	2.38	否
肖幼美	独立董事	女	63	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	9.52	否
张龙飞	独立董事	男	41	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	9.52	否
陈正旭	独立董事	男	50	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	9.52	否
刘瑛	监事会主席	女	42	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	33.50	否
李世聪	监事	男	51	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	54.60	否
刘雄任	监事	男	44	2017-02-09	2020-02-09	0	0	0	无	93.24	否
周永洪	财务负责人	男	51	2017-02-09	2019-01-04	235,880	235,880	0	无	58.62	否
姚震	董事会秘书	男	34	2017-11-27	2020-02-09	0	0	0	无	43.47	否
合计	/	/	/	/	/	348,723,309	348,723,309	0	/	608.54	/

姓名	主要工作经历
赵剑	现年 51 岁，硕士学位，西安交通大学应用经济学专业毕业，赵剑先生 1989 年至 1992 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司；1992 年至 1998 年任职于深圳市捷意电脑有限公司，任总经理；1998 年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今，现任公司董事长。
杜宣	现年 55 岁，学士学位，成都电子科技大学计算机专业毕业，杜宣先生 1984 年至 1989 年在成都电子科技大学任教并从事 MIS 的开发；1989 年至 1993 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司，任开发二部经理；1993 年至 1998 年任职于深圳市新华威科技有限公司，任总经理；1998 年创建本公司，曾任公司第一届至第四届董事会董事长，现任公司董事。
李结义	现年 53 岁，硕士学位，成都电子科技大学计算机专业毕业，李结义先生 1989 年至 1993 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司，任经营部主任；1993 年至 1998 年任职于深圳市新华威科技有限公司，任副总经理；1998 年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今，现任公司董事、总裁。
徐岷波	现年 52 岁，学士学位，清华大学工业自动化专业毕业，徐岷波先生 1990 年至 1992 年任职于蛇口新欣软件产业有限公司；1992 年至 1998 年任职于深圳市捷意电脑有限公司，任副总经理；1998 年创建本公司，出任公司第一届董事会董事至今，现任公司董事、高级副总裁。
黄宇翔	现年 54 岁，硕士学位，武汉理工大学信息管理系统专业毕业。黄宇翔先生 2013 年 11 月至 2015 年 9 月在汇丰软件开发（广东）有限公司环球金融与资本市场技术部门任中国区总裁；2015 年 9 月至 2016 年 9 月任平安科技（深圳）有限公司副总经理；2016 年 10 月至今任深圳壹账通智能科技有限公司首席技术官兼首席运营官，上海壹账通金融科技有限公司首席技术官兼首席运营官，并担任上海壹账通区块链科技有限公司执行董事、总经理，平安付电子支付有限公司董事，北京泛鹏天地科技股份有限公司董事，OneConnet Financial Technology (HongKong) Co., Limited 董事，现任公司董事。
肖幼美	现年 63 岁，毕业于香港商学院，硕士。肖幼美女士 2008 年 5 月任职于深圳市中金财务顾问公司；2010 年 3 月至今任职于深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司，任项目评审顾问；并担任国信证券股份有限公司、深圳市中装建设集团股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
张龙飞	现年 41 岁，毕业于北京理工大学，工学博士，张龙飞先生 2005 年 8 月至 2009 年 11 月任职于北京理工大学软件学院，任教师；2009 年 12 月至 2011 年 11 月任职于美国卡内基梅隆大学，任科学家；2011 年 12 月至今任职于北京理工大学软件学院，任教师；担任北京北广科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
陈正旭	现年 49 岁，毕业于上海交通大学，管理学博士，陈正旭先生 2010 年 5 月至 2012 年 4 月任职于齐鲁证券有限公司投资银行部，任董事总经理；2012 年 5 月至 2014 年 3 月任职于宏源证券股份有限公司投资银行部，任董事总经理；2014 年 4 月至今任职于深圳鼎锋明道资产管理有限公司，任执行董事、总经理；同时陈正旭先生还担任宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）总经理，现任公司独立董事。
刘瑛	现年 42 岁，本科，毕业于中南财经政法大学金融系，刘瑛女士 2003 年任职于深圳和光现代商务股份有限公司证券部；2005 年至今任职于金证股份，曾任公司证券事务代表、现任公司监事会主席。
李世聪	现年 50 岁，本科，毕业于太原机械学院，李世聪先生 1998 年加入金证股份，2006 年-2010 年任稽核部总经理，2011 年至 2015 年任稽核部总经理兼华南金证总经理，2016 年至今任总裁助理兼稽核部总经理、研发中心总经理。现任公司监事。
刘雄任	现年 44 岁，本科，毕业于北京信息工程学院。刘雄任先生 2000 年 3 月加入金证，先后担任证券软件中心研发部经理、证券软件中心服务总监、副总经理，2014 年起任公司大客户服务部总经理，2016 年 8 月至今任公司总裁助理。现任公司职工监事。

周永洪	现年 51 岁，本科学历，毕业于四川大学。周永洪先生自 1998 年任职于本公司，报告期内任本公司财务负责人；于 2019 年 1 月 4 日辞去公司财务负责人职务。
姚震	现年 34 岁，硕士学位，毕业于中欧国际商学院，姚震先生 2007 年 7 月至 2010 年 6 月就职于中国建设银行股份有限公司深圳市分行，任客户经理；2010 年 6 月至 2012 年 1 月就职于深圳市博睿投资有限公司，任投资经理；2014 年 4 月至 2017 年 1 月就职于上海复星高科技（集团）有限公司，任高级经理；2017 年 2 月至 2017 年 7 月就职于深圳市捷顺科技实业股份有限公司，任投资总监，现任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵剑	深圳市金证创新电子有限公司	总经理	2006/1/17	无
赵剑	成都融智金融数据服务有限公司	董事	2011/5/5	无
赵剑	成都金证同康信息技术有限公司	监事	2011/6/22	无
杜宣	珠海市易普生贸易发展有限公司	经理	2006/6/20	无
杜宣	深圳市元征科技股份有限公司	监事	无	无
杜宣	深圳市永兴元科技股份有限公司	董事	2013/11	无
杜宣	深圳市金证创新电子有限公司	执行（常务）董事	2006/1/17	无
杜宣	成都金证同洲科技有限公司	监事	2011/6/22	无
杜宣	成都金证同康信息技术有限公司	执行董事	2011/6/22	无
李结义	珠海市易普生贸易发展有限公司	监事	2006/6/20	无
李结义	深圳市世纪盛元资产管理有限公司	执行（常务）董事	2016/1/20	无
李结义	深圳市丽海弘金通用软件有限公司	执行董事	2016/3/11	无
李结义	深圳市丽海弘金科技有限公司	董事长、总经理	2014/11	无
李结义	深圳市金证前海金融科技有限公司	董事长	2017/4/26	无
李结义	深圳市金赢通投资企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017/2/17	无
李结义	深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	无	无
李结义	深圳市博益安盈资产管理有限公司	执行董事	2017/5/26	无
李结义	贵州中融信应收账款交易中心有限公司	董事	2016/10/21	无
徐岷波	兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	董事	2015/10/28	无
徐岷波	深圳市图晟科技有限公司	执行董事	2006/3/14	无
徐岷波	深圳市凯健奥达科技有限公司	董事长	2006/5/11	无
黄宇翔	上海壹账通区块链科技有限公司	执行董事、总经理	2016/10	2019/10
黄宇翔	平安付电子支付有限公司	董事	2017/9	2020/9
黄宇翔	北京泛鹏天地科技股份有限公司	董事	2018/7	2021/7
黄宇翔	OneConnect Financial Technology(HongKong)Co., Limited	董事	2018/3	2021/3
肖幼美	深圳市中装建设集团股份有限公司	独立董事	2012/12	无
肖幼美	国信证券股份有限公司	独立董事	2014/7	无
张龙飞	北京北广科技股份有限公司	独立董事	2015/12	无
陈正旭	深圳鼎锋明道资产管理有限公司	执行董事、总经理	2014/4	无
陈正旭	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）	总经理	2014/7	无
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报	经公司薪酬与考核委员会审议并经公司董事会以及股东大会审议
---------------	------------------------------

薪酬的决策程序	后确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事津贴及董事、高级管理人员的薪酬经公司薪酬与考核委员会审议并经公司董事会以及股东大会审议后确定。 监事的薪酬经公司监事会及股东大会审议后确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2018 年公司董事领取报酬总额为 325.12 万元；监事领取的报酬总额为 181.34 万元；高级管理人员领取的报酬总额为 102.08 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2018 年公司董事、监事、高级管理人员领取报酬总额为 608.54 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,312
主要子公司在职员工的数量	5,028
在职员工的数量合计	6,340
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	1,879
技术人员	3,357
财务人员	69
行政人员	186
管理人员	416
商务人员	146
其他人员	287
合计	6,340
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	184
本科	3,668
大专	2,194
高中及以下	294
合计	6,340

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司薪酬管理实行基于人员编制控制的预算管理，公司员工工资按年薪制、月薪制两大类进行支付。为了吸引和保留优秀人才，公司按调薪性质的不同进行年度调薪、转正调薪和其它情况调薪以保证薪酬的外部竞争力和内部公平性。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2018 年公司围绕对人才培养的要求，积极构建符合公司发展的人才培训体系。针对公司不同层级员工，开展相对应的培养项目，分别为“人才汇”员工成长项目、“未来之星”骨干人才培养项目、“将军论剑”战略实施管理高级经理培养项目，“领军者论道”战略制定核心高管培养项目，与高校联合办学开展“金融科技入行人才”培养项目，以及开展“金帆号”技术类经验萃讲师与培养专项培训等。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理**一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》，中国证监会制定的法规和有关上市公司治理的规范性文件，以及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，持续完善法人治理结构，不断提升公司治理水平和管理质量。公司管理层严格按照董事会授权忠实履行职务，维护公司利益和广大股东合法权益。公司法人治理结构实际情况符合《上市公司治理准则的相关要求》，公司治理与《公司法》及中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018/2/9	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-021	2018/2/10
2018 年第二次临时股东大会	2018/2/28	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-028	2018/3/1
2018 年第三次临时股东大会	2018/4/10	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-037	2018/4/11
2017 年年度股东大会	2018/5/11	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-064	2018/5/12
2018 年第四次临时股东大会	2018/5/17	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-065	2019/5/18
2018 年第五次临时股东大会	2018/6/26	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-091	2018/6/27
2018 年第六次临时股东大会	2018/7/11	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-096	2018/7/12
2018 年第七次临时股东大会	2018/8/14	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 公告编号: 2018-104	2018/8/15

2018 年第八次临时股东大会	2018/11/9	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2018-127	2018/11/10
-----------------	-----------	---	------------

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
赵剑	否	17	17	16	0	0	否	6
杜宣	否	17	14	13	3	0	否	0
李结义	否	17	15	14	0	2	是	7
徐岷波	否	17	17	16	0	0	否	9
黄宇翔	否	17	16	16	1	0	否	0
肖幼美	是	17	16	15	1	0	否	1
张龙飞	是	17	17	16	0	0	否	1
陈正旭	是	17	16	15	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

董事李结义先生应相关部门要求协助调查, 未出席公司第六届董事会 2018 年第十六次会议、第十七次会议。相关信息详见公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的公告 (编号: 2018-111、2019-009)。

年内召开董事会会议次数	17
其中: 现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	16
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议, 存在异议事项的, 应当披露具体情况

适用 不适用

1. 董事会下设的审计委员会履职情况汇总报告

报告期内，根据监管部门有关文件的要求，审计委员会对年度报告财务会计报告发表了两次审阅意见，并就会计事务所年报审计工作的进行总结，同时就对下年度续聘会计师事务所的形成决议。

(1) 在年审注册会计师进场前，对未经审计的财务报告发表首次书面意见，审计委员会意见如下：我们认真审阅了公司计划财务部提交的 2018 年度财务会计报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表。我们认为：公司根据《企业会计准则》的有关要求，结合公司实际情况，制定了合理的会计政策和恰当的会计估计，公司编制的财务会计报表真实反映了公司截至 2018 年 12 月 31 日的财务状况和 2018 年的经营成果，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。同意以此财务报表为基础开展 2018 年度的财务审计工作。

(2) 在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅财务报告并发表第二次书面意见：我们审阅了公司计划财务部提交的经年审注册会计师出具初步审计意见的财务报表，包括截止 2018 年 12 月 31 日的资产负债表、2018 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。我们按照《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，对会计资料的真实性、完整性，财务报表是否严格按照企业会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。

通过与年审注册会计师充分沟通，结合公司经营情况，在会计师出具初步审计意见后，我们认为：年审会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告能够充分反映公司 2018 年的财务状况以及 2018 年度的经营成果，出具的审计结论符合公司的实际情况，同意将大华会计师事务所（特殊普通合伙）审定的公司 2018 年财务报告提交公司董事会审议。

(3) 审计委员会关于大华会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度审计工作的总结报告：我们收到了公司计划财务部提交的公司 2018 年财务报表，按照《企业会计准则》以及公司有关财务制度规定，我们对会计资料的真实性、完整性、财务报表是否严格按照会计准则及公司有关财务制度规定编制予以了重点关注。我们约见了公司年报审计的主审人员及会计师就年报审计中的有关问题进行了充分的沟通。2019 年 4 月大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

我们认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，并按照中国注册会计师审计准则的要求执行了审计工作，审计时间充分，审计人员配置合理、执业能力胜任，出具的审计报告充分反映了公司的 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果，出具的审计结论符合公司的实际情况。

(4) 关于公司 2018 年度计提资产减值准备的事项，审计委员会认为：本次计提资产减值准备本着谨慎性原则，以《企业会计准则》为根据并符合其要求，能够真实反映公司 2018 年度资产

价值和财务状况。本次资产减值准备符合《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的 2018 年薪酬情况进行了审核，认为：公司根据总体发展战略和年度经营目标确定董事和高级管理人员的年度经营业绩考核综合指标或管理职责，并根据董事和高级管理人员的经营业绩综合指标进行考核，公司董事和高级管理人员的薪酬决策程序符合规定。2018 年公司董事领取报酬总额为 325.15 万元；高级管理人员领取的报酬总额为 102.08 万元。公司 2018 年度报告中披露的董事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了《深圳市金证科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，年初时根据公司总体发展战略和年度经营目标确定各位高管人员的年度经营业绩考核综合指标或管理职责，年末根据各高管人员的经营业绩综合指标进行考核。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

《深圳市金证科技股份有限公司 2018 年度内部控制评价报告》全文请查阅 2019 年 4 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告相关内部控制有效性进行审计，并出具审计报告。内部控制审计报告请查阅 2019 年 4 月 23 日《中国证券报》、《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 刊登的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
深圳市金证科技股份有限公司2017年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)	17金证01	143367.SH	2017/11/13	2022/11/13	350,000,000	5.39	每年付息一次,到期一次还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

公司已于2018年11月13日按期足额支付公司债券“17金证01”存续期内第一年的利息。

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司已于2018年11月13日按期足额支付公司债券“17金证01”存续期内第一年的利息。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	华龙证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区民田路178号2楼华龙证券股份有限公司
	联系人	吕刚、贺姜萍
	联系电话	0755-83936771
资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道7008号阳光高尔夫大厦3楼

其他说明:

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

根据《深圳市金证科技股份有限公司2017年公开发行公司债券(面向合格投资者)(第一期)募集说明书》的相关内容,公司发行的“17金证01”公司债券的募集资金扣除发行费用后拟全部用于补充公司流动资金。

“17 金证 01”发行募集资金为 35,000 万元，扣除发行费用后实际到账 34,790 万元，截止报告期末上述募集资金已使用完毕。报告期内，本次债券募集资金的使用与募集说明书约定一致，公司募集资金专项账户运行规范，资金的提取和使用均履行了相应内部审批程序。

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

经鹏元资信评估有限公司（以下简称“鹏元资信”）2018 年 6 月 15 日出具的《深圳市金证科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）2018 年跟踪信用评级报告》，公司的主体长期信用等级维持为 AA，本期债券的信用等级维持为 AAA，评级展望为稳定。

根据监管部门的要求，公司已委托鹏元资信评估有限公司担任跟踪评级机构，鹏元资信将在债券存续期内，在每年本公司审计报告出具后的两个月内进行一次定期跟踪评级，并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。最新跟踪评级报告将于公司 2018 年年度报告披露后两个月内，在鹏元资信网站和上海证券交易所网站公布，请投资者关注。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

（一）增信机制

本次债券（“17 金证 01”）由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，由广东省融资再担保有限公司（以下简称“广东融资再担保”）对深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司（以下简称“深圳中小担”）在本次债券下承担的担保责任提供不可撤销的连带责任保证再担保。

1、担保人基本情况

（1）担保人最近一年主要财务数据及财务指标

深圳中小担最近一年经审计合并报表主要财务数据和指标如下表：

单位：万元

项目	2018-12-31
总资产	1,892,860.76
净资产	1,038,644.29
资产负债率	45.13%
净资产收益率	9.09%
流动比率	5.84
速动比率	5.84

（2）担保人资信情况

经鹏元资信评估有限公司、中诚信国际信用评级有限责任公司等评级机构综合评定，深圳中小担主体信用级别为 AAA，评级展望为稳定。

（3）累计担保余额占净资产比例情况

截至 2018 年 12 月 31 日，深圳中小担保余额为 276.57 亿元，占其 2018 年 12 月 31 日净资产比例为 266.28%。

2、再担保人基本情况

(1) 再担保人最近一年主要财务数据及财务指标

广东融资再担保最近一年经审计合并报表主要财务数据和指标如下表：

单位：万元

项目	2018-12-31
总资产	842,468.55
净资产	716,478.44
资产负债率	14.95%
净资产收益率	1.99%
流动比率	5.61
速动比率	5.61

(2) 再担保人资信情况

经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，广东融资再担保信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

(3) 累计担保余额占净资产比例情况

截至 2018 年 12 月 31 日，广东融资再担保在保余额为 547.36 亿元，占其 2018 年 12 月 31 日净资产的比例为 763.96%。

(二) 偿债计划或其他偿债保障措施

本次债券存续期内，发行人将以良好的经营业绩、多元化融资渠道为本次债券的到期偿付提供保障。为了有效地维护债券持有人的利益，保证本次债券本息按约定偿付，发行人建立了一系列工作机制，包括建立自身与债券受托管理人的长效沟通机制及加强信息披露等。

报告期内，偿债计划与其他偿债保障措施均与募集说明书约定内容一致，执行情况良好。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

公司已按照《公司债券发行与交易管理办法》的规定聘请了华龙证券股份有限公司作为“17金证 01”债券受托管理人，并与其签订了《债券受托管理协议》，由债券受托管理人代表债券持有人对本公司的相关情况进行监督，并在债券本息无法按时偿付时，代表债券持有人采取一切必要及可行的措施，保护债券持有人的正当利益。

根据受托管理要求，报告期内华龙证券已于 2018 年 6 月 30 日于上交所网站披露《深圳市金证科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）受托管理事务报告

(2017 年度)》，并于 2018 年 9 月 5 日、2018 年 9 月 8 日对外披露《深圳市金证科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）临时受托管理事务报告》。

八、截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

主要指标	2018 年	2017 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
息税折旧摊销前利润	-1,446.88	28,493.20	-105.08	主因为利润总额减少
流动比率	1.60	1.80	-11.24	主因为货币资金减少
速动比率	1.08	1.23	-12.27	主因为货币资金减少
资产负债率 (%)	52.50	49.93	5.14	
EBITDA 全部债务比	-0.02	0.29	-107.59	主因为利润总额减少
利息保障倍数	-0.80	9.42	-108.46	主因为利润总额减少
现金利息保障倍数	9.04	6.72	34.54	主因为经营活动产生的现金流量净额增加
EBITDA 利息保障倍数	-0.30	10.29	-102.89	主因为利润总额减少
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

九、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

公司与银行等金融机构保持良好的长期合作关系，并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。截至报告期末，公司共获得银行授信总额度 177,000.00 万元，已使用 45,424.31 万元，剩余授信额度 131,575.69 万元。

报告期内，公司按时偿还银行贷款，不存在展期及减免情况等。

十一、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

报告期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关内容，合规使用募集资金，未有损害债券投资者利益的情况发生。

十二、公司发生的重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

大华审字[2019] 007003号

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市金证科技股份有限公司(以下简称金证股份公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金证股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于金证股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的减值;
2. 商誉减值。

(一) 应收账款的减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 2。截止 2018 年 12 月 31 日,金证股份公司应收账款账面余额为人民币 804,022,937.50 元,占资产总额的 20.92%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力,并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项,管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记

录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的减值实施的主要审计程序包括：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 分析主要客户应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估所使用的方法以及减值准备计提比例的恰当性；

(4) 根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、销售合同、销售台账以及验收报告等原始资料，以确认应收账款余额记录的准确性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提是否准确；

(6) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 13，金证股份公司形成的商誉为非同一控制下合并产生，截止 2018 年 12 月 31 日，金证股份公司合并报表中商誉的账面余额为 291,566,151.16 元，商誉减值准备为 240,951,900.00 元，账面价值占资产总额 1.32%。金证股份公司形成的商誉和计提的减值准备主要是非同一控制合并子公司北京联龙博通电子商务技术有限公司产生。

管理层在每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序包括：

- (1) 评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；
 - (2) 与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
 - (3) 与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
 - (4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；
 - (5) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；
 - (6) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。
- 基于已执行的审计工作，我们得出审计结论，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

金证股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

金证股份公司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，金证股份公司管理层负责评估金证股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金证股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金证股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能导致对金证股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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金证股份公司不能持续经营。

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

6. 就金证股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周珊珊

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：程纯

二〇一九年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		774,439,421.20	1,556,869,998.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		771,291,180.39	633,628,012.62
其中: 应收票据		35,611,682.72	63,889,792.76
应收账款		735,679,497.67	569,738,219.86
预付款项		55,712,270.67	22,898,048.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		49,620,949.97	49,717,624.70
其中: 应收利息		5,098,926.29	1,183,600.69
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		858,264,169.60	1,061,951,443.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		130,440,843.79	22,350,650.10
流动资产合计		2,639,768,835.62	3,347,415,777.05
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		242,833,759.02	125,195,642.84
持有至到期投资			
长期应收款		256,745.69	71,167,415.65
长期股权投资		300,467,089.99	127,274,092.63
投资性房地产			
固定资产		62,430,728.40	68,949,744.33
在建工程		402,714,818.27	317,678,338.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,074,978.42	165,294,500.24
开发支出			
商誉		50,614,251.16	291,566,151.16
长期待摊费用		7,602,855.25	8,564,856.38
递延所得税资产		17,539,473.78	13,179,484.98
其他非流动资产		43,398,000.00	10,533,928.88
非流动资产合计		1,202,932,699.98	1,199,404,156.02
资产总计		3,842,701,535.60	4,546,819,933.07

流动负债：			
短期借款		311,141,431.88	595,331,567.76
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		599,478,896.03	569,536,335.67
预收款项		452,383,389.78	408,902,006.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		114,762,288.62	101,797,623.62
应交税费		50,057,300.89	47,363,123.34
其他应付款		124,077,670.63	136,332,325.91
其中：应付利息		4,030,838.43	3,005,879.08
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,651,900,977.83	1,859,262,982.66
非流动负债：			
长期借款			47,898,000.00
应付债券		346,445,819.98	345,367,117.34
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		11,373,426.44	15,706,429.58
递延所得税负债		7,144,376.36	1,572,295.90
其他非流动负债		613,210.41	613,210.41
非流动负债合计		365,576,833.19	411,157,053.23
负债合计		2,017,477,811.02	2,270,420,035.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		853,210,484.00	853,210,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,234,893.05	348,670,735.44
减：库存股			
其他综合收益		692,220.12	234,118.51
专项储备			
盈余公积		121,737,991.53	121,737,991.53
一般风险准备			

未分配利润		421,389,853.66	564,200,882.05
归属于母公司所有者权益合计		1,626,265,442.36	1,888,054,211.53
少数股东权益		198,958,282.22	388,345,685.65
所有者权益（或股东权益）合计		1,825,223,724.58	2,276,399,897.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,842,701,535.60	4,546,819,933.07

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		326,879,072.90	970,406,564.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		264,949,515.95	219,664,475.34
其中：应收票据		1,250,000.00	70,000.00
应收账款		263,699,515.95	219,594,475.34
预付款项		10,032,803.72	11,849,854.84
其他应收款		33,874,779.07	33,253,499.24
其中：应收利息		10,356,912.40	11,750,843.82
应收股利			
存货		381,907,162.40	357,101,864.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,056,093.92	10,227,560.83
流动资产合计		1,067,699,427.96	1,602,503,819.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		84,674,913.98	82,222,055.54
持有至到期投资			
长期应收款		256,745.69	71,167,415.65
长期股权投资		1,165,808,193.03	949,589,937.93
投资性房地产			
固定资产		56,504,000.35	61,942,420.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,786,199.02	13,115,009.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,223,218.93	7,611,545.28
递延所得税资产		6,356,442.08	5,802,061.98
其他非流动资产		216,750,000.00	155,533,900.00
非流动资产合计		1,542,359,713.08	1,346,984,345.68

资产总计		2,610,059,141.04	2,949,488,165.13
流动负债:			
短期借款		72,000,000.00	237,331,567.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		211,934,596.14	232,175,924.94
预收款项		358,946,751.10	283,208,214.09
应付职工薪酬		45,167,820.68	52,130,064.61
应交税费		9,012,273.31	7,490,250.59
其他应付款		101,883,785.44	96,826,343.35
其中: 应付利息		2,777,347.20	2,515,333.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,807,452.04	57,814,364.04
流动负债合计		868,752,678.71	966,976,729.38
非流动负债:			
长期借款			47,898,000.00
应付债券		346,445,819.98	345,367,117.34
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		11,373,426.44	15,706,429.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		613,210.41	613,210.41
非流动负债合计		358,432,456.83	409,584,757.33
负债合计		1,227,185,135.54	1,376,561,486.71
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		853,210,484.00	853,210,484.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		232,350,752.94	229,042,831.07
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		116,346,397.81	116,975,840.29
未分配利润		180,966,370.75	373,697,523.06
所有者权益(或股东权益)合计		1,382,874,005.50	1,572,926,678.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,610,059,141.04	2,949,488,165.13

法定代表人: 赵剑 主管会计工作负责人: 赵剑 会计机构负责人: 陈熙

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,890,612,543.65	4,227,745,965.28
其中:营业收入		4,890,612,543.65	4,227,745,965.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,109,878,541.41	4,016,013,528.67
其中:营业成本		3,761,190,653.64	3,122,635,455.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,558,529.45	13,850,885.26
销售费用		173,856,567.24	151,561,569.36
管理费用		200,942,389.65	202,073,065.53
研发费用		621,007,328.50	503,777,620.37
财务费用		3,588,426.74	9,121,650.86
其中:利息费用		48,599,894.16	25,833,843.75
利息收入		10,702,153.81	5,586,421.11
资产减值损失		332,734,646.19	12,993,281.93
加:其他收益		36,593,429.57	41,347,942.73
投资收益(损失以“-”号填列)		91,342,478.66	-5,116,236.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-21,587,149.62	-6,756,648.83
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		93,455.69	119,593.65
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-91,236,633.84	248,083,736.62
加:营业外收入		4,629,071.37	58,988.23
减:营业外支出		698,381.64	15,124,974.72
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-87,305,944.11	233,017,750.13
减:所得税费用		39,770,603.10	16,439,813.89
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-127,076,547.21	216,577,936.24
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-127,076,547.21	216,577,936.24
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-116,361,503.88	132,000,143.37
2. 少数股东损益		-10,715,043.33	84,577,792.87
六、其他综合收益的税后净额		1,003,393.74	420,164.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		458,101.61	227,441.96
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		458,101.61	227,441.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		458,101.61	227,441.96
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		545,292.13	192,722.80
七、综合收益总额		-126,073,153.47	216,998,101.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-115,903,402.27	132,227,585.33
归属于少数股东的综合收益总额		-10,169,751.20	84,770,515.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.14	0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.14	0.16

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,004,486,722.79	928,913,723.99
减：营业成本		571,483,079.68	495,355,782.52
税金及附加		4,507,196.55	4,779,451.04
销售费用		21,487,509.21	26,534,536.34
管理费用		91,385,800.23	111,942,824.81
研发费用		255,723,300.20	271,512,595.94
财务费用		11,997,830.93	21,097,840.37
其中：利息费用		29,454,420.91	10,453,474.74
利息收入		17,662,534.91	-10,303,031.75

资产减值损失		323,640,574.30	-924,588.03
加：其他收益		17,918,403.63	27,181,076.64
投资收益（损失以“－”号填列）		96,546,731.92	55,675,986.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,320,811.64	-6,229,364.59
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		28,162.86	22,469.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-161,245,269.90	81,494,814.07
加：营业外收入		486,184.48	3,426.69
减：营业外支出		411,940.13	14,825,498.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-161,171,025.55	66,672,741.96
减：所得税费用		-554,380.10	-8,599,667.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-160,616,645.45	75,272,408.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-160,616,645.45	75,272,408.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-160,616,645.45	75,272,408.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

合并现金流量表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,501,108,963.67	4,770,069,902.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		23,044,407.87	20,720,644.57
收到其他与经营活动有关的现金		182,547,568.93	97,575,366.86
经营活动现金流入小计		5,706,700,940.47	4,888,365,913.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,910,327,035.72	3,567,202,187.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		946,813,866.20	781,420,106.66
支付的各项税费		172,464,157.16	141,033,410.55
支付其他与经营活动有关的现金		357,744,028.98	291,337,151.04
经营活动现金流出小计		5,387,349,088.06	4,780,992,855.95
经营活动产生的现金流量净额		319,351,852.41	107,373,057.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		480,643,348.40	87,341,230.25
取得投资收益收到的现金		9,421,944.23	7,737,275.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,679.00	167,815.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,221,876.16	
收到其他与投资活动有关的现金		7,087,412.28	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		560,458,260.07	100,246,321.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,607,408.24	136,480,691.49
投资支付的现金		1,107,693,685.21	291,462,345.76
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			394,371.84
支付其他与投资活动有关的现金			5,825,873.27
投资活动现金流出小计		1,224,301,093.45	434,163,282.36
投资活动产生的现金流量净额		-663,842,833.38	-333,916,960.85

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,011,844.00	509,463,330.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,011,844.00	278,566,662.73
取得借款收到的现金		627,127,431.88	1,059,695,565.76
发行债券收到的现金			347,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			17,562,919.55
筹资活动现金流入小计		645,139,275.88	1,934,621,816.03
偿还债务支付的现金		959,215,567.76	576,465,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,196,428.90	163,177,973.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,590,000.00	70,565,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,172,485.65	3,562,200.00
筹资活动现金流出小计		1,091,584,482.31	743,206,171.27
筹资活动产生的现金流量净额		-446,445,206.43	1,191,415,644.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-790,936,187.40	964,871,741.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,522,660,915.88	557,789,174.17
六、期末现金及现金等价物余额		731,724,728.48	1,522,660,915.88

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

母公司现金流量表

2018年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,150,864,574.95	1,042,570,874.18
收到的税费返还		10,309,367.24	9,222,061.46
收到其他与经营活动有关的现金		86,852,709.12	51,599,461.78
经营活动现金流入小计		1,248,026,651.31	1,103,392,397.42
购买商品、接受劳务支付的现金		697,148,498.57	520,415,009.41
支付给职工以及为职工支付的现金		301,936,282.29	321,678,538.72
支付的各项税费		27,562,663.77	45,595,802.21
支付其他与经营活动有关的现金		105,213,685.82	101,424,192.03
经营活动现金流出小计		1,131,861,130.45	989,113,542.37
经营活动产生的现金流量净额		116,165,520.86	114,278,855.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,783,900.00	90,500,230.25
取得投资收益收到的现金		54,310,638.99	65,066,842.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,460.00	98,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,843,101.84	
收到其他与投资活动有关的现金		12,508,361.21	14,755,055.55
投资活动现金流入小计		424,521,462.04	170,420,127.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,388,855.00	4,628,928.00
投资支付的现金		891,649,843.61	366,447,577.36
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		902,038,698.61	371,076,505.36
投资活动产生的现金流量净额		-477,517,236.57	-200,656,377.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			233,900,002.32
取得借款收到的现金		163,200,000.00	341,195,567.76
发行债券收到的现金			347,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		206,375.64	2,326,889.40
筹资活动现金流入小计		163,406,375.64	925,322,459.48
偿还债务支付的现金		376,429,567.76	55,966,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,983,040.23	80,384,204.26
支付其他与筹资活动有关的现金		3,390,943.25	3,562,200.00
筹资活动现金流出小计		431,803,551.24	139,912,404.26
筹资活动产生的现金流量净额		-268,397,175.60	785,410,055.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-629,748,891.31	699,032,532.88
加：期初现金及现金等价物余额		939,054,075.84	240,021,542.96
六、期末现金及现金等价物余额		309,305,184.53	939,054,075.84

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	853,210,484.00				348,670,735.44		234,118.51		121,737,991.53		564,200,882.05	388,345,685.65	2,276,399,897.18
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、本年期初余额	853,210,484.00				348,670,735.44		234,118.51		121,737,991.53		564,200,882.05	388,345,685.65	2,276,399,897.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-119,435,842.39		458,101.61				-142,811,028.39	-189,387,403.43	-451,176,172.60
(一) 综合收益总额							458,101.61				-116,361,503.88	-10,169,751.20	-126,073,153.47
(二) 所有者投入和减少资本					-122,743,764.26							-152,627,652.23	-275,371,416.49
1. 所有者投入的普通股												18,011,844.00	18,011,844.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

2018 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-122,743,764.26							-170,639,496.23	-293,383,260.49	
(三) 利润分配											-26,449,524.51	-26,590,000.00	-53,039,524.51
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备											-26,449,524.51	-26,590,000.00	-53,039,524.51
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				3,307,921.87								3,307,921.87	
四、本期期末余额	853,210,484.00			229,234,893.05	692,220.12		121,737,991.53		421,389,853.66	198,958,282.22		1,825,223,724.58	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综	专	盈余公	一般风	未分配				

2018 年年度报告

		优先股	永续债	其他		库存股	合收益	项储备	积	险准备	利润		
一、上年期末余额	835,009,500.00				9,994,329.36		6,676.55		114,210,750.63		510,703,792.19	237,181,871.95	1,707,106,920.68
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、本年期初余额	835,009,500.00				9,994,329.36		6,676.55		114,210,750.63		510,703,792.19	237,181,871.95	1,707,106,920.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,200,984.00				338,676,406.08		227,441.96		7,527,240.90		53,497,089.86	151,163,813.70	569,292,976.50
（一）综合收益总额							227,441.96				132,000,143.37	84,770,515.67	216,998,101.00
（二）所有者投入和减少资本	18,200,984.00				338,676,406.08							155,858,698.03	512,736,088.11
1. 所有者投入的普通股	18,200,984.00				215,365,056.06							14,733,329.40	248,299,369.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					123,311,350.02							141,125,368.63	264,436,718.65
（三）利润分配									7,527,240.90		-78,503,053.51	-89,465,400.00	-160,441,212.61
1. 提取盈余公积									7,527,240.90		-7,527,240.90		

2. 提取一般风险准备											-70,975,812.61	-89,465,400.00	-160,441,212.61
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	853,210,484.00				348,670,735.44		234,118.51		121,737,991.53		564,200,882.05	388,345,685.65	2,276,399,897.18

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

母公司所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	853,210,484.00				229,042,831.07				116,975,840.29	373,697,523.06	1,572,926,678.42

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	853,210, 484.00				229,042 ,831.07				116,975 ,840.29	373,697 ,523.06	1,572,9 26,678. 42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,307,9 21.87				-629,44 2.48	-192,73 1,152.3 1	-190,05 2,672.9 2
(一) 综合收益总额										-160,61 6,645.4 5	-160,61 6,645.4 5
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-629,44 2.48	-25,820 ,082.03	-26,449 ,524.51
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-26,449 ,524.51	-26,449 ,524.51
3. 其他									-629,44 2.48	629,442 .48	
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					3,307,921.87					-6,294,424.83	-2,986,502.96
四、本期期末余额	853,210,484.00				232,350,752.94				116,346,397.81	180,966,370.75	1,382,874,005.50

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	835,009,500.00				10,976,652.55				109,448,599.39	376,928,167.59	1,332,362,919.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	835,009,500.00				10,976,652.55				109,448,599.39	376,928,167.59	1,332,362,919.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填)	18,200,984.00				218,066,178.52				7,527,240.90	-3,230,644.53	240,563,758.89

列)											
(一) 综合收益总额										75,272,408.98	75,272,408.98
(二) 所有者投入和减少资本	18,200,984.00				218,066,178.52						236,267,162.52
1. 所有者投入的普通股	18,200,984.00				215,365,056.06						233,566,040.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,701,122.46						2,701,122.46
(三) 利润分配									7,527,240.90	-78,503,053.51	-70,975,812.61
1. 提取盈余公积									7,527,240.90	-7,527,240.90	
2. 对所有者(或股东)的分配										-70,975,812.61	-70,975,812.61
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											

2018 年年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	853,210, 484.00				229,042 ,831.07				116,975 ,840.29	373,697 ,523.06	1,572,9 26,678. 42

法定代表人：赵剑 主管会计工作负责人：赵剑 会计机构负责人：陈熙

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司系于 2000 年 10 月经深圳市人民政府深府函[2000]70 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300708447860Y 的营业执照，并于 2003 年 12 月 24 日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 853,210,484.00 股，注册资本为 853,210,484.00 元，注册地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层，总部地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层。

(二) 经营范围

许可经营项目：计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产（生产项目另行申报）、销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业，物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。进出口业务（具体按深贸管准证字第 2003—2435 号文执行）；建筑智能化工程专业（凭《建筑业企业资质证书》经营）；专业音响、灯光、多媒体显示、会议公共广播设备、闭路监控设备的购销与安装；房屋租赁；机动车辆停放服务；室内外清洁；IT 技术教育培训。

(三) 营业期限有限的特殊企业信息：无

(四) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 行业，主要产品或服务为金融证券软件、系统集成及服务。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 29 户，具体包括：

子公司名称	子/孙公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市齐普生科技股份有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海金证高科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京北方金证科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都市金证科技有限责任公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子/孙公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
成都金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市金证博泽科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
南京金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
金证财富南京科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
深圳市金微蓝技术有限公司	控股子公司	一级	47.25	47.25
北京联龙博通电子商务技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
人谷科技(北京)有限责任公司	控股子公司	一级	90	90
深圳市融汇通金科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
珠海金智维信息科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
深圳奔球金融服务有限公司	全资子公司	一级	100	100
陕西金证科技有限公司	控股子公司	一级	52	52
深圳金证引擎科技有限公司	控股子公司	一级	53	53
深圳市睿服科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
深圳市金证投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
金证技术(香港)有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市齐普生数字系统有限公司	全资孙公司	二级	100	100
北京市齐普生信息科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
齐普生信息科技南京有限公司	全资孙公司	二级	100	100
金证联龙(天津)科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳智泽金融服务有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳市知领互联信息有限公司	控股孙公司	二级	30.6	51
江苏金证引擎供应链管理有限公司	控股孙公司	二级	27.03	51
深圳金证奇云健康管理有限公司	控股孙公司	二级	31.80	60
深圳金证信息服务有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳市金万博科技有限公司	全资孙公司	二级	51	51

子公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
金证技术(香港)有限公司	出资设立
江苏金证引擎供应链管理有限公司	出资设立

名称	变更原因
深圳金证奇云健康管理有限公司	出资设立
深圳金证信息服务有限公司	出资设立
深圳市金万博科技有限公司	出资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体:

名称	变更原因
成都金证博泽科技有限公司	股权处置
深圳市金证软银科技有限公司	注销
齐普生信息科技(海南)有限公司	注销

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6）BT 项目会计核算方法

本公司 BT 项目的经营方式为“建造-转移（Build-Transfer）”，即政府或其代理公司与本公司签订政府工程的投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行政府工程建设，工程完工后移交政府或其代理公司，政府或其代理公司根据回购协议在规定的期限内支付本公司回购资金（含投资回报及资金占用费）。

本公司 BT 项目未提供建造服务，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

BT 项目建设期本公司按照与政府或其代理公司签订的回购协议约定的利率，按期确认资金占用费计入利息收入；进入 BT 项目回购期后，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，实际利率在预期的长期应收款存续期间内一般保持不变。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 10% 以上且金额在 500 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、工程成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础确定其初始投

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	5%	4.75%
办公及电子设备	直线法	5-3	5%	19%-31.67%
运输设备	直线法	5	5%	19%
其他设备	直线法	5	5%	19%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

18. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 生物资产

□适用 √不适用

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、管理办公用软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
管理及办公用软件	5 年	根据历史经验值合理预计
土地使用权	50 年	根据土地使用权使用年限预计

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

23. 长期待摊费用

适用 不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划系设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，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

适用 不适用

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

25. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司按销售商品原则确认的收入主要包括商品销售收入及系统集成收入：

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将项目货物全部发出，客户签收无误后，发出货物的收入金额能够确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

公司系统集成收入确认的具体原则为：在系统集成项目经客户竣工验收时，确认该系统集成项目收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成劳务的工作量占预计劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要包括定制软件开发收入、移动金融 IT 软件开发收入、系统维护收入、技术服务收入:

公司定制软件开发收入确认的具体原则为:在已收讫货款或预计可收回合同货款时,资产负债表日按定制软件项目实际已投入的工作量占该定制软件项目预计投入总工作量的比例确定完工进度,按照该定制软件项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的定制软件收入金额,确认当期定制软件收入。

移动金融 IT 软件开发收入确认的具体原则为:在已收讫货款或预计可收回合同货款时,资产负债表日按软件开发项目实际发生的成本占该项目预计总成本的比例确定完工进度,按照该软件开发项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的软件开发项目收入金额,确认当期软件开发项目收入。

公司系统维护收入确认的具体原则为:在已收讫货款或预计可收回合同货款时,按合同或协议约定的系统维护费结算时间分期确认。

公司技术服务收入确认的具体原则为:在技术服务已经提供,按合同约定结算技术服务费时确认。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;

- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日, 按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额, 确认为当期合同收入; 同时, 按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额, 确认为当期合同成本。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别下列情况处理:

3) 合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

4) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

公司建安工程收入遵照上述建造合同收入的确认依据和方法进行。

29. 政府补助

适用 不适用

1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助、已确认的政府补助需要返还时

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

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。

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17、16、11、10、6、5、3
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见不同纳税主体所得税税率说明
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
堤围费	营业收入	0.01

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
母公司	15
深圳市齐普生科技股份有限公司	25
上海金证高科技有限公司	15
北京北方金证科技有限公司	15
成都市金证科技有限责任公司	享受小微企业税收优惠；按 10% 征收
成都金证信息技术有限公司	25
深圳市金证博泽科技有限公司	25
南京金证信息技术有限公司	25

金证财富南京科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期按 12.5%征收
深圳市金微蓝技术有限公司	15
北京联龙博通电子商务技术有限公司	15
人谷科技（北京）有限责任公司	15
深圳市融汇通金科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期按 12.5%征收
珠海金智维信息科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期免税
深圳奔球金融服务有限公司	25
陕西金证科技有限公司	25
深圳金证引擎科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期免税
深圳市睿服科技有限公司	25
深圳市金证投资有限公司	25
金证技术（香港）有限公司	按照香港税率 16.5%
深圳市齐普生数字系统有限公司	15
北京市齐普生信息科技有限公司	25
齐普生信息科技南京有限公司	25
金证联龙（天津）科技有限公司	25
深圳智泽金融服务有限公司	25
深圳市知领互联信息有限公司	25
江苏金证引擎供应链管理有限公司	25
深圳金证奇云健康管理有限公司	25
深圳金证信息服务有限公司	25
深圳市金万博科技有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

1、享受企业所得税税收优惠

2017 年 8 月 17 日，本公司被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、深圳市地方税务局认定（证书号 GR201744200285）为高新技术企业，有效期为三年，本公司 2017-2019 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税。

2017 年 11 月 23 日，上海金证高科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定（证书号 GR201731003111）为高新技术企业，有效期为三年，上海金证高科技有限公司 2017-2019 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税。

2018 年 9 月 10 日北京北方金证科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定（证书号 GR201811001064）为高新技术企业，北京北方金证科技有限公司 2018-2020 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税[2018]77号）各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅（局），国家税务总局各省、自治区、直辖市、计划单列市税务局，新疆生产建设兵团财政局：为进一步支持小型微利企业发展，现就小型微利企业所得税政策通知如下：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。成都市金证科技有限责任公司2018年适用小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2014年12月26日，金证财富南京科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，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，并享受至期满为止。金证财富南京科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2014、2015年度免征企业所得税，2016年至2018年减半按12.5%征收企业所得税。

深圳市金微蓝技术有限公司成立于2015年4月3日，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室，在深圳前海深港合作区企业所得税按15%的优惠税率计算缴纳。

2016年12月22日，北京联龙博通电子商务技术有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定（证书号GR201611003565）为高新技术企业，有效期为三年，北京联龙博通电子商务技术有限公司2018年度减按15%计算缴纳企业所得税。

2017年10月25日，人谷科技（北京）有限责任公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定（证书号GR201711001857）为高新技术企业，有效期为三年，人谷科技（北京）有限责任公司2017-2019年度减按15%计算缴纳企业所得税。

2017年3月29日，深圳市融汇通金科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27号）：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，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，并享受至期满为止。深圳市融汇通金科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2016、2017 年度免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

2018 年 4 月 8 日，珠海金智维信息科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，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，并享受至期满为止。珠海金智维信息科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2017、2018 年度免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

2018 年 3 月 9 日，深圳金证引擎科技有限公司申请的企业所得税减免备案通过，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号），深圳金证引擎科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2017、2018 年度免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

2017 年 8 月 17 日，深圳市齐普生数字系统有限公司被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、深圳市地方税务局认定（证书号 GR201744201206）为高新技术企业，有效期为三年，深圳市齐普生数字系统有限公司 2018 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,470.76	464,815.37
银行存款	731,484,665.58	1,523,187,921.17
其他货币资金	42,748,284.86	33,217,261.60
合计	774,439,421.20	1,556,869,998.14
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票、履约及保函保证金 42,714,692.72 元使用受限。

(1) 公司短期借款、购买理财情况及说明

2018 年末金证股份及其子公司货币资金、短期借款、购买理财产品情况如下：

币种：人民币 单位：万元

所属公司	2018 年末货币资金 余额	2018 年末其他流动资产 -短期金融理财产品	2018 年末短期借款 余额
母公司	32,687.90	5,000.00	7,200.00
子公司齐普生	16,307.59	-	22,990.00
子公司联龙博通	4,058.58	-	924.14
小计	53,054.07	5,000.00	31,114.14
子公司融汇通金	3,938.08	-	-
子公司金证财富	7,852.36	7,000.00	-
其他子公司	12,599.43	-	-
小计	24,389.87	7,000.00	0.00
总计	77,443.94	12,000.00	31,114.14

2018 年末公司合并报表货币资金余额为 77,443.94 万元，短期金融理财产品余额为 12,000 万元。货币资金系为满足公司及其子公司业务开展、日常运营需要以及公司募集资金结余所储备及保留的货币资金，总体余额在公司合理的范围内；短期理财产品主要系为提高公司短期闲散资金收益而进行的短期银行产品理财，提高了公司资金的安全性及收益。

2018 年末公司合并报表短期借款余额为 31,114.14 万元，在维持较高货币资金且滚动购买理财同时存在较高的短期借款，主要系：1) 母公司、子公司齐普生及联龙博通因经营周转资金不足，向金融机构短期借款 31,114.14 万元；2) 在上述短期借款的基础上，母公司、全资子公司齐普生及联龙博通 2018 年末形成货币资金（含短期理财）余额为 58,054.07 万元，扣除募集资金专户余额 13,485.24 万元，剩余货币资金余额为 44,568.83 万元，主要系维持母公司、全资子公司齐普生及联龙博通设备采购、日常运营支出等所需，不存在因短期借款造成货币资金闲置的情况。

综上，公司在短期借款较高的同时，维持较高货币资金且滚动购买理财主要原因系：母公司、全资子公司齐普生及联龙博通因经营周转资金需要向金融机构借款，因此公司合并报表维持了较高的短期借款；公司合并报表货币资金较高，主要系公司及其子公司为满足业务开展、日常运营需要以及公司募集资金结余所储备及保留的货币资金，不存在因短期借款造成货币资金闲置的情况，总体余额在公司合理的范围内；公司滚动购买短期理财产品主要系为提高公司短期闲散资金收益而进行的短期银行产品理财，提高了公司资金的安全性及收益。

年审会计师审计意见如下：

“我们执行了以下审计程序：(1) 对公司银行账户的余额、账户类型、是否用于担保或存在其他使用限制等情况进行银行询证确认；(2) 获取已开立银行账户清单与公司提供的银行账号核对，检查银行账户是否完整；(3) 对期末短期借款的金额、借款日期、到期日期、

利率、担保方式进行银行询证确认；（4）获取期末的银行对账单与账面记录核对；（5）查验期末理财产品的购买协议及银行回单；（6）获取短期借款合同及银行回单与账面核对；（7）获取企业信用报告与账面短期借款勾稽。

经审计，我们认为期末公司在短期借款较高的同时，维持较高货币资金且滚动购买理财产品符合公司的实际情况。”

（2）公司委托理财情况及说明

公司期末委托贷款的借款方、与公司的关系、交易背景如下：

币种：人民币 单位：万元

借款方	受托人	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	与公司的关系	交易背景
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	1,500.00	2018.1.8	2023.1.8	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	2,500.00	2018.1.26	2023.1.26	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	4,000.00	2018.4.27	2023.4.27	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	2,000.00	2018.5.28	2023.5.28	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	4,000.00	2018.6.21	2023.6.21	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	2,000.00	2018.7.25	2023.7.25	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
南京金证信息技术有限公司	兴业银行	2,000.00	2018.11.2 2	2023.11.2 2	控股子公司	工程项目资金需要对其委托贷款
深圳市丽海弘金科技有限公司	兴业银行	500.00	2018.11.2 2	2019.11.2 2	联营企业	经营资金需要对其委托贷款
合计		18,500.0 0				

公司短期借款较高主要系齐普生向银行借款用于预付供应商货款所致，其报告期末短期借款金额为 22,990.00 万元。公司的委托贷款主要系提供控股子公司南京金证信息技术有限公司

公司用于工程项目建设，以及提供联营企业丽海弘金用于日常经营所致。短期借款中金额较高的借款方与进行委托贷款的出借方非同一法人主体。

公司向丽海弘金提供委托贷款属关联交易，经公司第六届董事会 2018 年第十六次会议审议通过，关联董事李结义先生未参与表决，独立董事就此事项发表同意意见。

年审会计师审计意见如下：

“我们执行了以下审计程序：（1）查验委托贷款合同和银行回单；（2）向管理层询问委托贷款的原因，了解是否符合公司发展需要。

经审计，我们认为金证股份在短期借款较高的同时进行委托贷款符合公司的实际情况，委托贷款借款方是控股子公司和联营企业，履行了相应的决策程序。”

（3）公司货币资金受限情况及说明

1) 公司期末货币资金受限具体情况如下：

币种：人民币 单位：万元

开户银行	金额	受限原因
北京银行高新园支行	1,300.00	银行承兑汇票保证金
宁波银行深圳分行营业部	1,145.61	保函保证金
光大银行	700.00	履约保证金
深圳平安银行营业部	400.00	银行承兑汇票保证金
兴业银行深圳华侨城支行	361.70	保函保证金
兴业银行深圳华侨城支行	158.06	银行承兑汇票保证金
广发银行股份有限公司深圳星海名城支行	62.08	保函保证金
建行宣武门支行	50.03	履约保证金
汇丰银行深圳分行	33.67	保函保证金
建行宣武支行营业部	30.38	履约保证金
广发银行深圳星海名城支行	29.94	银行承兑汇票保证金
合计	4,271.47	

报告期末，公司银行承兑汇票保证金、履约保证金共合计 4,271.47 万元存在受限。

年审会计师审计意见如下：

“我们执行了以下审计程序：（1）获取期末银行账户对账单与账面金额核对；（2）对公司银行账户的余额、账户类型、是否用于担保或存在其他使用限制等情况进行银行询证确认；

（3）获取企业信用报告，核对是否与金融机构发生过信贷关系，与账面其他货币资金保证金勾稽；（4）获取已开立银行账户清单与公司提供的银行账号核对，检查银行账户是否完整；

（5）通过银行对账单与会计记录双向核对，识别是否存在货币资金被他方实际使用的情况。

经审计，我们认为金证股份不存在与主要股东或其他关联方联合或共管账户的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况，相关信息披露真实准确完整。”

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	35,611,682.72	63,889,792.76
应收账款	735,679,497.67	569,738,219.86
合计	771,291,180.39	633,628,012.62

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,361,682.72	63,889,792.76
商业承兑票据	1,250,000.00	
合计	35,611,682.72	63,889,792.76

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,977,923.80	
商业承兑票据		

合计	10,977,923.80
----	---------------

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	794,978,374.92	98.88	59,298,877.25	7.46	735,679,497.67	614,964,029.96	98.24	45,225,810.10	7.35	569,738,219.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,044,562.58	1.12	9,044,562.58	100.00		10,998,929.26	1.76	10,998,929.26	100.00	
合计	804,022,937.50	100	68,343,439.83	8.5	735,679,497.67	625,962,959.22	100	56,224,739.36	8.98	569,738,219.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	614,072,683.50	30,703,634.07	5
1 年以内小计	614,072,683.50	30,703,634.07	5
1 至 2 年	117,320,158.24	9,385,612.66	8
2 至 3 年	41,943,786.91	8,388,757.38	20
3 年以上	21,641,746.27	10,820,873.14	50
合计	794,978,374.92	59,298,877.25	7.46

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 12,168,700.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
------	------	------------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京航天紫光科技有限公司	62,291,473.92	7.75	3,114,573.70
中国建设银行股份有限公司	43,061,428.03	5.36	2,503,959.08
上海银行股份有限公司	23,474,557.68	2.92	1,919,865.66
湖南建工德顺电子科技有限公司	20,295,000.00	2.52	1,554,600.00
永兴开元投资有限公司	15,844,000.00	1.97	792,200.00
合计	164,966,459.63	20.52	9,885,198.44

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司应收账款前五名情况及关联关系

报告期内公司从事金融IT、硬件销售、智慧城市等业务，其中金融IT包括证券IT、资管IT、银行IT和综合金融IT。根据业务板块分类，截止2018年12月31日应收账款前五名明细表如下：

币种：人民币 单位：万元

业务板块	单位名称	应收账款余额	账龄				是否存在 关联关系
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融IT	中国建设银行股份有限公司	4,306.14	3,694.43	538.16	47.18	26.37	否
	上海银行股份有限公司	2,347.45	1,226.59	779.30	341.56	-	否
	中国银行股份有限公司	1,182.96	100.16	835.14	247.66	-	否
	兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	683.89	683.89	-	-	-	是
	唐山银行股份有限公司	249.62	249.62	-	-	-	否
智慧城市	湖南建工德顺电子科技有限公司	2,029.50	230.00	1,799.50	-	-	否
	永兴开元投资有限公司	1,584.40	1,584.40	-	-	-	否
	中建电子工程有限公司	1,127.86	1,127.86	-	-	-	否
	山东晶芯能源科技有限公司	1,005.00	860.00	145.00	-	-	是
	中建钢构有限公司	900.69	322.56	260.32	317.81	-	否

业务板块	单位名称	应收账款余额	账龄				是否存在关联关系
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
硬件销售	北京航天紫光科技有限公司	6,229.15	6,229.15	-	-	-	否
	北京扬帆伟业科技有限公司	1,431.93	1097.43	334.5	-	-	否
	深圳市耐施菲信息科技有限公司	1,014.28	1,014.28	-	-	-	否
	河南卓成网络科技有限公司	842.25	842.25	-	-	-	否
	南京盛佳建业科技有限责任公司	838.61	838.61	-	-	-	否
其他	长城证券股份有限公司	34.93	34.93	-	-	-	否
	深圳市一品佳餐饮管理投资有限公司	13.57	13.57	-	-	-	否
	阿帕奇(北京)光纤激光技术有限公司	10.10	10.10	-	-	-	否

(2) 应收账款规模较大且快速增长的原因及合理性

1) 结合业务模式、信用政策等说明应收账款总体增长的合理性

报告期内，应收账款主要系母公司及齐普生形成的余额，两家公司合计占合并报表应收账款余额的 75%左右：

① 母公司主要客户系金融机构、政府部门、国有企业、事业单位等，该类客户一般风险较低，也较难确定统一的信用政策，一般在签订合同时约定具体的结算方式。母公司应收账款主要由集成业务、定制软件业务、建安工程业务、自制软件业务等四类业务形成。母公司主营业务 IT 软件开发存在周期长的特点，且行业以赊销为普遍竞争手段，应收政策是财务应收款控制在总收入的 15%以内，原则上对外签订合同的付款方式是 50%、30%及 20%。

② 齐普生系华三技术等设备生产商的全国总代理商，其应收账款大部分系承接华三技术及其子公司下游客户形成的，其销售设备的最终用户主要系政府部门、国有企业、事业单位等，对绝大部分企业客户（政府部门及事业单位等性质特殊的客户除外）均以信用管理评估表打分的方式确定信用等级及信用额度。

综上，一方面母公司及齐普生均会给与客户一定的赊销额度，期末应收账款会随着营业收入的增长而增长，期末应收账款保持较大的金额；另一方面母公司及齐普生直接或最终用户主要系金融机构、政府部门、国有企业、事业单位等，该类客户存在第四季度集中发货验收结算确认收入的情况，这样会导致部分金额较大项目年末应收账款同比大幅度增加。

2) 公司报告期内应收账款增长的具体分析

① 合并报表应收账款对比增加情况

币种：人民币 单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款余额	80,402.29	62,596.30
应收账款增幅 (%)	28.45	
项目	2018 年度	2017 年度
营业收入	489,061.25	422,774.60
营业收入增幅 (%)	15.68	

如上表, 2018 年末应收账款余额较 2017 年末增加 17,805.99 万元, 主要系母公司同比增加 4,751.78 万元以及齐普生同比增加 12,924.93 万元所致。公司 2017、2018 年度前五名客户应收账款明细如下:

币种: 人民币 单位: 万元

2018 年 12 月 31 日前五大客户			
单位名称	是否存在关联关系	金额	占期末余额比例 (%)
北京航天紫光科技有限公司	否	6,229.15	7.75
中国建设银行股份有限公司	否	4,306.14	5.36
上海银行股份有限公司	否	2,347.46	2.92
湖南建工德顺电子科技有限公司	否	2,029.50	2.52
永兴开元投资有限公司	否	1,584.40	1.97
合计		16,496.65	20.52
2017 年 12 月 31 日前五大客户			
单位名称	是否存在关联关系	金额	占期末余额比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	否	3,472.78	5.55
中国银行股份有限公司	否	2,654.27	4.24
湖南建工德顺电子科技有限公司	否	1,799.50	2.87
上海银行股份有限公司	否	1,413.56	2.26
安信证券股份有限公司	否	1,045.08	1.67
合计		10,385.19	16.59

② 母公司 2018 年末应收账款余额较 2017 年末增加 4,751.78 万元情况

币种: 人民币 单位: 万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款余额	29,230.96	24,479.18
应收账款增幅 (%)	19.41	-
项目	2018 年度	2017 年度
营业收入	100,448.67	92,891.37
营业收入增幅 (%)	8.14	-
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款期末前五名余额	6,440.83	4,659.48
应收账款期末前五名余额增幅 (%)	38.23	-

如上表，2018 年末母公司应收账款增加 4,751.78 万元，同比增长 19.41%。应收账款同比增加：一方面系母公司销售收入同比增长 8.14%，导致应收账款相应增长；另一方面系母公司主要客户为金融机构、政府部门、国有企业、事业单位等，部分项目存在第四季度验收结算确认收入，导致部分项目应收账款期末大额增加等情况。经统计，母公司 2018 年末应收账款前五名余额较 2017 年末增加 1,987.97 万元，增长比例为 38.23%。母公司 2017、2018 年度前五名客户应收账款明细如下：

币种：人民币 单位：万元

2018 年 12 月 31 日前五大客户			
单位名称	是否存在关联关系	金额	期末余额形成原因
湖南建工德顺电子科技有限公司	否	2,029.50	尚未结算
永兴开元投资有限公司	否	1,584.40	尚未结算
中建电子工程有限公司	否	1,127.86	尚未结算
山东晶芯能源科技有限公司	是 (联营公司)	1,005.00	尚未结算
中建钢构有限公司	否	900.69	尚未结算
合计		6,647.45	
2017 年 12 月 31 日前五大客户			
单位名称	是否存在关联关系	金额	期末余额形成原因
湖南建工德顺电子科技有限公司	否	1,799.50	尚未结算
安信证券股份有限公司	否	1,045.08	尚未结算
中建电子工程有限公司	否	929.5	尚未结算
西藏东方财富证券股份有限公司	否	448.29	尚未结算
平安银行股份有限公司	否	437.12	尚未结算
合计		4,659.49	

子公司齐普生 2018 年末应收账款余额较 2017 年末增加 12,924.93 万元情况如下

币种：人民币 单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款余额	30,558.91	17,633.98
应收账款增幅 (%)	73.30	-
项目	2018 年度	2017 年度
营业收入	331,386.50	276,341.30
营业收入增幅 (%)	19.92	-
项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款期末前五名余额	10,356.23	4,084.19
应收账款期末前五名余额增幅 (%)	153.57	-

如上表，2018 年末全资子公司齐普生应收账款增加 12,924.93 万元，同比增长 73.30%。应收账款出现大幅增加主要原因系：1) 受整个行业影响，齐普生所从事的大型网络服务器、

大型交换机、路由器等专用设备分销业务订单需求增加，营业收入同比增长 19.92%，导致应收账款相应增长；2) 齐普生营业收入受季节性因素影响，客户第四季度下单采购确认销售收入，会导致部分金额较大项目应收账款期末余额大幅增加。其中，2018 年末齐普生应收账款前五名余额较 2017 年末增加 6,272.03 万元，增长比例为 153.57%，主要原因系客户北京航天紫光科技有限公司在 2018 年第四季度下单采购确认销售收入，导致 2018 年末应收账款余额同比增加 6,229.15 万元。齐普生 2017、2018 年度前五名客户应收账款明细如下：

币种：人民币 单位：万元

2018 年 12 月 31 日前五大客户			
单位名称	是否存在 关联关系	金额	期末余额 形成原因
北京航天紫光科技有限公司	否	6,229.15	尚未付款
北京扬帆伟业科技有限公司	否	1,431.93	尚未付款
深圳市耐施菲信息科技有限公司	否	1,014.28	尚未付款
河南卓成网络科技有限公司	否	842.25	尚未付款
南京盛佳建业科技有限责任公司	否	838.61	尚未付款
合计		10,356.22	
2017 年 12 月 31 日前五大客户			
单位名称	是否存在 关联关系	金额	期末余额 形成原因
内蒙古航联科技开发有限责任公司	否	1,020.43	尚未付款
安徽合华信息科技有限公司	否	961.13	尚未付款
金税信息技术服务股份有限公司	否	859.80	尚未付款
南京思瀚网络技术有限公司	否	680.76	尚未付款
北京中科金财科技股份有限公司	否	562.07	尚未付款
合计		4,084.19	

3) 应收账款增长同行业公司对比情况

币种：人民币 单位：万元

单位	销售收入（万元）			应收账款余额（万元）		
	2018 年度	2017 年度	增加幅 度	2018 年末	2017 年末	增加幅 度
恒生电 子	326,287.92	266,612.14	22.38%	33,778.69	37,137.33	-9.04%
东软集 团	717,052.01	713,111.10	0.55%	197,512.68	179,589.00	9.98%
中国软 件	461,316.14	494,299.55	-6.67%	177,935.39	137,458.53	29.45%
南天信 息	277,980.32	231,580.98	20.04%	56,764.04	47,287.24	20.04%
东华软	847,059.11	729,012.8	16.19%	603,866.01	507,590.8	18.97%

单位	销售收入（万元）			应收账款余额（万元）		
	2018 年度	2017 年度	增加幅度	2018 年末	2017 年末	增加幅度
件		5			1	
金证股份	489,061.25	422,774.60	15.68%	80,402.29	62,596.30	28.45%

如上表，将公司应收账款的变动情况与计算机软件行业部分公司进行了比较，除恒生电子外，上述公司 2018 年度随着收入及业务的变动，应收账款较上年度均有一定幅度的增长。

综上，公司 2018 年度应收账款规模较大且快速增长符合公司的实际业务情况，具备合理性。

年审会计师审计意见如下：

“我们执行了以下审计程序：（1）对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；（2）分析主要客户应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序；（3）根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、销售合同、销售台账以及验收报告等原始资料，以确认应收账款余额记录的准确性；（4）结合同行业公司应收账款和营业收入的同比变化，分析应收账款规模较大及快速增长的合理性。

经审计，我们认为金证股份应收账款规模较大且快速增长符合公司的实际情况。”

（3）1 年以上的应收账款大幅增加的原因及合理性

2018 年年末，公司 1 年以上应收账款 18,995.03 万元，同比 2017 年增加 6,134.33 万元，增幅约 47.70%，主要原因系：

1) 随着业务规模的增长，公司主要客户中新增政府部门、事业单位群体。面向此类客户的业务在项目竣工验收后，还需在相关政府部门审计决算后再行支付。受项目整体实施进度及政府部门内部流程的影响，面向此类客户的应收账款通常账龄较长。如下表所示：（1）应收湖南建工德顺电子科技有限公司 1 年以上应收账款 1799.50 万元，该客户最终系承接的政府 PPP 项目，因政府内部项目审批立项等原因，项目出现阶段性暂停，对该项目实施的阶段性成果及进度客户均予以确认，待政府内部调整方案后再重新启动建设，导致应收账款账龄超过 1 年，（2）应收中建钢构有限公司 1 年以上应收账款 260.32 万元，因项目尚在政府审计阶段，导致应收账款账龄超过 1 年；

2) 部分项目因客户尚未最终整体验收，导致公司按完工进度确认的销售收入尚未结算收款。如下表所示，应收上海银行股份有限公司 1 年以上应收账款 433.38 万元，公司已经

按合同约定进度交付成果并确认销售收入，但因该项目尚未最终整体验收，导致该项目合同款尚未最终结算。

3) 因业务需要，部分定制化开发及建设的项目发生合同变更，前期投入形成的应收款需待变更后的项目完成后再行结算支付，导致应收账款账龄超过 1 年，如下表所示，应收平安银行股份有限公司 1 年以上应收账款 350.67 万元；

4) 随着 IT 软件和系统集成业务行业竞争激烈，部分客户延长了付款期限。

报告期内主要客户新增的账龄在 1 年以上的分项目应收账款明细如下：

币种：人民币 单位：万元

客户名称	项目名称	项目类别	与本公司关系	2018 年末新增 1 年以上账龄金额	形成原因
湖南建工德顺电子科技有限公司 ⁽¹⁾	智慧城市应用软件开发	定制软件业务	非关联方	1,799.50	属于 PPP 项目出库，因政府原因，导致项目暂停。
上海银行股份有限公司	上海银行 2017-2018 年度柜面平台开发合同	移动金融 IT 软件开发	非关联方	370.13	项目尚在实施中，统一验收后再结算
上海银行股份有限公司	上海银行 2016-2017 年度 B 模式外包人力之柜面业务平台战略技术服务合同	移动金融 IT 软件开发	非关联方	361.12	项目尚在实施中，统一验收后再结算
浙江中通通信有限公司	云计算基础平台、云基础数据库平台等设备采购	系统集成项目	非关联方	352.89	项目在结算中
平安银行股份有限公司	信息技术服务合同	技术服务项目	非关联方	350.67	合作内容发生变更
中国银行股份有限公司	“个人人民币汇率衍生品改造”项目“移动平台改造”分包	移动金融 IT 软件开发	非关联方	290.64	因外管局政策，相关功能尚未上线
中建钢构有限公司 ⁽²⁾	中建钢构自用部分智能化工程项目	建筑工程项目	非关联方	260.32	政府审计阶段
中国银行股份有限公司	2016 网银优化	移动金融 IT 软件开发	非关联方	239.30	项目实施中
中国建设银行股份有限公司	“裕农通”普惠金融服务平台项目	移动金融 IT 软件开发	非关联方	210.68	项目尚在实施中，统一验收后再结算
深圳市住宅工程管理站	深圳大学南校区理工科教学楼、设计教学楼、实验与信息中心组合项目智能化工程（施工）	建筑工程项目	非关联方	164.87	政府审计阶段
中国银行股份有限公司	手机银行服务整合提升项目（手机银行 3.0）	移动金融 IT 软件开发	非关联方	157.00	为项目尾款，按照合同约定应在 2019 年 3 月申请验收结算
深圳市建筑工务署工程管理中心	深圳大学学府医院智能化工程	建筑工程项目	非关联方	133.06	政府审计阶段
安信证券股份有限公司	核心交易系统万亿版优化改造开发	定制软件业务	非关联方	131.79	合作内容发生变更
中国建设银行股份有限公司	移动金融创新 2017 年项目-	移动金融	非关	130.15	项目结算中

客户名称	项目名称	项目类别	与本公司关系	2018 年末新增 1 年以上账龄金额	形成原因
限公司	互联网应用移动特色	IT 软件开发	联方		
深圳市大鹏新区公共事业局	人大附中深圳学校（九年一贯部）智慧校园项目工程	建筑工程项目	非关联方	106.89	政府审计阶段
郑州银行股份有限公司	私募投资基金服务机构信息系统建设项目	定制软件业务	非关联方	102.40	客户相关业务开展暂停，待项目完成
西藏金采科技股份有限公司	西藏自治区道路运输车辆动态信息服务系统升级改造项目设备采购及集成合同	系统集成项目	非关联方	101.64	项目在结算中
天津滨海农村商业银行股份有限公司	金证银行综合理财软件 V1.0	自制软件业务	非关联方	112.50	合作内容发生变更
深圳市住宅工程管理站	香港中文大学（深圳）一期项目智能化工程 I 标段（下园施工）项目	建筑工程项目	非关联方	92.12	政府审计阶段
安信证券股份有限公司	客户统一接入及统一认证系统平台软件开发	定制软件业务	非关联方	90.00	项目实施中
华林证券股份有限公司	网上经纪业务平台开发	定制软件业务	非关联方	83.20	合作内容发生变更
合计				5,640.87	

5) 2018 年末 1 年以上前十大客户应收账款明细如下：

币种：人民币 单位：万元

单位名称	应收账款余额	账龄				1 年以上挂账原因
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
中国建设银行股份有限公司	4,306.14	3,694.43	538.16	47.18	26.37	项目尚在实施中，统一验收后再结算
上海银行股份有限公司	2,347.45	1,226.59	779.30	341.56		项目尚在实施中，统一验收后再结算
湖南建工德顺电子科技有限公司	2,029.50	230.00	1,799.50	-	-	属于 PPP 项目出库，因政府原因，导致项目暂停
中国银行股份有限公司	1,182.96	100.16	835.14	247.66		项目尚在实施中，统一验收后再结算
中建钢构有限公司	900.69	322.56	260.32	317.81	-	政府审计阶段
安信证券股份有限公司	672.89	221.90	450.99	-	-	项目实施中
西藏东方财富证券股份有限公司	392.63	75.00	275.90	-	41.73	因客户原因，项目尚未上线验收
浙江中通通信有限公司	352.89	-	352.89	-	-	项目在结算中
平安银行股份有限公司	350.67	-	350.67	-	-	项目合作内容发生变更
北京扬帆伟业科技有限公司	1,431.93	1,097.43	334.50	-	-	尚未收到合同款
合计	13,967.75	6,968.07	5,977.37	954.21	68.10	

如上表，公司主要原因系已实施的项目尚未最终验收结算或尚在政府审计阶段或客户需求发生变更，导致项目应收款未最终结算完毕，因此 1 年以上的应收账款大幅增加。

年审会计师审计意见如下：

“我们执行了以下审计程序：（1）对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；（2）分析主要客户应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序；（3）根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、销售合同、销售台账以及验收报告等原始资料，以确认应收账款余额记录的准确性。

经审计，我们认为金证股份 1 年以上的应收账款大幅增加具有合理性。”

（4）报告期内及以前年度坏账准备计提的合理性

报告期内公司应收账款的构成如下：

币种：人民币 单位：万元

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	61,407.27	76.38%	3,070.36	49,735.60	79.45%	2,486.78
1-2 年	11,732.02	14.59%	938.56	6,196.25	9.90%	495.70
2-3 年	4,194.38	5.22%	838.88	4,140.59	6.61%	828.12
3 年以上	2,164.17	2.69%	1,082.09	1,423.97	2.27%	711.98
全额计提	904.45	1.12%	904.45	1,099.89	1.76%	1,099.89
合计	80,402.29	100.00%	6,834.34	62,596.30	100.00%	5,622.47

近二年应收账款的坏账准备政策及实际发生的坏账损失情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	8
2-3 年	20
3 年以上	50

报告期内公司坏账准备政策一贯未发生变化。2017 年度、2018 年度因确认无法收回实际核销的应收账款金额分别为 17.34 万元、5 万元，报告告期内公司确认实际发生的坏账损失很小，已经及时进行了核销处理。

公司定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，公司在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

年审会计师审计意见如下：

“我们执行了以下审计程序：(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；(2) 分析主要客户应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估所使用的方法以及减值准备计提比例的恰当性；(4) 根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、销售合同、销售台账以及验收报告等原始资料，以确认应收账款余额记录的准确性；(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提是否准确。

经审计，我们认为报告期内及以前年度坏账准备计提符合企业会计准则的规定。”

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,667,368.91	92.74	19,986,910.30	87.29
1 至 2 年	1,520,967.58	2.73	436,936.26	1.91
2 至 3 年	169,486.93	0.30	1,026,616.03	4.48
3 年以上	2,354,447.25	4.23	1,447,585.45	6.32
合计	55,712,270.67	100.00	22,898,048.04	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市金华威数码科技有限公司	28,010,510.59	50.28	1 年以内	货款
新华三云计算技术有限公司	6,669,025.20	11.97	1 年以内	货款
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	3,572,309.41	6.41	1 年以内	项目未竣工
新华三信息安全技术有限公司	3,486,742.10	6.26	1 年以内	货款
南京南方电讯有限公司	1,124,999.98	2.02	1 年以内	项目未竣工
合计	42,863,587.28	76.94	---	---

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,098,926.29	1,183,600.69
应收股利		
其他应收款	44,522,023.68	48,534,024.01
合计	49,620,949.97	49,717,624.70

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	5,098,926.29	1,183,600.69
债券投资		
合计	5,098,926.29	1,183,600.69

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,575,981.84	96.57	8,053,958.16	15.32	44,522,023.68	56,548,713.65	97.22	8,014,689.64	14.17	48,534,024.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,864,604.37	3.43	1,864,604.37	100.00		1,617,405.98	2.78	1,617,405.98	100.00	
合计	54,440,586.21	100.00	9,918,562.53	18.22	44,522,023.68	58,166,119.63	100.00	9,632,095.62	16.56	48,534,024.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	32,818,131.11	1,640,906.56	5.00
1 年以内小计	32,818,131.11	1,640,906.56	5.00
1 至 2 年	5,176,373.22	414,109.85	8.00
2 至 3 年	4,305,990.05	861,198.01	20.00

3 年以上	10,275,487.46	5,137,743.74	50.00
合计	52,575,981.84	8,053,958.16	15.32

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人

民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金\押金	30,754,792.87	32,198,899.51
员工备用金\借款	3,296,777.48	8,886,229.43
往来款	8,061,398.06	6,194,614.62
代垫保险费\公积金	4,495,415.84	188,332.46
其他	7,832,201.96	10,698,043.61
合计	54,440,586.21	58,166,119.63

(6). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 758,479.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	472,013.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市丽海弘金科技有限公司	其他/借款	5,028,061.74	1 年内	9.24	251,403.09
中国（南京）软件谷管理委员会	建设保证金	5,000,000.00	3 年以上	9.18	2,500,000.00
深圳平安综合金融服务有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1 年内	3.67	100,000.00
华北建设集团有限公司	垫付建设工程社会保障金	1,719,357.94	2-3 年	3.16	343,871.59
天一证券有限责任公司	委托理财保证金	1,617,405.98	3 年以上	2.97	1,617,405.98
合计	/	15,364,825.66	/	28.22	4,812,680.66

(9). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品	365,125,640.92		365,125,640.92	348,358,633.70		348,358,633.70

库存商品	85,367,786 .24	1,140,701 .07	84,227,085 .17	126,886,738. 18	1,095,150 .24	125,791,58 7.94
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	408,911,44 3.51		408,911,44 3.51	587,801,221. 81		587,801,22 1.81
合计	859,404,87 0.67	1,140,701 .07	858,264,16 9.60	1,063,046,59 3.69	1,095,150 .24	1,061,951, 443.45

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	1,095,15 0.24	45,550.8 3				1,140,70 1.07
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,095,15 0.24	45,550.8 3				1,140,70 1.07

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

其他说明

无

10、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	24,710,837.37	21,585,715.28
短期金融理财产品	102,600,000.00	
待摊费用	2,890,836.72	313,603.92
预缴企业所得税	239,169.70	451,330.90
合计	130,440,843.79	22,350,650.10

其他说明

短期金融理财产品为公司购买的结构性存款。

11、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售 权益工具：	247,633, 759.02	4,800,00 0.00	242,833, 759.02	129,995, 642.84	4,800,000. 00	125,195,642. 84
按公允价 值计量的	109,502, 105.03		109,502, 105.03	40,491,9 27.29		40,491,927.2 9
按成本计 量的	138,131, 653.99	4,800,00 0.00	133,331, 653.99	89,503,7 15.55	4,800,000. 00	84,703,715.5 5
合计	247,633, 759.02	4,800,00 0.00	242,833, 759.02	129,995, 642.84	4,800,000. 00	125,195,642. 84

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工 具	可供出售债 务工具	其他	合计

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	108,067,618.74			108,067,618.74
公允价值	109,502,105.03			109,502,105.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,434,486.29			1,434,486.29
已计提减值金额				

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海国君创投证叁一号股权投资合伙企业（有限合伙）	18,376,452.95			18,376,452.95					37.495	
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00					3.03	
中融子午（北京）资产管理有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00	16	
河北信创达物联网科技有限公司	600,000.00			600,000.00					10	
证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					0.99	
上海国君创投证叁三号股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					29.997	
深圳市盈通	3,227			3,227					19	

数据服务股份有限公司	, 262. 60			, 262. 60						
山东省华众金融信息服务有限公司	2, 500 , 000. 00			2, 500 , 000. 00					10	
深圳市联影医疗数据服务有限公司		2, 45 2, 85 8. 44		2, 452 , 858. 44					10	
深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）		44, 1 00, 0 00. 0 0		44, 10 0, 000 . 00					29. 57	
深圳市迈圈信息技术有限公司		575, 080. 00		575, 0 80. 00					6	
广州市博源合众股权投资合伙企业（有限合伙）		1, 50 0, 00 0. 00		1, 500 , 000. 00					49. 83	
合计	89, 50 3, 715 . 55	48, 6 27, 9 38. 4 4		138, 1 31, 65 3. 99	4, 800 , 000. 00			4, 80 0, 00 0. 00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1、本公司持有上海国君创投证璠一号股权投资合伙企业（有限合伙）37.495%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

2、本公司持有上海国君创投证璠三号股权投资合伙企业（有限合伙）29.997%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

3、本公司持有深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）29.57%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

4、本公司持有广州市博源合众股权投资合伙企业（有限合伙）49.83%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

5、公司可供出售金融资产具体情况

（1）费曼德基本情况

1) 费曼德出资人出资情况如下：

币种：人民币 单位：万元

合伙人名称	与本公司关系	投资者类型	认缴出资	实缴出资
深圳睿盈股权投资基金管理有限公司	非关联关系	普通合伙人	1	1
金证财富南京科技有限公司	控股子公司	有限合伙人	4,410	4,410
博雅	非关联关系	有限合伙人	10,500	10,500
合计			14,911	14,911

投资方博雅为个人投资者。

经核实，深圳睿盈股权投资基金管理有限公司（以下简称“睿盈投资”）及个人投资者博雅与公司及公司主要股东均不存在关联关系。

2) 报告期末，费曼德主要财务数据如下：

币种：人民币 单位：万元

公司名称	资产	负债	净资产	收入	净利润
深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）	14,880.30	0.2	14,880.10	0	-30.81
合计	14,880.30	0.2	14,880.10	0	-30.81

3) 报告期末，费曼德具体投资项目的财务数据如下：

币种：人民币 单位：万元

公司名称	资产	负债	净资产	净利润
洛阳祯泰祥商贸有限公司	5,026.51	31.67	4,994.84	-5.1
深圳房利华科技服务有限公司	4,808.77	8.85	4,799.92	-0.03
深圳房地华科技服务有限公司	4,704.02	4.1	4,699.92	-200.03

4) 截至目前，费曼德已投3家企业，投资情况如下：

① 标的名称：洛阳祯泰祥商贸有限公司

投资金额：人民币 5,000 万元

经营范围：矿山机械设备及配件、工程机械设备及配件、建筑工程机械设备、环保设备、五金电器电料、水暖配件、日用百货、办公用品的销售；防腐防水工程施工。

根据费曼德所提供信息，中商产业研究院发布的《2018-2023 年中国租车行业市场前景及投资机会研究报告》数据统计显示目前中国租车行业市场规模保持稳步快速发展，市场增速将保持 10%以上。该企业计划发展汽车租赁业务，现有高、中、低档轿车、商务车、大货、挖机、铲车等各种车型总计四十八辆，将提供短期租车、长期租车、长租零用等多样化的车辆租赁经营模式，按季度或年度进行收费。综上，费曼德对该企业进行投资。

该企业与公司及公司主要股东不存在关联关系。

② 标的名称：深圳房利华科技服务有限公司、深圳房地华科技服务有限公司

投资金额：人民币 4,800 万元、人民币 4,900 万

经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；科技信息咨询；商业信息咨询；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经济信息咨询、企业管理咨询、投资咨询。

根据费曼德所提供信息，金融科技在全球各主要经济体均已进入快速发展阶段，而随着国内金融科技行业集中度的不断提升，社会征信体系的不断完善，中小平台在竞争中加速淘汰，竞争差异化逐渐显现。基于对金融科技领域投资模式进行深入分析，费曼德认为与头部企业合作成立综合性金融科技服务平台，借用其强大的技术沉淀支撑业务发展具备较大投资机会。该标的企业与互联网头部企业及其旗下机构、中国金融服务行业领先企业正进行合作，建立基于大数据征信的核心风控系统，具有较高投资价值。

上述企业与公司及公司主要股东不存在关联关系。

(2) 金证财富投资费曼德主要考虑、风险敞口评估、关联担保或财务资助情况等说明

1) 投资费曼德的主要考虑

随着大数据、云计算、人工智能等科学技术日趋成熟和广泛应用，互联网、金融科技等细分科技行业正蓬勃发展。为享受金融科技的发展红利以及完善公司的产业布局，金证财富出资 4,410 万元，入伙深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）。费曼德基金的主要投资领域涵盖互联网、金融科技领域，而互联网与金融科技正是公司践行“金融科技”战略，重点关注且布局的领域，是公司整个产业布局不可或缺的部分。金证财富参与投资该基金可借助管理人控制好资金投资风险，同时有希望挖掘出具有发展潜力的互联网公司或金融科技公司，后期再由公司介入从而完善产业布局。

2) 投资费曼德存在的主要风险及风险敞口

公司投资费曼德的主要风险有以下几点：

① 投资基金周期长、流动性低。该类投资无固定回报承诺，存在投资周期较长、收益具有一定的不确定性以及短期内不能为公司贡献利润的风险；

② 市场风险。由于宏观经济的影响、投资标的的选择、行业环境以及投资管理带来的不确定性；

③ 投资基金尚未完成基金产品登记备案程序。如该基金一直不能完成备案，金证财富未来不排除退出可能。

3) 经核实，公司及金证财富不存在为相关方提供担保或财务资助，不存在差额补偿义务等其他利益安排。

(3) 公司可供出售金融资产具体情况

币种：人民币 单位：万元

投资标的	持股比例	投资标的财务指标			经营状况
		2018年末 账面余额	2018年末 净资产	2018年 净利润	
上海国君创投证璽一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	37.50 %	1,837.65	4,951.99	-1,161.07	经营正常
上海国君创投证璽三号股权投资合伙企业 (有限合伙)	30.00 %	3,000.00	7,451.63	-2,668.63	经营正常
山西同仁股权投资合伙企业 (有限合伙)	3.03%	500.00	9,248.91	-1,194.42	经营正常
河北信创达物联网科技有限公司	10.00 %	60.00	419.68	4.83	经营正常
证通股份有限公司	0.99%	2,500.00	211,162.41	-7,558.77	经营正常
中融子午(北京)资产管理有限公司	16.00 %	-	-9,596.68	-2,242.91	经营正常
深圳市盈通数据服务股份有限公司	19.00 %	322.73	1,934.45	-334.32	经营正常
深圳市联影医疗数据服务有限公司	10.00 %	245.29	6,781.47	1,532.94	经营正常
山东省华众金融信息服务有限公司	10.00 %	250.00	4,521.71	-231.35	经营正常
深圳市迈圈信息技术有限公司	6.00%	57.51	832.84	-46.71	经营正常
广州市博源合众股权投资合伙企业 (有限合伙)	49.83 %	150.00	300.94	-0.06	经营正常
深圳市费曼德投资基金合伙企业 (有限合伙)	29.57 %	4,410.00	14,880.10	-30.81	经营正常
华融证券股份有限公司	基金	1,000.44	0.00	0.00	未赎回,

投资标的	持股比例	投资标的财务指标			经营状况
		2018年末 账面余额	2018年末 净资产	2018年 净利润	
					经营正常
红塔红土基金管理有限公司	基金	1,000.00	0.00	0.00	未赎回， 经营正常
中航基金管理有限公司	基金	1,000.00	0.00	0.00	未赎回， 经营正常
北信瑞丰基金管理有限公司	基金	1,000.00	0.00	0.00	2019年03月29 已全额赎回
安信现金管理货币B	基金	6,949.77	0.00	0.00	2019年04月 已赎回6,000 万
合计		24,283.3 8	0.00	0.00	

12、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实 现融资收益							
分期收款销售 商品							
分期收款提供 劳务							

BT 项目款项							
BT 项目应收款	72,059,220.65	71,802,474.96	256,745.69	71,167,415.65		71,167,415.65	
合计	72,059,220.65	71,802,474.96	256,745.69	71,167,415.65		71,167,415.65	/

上述 BT 项目的具体情况详见附注十六、其他重要事项说明。

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3. 上述 BT 项目的具体情况详见附注十六、其他重要事项说明

14、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳市联影医疗数据服务有限公司	3,675,839.10			-1,222,980.66					-2,452,844	
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,993,636.52			-4,193,636.52		1,200.00				
贵州金证飞翔科技有限公司	195,729.91			-195,729.91						
广州佳时达软件股份有限公司	9,836,42			-158,093				6,985,33	2,693,000.00	6,985,334.46

司	7.48			.02				4.46			
深圳市金证前海金融科技有 限公司	2,51 9,26 4.92	7,00 0,00 0.00		-7,0 16,7 32.7 5						2,502,53 2.17	
西安中沥电子 商务有限公司	4,04 6,49 3.34			-71, 605. 45						3,974,88 7.89	
兴业数字金融 服务(上海) 股份有限公司	49,3 52,7 76.4 9			1,63 7,34 6.42						50,990,1 22.91	
山东晶芯能源 科技有限公司	1,78 8,12 8.55			872. 69						1,789,00 1.24	
山东金证智城 科技股份有限 公司	126, 381. 61			-36, 650. 08						89,731.5 3	
福建金证智城 科技有限公司	490, 792. 06			39,5 99.9 0						530,391. 96	
贵州中融信应 收账款交易中 心有限公司	4,39 9,37 1.83			-77, 993. 68						4,321,37 8.15	
深圳市隆通电 子商务有限公 司	59,6 50.6 5	900, 000. 00		-648 ,749 .70						310,900. 95	
深圳市星网信 通科技有限公 司	36,4 89,1 61.8 3			3,22 6,35 8.23	3,18 6,00 0.00	2,96 6,40 0.00				39,935,1 20.06	
深圳金证文体 科技有限公司	3,01 9,05 9.17			-393 ,506 .10						2,625,55 3.07	
武汉无线飞翔 科技有限公司	8,28 1,37 9.17			286, 499. 93	-678 ,078 .12					7,889,80 0.98	
优品财富管理 股份有限公司		122, 292, 467. 00		-9,7 42,3 27.5 4						112,550, 139.46	
成都金证博泽 科技有限公司		8,33 0,00 0.00		-1,5 34,0 86.0				34,9 04,3 51.0		41,700,2 64.91	

				9					0		
深圳市金证优 智科技有限公 司		15,0 00,0 00.0 0		-444 ,651 .61						14,555,3 48.39	
上海金证保云 科技有限公司		600, 000. 00		-600 ,000 .00							
上海茂谊网络 科技有限公司		1,00 0,00 0.00		-21, 296. 23						978,703. 77	
广东顺德全塑 汇科技有限公 司		2,40 0,00 0.00		-304 ,158 .12						2,095,84 1.88	
江西省金证引 擎科技有限公 司		150, 000. 00		-53, 441. 33						96,558.6 7	
厦门国安轩宇 供应链管理有 限公司		2,50 0,00 0.00		-62, 188. 00						2,437,81 2.00	
海陆鲜生供应 链管理(福建) 有限公司		2,40 0,00 0.00								2,400,00 0.00	
杭州快布网络 科技有限公司		6,00 0,00 0.00								6,000,00 0.00	
小计	127, 274, 092. 63	168, 572, 467. 00	0.0 0	-21, 587, 149. 62	0.00	3,70 7,92 1.88	2,96 6,40 0.00	6,98 5,33 4.46	32,4 51,4 92.5 6	300,467, 089.99	6,985,3 34.46
合计	127, 274, 092. 63	168, 572, 467. 00	0.0 0	-21, 587, 149. 62	0.00	3,70 7,92 1.88	2,96 6,40 0.00	6,98 5,33 4.46	32,4 51,4 92.5 6	300,467, 089.99	6,985,3 34.46

其他说明

本公司持有广州佳时达软件股份有限公司、兴业数字金融服务（上海）股份有限公司、山东晶芯能源科技有限公司、山东金证智城科技股份有限公司、福建金证智城科技有限公司、贵州中融信应收账款交易中心有限公司、深圳市隆通电子商务有限公司、深圳金证文体科技有限公司、武汉无线飞翔科技有限公司、上海茂谊网络科技有限公司、厦门国安轩宇供应链管理有限公司、杭州快布网络科技有限公司的股权比例均低于 20%，因本公司均委派有董事参与上述被投资单位经营决策，对其构成重大影响，长期股权投资按权益法核算。

(1) 优品财富经营业绩及与公司资源整合进展

根据天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《优品财富管理有限公司审计报告》(天职业字[2019]9262号),优品财富管理有限公司(以下简称“优品财富”)的主要财务数据如下:

币种:人民币 单位:万元

项目	2018 年末	2017 年末
资产总额	10,765.55	10,236.75
净资产	9,405.45	6,928.18
项目	2018 年度	2017 年度
营业收入	5,349.55	8,439.11
营业成本	3,586.53	6,189.76
管理费用	5,345.59	3,509.60
研发费用	3,096.22	5,200.98
净利润	-6,551.97	-6,310.34

优品财富是一家智能化金融信息服务提供商,主要面向个人投资者提供资讯、行情、策略、投顾和交易等一站式服务,并面向券商等机构客户输出上述投资者服务和综合技术服务。优品财富重点打造“AI+大数据”的底层核心能力,并以此为基础构建上层各类服务,同时拥有强大的C端客户运营能力和齐全的服务品类。

目前公司和优品财富在战略协同上,通过深度整合进一步增强公司的AI技术能力,具体整合如下:

1) 在产品协同上,优品财富主要针对机构提供基础以及智能证券服务解决方案,其中包括为机构客户搭建互联网投顾平台、智能投顾系统,提供智能金融资讯产品、智能行情、智能工具模块、移动端金融APP开发等技术及服务,补充了公司在智能投顾领域产品线;

2) 在技术协同上,优品财富增强了公司的AI、数据、底层架构等技术,共同推进产品开发和新技术应用。在外围市场环境不佳的情况下,优品财富依然维持较高的研发投入;

3) 战略合作方面,公司与优品财富共同设立深圳市金证优智科技有限公司(以下简称“金证优智”),以其作为公司AI战略与金融行业结合的实施平台。

公司与优品财富的多方面资源整合正在同步进行中,战略协同效应明显,符合投资预期。但受外围市场环境变化影响,2018年度优品财富业绩未达到预期。

(2) 公司投资联营企业的主要考虑、合理性及关联关系

公司和控股子公司长期股权投资中有18家亏损,2家企业因对其投资行为在12月底才进行财务确认,投资对价已考虑被投资单位当年的盈利情况,故公司合并报表中对该两笔长期投资未作损益调整,即权益法确认的投资损益为零。其中,11家亏损企业是由公司对外投资,

8家亏损企业为公司控股子公司深圳金证引擎科技有限公司(以下简称“金证引擎”)基于战略发展需要所实施的对外投资, 1家亏损企业为公司全资子公司深圳弈球金融服务有限公司(以下简称“弈球金融”)基于战略发展需要所实施的对外投资。

1) 公司参股投资概况

公司对外投资的企业具体情况如下:

币种: 人民币 单位: 万元

	被投资单位名称	对其投资金额	对其持股比例 (%)	2018 年营业收入	2018 年净利润	权益法确认的投资损益
1	优品财富管理股份有限公司	12,229.25	20.354	5,349.55	-6,551.97	-974.23
2	深圳市金证优智科技有限公司	1,500.00	30.00	60.19	-148.22	-44.47
3	深圳市金证前海金融科技有限公司	1,400.00	70.00	1,915.83	-530.17	-701.67
4	深圳市丽海弘金科技有限公司	1,200.00	30.00	865.70	-1,654.98	-419.36
5	广州佳时达软件股份有限公司	1,000.00	9.79	578.21	-161.48	-15.81
6	成都金证博泽科技有限公司	833.00	49.00	0.00	-4,72.80	-153.41
7	深圳市联影医疗数据服务有限公司	500.00	10.00	11,271.00	1,532.00	-122.30
8	西安中沥电子商务有限公司	400.00	14.29	已转让		-7.16
9	深圳金证文体科技有限公司	300.00	15.00	450.00	-121.00	-39.35
10	山东金证智城科技股份有限公司	30.00	10.00	24.00	-36.00	-3.67
11	贵州金证飞翔科技有限公司		30.00	注销		-19.57

上述企业经营状况和亏损原因说明如下:

① 优品财富管理股份有限公司是一家智能化的金融信息服务提供商, 主要向个人投资者提供资讯、行情、策略、投顾和交易等一站式服务, 向券商等机构客户输出此次投资者服务和综合技术服务。其 2018 年度亏损主要原因系受外围市场环境的影响业绩未达到预期所致。经核查, 此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系;

② 深圳市金证优智科技有限公司为公司与优品财富在 2018 年 8 月投资设立的新公司, 是公司 AI 战略与金融行业结合的实施平台, 目前还在前期投入阶段, 业绩尚未体现。经核查, 此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系;

③ 深圳市金证前海金融科技有限公司(以下简称“金证前海”)专注于私募基金、融

资租赁、商业保理的综合业务管理系统及其他业务辅助型 IT 解决方案，并针对上述行业地方监管机构提供监管服务平台、提供监管、报送、服务等 IT 解决方案。其 2018 年度亏损主要原因系前期研发投入大，而市场开发需要时间导致业绩尚未体现所致。金证前海于 2015 年 2 月份由公司参与发起设立，该企业设立后，公司向其委派公司董事李结义担任董事长及法定代表人，金证前海现为公司关联方；

④ 深圳市丽海弘金科技有限公司（以下简称“丽海弘金”）专注于机构投资交易服务平台的开发和策略交易平台的研究与服务，其核心业务体系架构现有软件、资管、策略三大版块，为公司打通了一条量化投资完整生态产业链，探索出量化金融科技服务的新型商业模式。其 2018 年度亏损主要原因系加大投入研发以进一步完善产品和服务，同时受外围市场影响，业绩未达到预期所致。丽海弘金于 2014 年 10 月份由公司参与发起设立。该企业设立后，公司向其委派公司董事李结义担任董事长及法定代表人，后公司董事徐岷波任丽海弘金总经理，丽海弘金现为公司关联方。

⑤ 广州佳时达软件股份有限公司主要从事铁路及轨道交通行业信息系统开发、集成与互联网应用平台软件研发、销售及运营服务。其 2018 年度亏损主要原因系近年随着 12306 互联网平台的普及，传统订票的渠道需求下降所致。该企业正在寻求业务转型。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系；

⑥ 成都金证博泽科技有限公司已于 2018 年 6 月和 2019 年 2 月转让至成都金仕宝投资管理有限公司。经核查，上述两次股权转让的受让方与公司及公司主要股东不存在关联关系；

⑦ 深圳市联影医疗数据服务有限公司为公司参股公司，与公司智慧城市业务协同，因 2018 年 6 月未委派董事，在会计核算上已从公司权益法核算的联营企业变更为可供出售金融资产。2018 年 1-6 月在公司合并报表上业绩体现为亏损，但全年净利润为 1532 万。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系；

⑧ 西安中沥电子商务有限公司主要业务为大宗商品沥青的电子交易结算。因经营相关问题，与原股东协商按照投资成本原价转让股份给大股东。公司于 2019 年 5 月已全部收回投资成本，不再持有其股权。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系；

⑨ 深圳金证文体科技有限公司主要业务为文体旅游类的软件平台开发及运营，与公司智慧城市业务协同。其 2018 年度业绩亏损原因系旅游软件平台开发费用大、组建多围度旅游团队营销费用大，而市场未达预期所致。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系；

⑩ 山东金证智城科技股份有限公司主要业务为智慧城市系统的开发、数据库处理及存

储服务，与公司智慧城市业务协同。其 2018 年度业绩亏损原因系项目推广未达预期。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系；

⑩ 贵州金证飞翔科技有限公司主要业务为开拓贵阳市及周边地区的智慧停车运营市场。因业务开展未及预期，现已注销。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系。

2) 金证引擎参股投资概况

金证引擎为公司的控股子公司，主要业务范围为智慧城市与产业互联网方向，其发展战略为依托公司核心技术能力为传统行业的实体企业赋能，投资并购为其重要实施手段，通过成为合伙人和技术提供方，为细分领域的实体产业赋能，助力其转型升级，同时获取未来超额市场收益。

金证引擎对外投资的企业具体情况如下：

币种：人民币 单位：万元

	被投资单位名称	对其投资金额	对其持股比例	2018 年营业收入	2018 年净利润	权益法确认的投资损益
1	杭州快布网络科技有限公司	600	5.00%	-	-	-
2	厦门国安轩宇供应链管理有限公司	250	10.00%	0	-226	-6.22
3	广东顺德全塑联科技有限公司	240	8.00%	2,137.00	-507	-30.41
4	海陆鲜生供应链管理（福建）有限公司	240	4.00%	-	-	-
5	深圳市隆通电子商务有限公司	100	10.00%	1,536.00	-648	-64.87
6	上海茂谊网络科技有限公司	100	10.00%	36	-59	-2.13
7	上海金证宝云科技有限公司	60	20.00%	0	-351.95	-60.00
8	江西省金证引擎科技有限公司	15	30.00%	84.91	-17.81	-5.34

以上企业经营状况和亏损原因说明如下：

① 杭州快布网络科技有限公司主营B2B业务，以服务上游工厂及品牌供应商为核心，向下链接经销商和材料商的设计师选材一站式软装平台。金证引擎于2018年12月参投该企业，报告期末工商变更程序尚未完成，暂未有业绩体现；

② 厦门国安轩宇供应链管理有限公司是基于新能源车的集智慧物流、大宗采购、供应链金融和新零售为一体的农产品批发产业电商平台公司。其2018年业绩亏损主要系中信国安集团正在进行重大资产重组导致业务停滞从而业绩下滑所致；

③ 广东顺德全塑联科技有限公司的主要业务为再生塑料产业，提供集合采购、报关、

物流、行业资讯等综合服务的塑料产业互联网平台公司。其2018年业绩亏损主要系平台研发费用高，线上交易未达预期所致；

④ 江西省金证引擎科技有限公司是智慧城市软件平台开发。其2018年业绩亏损主要系项目处于前期开展阶段暂未有业绩体现所致；

⑤ 海陆鲜生供应链管理（福建）有限公司为整合农产品供应链，进驻商超进行线上线下一体化的新零售运营服务商。金证引擎于2018年12月参投该企业，报告期末工商变更程序尚未完成，暂未有业绩体现；

⑥ 深圳市隆通电子商务有限公司是油品业合作伙伴，主营“用油网”，提供高端基础油、白油、橡胶油、溶剂油等油类产品的销售、仓储、智慧物流和金融服务。其2018年业绩亏损主要系前期研发投入大，在线交易量未达预期所致；

⑦ 上海茂谊网络科技有限公司3C电子产品销售（平台名：扫IC网）电子元件垂直电商B2B交易平台，提供撮合交易、销售、物流仓储、金融服务。其2018年业绩亏损主要系在线交易金额小，未及预期所致；

⑧ 上海金证宝云科技有限公司主要业务为智慧产业园区建设、管理、运营。其2018年业绩亏损主要系智慧产业园区早期阶段，进行园区整理改造，收益滞后所致；

⑨ 江西省金证引擎科技有限公司是智慧城市软件平台开发。其2018年业绩亏损主要系项目处于前期开展阶段暂未有业绩体现所致。

经核查，金证引擎所投资企业与公司及公司主要股东不存在关联关系。

3) 奔球金融参股投资概况

币种：人民币 单位：万元

	投资主体	被投资单位名称	对其投资金额	对其持股比例	2018年营业收入	2018年净利润
1	深圳奔球金融服务有限公司	贵州中融信应收账款交易中心有限公司	500.00	10%	0	-77.99

贵州中融信应收账款交易中心有限公司是贵州省金融办2015年11月批准设立的中国第一家应收账款交易中心，注册于贵州，注册资本5,000万元人民币，主运营中心在中国（广东）自贸区深圳前海蛇口片区，但目前实际进度不及预期，并未实际经营。经核查，此次投资与公司及公司主要股东不存在关联关系。该企业投资设立后，奔球金融委派董事李结义任其董事。贵州中融信应收账款交易中心有限公司现为公司关联方。

综上所述，公司投资优品财富、投资设立金证优智是公司实施金融科技战略在人工智能领域布局的重要举措。投资设立金证前海和丽海弘金有利于完善公司战略布局，其他对外投资对完善多元化业务具有重要战略意义。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,430,728.40	68,949,744.33
固定资产清理		
合计	62,430,728.40	68,949,744.33

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(2). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	95,763,485.92	7,425,672.99	34,839,599.50	3,423,771.09	141,452,529.50
2. 本期增加金额		404,913.80	7,387,758.03	60,572.09	7,853,243.92
(1) 购置		404,913.80	7,387,758.03	60,572.09	7,853,243.92
(2) 在建					

工程 转入					
(3) 企业 合并 增加					
3. 本 期减 少金 额			4,731,565.65	73,087.82	4,804,653.47
(1) 处 置 或 报 废			4,731,565.65	73,087.82	4,804,653.47
4. 期 末余 额	95,763,485.9 2	7,830,586.7 9	37,495,791.8 8	3,411,255.3 6	144,501,119.9 5
二、 累计 折旧					
1. 期 初余 额	41,461,877.2 3	5,095,365.3 2	22,608,203.5 2	2,265,081.9 7	71,430,528.04
2. 本 期增 加金 额	4,548,725.52	916,796.40	6,290,986.00	208,602.41	11,965,110.33
(1) 计 提	4,548,725.52	916,796.40	6,290,986.00	208,602.41	11,965,110.33
3. 本 期减 少金 额			2,375,100.21	34,464.47	2,409,564.68
(1) 处 置 或 报 废			2,375,100.21	34,464.47	2,409,564.68
4. 期 末余 额	46,010,602.7 5	6,012,161.7 2	26,524,089.3 1	2,439,219.9 1	80,986,073.69
三、 减值 准备					
1. 期		76,133.05	44,893	547,210.95	1,072,257.13

初余额					
2. 本期增加金额			16,949.45		16,949.45
(1) 计提			16,949.45		16,949.45
3. 本期减少金额			3,775.54	1,113.18	4,888.72
(1) 处置或报废			3,775.54	1,113.18	4,888.72
4. 期末余额		76,133.05	462,087.04	546,097.77	1,084,317.86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,752,883.17	1,742,292.02	10,509,615.53	425,937.68	62,430,728.40
2. 期初账面价值	54,301,608.69	2,254,174.62	11,782,482.85	611,478.17	68,949,744.33

(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

17、在建工程**总表情况****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	402,714,818.27	317,678,338.93
工程物资		
合计	402,714,818.27	317,678,338.93

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(2). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	151,118,629.36		151,118,629.36	134,513,504.67		134,513,504.67
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目				13,544,670.92		13,544,670.92
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	251,596,188.91		251,596,188.91	169,620,163.34		169,620,163.34
合计	402,714,818.27		402,714,818.27	317,678,338.93		317,678,338.93

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	177,754,700.00	134,513,504.67	16,605,124.69			151,118,629.36	90.28	90.				自有资金
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目		13,544,670.92			13,544,670.92							
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	411,060,000.00	169,620,163.34	81,976,025.57			251,596,188.91	63.36	63.				自有资金
合计	588,814,700.00	317,678,338.93	98,581,150.26		13,544,670.92	402,714,818.27	/	/			/	/

说明：本期其他减少为本公司持有的子公司成都金证博泽科技有限公司股权于 2018 年 6 月 30 日丧失控制权导致。

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

18、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、油气资产

□适用 √不适用

20、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	基础照明节能改造项目节能效益分享权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	136,440,856.88	54,274,225.81		20,000,000.00	210,715,082.69
2. 本期增加金额		1,067,413.84			1,067,413.84
(1) 购置		1,067,413.84			1,067,413.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	78,191,165.30				78,191,165.30
(1) 处置					
处置子公司	78,191,165.30				78,191,165.30
4. 期末余额	58,249,691.58	55,341,639.65		20,000,000.00	133,591,331.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,746,540.08	23,436,931.21		12,222,222.27	45,405,693.56
2. 本期增加金额	3,123,685.56	9,658,450.24		6,666,666.72	19,448,802.52
(1) 计提	3,123,685.56	9,658,450.24		6,666,666.72	19,448,802.52
3. 本期减少金额	6,353,032.16				6,353,032.16
(1) 处置					
处置子公司	6,353,032.16				6,353,032.16
4. 期末余额	6,517,193.48	33,095,381.45		18,888,888.99	58,501,463.92

三、减值准备					
1. 期初余额		14,888.89			14,888.89
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		14,888.89			14,888.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	51,732,498.10	22,231,369.31		1,111,111.01	75,074,978.42
2. 期初账面价值	126,694,316.80	30,822,405.71		7,777,777.73	165,294,500.24

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

说明：本期其他减少为本公司持有的子公司成都金证博泽科技有限公司股权于 2018 年 6 月 28 日转让 51%，详见“附注八、合并范围的变更 4、处置子公司”。

21、开发支出

适用 不适用

22、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京联龙博通电子商务技术有限公司	289,794,122.27					289,794,122.27
陕西金证科技有限公司	1,522,814.35					1,522,814.35
深圳市知领互联信息有限公司	249,214.54					249,214.54
合计	291,566,151.16					291,566,151.16

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京联龙博通电子商务技术有限公司		240,951,900.00				240,951,900.00
合计		240,951,900.00				240,951,900.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本公司将子公司联龙博通与商誉相关的经营性长期资产作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，在确定经营性长期资产账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。截止 2018 年 12 月 31 日未包含商誉的所在资产组账面金额为 707.34 万元。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

联龙博通商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。根据资产组五年期的财务预测为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照预测期最后一年的水平确定。

联龙博通营业收入包括 IT 服务、营销服务及智能金融服务三个板块分别预测，其中：IT 服务板块及营销服务板块收入呈稳步态势，预测年度增长率为 10%至 4%；智能金融服务板块结合签订的合同及意向性协议，未来年度增长率按照行业平均增长率水平来预测，增长率从 30%逐年稳定至 4%的增长率。折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径确定为 13.73%。营运资金通过核实和分析联龙博通各科目中各种不正常因素，必要时进行剔除处理，通过分析公司存货、应收、应付等科目的周转率的合理性并确定预计未来该类科目周转率进行测算。

在确定相关参数及预测数后，计算得出联龙博通商誉所在资产组可收回金额为 5,591.56 万元，计算过程如下（万元）：

项目名称	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续期
资产组自由现金流	-4,661.76	731.89	1,289.99	1,368.19	1,365.50	1,663.39
税前折现率	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%

折现系数	0.9377	0.8244	0.7249	0.6374	0.5604	4.0803
折现值	-4,371.24	603.40	935.10	872.02	765.21	6,787.06
现值和						5,591.56

根据上述可收回金额计算联龙博通商誉减值金额为 24,095.19 万元,具体计算过程如下:

项目名称	金额(万元)
未包含商誉资产组账面价值	707.34
商誉	28,979.41
包含商誉的资产组账面价值	29,686.75
减:资产组可收回金额	5,591.56
商誉减值金额	24,095.19

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1) 自收购以来历年商誉减值测试情况

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,是指按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的总和金额。

公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据,同时考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产使用或处置的决策方式,具体如下:联龙博通于评估基准日与商誉相关的资产组价值,即联龙博通与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他资产)及商誉。

减值测试中采用的关键数据包括:主营收入、主营成本及其他相关费用。各项指标的选取是根据联龙博通的历史发展特点和企业未来发展规划,以及对行业未来发展趋势作出的预测,确定上述关键数据。

1) 减值测试具体步骤和详细计算过程

①2016 年末:

根据 2016 年《企业会计准则第 8 号-资产减值》表明:企业应当在资产负债表日判断资产是否存在减值的迹象。有确凿证据表明资产存在减值迹象的,应当进行减值测试,估计资产的可收回金额。

公司依据《深圳市金证科技股份有限公司重大资产购买报告书》中基本对价对应业绩承诺,与联龙博通实际盈利情况对比如下表:

币种:人民币 单位:万元

项目	2015 年	2016 年
实际净利润数据	3,279.65	3,000.07

基本对价对应业绩承诺	1,800.00	2,480.00
业绩承诺实现比率(%)	182.20	120.97

联龙博通 2015 年和 2016 年已完成基本对价业绩承诺,公司管理层对联龙博通商誉进行减值测试,故未聘请专业机构出具商誉减值测试报告。

2016 年联龙博通实现利润与 2015 年收购时预测利润有一定的差异,(2016 年实际净利润为 3,000.07 万元,2015 年收购时预测 2016 年净利润为 3,642.86 万元,差异率为 17.65%),主要由于 2016 年处于收购完成过渡期,管理方式、经营模式、团队人员的调整与磨合需要一定的适应过程,导致营业收入和净利润均未达到收购时盈利预测目标。

2016 年末减值测试时,公司管理层基于 2016 年实际情况对未来业绩进行了预测,其未来现金流入以及利润的预测情况如下:

币种:人民币 单位:万元

项目/年份	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2022 年	2023 年 及永续
营业收入	26,149.77	30,958.69	35,647.29	38,799.27	41,218.86	41,218.86
营业成本	16,107.60	19,057.97	21,959.19	23,885.42	25,371.31	25,371.31
营业税金及附加	188.28	222.90	256.66	279.35	296.78	296.78
销售费用	1,888.17	2,171.58	2,449.67	2,646.08	2,804.28	2,804.28
管理费用	2,484.22	3,102.12	3,473.38	3,750.51	3,985.70	3,987.92
营业利润	5,481.50	6,404.12	7,508.38	8,237.90	8,760.81	8,758.59
利润总额	5,481.50	6,404.12	7,508.38	8,237.90	8,760.81	8,758.59
所得税费用	1,151.11	1,344.87	1,576.76	1,729.96	1,839.77	1,839.30
净利润	4,330.38	5,059.26	5,931.62	6,507.94	6,921.04	6,919.29
息前税后净利润	4,330.38	5,059.26	5,931.62	6,507.94	6,921.04	6,919.29
营运资金增加	1,939.06	2,635.60	2,524.72	1,702.99	1,313.93	0.45
资本性支出金额	595.00	-	-	-	-	178.49
折旧摊销加回	159.75	105.99	105.99	105.99	105.99	147.54
自由现金流量	1,956.07	2,529.64	3,512.89	4,910.95	5,713.10	6,887.88

根据上述未来现金流入以及利润的预测情况,测算结果如下:

币种:人民币 单位:万元

项目/年份	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2022 年	2023 年 及永续
自由现金流量	1,956.07	2,529.64	3,512.89	4,910.95	5,713.10	6,887.88
折现率	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12	0.12
折现系数	0.89	0.80	0.72	0.64	0.57	4.88
自由现金流量现值	1,750.40	2,025.65	2,517.23	3,149.02	3,278.19	33,636.46
公司经营价值	46,356.94	-	-	-	-	-
加:基准日溢余资产	1,593.29	-	-	-	-	-

项目/年份	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2022 年	2023 年 及永续
基准日非经营性资产	393.63	-	-	-	-	-
减：基准日非经营性负债	61.57	-	-	-	-	-
公司投资资本价值	48,282.29	-	-	-	-	-
资产组预计未来现金流量现值	48,282.29	-	-	-	-	-
资产组账面价值	30,609.68	-	-	-	-	-

被收购后的联龙博通仍保持原有的销售团队及市场开拓能力，因此管理层对于未来仍有较为乐观的预期，考虑到未来企业发展更加稳健的因素，故与收购时相比较，对于未来盈利预测有所调减。

考虑 2016 年联龙博通经营业绩相比较以前年度有小幅下降，但仍达到交易基本对价 36,000 万元承诺的净利润，企业未来规划及发展还是向好预期，故公司评价商誉未出现减值迹象，经测试商誉未发生减值。

②2017 年末：

2017 年联龙博通实现利润与 2015 年收购时预测有一定的差异，（2017 年实际净利润为 3,681.82 万元，2015 年收购时预测 2017 年净利润为 4,482.49 万元，差异率为 21.75%），因企业实际盈利状况较上年有一定的增长，2017 年度联龙博通经营及盈利保持稳定。

2017 年末减值测试时，联龙博通基于 2017 年公司实际情况对未来收益进行预测，根据其未来利润及现金流入的预测情况，测算结果如下：

币种：人民币 单位：万元

项目名称	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	永续
营业收入	30,304.79	34,169.05	37,698.59	41,154.68	43,754.89	43,754.89
减：营业成本	18,594.48	20,900.25	22,993.18	25,064.32	26,638.42	26,638.42
营业税金及附加	209.51	246.02	271.43	296.31	315.04	315.04
销售费用	2,440.60	2,687.26	2,918.23	3,147.50	3,333.65	3,320.53
管理费用	2,849.45	3,356.87	3,644.52	3,934.03	4,181.49	4,136.52
财务费用						
营业利润	6,210.75	6,978.66	7,871.23	8,712.52	9,286.30	9,344.39
加：营业外收入						
减：营业外支出						
利润总额	6,210.75	6,978.66	7,871.23	8,712.52	9,286.30	9,344.39
减：所得税费用	1,304.26	1,465.52	1,652.96	1,829.63	1,950.12	1,962.32
净利润	4,906.49	5,513.14	6,218.27	6,882.89	7,336.18	7,382.07
加：折旧&摊销	67.61	123.77	123.77	123.77	123.77	91.11
减：营运资金	1,473.81	1,621.00	1,453.67	1,421.84	1,074.32	-9.44
减：资本性支出	293.00	100.00	100.00	100.00	100.00	78.68
减：资产更新						
自由现金流	3,207.28	3,915.91	4,788.37	5,484.83	6,285.63	7,403.95

根据上述未来现金流入以及利润的预测情况，测算结果如下：

币种：人民币 单位：万元

项目名称	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	永续
自由现金流	3,207.28	3,915.91	4,788.37	5,484.83	6,285.63	7,403.95
折现率	13.13%	13.13%	13.13%	13.13%	13.13%	13.13%
折现系数	0.88394	0.78135	0.69066	0.61050	0.53965	4.1100
折现值	2,835.04	3,059.69	3,307.15	3,384.51	3,392.03	30,430.54
现值合计						46,372.96
加：基准日溢余资产						1,079.98
基准日非经营性资产						503.25
减：基准日溢余负债						1,934.26
基准日非经营性负债						-
加：长期股权投资						-
减：基准日付息债务						
资产组预计未来现金流量现值						46,021.93
资产组账面价值						30,116.53

联龙博通 2017 年度完成了基本对价承诺的净利润，未达到浮动对价对应的净利润，但考虑到 2017 年联龙博通实际盈利较上一年增长 23%，盈利状况良好基于联龙博通盈利的稳定性及未来进一步成长发展的预期，与 2015 年收购时盈利预测相比较，对于未来盈利预测有所调减。公司评价商誉未出现减值迹象，经测试商誉未发生减值。

③2018 年末：

2018 年实现利润与 2015 年收购时的预期数据相比较，有较大幅度的下滑，（2018 年实际净利润为-896.81 万元，2015 年收购时预测 2018 年净利润为 5,412.03 万元，差异率为 703%）。经分析，主要是业务模式、市场因素、组织架构调整多方面因素影响，导致经营状况低于预期，业务模式：联龙博通业务模式跟随客户采购模式的变化而调整，2018 年联龙博通客户的业务采购形式由 IT 开发转变为人力外包，人工成本投入增加；市场因素：2018 年随着市场竞争加剧 IT 开发类业务进入市场成熟期，业务增长趋缓，边际收益逐渐降低，加大针对银行客户的营销服务业务拓展投入，导致成本费用支出增加，毛利率不断下降；组织架构调整：为适应市场环境变化，联龙博通对组织架构进行了调整，裁撤业务部门，导致成本及费用增加毛利率下降。引起 2018 年业绩下滑。

2018 年末减值测试时，联龙博通基于 2018 年公司实际情况对未来收益进行预测，根据其未来利润及现金流入的预测情况，测算结果如下：

币种：人民币 单位：万元

项目名称	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续期
营业收入	35,661.02	38,531.15	40,850.68	43,305.52	45,037.74	45,037.74
减：营业成本	27,095.06	29,276.00	31,037.90	32,903.10	34,219.23	34,219.23

项目名称	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续期
营业税金及附加	256.76	277.42	294.12	311.80	324.27	324.27
销售费用	3,161.70	3,412.41	3,615.03	3,829.47	3,980.78	3,980.78
管理费用	3,809.91	4,110.25	4,352.98	4,609.86	4,791.13	4,791.13
财务费用	48.24	48.24	48.24	48.24	48.24	48.24
营业利润	1,289.35	1,406.82	1,502.42	1,603.05	1,674.09	1,674.09
加：营业外收入						
减：营业外支出						
利润总额	1,289.35	1,406.82	1,502.42	1,603.05	1,674.09	1,674.09
加：利息费用	48.24	48.24	48.24	48.24	48.24	48.24
加：折旧和摊销	124.80	124.80	124.80	124.80	124.80	196.97
息税折旧摊销前利润	1,462.39	1,579.86	1,675.45	1,776.09	1,847.13	1,919.30
减：营运资金增加	5,930.35	476.89	385.47	407.90	287.83	-
减：资本性支出	193.80	371.09	-	-	193.80	255.92
资产组现金流量	-4,661.76	731.89	1,289.99	1,368.19	1,365.50	1,663.39

根据上述未来现金流入以及利润的预测情况，测算结果如下：

币种：人民币 单位：

万元

项目名称	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	永续期
资产组现金流量	-4,661.76	731.89	1,289.99	1,368.19	1,365.50	1,663.39
税前折现率	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%
折现系数	0.9377	0.8244	0.7249	0.6374	0.5604	4.0803
折现值	-4,371.24	603.40	935.10	872.02	765.21	6,787.06
资产组未来现金流量现值						5,591.56
资产组账面价值						29,686.75

公司判断商誉已发生明显减值。

2) 各项指标选取情况、选取依据及合理性

公司 2016 年-2018 年商誉减值测试所选取的主要参数、指标对比如下：

① 折现率选取

选取加权平均资本成本 (WACC)，公式如下：

$$WACC = K_e \times \frac{E}{D+E} + K_d \times (1-t) \times \frac{D}{D+E}$$

式中：

WACC：加权平均资本成本；

E：权益的市场价值；

D: 债务的市场价值;

Ke: 权益资本成本;

Kd: 债务资本成本;

T: 所得税税率。

加权平均资本成本 WACC 计算公式中, 权益资本成本 Ke 按照国际惯常作法采用资本资产定价模型 (CAPM) 估算, 计算公式如下:

$$K_e = R_f + \beta \times MRP + R_c$$

式中:

Ke: 权益资本成本;

Rf: 无风险收益率;

β : 权益系统风险系数;

MRP: 市场风险溢价;

Rc: 企业特定风险调整系数;

T: 所得税税率。

➤ 2016 年折现率计算的主要参数如下:

项目名称	无风险收益率	风险收益率	特定风险溢价	权益资本成本
联龙博通	3.01%	6.74%	2%	11.75%

续表:

项目名称	权益比例	债务比例	税率	债务资本成本	加权平均资本成本
联龙博通	100%	0%	21%	0%	11.75%

➤ 2017 年折现率计算的主要参数如下:

项目名称	无风险收益率	风险收益率	特定风险溢价	权益资本成本
联龙博通	3.88%	7.25%	2%	13.13%

续表:

项目名称	权益比例	债务比例	税率	债务资本成本	加权平均资本成本
联龙博通	100%	0%	21%	0%	13.13%

➤ 2018 年折现率计算的主要参数如下:

项目名称	无风险收益率	风险收益率	特定风险溢价	权益资本成本
联龙博通	3.23%	6.17%	2%	11.40%

续表:

项目名称	权益比例	债务比例	税率	债务资本成本	加权平均资本成本	税前口径折现率

联龙博通	92.49%	7.51%	21%	5.22%	10.85%	13.73%
------	--------	-------	-----	-------	--------	--------

2016 年、2017 年和 2018 年参数选取对比说明：无风险收益率选择基准日当天中国 10 年期国债到期收益率；权益比例和债务比例系根据企业资本结构进行调整；2018 年按照收益额与折现率口径一致的原则，本次收益额口径为资产组税前现金流量，则折现率按同口径选择税前折现率计算，其他参数无明显变化。

② 其他主要指标的对比及说明

币种：人民币 单位：万元

2016 年预测 2017-2022 年数据						
营业收入	26,149.77	30,958.69	35,647.29	38,799.27	41,218.86	41,218.86
预测期收入增长率		18%	15%	9%	6%	0%
净利润	4,330.38	5,059.26	5,931.62	6,507.94	6,921.04	6,919.29
预测期净利率	17%	16%	17%	17%	17%	17%
2017 年预测 2018-2023 年数据						
营业收入	30,304.79	34,169.05	37,698.59	41,154.68	43,754.89	43,754.89
预测期收入增长率		13%	10%	9%	6%	0%
净利润	4,906.49	5,513.14	6,218.27	6,882.89	7,336.18	7,382.07
预测期净利率	16%	16%	16%	17%	17%	17%
2018 年预测 2019-2024 年数据						
营业收入	35,661.02	38,531.15	40,850.68	43,305.52	45,037.74	45,037.74
预测期收入增长率		8%	6%	6%	4%	0%
净利润	1,289.35	1,406.82	1,502.42	1,603.05	1,674.09	1,674.09
预测期净利率	4%	4%	4%	4%	4%	4%

2017 年较 2016 年预测期营业收入增长率、毛利率、费用率、净利润率波动不大，主要是市场逐步进入成熟期，管理层认为企业目前处于稳定状态，可以延续以前年度预测指标。

2018 年较 2017 年预测期营业收入增长率、净利润率有所降低主要原因是由于 2018 年随着联龙博通 IT 开发类业务进入市场成熟期业务增长趋缓，边际收益逐渐降低。该公司主营业务模式由 IT 开发转变为人力外包，为了保证业务收入不出现大幅下滑，联龙博通加大对银行客户的营销服务业务拓展投入故造成人工成本投入增加，导致毛利率水平下降，成本及费用增加从而导致 2018 年业绩下滑，与收购时预期相差较大。本次在商誉减值测试时相应调整预测期营业收入增长率和净利润率等指标。

(2) 各期商誉减值计提充分性、准确性、合规性等说明

1) 公司收购联龙博通时收益法估值分析

2015 年，深圳市金证科技股份有限公司对联龙博通进行股权收购，根据评估基准日为 2015 年 6 月 30 日的天兴评报字（2015）第 0965 号资产评估报告，采用收益法对联龙博通的股东全部权益价值进行评估，联龙博通评估值为 59,031.01 万元，其计算过程如下表所示：

币种：人民币 单位：万元

项目名称	2015 年 7-12 月	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	永续
------	------------------	--------	--------	--------	--------	--------	----

项目名称	2015 年 7-12 月	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	永续
营业收入	16,446.17	27,824.32	33,829.65	40,247.21	45,804.76	49,353.99	49,353.99
营业成本	7,996.59	15,643.41	19,369.72	23,328.12	27,171.93	29,521.54	29,521.54
利润总额	4,496.44	4,857.15	5,976.66	7,216.04	8,066.23	8,560.71	8,560.71
所得税费用	1,124.11	1,214.29	1,494.16	1,804.01	2,016.56	2,140.18	2,140.18
净利润	3,372.33	3,642.86	4,482.49	5,412.03	6,049.67	6,420.54	6,420.54
企业自由现金流	2,635.86	3,186.06	3,165.17	4,760.35	5,594.89	6,155.57	6,609.74
折现率	10.53%	10.53%	10.53%	10.53%	10.53%	10.53%	10.53%
折现值	2,507.19	2,741.86	2,464.43	3,353.40	3,565.88	3,549.53	36,202.69
现值和							54,384.98
溢余资产及负债							0.00
非经营性资产							9,904.32
非经营性负债							5,270.53
长期股权投资							12.25
付息债务							0.00
股东全部权益价值							59,031.01

公司与交易对方协商确定本次联龙博通 100%股权的交易价格为由基本对价和浮动对价组成，其中，基本对价为 36,000.00 万元，浮动对价为 17,000.00 万元。交易基本对价 36,000.00 万元对应的联龙博通在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度的承诺扣除非经常性损益后净利润：

项目	2015 年	2016 年	2017 年
基本对价承诺的净利润 (万元)	1800.00	2480.00	3450.00

公司按照 36,000 万元交易基本对价进行合并对价分摊，确定本次收购的商誉金额为 28,979.41 万元。

2) 收购资产业绩承诺情况

各方同意，乙方（指交易对方为刘琦、师敏龙、康军、胡宝斌、王福生、尤忠、宋诗付、刘述明、管惠娟、杨世铮、由亮、文红、吴杭州、闵群华、杨扬）对本公司的利润补偿期间为 2015 年、2016 年和 2017 年。乙方承诺，交易基本对价对应的目标公司在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度的承诺盈利数分别为 1,800 万元、2,480 万元、3,450 万元，交易浮动对价对应的目标公司在 2015 年度、2016 年度和 2017 年度的浮动对价对应业绩分别为 2,650 万元，3,650 万元，5,100 万元。

如目标公司在盈利承诺期间内截至当期期末累计实际盈利数未达到截至当期期末累计基本对价对应承诺盈利数的，乙方将根据本协议的约定逐年承担相应补偿义务，乙方应以现金方式向甲方进行补偿。每年补偿的金额 = (截至当期期末累计基本对价承诺盈利数 - 截至当期期末累计实际盈利数) × 基本对价 (即 36,000 万元) ÷ 补偿期限内各年的基本对价

承诺盈利数总和—已补偿现金金额，其中各年业绩完成情况如下所述：

2015 年经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，联龙博通 2015 年度净利润为 3282.70 万元，其中非经常性损益金额为 884.37 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 2398.33 万元，联龙博通 2016 年度交易基本对价承诺净利润不低于 1800.00 万元，2015 年度实际完成净利润大于交易基本对价承诺净利润。

2016 年经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，联龙博通 2016 年度净利润为 3,000.07 万元，其中非经常性损益金额为 40.52 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 2,959.55 万元，联龙博通 2016 年度交易基本对价承诺净利润不低于 2,480 万元，2016 年度实际完成净利润大于交易基本对价承诺净利润，同时根据浮动对价计算方式，第一期浮动对价支付金额为 4,083.40 万元。

2017 年经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，联龙博通 2017 年度净利润为 3,681.82 万元，其中非经常性损益金额为 99.3 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 3,582.52 万元，联龙博通 2017 年度交易基本对价承诺净利润不低于 3,450 万元，2017 年度实际完成净利润大于交易基本对价承诺净利润，同时根据浮动对价计算方式，第二期浮动对价支付金额为 1,481.60 万元。

综上所述根据 2015 年，2016 年及 2017 年的业绩完成情况，联龙博通完成基本对价承诺的净利润，故从业绩完成情况方面来看联龙博通商誉不存在减值迹象。

3) 收购时与各年减值测试各指标对比分析

项目名称	2015 年 6 月 30 日	2016 年	2017 年	2018 年
预测期营业收入增长率	22%-8%	18%-6%	14%-6%	9%-4%
预测期净利润率	13%	17%	16%-17%	4%
预测期折现率	10.53%	11.75%	13.13%	13.73%

2017 年相比较 2015 年 6 月 30 日主营收入增长率有所下降，且净利润率小幅度增长，是由于市场进入成熟期，业务增长逐渐稳定，企业控制并优化成本导致。

2015 年 6 月 30 日收购与 2017 年、2018 年减值测试折现率参数选取对比说明：无风险收益率选择基准日当天中国 10 年期国债到期收益率；权益比例和债务比例系根据企业资本结构进行调整；税率优惠政策的影响；2018 年减值测试按照收益额与折现率口径一致的原则，本次收益额口径为资产组税前现金流量，则折现率采用同口径选择税前折现率，导致折现率测算差异。

2018 年公司经营利润明显恶化，并低于商誉形成时预期净利润，市场业务逐年稳定，边际效益逐渐降低，部分业务存在裁撤亏损地区及开拓新区域的动作，短期无法恢复该变化。进一步的评估和减值测试表明，联龙博通资产组可收回金额为人民币 5,591.56 万元，较与合并商誉相关资产组于 2018 年 12 月 31 日的账面价值 29,686.75 万元减值 24,095.19 万元。

综上，公司认为各年度对因收购联龙博通形成的商誉进行减值测试的过程，计提减值准

备的合理性与准确性符合《会计准则第 8 号—资产减值》和《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》的相关规定，不存在前期商誉减值计提不充分的情形。

(3) 2018 年计提大额商誉减值准备的原因及合理性

联龙博通 2016 年和 2017 年经营利润有一定的增长，且相对稳定，根据 2016 年和 2017 年减值测试未发生减值迹象，2018 年随着市场竞争加剧 IT 开发类业务进入市场成熟期，业务增长趋缓，边际收益逐渐降低。主营业务模式由 IT 开发转变为人力外包，导致人工成本投入增加，由于加大针对银行客户的营销服务业务拓展投入，导致成本费用支出增加，毛利率不断下降。成本及费用增加从而导致 2018 年业绩下滑明显，公司判断公司业绩下滑迹象近期无法消除，直接影响公司的经营利润，故调整未来的盈利预测。

综上所述，基于 2018 年公司的实际情况及对未来的盈利预测调整，根据 2018 年对资产组可回收金额的评估结果，本次计提 24,095.19 万元商誉减值准备是合理的。

资产组可收回金额是在一定假设条件下对未来经营的预测，在相关假设条件发生变化的情况下，均可能对标的公司的业绩产生影响，不排除未来商誉存在减值的风险。在商誉出现减值迹象或至少于每年度终了时，公司将聘请专业的评估师事务所商誉所属资产组的可回收金额进行重新评估，以具体确定商誉是否需要计提减值准备，并履行相应审批程序和信息披露义务。

(3) 联龙博通近五年又一期主要财务数据的实际数及前期盈利预测数

1) 联龙博通近五年又一期主要财务数据的实际数如下：

币种：人民币 单位：万元

项目	2019 年	2018 年末	2017 年末	2016 年末	2015 年末	2014 年末
	第一季度末					
总资产	16,773.27	17,204.11	17,469.06	15,221.53	12,933.80	12,914.28
净资产	8,230.98	11,381.21	12,278.02	13,396.20	10,396.13	8,116.49
项目	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年	2015 年	2014 年
	第一季度					
营业收入	7,262.94	32,611.12	26,666.11	22,371.45	21,089.85	24,551.81
营业成本	9,111.00	25,703.08	16,369.20	14,277.98	12,113.27	15,117.36
销售费用	646.38	3,537.47	2,216.35	1,703.74	3,255.44	3,681.32
管理费用	458.87	2,756.30	1,709.66	1,425.35	1,409.93	2,048.30
研发费用	222.26	1,054.62	900.77	985.70	911.50	1,166.89
财务费用	11.63	77.76	0.03	5.40	93.45	191.20
净利润	-3,413.52	-896.81	3,681.82	3,000.07	3,279.65	1,767.86

扣非后净利润	-3,405.08	-1,084.33	3,582.52	2,959.55	2,395.28	1,442.95
经营活动产生的现金流量净额	-3,143.24	36.38	1,674.36	213.75	-2,238.48	1,450.58
投资活动产生的现金流量净额	-16.65	-47.04	628.33	1,241.04	1,262.68	-1,816.64
筹资活动产生的现金流量净额	-12.06	-285.79	-2,594.80	-	-1,362.03	436.52
研发支出	-	-	-	-	-	-

注：联龙博通采取将研发投入全部费用化的会计处理。

2) 联龙博通前期盈利预测数如下：

币种：人民币 单位：万元

项目	2015年 7-12月	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	永续
营业收入	16,446.17	27,824.32	33,829.65	40,247.21	45,804.76	49,353.99	49,353.99
营业成本	7,996.59	15,643.41	19,369.72	23,328.12	27,171.93	29,521.54	29,521.54
营业税金及附加	118.41	200.34	243.57	289.78	329.79	355.35	355.35
销售费用	2,281.30	3,859.59	4,380.43	4,914.74	5,160.48	5,418.50	5,418.50
管理费用	1,553.43	3,263.84	3,859.27	4,498.52	5,076.33	5,497.88	5,497.88
营业利润	4,496.44	4,857.15	5,976.66	7,216.04	8,066.23	8,560.71	8,560.71
利润总额	4,496.44	4,857.15	5,976.66	7,216.04	8,066.23	8,560.71	8,560.71
所得税费用	1,124.11	1,214.29	1,494.16	1,804.01	2,016.56	2,140.18	2,140.18
净利润	3,372.33	3,642.86	4,482.49	5,412.03	6,049.67	6,420.54	6,420.54

(4) 结合联龙博通财务报表项目变动情况，详细分析2018年业绩大幅下滑且2019年一季度大幅亏损的原因，与盈利预测及以前年度出现较大反差的原因，相关原因是否具有持续性，是否制定应对措施；

1) 联龙博通2018年业绩出现下滑主要原因

联龙博通2018年业绩下滑主要系业务模式发生变化以及成本费用增加所致。

① 业务模式变化

联龙博通业务模式随客户采购模式的变化而进行调整。2018年度联龙博通客户的业务采购形式由IT开发转变为人力外包。IT开发业务模式为承接银行等金融客户需求分析、总体设计、开发编程、测试分析、系统整合及现场支持业务，按照项目完工百分比进行结算；人力外包业务模式为承接银行等金融客户的技术开发、产品设计、性能测试等人力资源外包业务，按固定周期（月度/季度），依据人员数量、人员对应等级核算完成后按进行结算。

鉴于客户需求发生变化，联龙博通业务模式转变经历了一段周期，自2018年初IT开发业务逐渐萎缩，开始探索人力外包业务模式，至2018年9月人力外包业务模式投入进入高峰期，

过程中存在业务衔接断档和商务衔接后滞等情况；再而人力外包服务模式按人月及工作量结算，人工成本投入增加，销售价格及毛利率较项目IT开发业务毛利率低。因此联龙博通2018年度业绩受较大影响。

② 成本费用增加

面对市场竞争压力，2018年度联龙博通加大针对银行客户的营销服务业务拓展投入，相关成本费用支出增加；同时为适应市场环境变化，联龙博通对组织架构进行了调整，因裁撤互联网运营服务部及智能金融板块业务部而产生相关成本费用。

2) 2019年一季度联龙博通业绩出现亏损主要原因

① 收入结算呈现季节性波动。根据行业特性和业务惯例，联龙博通收入通常一季度确认收入在全年占比较少，对短期业绩表现构成一定影响；

② 业务模式发生改变。联龙博通业务模式由原来的IT开发模式转变为人力外包模式，从而人员投入增加，但相应收入延期确认，导致其当期业绩大幅亏损。

综上所述，2018年及2019年一季度联龙博通业绩与盈利预测出现较大反差，主要系2018年进行业务模式调整以及加大营销投入、组织架构调整引起的成本费用增加、收入确认延迟所致。随着公司开发团队数年来的积累和沉淀、工作效率的提高、开发进度的加快，业务模式进入常态化发展后，相关回报将得以实现，业绩预计会出现好转；联龙博通2018年及2019年业绩下滑不具有持续性。目前公司已经加强管理，实行有效管控，保证业务开展，2019年及以后年度业绩有望在2018年基础上进一步提升。

(5) 联龙博通近年主要客户名称、销售额、销售款项收回情况、是否与公司或主要股东存在关联关系，如主要客户及销售情况出现重大变化，请解释原因；

联龙博通近年主要客户名称、销售额、销售款项回收情况如下表：

币种：人民币 单位：万元

期间	序号	客户名称	销售额	款项回收额	销售额占比
2018 年度	1	中国建设银行股份有限公司	8,449.08	7,615.72	22.98%
	2	中国银行股份有限公司	1,709.18	3,180.49	4.65%
	3	中国建设银行股份有限公司陕西省分行	1,917.42	1,917.42	5.22%
	4	中国建设银行股份有限公司北京市分行	1,517.19	1,517.19	4.13%
	5	上海银行股份有限公司	1,759.99	826.10	4.79%
	6	中国建设银行股份有限公司湖北省分行	961.43	961.43	2.62%
	7	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	740.93	740.93	2.02%
	8	招商银行股份有限公司	562.71	562.71	1.53%
	9	中国建设银行股份有限公司常州分行	486.99	486.99	1.32%

期间	序号	客户名称	销售额	款项回收额	销售额占比
	10	中国建设银行股份有限公司郴州市分行	486.68	486.68	1.32%
		合计	18,591.60	18,295.66	50.57%
2017 年度	1	中国建设银行股份有限公司	3,828.98	2,342.42	12.62%
	2	中国银行股份有限公司	2,094.89	1,762.92	6.90%
	3	中国建设银行股份有限公司湖北省分行	1,083.71	1,083.71	3.57%
	4	中国建设银行股份有限公司陕西省分行	927.56	927.56	3.06%
		上海银行股份有限公司	1,154.04	405.42	3.80%
		中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	679.09	747.89	2.24%
		中国建设银行股份有限公司北京市分行	645.92	645.92	2.13%
		中国建设银行股份有限公司郴州市分行	527.27	527.27	1.74%
		中国农业银行股份有限公司	513.43	513.43	1.69%
		中国建设银行股份有限公司苏州分行	500.45	500.45	1.65%
		合计	11,955.34	9,456.99	39.41%
2016 年度	1	中国银行股份有限公司	2,835.01	2,503.04	10.07%
	2	中国建设银行股份有限公司	2,516.36	2,209.34	10.13%
	3	中国建设银行股份有限公司湖北省分行	940.85	912.22	3.79%
	4	上海银行股份有限公司	815.74	376.93	3.28%
	5	广东南粤银行股份有限公司	574.37	535.08	2.31%
	6	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	570.69	536.99	2.30%
	7	中信银行股份有限公司	549.39	488.26	2.21%
	8	中国建设银行股份有限公司上海市分行	528.46	332.82	2.13%
	9	中国建设银行股份有限公司郴州市分行	499.63	546.29	2.01%
	10	北京联复华融科技有限责任公司	498.00	-	2.00%
		合计	10,328.50	8,440.97	40.23%
2015 年度	1	中国银行股份有限公司	2,666.79	1,795.22	11.54%
	2	中国建设银行股份有限公司湖北省分行	2,275.90	956.92	9.85%
	3	中国建设银行股份有限公司	2,218.82	964.14	9.60%
	4	上海银行股份有限公司	957.40	731.25	4.14%
	5	深圳市赞融电子技术有限公司	910.00	200.00	3.94%
	6	中国建设银行股份有限公司北京市分行	761.55	761.55	3.30%
	7	中国建设银行股份有限公司四川省分行	707.98	707.98	3.06%
	8	中国建设银行股份有限公司岳阳市分行	446.82	427.98	1.93%
	9	中国建设银行股份有限公司郴州市分行	444.04	397.38	1.92%
	10	中国建设银行股份有限公司上海市分行	434.09	434.09	1.88%
		合计	11,823.38	7,376.52	51.17%
2014 年度	1	中国银行股份有限公司	3,025.36	2,877.76	12.21%
	2	中国建设银行股份有限公司	5,112.51	5,112.51	20.64%
	3	中国建设银行股份有限公司北京市分行	1,345.63	1,223.89	5.43%
	4	中国建设银行股份有限公司湖北省分行	1,046.62	1,046.62	4.23%
	5	中国建设银行股份有限公司四川省分行	717.55	717.55	2.90%

期间	序号	客户名称	销售额	款项回收额	销售额占比
	6	中国农业银行股份有限公司天津市分行	663.53	809.38	2.68%
	7	中国建设银行股份有限公司上海市分行	605.17	605.17	2.44%
	8	中国建设银行股份有限公司厦门分行	463.49	464.55	1.87%
	9	中国建设银行天津市分行	401.81	401.81	1.62%
	10	中国建设银行股份有限公司苏州分行	400.95	400.95	1.62%
		合计	13,782.62	13,660.18	55.65%

注：2018 年度因收回了中国银行股份有限公司以前年度的应收账款，导致本年度该客户款项回收额大于销售额。

联龙博通近年客户主要为建设银行、中国银行、上海银行等。主要客户与公司及公司主要股东不存在关联关系。主要客户及销售情况没有重大变化。

(6) 联龙博通近年应收账款情况

1) 联龙博通近年应收账款期末余额、坏账情况及账龄分布如下：

币种：人民币 单位：万元

账龄结构	2019年3月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	原值金额	坏账准备	净额	原值金额	坏账准备	净额	原值金额	坏账准备	净额
1年内	11,593.12	337.36	11,255.76	8,489.82	424.49	8,065.33	9,551.99	476.05	9,075.93
1-2年	2,333.63	212.98	2,120.65	2,581.60	207.40	2,374.21	1,692.97	135.44	1,557.53
2-3年	1,305.84	214.56	1,091.28	1,292.49	259.25	1,033.24	1,484.15	621.50	862.66
3年以上	218.37	181.75	36.62	212.89	175.56	37.33	24.41	12.20	12.20
合计	15,450.96	946.65	14,504.31	12,576.81	1,066.70	11,510.11	12,753.52	1,245.19	11,508.33
账龄结构	2016年12月31日			2015年12月31日			2014年12月31日		
	原值金额	坏账准备	净额	原值金额	坏账准备	净额	原值金额	坏账准备	净额
1年内	7679.69	383.98	7295.71	7,477.90	373.90	7,104.01	2,768.21	138.41	2,629.80
1-2年	2035.93	162.88	1873.05	15.57	1.25	14.32	36.55	2.92	33.63
2-3年	13.59	2.72	10.87	12.15	2.43	9.72	-	-	-
3年以上	10.82	5.41	5.41	-	-	-	-	-	-
合计	9,740.03	554.99	9,185.04	7,505.62	377.57	7,128.05	2,804.76	141.33	2,663.43

联龙博通近年无实际核销的应收账款。

2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况如下:

币种: 人民币 单位: 万元

年度	序号	单位名称	期末余额	期末余额占比 (%)	已计提坏账准备
2019 年 一季度末	1	中国建设银行股份有限公司	8,870.97	57.41	320.38
	2	上海银行股份有限公司	2,101.65	13.6	156.83
	3	中国银行股份有限公司	1,225.89	7.93	120.26
	4	中国建设银行股份有限公司北京市分行	717.08	4.64	20.87
	5	航天科工(深圳)集团有限公司	211.65	1.37	34.03
		合计	13,127.24	84.95	652.37
2018 年末	1	中国建设银行股份有限公司	4,306.14	34.24	250.4
	2	上海银行股份有限公司	2,347.46	18.66	191.99
	3	中国银行股份有限公司	1,182.96	9.4	121.35
	4	中国银联股份有限公司湖南分公司	796.27	6.33	39.81
	5	湖南骏环信息科技有限公司	260.00	2.07	52.00
		合计	8,892.83	70.7	655.55
2017 年末	1	中国建设银行股份有限公司	3,472.78	27.23	240.31
	2	中国银行股份有限公司	2,654.27	20.81	266.73
	3	上海银行股份有限公司	1,413.56	11.08	78.84
	4	中国建设银行股份有限公司陕西省分行	314.25	2.46	15.71
	5	掌亿游(天津)科技有限公司	308.33	2.42	308.33
		合计	8,163.20	64.00	909.93
2016 年末	1	中国银行股份有限公司	2,322.29	23.84	145.51
	2	中国建设银行股份有限公司	1,986.23	20.39	118.70
	3	上海银行股份有限公司	664.95	6.83	0.00
	4	中国农业银行股份有限公司	469.85	4.82	0.00
	5	掌亿游(天津)科技有限公司	308.33	3.17	0.00
		合计	5,751.65	59.05	264.22
2015 年末	1	中国银行股份有限公司	2,285.55	30.45	114.28
	2	中国建设银行股份有限公司	1,679.21	22.37	83.96
	3	深圳市赞融电子技术有限公司	710.00	9.46	35.50
	4	掌亿游(天津)科技有限公司	308.33	4.11	15.42
	5	上海银行股份有限公司	226.14	3.01	11.31
		合计	5,209.23	69.40	260.46
2014 年末	1	中国银行股份有限公司	966.56	34.46	48.33
	2	中国建设银行股份有限公司	424.53	15.14	21.23
	3	中国建设银行股份有限公司山东省分	297.54	10.61	14.88

年度	序号	单位名称	期末余额	期末余额占比 (%)	已计提坏账准备
		行			
	4	中国建设银行股份有限公司信用卡中心	137.01	4.88	6.85
	5	中国建设银行股份有限公司北京市分行	121.74	4.34	6.09
		合计	1,947.38	69.43	97.37

(7) 就联龙博通前期业绩承诺实际完成情况，请会计师和重组财务顾问发表明确的结论性意见。

1) 联龙博通业绩承诺情况

2015年度公司重大资产重组联龙博通与交易对方（即联龙博通原股东）协商确定的联龙博通100%股权的交易价格为53,000.00万元，该对价由基本对价和浮动对价组成，其中，基本对价为36,000.00万元，浮动对价为17,000.00万元。该次重大资产重组承诺的盈利数为：交易基本对价对应的联龙博通在2015年度、2016年度和2017年度的承诺扣除非经常性损益后净利润分别为1,800万元、2,480万元、3,450万元；交易浮动对价对应的联龙博通在2015年度、2016年度和2017年度扣除非经常性损益后净利润分别为2,650万元，3,650万元，5,100万元。相关对价支付安排及业绩承诺安排如下：公司按基本对价向联龙博通支付收购价款，如联龙博通在承诺期实现累计净利润低于基础对价累计承诺净利润时，联龙博通原股东以现金方式对公司进行补偿；如联龙博通实现累计净利润高于基础对价累计承诺净利润时，公司根据联龙博通实现累计净利润占浮动对价对应累计净利润的比例支付相应比例的浮动对价。

2) 2015年至2017年度联龙博通业绩承诺完成情况

联龙博通各年度承诺盈利数与实际完成的盈利数对比如下：

币种：人民币 单位：万元

项目	2015年度	2016年度	2017年度
基本对价承诺的净利润	1,800.00	2,480.00	3,450.00
浮动对价对应的净利润	2,650.00	3,650.00	5,100.00
实际完成的净利润	2,398.33	2,959.55	3,582.52
基本对价承诺的净利润完成比例	133.24%	119.34%	103.84%
浮动对价对应的净利润完成比例	90.50%	81.08%	70.25%

承诺期内，各年度业绩实际完成情况如下：

① 2015年度

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于联龙博通2015年度财务报告的《审计报告》（大华审字[2016]003417号）和《深圳市金证科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2016]001555号），联龙博通2015年度净利润为3,282.70万元，其中非经常性损益金额为884.37万元，扣除非经常性损益后的净利润为2,398.33万元，联龙博通2015年度交易基本对价承诺净利润不低于1,800万元，2015年度实际完成净利润占交易基本对价承诺净利润比例为133.24%。联龙博通2015年度浮动对价对应净利润为2,650万元，2015年度实际完成净利润占交易浮动对价对应净利润比例为90.50%。

② 2016年度

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于联龙博通2016年度财务报告的《审计报告》（大华审字[2017]010901号）和《深圳市金证科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2017]002175号），联龙博通2016年度净利润为3,000.07万元，其中非经常性损益金额为40.52万元，扣除非经常性损益后的净利润为2,959.55万元，联龙博通2016年度交易基本对价承诺净利润不低于2,480万元，2016年度实际完成净利润占交易基本对价承诺净利润119.34%。联龙博通2016年度浮动对价对应净利润为3,650万元，2016年度实际完成净利润占交易浮动对价对应净利润比例为81.08%。

③ 2017年度

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于联龙博通2017年度财务报告的《审计报告》（大华审字[2018]010835号）和《深圳市金证科技股份有限公司重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2018]002697号），联龙博通2017年度净利润为3,681.82万元，其中非经常性损益金额为99.30万元，扣除非经常性损益后的净利润为3,582.52万元，联龙博通2017年度交易基本对价承诺净利润不低于3,450万元，2017年度实际完成净利润大于交易基本对价承诺净利润103.84%。联龙博通2017年度浮动对价对应净利润为5,100万元，2017年度实际完成净利润占交易浮动对价对应净利润比例为70.25%。

结合上述，联龙博通在业绩承诺期内超额实现了基本对价承诺利润，未触发业绩补偿；联龙博通未能100%实现浮动对价对应利润，金证股份后续支付浮动对价时根据联龙博通的实际完成情况已相应调减了浮动对价的支付。

年审会计师审计意见如下：

“经审计，我们认为联龙博通实现了前期基本对价的承诺业绩。浮动对价对应业绩为金证股份后续支付浮动对价的判定依据，不涉及承诺补偿事项。”

东北证券股份有限公司（以下简称“本独立财务顾问”）作为该项目的独立财务顾问，

发表审核意见如下：

“经核查，本独立财务顾问认为：联龙博通实现了前期基本对价的承诺业绩；浮动对价对应业绩为金证股份后续支付浮动对价的判定依据，不涉及承诺补偿事项。”

23、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,003,097.36	1,870,731.70	2,373,948.59		6,499,880.47
高尔夫会籍费	1,298,449.66		356,800.00		941,649.66
服务费用	263,309.36	56,160.29	158,144.53		161,325.12
合计	8,564,856.38	1,926,891.99	2,888,893.12		7,602,855.25

其他说明：

无

24、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,571,475.40	14,913,312.64	71,402,287.94	10,838,205.32
内部交易未实现利润	14,841,461.05	2,226,219.16	13,389,731.07	2,008,459.66
可抵扣亏损			467,213.17	70,081.98
预收款项计入应纳税所得形成的部分	1,599,767.92	399,941.98	1,751,586.79	262,738.02
合计	101,012,704.37	17,539,473.78	87,010,818.97	13,179,484.98

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,924,536.33	888,680.45	10,072,033.26	1,510,804.99
可供出售金融资产公允价值变动	4,374.45	656.17	491,927.29	61,490.91

处置子公司剩余股权的公允价值变动	41,700,264.91	6,255,039.74		
合计	47,629,175.69	7,144,376.36	10,563,960.55	1,572,295.90

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	79,518,244.20	1,436,843.30
可抵扣亏损	202,083,927.80	127,672,684.38
合计	281,602,172.00	129,109,527.68

(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

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

25、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	1,648,000.00	
预付购房款	5,000,000.00	
资金往来	36,750,000.00	10,533,928.88
合计	43,398,000.00	10,533,928.88

其他说明：

2018 年末资金往来 3,675.00 万元是本公司向成都金证博泽科技有限公司借款尚未偿还的部分。

26、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	239,141,431.88	431,000,000.00

信用借款	72,000,000.00	164,331,567.76
合计	311,141,431.88	595,331,567.76

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	140,448,600.00	6,954,670.00
应付账款	459,030,296.03	562,581,665.67
合计	599,478,896.03	569,536,335.67

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	140,448,600.00	6,954,670.00
合计	140,448,600.00	6,954,670.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	267,528,355.19	364,033,005.66
应付工程及服务费	113,686,640.78	121,846,813.32
应付设备款	77,261,781.83	76,210,822.69
应付其他	553,518.23	491,024.00
合计	459,030,296.03	562,581,665.67

(3). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西建工第三建筑有限责任公司	20,066,666.70	尚未结算工程款
合计	20,066,666.70	/

其他说明

□适用 √不适用

30、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	452,383,389.78	408,902,006.36
合计	452,383,389.78	408,902,006.36

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市龙岗区卫生和计划生育局	54,113,104.00	尚未结算
西藏自治区安全生产监督管理局	30,741,608.52	尚未结算
攀枝花市商业银行股份有限公司	28,242,074.13	尚未结算
合计	113,096,786.65	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,651,849.95	911,402,495.77	899,991,775.78	112,062,569.94
二、离职后福利-设定提存计划	1,126,773.67	48,960,809.73	48,474,687.70	1,612,895.70
三、辞退福利	19,000.00	3,129,334.96	2,061,511.98	1,086,822.98
合计	101,797,623.62	963,492,640.46	950,527,975.46	114,762,288.62

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,134,436.33	844,277,394.89	829,079,000.40	104,332,830.82
二、职工福利费		6,902,380.63	6,902,380.63	
三、社会保险费	765,094.54	26,938,093.69	26,769,923.57	933,264.66
其中：医疗保险费	681,101.60	24,020,029.40	23,872,357.44	828,773.56
工伤保险费	34,500.60	977,437.66	976,259.39	35,678.87
生育保险费	49,492.34	1,939,101.83	1,919,781.94	68,812.23
大病保险		1,524.80	1,524.80	
四、住房公积金	109,479.43	31,888,388.82	31,871,383.04	126,485.21
五、工会经费和职工教育经费	10,642,839.65	1,396,237.74	5,369,088.14	6,669,989.25
合计	100,651,849.95	911,402,495.77	899,991,775.78	112,062,569.94

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,084,711.22	47,307,081.10	46,836,728.54	1,555,063.78
2、失业保险费	42,062.45	1,653,728.63	1,637,959.16	57,831.92
合计	1,126,773.67	48,960,809.73	48,474,687.70	1,612,895.70

其他说明：

□适用 √不适用

32、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,212,071.85	16,567,968.24
企业所得税	19,973,060.74	20,697,834.28
个人所得税	10,635,886.95	7,674,884.09
城市维护建设税	650,877.15	1,210,014.00
教育费附加	278,947.35	518,581.25
地方教育费附加	185,416.72	345,671.32
房产税		200,705.27
土地使用税		15,340.57
堤围费	9,277.21	8,672.66
其他	111,762.92	123,451.66
合计	50,057,300.89	47,363,123.34

其他说明：

无

33、其他应付款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,030,838.43	3,005,879.08
其他应付款	120,046,832.20	133,326,446.83
合计	124,077,670.63	136,332,325.91

注：上表中其他应付款指扣除应付利息后的其他应付款。

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(2). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,777,347.20	2,515,333.33
短期借款应付利息	1,253,491.23	490,545.75
合计	4,030,838.43	3,005,879.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利**(3). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,154,458.77	8,967,062.23
往来款	32,191,759.46	21,858,190.59
运费	1,911,125.90	3,540,728.91
预提成本费用	34,275,937.19	28,411,040.31
其他	5,451,582.01	833,463.71
应付收购子公司—联龙博通股权转让款	29,431,768.87	50,815,961.08
应付原股东分红款	7,630,200.00	18,900,000.00
合计	120,046,832.20	133,326,446.83

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳前海联礼阳投资有限责任公司	5,000,000.00	履约保证金
眉山市华林恒峰商贸有限公司	2,199,393.94	BT项目管理保证金
合计	7,199,393.94	/

√适用 □不适用

其他应付账款说明

应付收购子公司一联龙博通股权转让款 29,431,768.87 元，是按协议约定本公司收购联龙博通 100% 股权尚未支付的股权转让款。

应付原股东分红款 763 万元系根据 2015 年 10 月本公司重大资产购买报告书及本公司与联龙博通公司原全体股东签署的《附生效条件的股权转让协议》：本公司拟以现金方式向刘琦、师敏龙等 15 名交易对方购买其合计持有的联龙博通公司 100% 的股权，联龙博通公司收购基准日之前累计未分配利润 5,800 万元由联龙博通公司原股东刘琦、师敏龙等 15 人享有，以上归属于原股东的累计未分配利润鉴于分红金额较大，拟分批发放，具体分红款的发放时间视公司现金情况而定，截止 2018 年 12 月 31 日联龙博通公司尚未支付原股东刘琦、师敏龙等 15 人收购基准日之前累计未分配利润余额为 763 万元。

34、持有待售负债

适用 不适用

35、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、长期借款**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		47,898,000.00
合计		47,898,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	346,445,819.98	345,367,117.34
减：一年到期的应付债券		
合计	346,445,819.98	345,367,117.34

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
深圳市金证科技股份有限公司2017年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）	100.00	2017/11/13	5年	350,000,000.00	345,367,117.34		22,785,905.19	2,580,188.68	19,127.08	346,445,819.98
合计	/	/	/	350,000,000.00	345,367,117.34		22,785,905.19	2,580,188.68	19,127.08	346,445,819.98

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1561号文核准，本公司于2017年12月向合格投资者公开发行总额不超过6.5亿元的公司债券，采取分期发行方式。本期债券为首期发行，基础发行规模为人民币3亿元，可超额配售不超过人民币3.5亿元，实际发行规模为人民币3.5亿元。本期债券为5年期固定利率品种，附第3年末发行人向上调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、长期应付款**总表情况****(1). 分类列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(2). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

专项应付款**(3). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					

与资产相关政府补助	11,086,864.11	985,833.33	3,168,206.93	8,904,490.51	政府补助款
与收益相关政府补助	4,619,565.47	14,166.67	2,164,796.21	2,468,935.93	政府补助款
合计	15,706,429.58	1,000,000.00	5,333,003.14	11,373,426.44	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设资助资金(技术中心财政补助)	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
金融信息系统灾难恢复专业化服务项目	1,218,877.91			1,218,877.91			与资产相关
基于企业QQ的证券交易服务平台企业化项目	1,041,666.75			791,666.64		250,000.11	与资产相关
基于大数据的基层慢病健康管理应用项目	498,125.01			364,166.68		133,958.33	与资产相关
互联网金融证券交易结算处理技术工程实验室	5,000,000.00			399,245.68		4,600,754.32	与资产相关
科技研发资金资助	1,100,000.00					1,100,000.00	与收益相关
国家863项目(区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用)	328,194.44			220,083.34		108,111.10	与资产相关
国家863项目(区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用)	307,315.54	1,000,000.00		739,151.75		568,163.79	与收益相关
智慧停车系统研发项目	1,148,485.62			1,331.22	-885,833.33	261,321.07	与收益相关

智慧停车系统研发项目				174,166.68	885,833.33	711,666.65	与资产相关
基于可见光通信的定位技术在室内停车场的应用示范	854,486.02			215,034.95	-100,000.00	539,451.07	与收益相关
基于可见光通信的定位技术在室内停车场的应用示范					100,000.00	100,000.00	与资产相关
城市管理指挥监督云平台（贷款贴息）	1,209,278.29			1,209,278.29			与收益相关
合计	15,706,429.58	1,000,000.00		5,333,003.14	0	11,373,426.44	

其他说明：

√适用 □不适用

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 4,123,724.85 元，冲减财务费用 1,209,278.29 元。

43、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
确认的 BT 项目管理费	613,210.41	613,210.41
合计	613,210.41	613,210.41

其他说明：

无

44、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	853,210,484.00						853,210,484.00

其他说明：

无

45、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	343,635,421.59		122,743,764.26	220,891,657.33
其他资本公积	5,035,313.85	3,307,921.87		8,343,235.72
合计	348,670,735.44	3,307,921.87	122,743,764.26	229,234,893.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期减少 122,743,764.26 元，主要系本公司收购少数股东股权所支付的对价与按新增持股比例计算应享有的子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积—资本溢价。

47、库存股

适用 不适用

48、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	564,200,882.05	510,703,792.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	564,200,882.05	510,703,792.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-116,361,503.88	132,000,143.37

减：提取法定盈余公积		7,527,240.90
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,449,524.51	70,975,812.61
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	421,389,853.66	564,200,882.05

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

49、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853,735,972.92	3,746,008,788.10	4,192,146,260.81	3,106,526,265.36
其他业务	36,876,570.73	15,181,865.54	35,599,704.47	16,109,190.00
合计	4,890,612,543.65	3,761,190,653.64	4,227,745,965.28	3,122,635,455.36

50、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,134,758.83	6,718,399.80
教育费附加	3,487,447.28	2,880,939.18
资源税		
房产税	802,821.08	801,150.34
土地使用税	318,848.53	365,859.98
车船使用税	14,910.00	18,100.00
印花税	1,353,954.49	1,086,131.99
地方教育费附加	2,316,757.60	1,917,268.96
其他	129,031.64	63,035.01
合计	16,558,529.45	13,850,885.26

其他说明：

无

51、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,343,588.88	71,096,882.59
差旅费	21,795,276.41	21,841,945.96
业务及宣传费	25,127,594.01	22,609,242.34
通讯费	988,155.80	882,781.65
办公经费	9,447,137.22	11,039,631.96
运输装卸费	11,444,232.74	13,525,418.94
房租及水电费	10,215,233.05	5,516,038.70
折旧及摊销费	1,052,495.79	1,318,982.78
仓储费	1,311,861.39	404,945.66
其他费用	2,130,991.95	3,325,698.78
合计	173,856,567.24	151,561,569.36

其他说明：

无

52、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,078,332.74	127,008,903.25
差旅费	6,760,132.73	11,096,931.00
办公经费	22,617,195.80	25,342,070.22
折旧及摊销费	13,218,472.31	13,181,090.86
材料费用		
房租及水电费	12,974,075.88	9,489,289.57
服务费	13,678,525.60	5,168,281.18
通讯费		
运输装卸费	1,081,268.01	1,021,814.67
股份支付费用		3,003,333.33
其他费用	6,534,386.58	6,761,351.45
合计	200,942,389.65	202,073,065.53

其他说明：

无

53、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	543,120,571.69	416,350,039.67
差旅费	29,303,876.88	30,697,081.00
办公经费	2,318,539.06	4,231,619.78
折旧及摊销费	9,966,254.95	9,723,858.94
房租及水电费	15,185,480.11	16,565,241.94
服务费	14,607,691.00	16,980,643.24
通讯费	2,984,202.56	1,565,032.98
其他费用	3,520,712.25	7,664,102.82
合计	621,007,328.50	503,777,620.37

其他说明：

(1) 公司研发投入情况及说明：

报告期内，公司研发费用主要用于证券IT、资管IT、综合金融IT领域的研发建设。具体情况如下：

板块	研发投入	主要考虑	取得成果	对相关业务的影响	资金使用是否与关联方相关
证券IT	风控、测试、信息安全、影像档案管理、资金存管等领域的技术研发	当前计算机技术发展迅速，监管呈强化态势，证券客户对系统性能要求不断提高，信息安全、统一账户管理、数据服务等需求也日益增加。因此，公司集中投入技术研发，持续优化系统性能，改善服务体验从而提升竞争力。	实现账户系统、核心柜面系统、核心柜面系统升级改造，完成交易实时风控系统、测试软件、公募基金券商端项目研发	1) 账户系统、核心柜面系统升级改造后已向客户进行升级推广； 2) 信息安全、实时风控、测试软件、公募基金券商结算券商端、统一客户收费软件等将向证券公司进行推广，有利于进一步扩展公司市场额。	否
资管IT	营销业务系统、网上交易系统、易交系统、绩效与风险评估系统的升级改造	随资管行业规模增长，基金公司对系统性能要求不断提升，功能需求增加。因此，公司主要投入研发营销业务平台、网上交易系统、绩效评估与风险管理系统，实现系统的迭代更新，提升客户服务体验。	完成新一代营销业务平台、新一代网上交易系统、与系统研发	1) 新一代营销业务平台采用新的架构技术提升了系统的灵活性、可靠性和扩展能力；2) 新一代网上交易系统提升用户体验度及系统流畅度，同时为基金公司终端提供快捷、方便、统一的接口接入规范，降低Web端开发难度；3) 绩效评估与风险管理系统为专业从事资产管理、投资监控、金融模型管理、数量分析，同时可针对中台的专	否

板块	研发投向	主要考虑	取得成果	对相关业务的影响	资金使用是否与关联方相关
				门数据挖掘、数据分析的系统，主要面向证券、基金、银行等机构投资者以及托管银行等金融服务机构拓展。	
综合金融IT	1)监管报送领域平台产品研发	近年来金融行业业务监管呈加强趋势，金融机构监管报送管理需求增加，公司投入研发相应产品以满足市场需求。	完成报表平台软件、数据交换平台软件、资管业务报送系统软件等研发	通用报表平台软件、数据交换平台软件等产品完善了公司在监管报送领域产品线；同时适用于不同行业的企业财务分析需求，有利于公司业务延伸。	否
	2)数据应用业务领域产品研发	随企业数字化建设普及、深化，企业数据采集、挖掘、分析功能需求增加，公司投入研发相应产品，打造数据应用业务领域的产品线。	经营财务信息综合管理平台软件等研发	经营财务信息综合管理平台软件等产品是公司在数据应用业务领域的重要补充，能帮助公司进一步拓宽与证券、基金等金融机构的合作宽度。	否
	3)面向主要客户进行综合金融平台定制	在互联网技术大发展的背景下，金融机构业务互联网化，用户通过互联网进行金融理财等生活服务日益普及且功能需求不断增加，公司基于以上需求为企业客户提供一体化解决方案。	为中国人保集团完成“保互通”生态平台建设，为红塔证券股份有限公司完成线上理财商城的建设，为京东金融完成邮币商城项目建设等	通过为大中型企业客户建设互联网平台，提升公司在综合金融领域提供一体化解决问题的能力，加强了公司的市场竞争力。	否
	4)自动化运维操作、大运维管理技术等研发	近年来金融行业智能运维需求快速增长，与此同时该领域竞争日趋激烈，金融机构客户对产品的功能需求及交付要求逐步提升。公司因此增加在智能运维领域的产品及技术研发投入，以增强市场竞争力，保持在该领域的领先地位。	完成金证自动化运维操作软件研究开发并上线运行；完成金证大运维管理技术研究开发项目实施	金证自动化运维操作软件在市场反响较大，将继续面向金融机构进行推广；金证大运维管理平台后续实施落地后将满足客户运维系统的整合需求，提升用户体验。	否

(2) 研发投入全部为费用化的原因及会计处理依据

公司研发费用主要系核算研发部门人员工资及其他相关研发费用，研发费用分项目的构成情况如下：

币种：人民币 单位：万元

项目	2018 年度		2017 年度	
	本期发生额	占比	上期发生额	占比
职工薪酬	54,312.06	87.46%	41,635.00	82.65%
差旅费	2,930.39	4.72%	3,069.71	6.09%
办公经费	231.85	0.37%	423.16	0.84%
折旧及摊销费	996.63	1.60%	972.39	1.93%
房租及水电费	1,518.55	2.45%	1,656.52	3.29%
服务费	1,460.77	2.35%	1,698.06	3.37%
通讯费	298.42	0.48%	156.50	0.31%
其他费用	352.07	0.57%	766.41	1.52%
合计	62,100.73	100.00%	50,377.76	100.00%

如上表所示，公司研发费用主要系研发部门人员工资。2018年度公司加强研发部门费用管控，差旅费、房租及水电、服务等费用占比略有下降，研发人员职工薪酬占比上升。

按照企业会计准则的规定，企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：（一）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；（二）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（三）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（四）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；（五）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。一方面公司归属于该无形资产开发阶段的支出不能够可靠地计量；另一方面公司基于谨慎性和一贯性原则，将发生的研发支出均进行了费用化。

年审会计师审计意见如下：

“经我们审计金证股份将发生的研发支出均进行了费用化，主要原因系：一方面金证股份归属于该无形资产开发阶段的支出不能够可靠地计量；另一方面将研发费用全部费用化也遵循了谨慎性和一贯性原则。综上所述我们认为金证股份将全部研发支出费用化符合《企业会计准则》核算原则。”

54、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,599,894.16	25,833,843.75
利息收入	-10,702,153.81	-5,586,421.11
BT 确认的资金占用费及投资回报		23,151,882.42
汇兑损益	-89,517.54	1,542.95

现金折扣	-38,894,296.00	-35,006,074.00
贴现息	3,278,986.11	
保函手续费	7,440.45	175,759.88
其他	1,388,073.37	551,116.97
合计	3,588,426.74	9,121,650.86

其他说明：

无

55、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	84,734,911.45	12,971,182.50
二、存货跌价损失	45,550.83	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	6,985,334.46	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	16,949.45	22,099.43
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	240,951,900.00	
十四、其他		
合计	332,734,646.19	12,993,281.93

其他说明：

无

56、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,802,737.81	23,081,357.23
增值税即征即退	22,790,691.76	18,266,585.50
合计	36,593,429.57	41,347,942.73

其他说明：

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	22,790,691.76	18,266,585.50	与收益相关
企业研发资助补贴	1,000,000.00	8,757,000.00	与收益相关
递延收益递延	4,123,724.85	7,029,897.31	与收益相关/ 与资产相关

2017年第二批省级工业和信息化产业转型升级专项		1,800,000.00	与收益相关
税收返还	2,298,480.22	1,527,900.00	与收益相关
稳岗补贴	544,453.55	541,582.57	与收益相关
雨花区成长型软件企业项目资金		300,000.00	与收益相关
2017年成长型优秀企业		300,000.00	与收益相关
2017年度软件企业产学研、服务机构、研发投入奖励		200,000.00	与收益相关
2017年度软件产业重点、百强软件企业奖励专项		200,000.00	与收益相关
2017年度软件产业规模企业奖励专项		100,000.00	与收益相关
其他政府补助项目	1,816,079.19	2,324,977.35	与收益相关
2016年度南山区人民政府质量奖	1,000,000.00		与收益相关
服务行业创优评级资助款	1,000,000.00		与收益相关
软件与集成电路产品补助	870,000.00		与收益相关
2018第一批南京市软件和信息服务业专项	800,000.00		与收益相关
2017年度深圳市科学技术奖	350,000.00		与收益相关
合计	36,593,429.57	41,347,942.73	

57、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-21,587,149.62	-6,756,648.83
处置长期股权投资产生的投资收益	63,222,898.43	1,054,574.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,584,899.84	21.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	42,638,993.73	
短期理财产品的投资收益	3,482,939.28	585,816.04
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
其他（贵金属买卖收益）	-103.00	
合计	91,342,478.66	-5,116,236.37

其他说明：

丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得42,638,993.73元，系本公司于2018年6月30日向成都金仕宝投资管理有限公司（以下简称“金仕宝”）转让子公司成都金证博泽科技有限

公司（以下简称“成都金证博泽”）51%股权，导致本公司对成都金证博泽的持股比例由100%降低至49%，从而丧失对成都金证博泽控制权。丧失控制权后本公司持有成都金证博泽49%股权参考该49%股权后续转让价格确定的公允价值43,234,351.00元减去按持股比例计算享有的成都金证博泽净资产份额595,357.27元的差额42,638,993.73元计入本年投资收益。

58、公允价值变动收益

适用 不适用

59、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	93,455.69	119,593.65
合计	93,455.69	119,593.65

其他说明：

无

60、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	4,629,071.37	58,988.23	4,629,071.37
合计	4,629,071.37	58,988.23	4,629,071.37

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期其他主要为本公司之子公司深圳市金证软银科技有限公司清算时往来清理的收入。

61、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,896.07	155,486.96	70,896.07

其中：固定资产处置损失	70,896.07	155,486.96	70,896.07
应付收购子公司一联龙博通股权浮动对价款		14,815,961.08	
罚款支出及其他	627,485.57	153,526.68	627,485.57
合计	698,381.64	15,124,974.72	698,381.64

其他说明：

无

62、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,497,716.28	20,611,480.85
递延所得税费用	1,272,886.82	-4,171,666.96
合计	39,770,603.10	16,439,813.89

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-87,305,944.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,095,891.62
子公司适用不同税率的影响	7,172,167.64
调整以前期间所得税的影响	549,001.95
非应税收入的影响	-4,484,012.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,746,733.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,287,085.25
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	35,585,044.27
加计扣除费用的影响	-28,055,576.24
商誉减值准备	36,142,785.00
其他	-1,502,563.42
所得税费用	39,770,603.10

其他说明：

适用 不适用

63、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

64、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	他综合 收益当 期转入 损益		公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	234,118 .51	1,064,2 28.48		60,834. 74	458,10 1.61	545,29 2.13	692,22 0.12
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	234,118 .51	1,064,2 28.48		60,834. 74	458,10 1.61	545,29 2.13	692,22 0.12
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							
其他综合收益合计	234,118 .51	1,064,2 28.48		60,834. 74	458,10 1.61	545,29 2.13	692,22 0.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

65、专项储备

适用 不适用

66、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,737,991.53			121,737,991.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	121,737,991.53			121,737,991.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

67、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到现金折扣银行存款利息等	49,030,795.33	48,088,571.60
财政补贴及资助资金等	10,679,012.96	25,956,036.32
收到其他单位及个人往来款及保证金等	115,586,926.30	23,530,758.94
收到的保函保证金净额	7,250,834.34	
合计	182,547,568.93	97,575,366.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到其他单位及个人往来款及保证金等增加，主要系本公司及子公司深圳市齐普生信息科技有限公司与外部单位之间的资金往来增加所致。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	242,948,785.13	216,638,212.23
支付往来款、押金及职工备用金等	114,795,243.85	66,029,869.07
支付保函保证金净额		8,669,069.74
合计	357,744,028.98	291,337,151.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到对外借款的利息收入	7,087,412.28	
收到建设工程项目退回保证金		5,000,000.00
合计	7,087,412.28	5,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司的现金净额		5,825,873.27
合计		5,825,873.27

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流入		17,562,919.55
合计		17,562,919.55

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流出	16,781,542.40	
支付的募集资金及债券发行费用	3,390,943.25	3,562,200.00
合计	20,172,485.65	3,562,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

68、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-127,076,547.21	216,577,936.24
加：资产减值准备	332,734,646.19	12,993,281.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,965,110.33	12,117,895.47
无形资产摊销	19,448,802.52	17,541,873.73
长期待摊费用摊销	2,888,893.12	3,487,323.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-93,455.69	-119,593.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70,896.07	155,486.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	48,599,894.16	48,985,726.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-91,342,478.66	5,116,236.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,359,988.80	-3,540,649.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,572,080.46	-570,994.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	203,641,723.02	-214,781,225.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-170,380,715.67	-67,406,172.50

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,682,992.57	61,999,971.63
其他		14,815,961.08
经营活动产生的现金流量净额	319,351,852.41	107,373,057.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	731,724,728.48	1,522,660,915.88
减：现金的期初余额	1,522,660,915.88	557,789,174.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-790,936,187.40	964,871,741.71

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	63,442,556.00
其中：成都金证博泽科技有限公司	63,442,556.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	220,679.84
其中：成都金证博泽科技有限公司	220,679.84
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	63,221,876.16

其他说明：

无

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	731,724,728.48	1,522,660,915.88
其中：库存现金	206,470.76	464,815.37
可随时用于支付的银行存款	731,484,665.58	1,522,162,823.57
可随时用于支付的其他货币资金	33,592.14	33,276.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	731,724,728.48	1,522,660,915.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

注：现金流量表中反映的现金期初余额、期末余额较资产负债表中货币资金的期初数、期末数分别少 34,209,082.26 元和 42,714,692.72 元，系资产负债表中货币资金含保函保证金、履约保证金和银行承兑汇票保证金、冻结银行存款等，在编制现金流量表时将其从期初和期末现金及现金等价物中剔除。

69、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,714,692.72	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	42,714,692.72	/

其他说明：

受限制的货币资金为保证金，详见附注七 1

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

72、套期

适用 不适用

73、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

增值税即征即退	22,790,691.76	其他收益	22,790,691.76
企业研发资助补贴	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
税收返还	2,298,480.22	其他收益	2,298,480.22
稳岗补贴	544,453.55	其他收益	544,453.55
其他政府补助项目	1,816,079.19	其他收益	1,816,079.19
2016 年度南山区人民政府质量奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
服务行业创优评级资助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
软件与集成电路产品补助	870,000.00	其他收益	870,000.00
2018 第一批南京市软件和信息服务专项	800,000.00	其他收益	800,000.00
2017 年度深圳市科学技术奖	350,000.00	其他收益	350,000.00
国家 863 项目(区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用)	1,000,000.00	递延收益	431,836.21
合计	33,469,704.72		32,901,540.93

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明:

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	8,969,000.00	详见附注七 42
计入其他收益的政府补助	32,469,704.72	34,318,045.42	详见附注七 56
合计	33,469,704.72	43,287,045.42	

74、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
成都金证博泽科技有限公司	63,442,556.00	51	现金出售	2018年6月30日	收购方实际取得经营决策控制权	62,822,898.62	49	595,357.27	43,234,351.00	42,638,993.73	按照交易价格确定	

其他说明:

√适用 □不适用

说明: 根据本公司第六届董事会 2018 年第十三次会议决议, 公司与成都金仕宝投资管理有限公司(以下简称“金仕宝”)签署《股权转让协议》, 向金仕宝转让公司持有的全资子公司成都金证博泽科技有限公司(以下简称“成都金证博泽”)51%股权, 本次交易股权转让作价是根据四川省同正房地产估价有限责任公司出具的同正评估报(2018)土第 009 号土地估价报告以及成都金证博泽资产负债情况, 经双方协商约定, 成都金证博泽 51%股权作价为 63,442,556.00 元, 本次股权交易在 2018 年 6 月 30 日完成转让, 2018 年 6 月 30 日本公司丧失对成都金证博泽的控制权。

本公司于 2018 年第八次临时股东大会决议, 与金仕宝签署《股权转让协议书》, 向金仕宝转让公司持成都金证博泽的剩余 49%股权及债权, 本次交易根据北京中林资产评估有限公司对成都金证博泽出具的资产评估报告(中林评字【2018】166 号)及大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具的《成都金证博泽科技有限公司审计报告(大华审字[2018]011718 号)》, 参考前次股权转让交易的价格, 经双方协商约定, 成都金证博泽 49%股权作价为 5,073.4351 万元, 2019 年 3 月 1 日本公司与金仕宝签署补充协议: 1、若在本补充协议签署之日起 6 个月内, 成都高新区规划建设等相关部门出具明确的窗口指导意见或相关政策文件, 明确目标地块 49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元不得低于 300 平方米, 或者, 目标公司以目标地块进行报建时, 仅能

以其中 49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元不低于 300 平方米的方案获得相关部门的审批，则目标公司 49%股权转让价款的价格向下调整 750 万元（大写：柒佰伍拾万元整），调整后的价格为 4,323.4351 万元；2.若在本补充协议签署之日起 12 个月内，目标公司以目标地块进行报建时，以其中 49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元低于 300 平方米的方案，完成相关部门审批的报建手续的，或者，目标公司针对目标地块实际施工建设时，无论其以何种方式，49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元低于 300 平方米，则目标公司 49%股权转让价款的价格仍为 5,073.4351 万元。本次 49%股权交易在 2019 年 3 月 17 日完成转让。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

子公司深圳市金证软银科技有限公司在 2018 年 8 月 28 日完成工商注销手续。

子公司金证技术（香港）有限公司在 2018 年 3 月 16 日由本公司出资设立，本公司持有 100%股权。

孙公司齐普生信息科技（海南）有限公司在 2018 年 1 月 30 日办理完成工商注销手续。

孙公司江苏金证引擎供应链管理有限公司在 2018 年 12 月 5 日成立，注册资本 1000 万元，本公司之子公司深圳市金证引擎科技有限公司持股 51%，江苏融贸通控股集团有限公司 49%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

孙公司深圳金证奇云健康管理有限公司成立于 2018 年 10 月 11 日，注册资本 15 万元，本公司之子公司深圳市金证引擎科技有限公司持股 60%，北京奇云诺德信息科技有限公司持股 30%，深圳市医梦投资合伙企业（有限合伙）持股 10%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资。

孙公司深圳金证信息服务有限公司在 2018 年 5 月 8 日设立，注册资本 100 万元，本公司之子公司深圳奔球金融服务有限公司持有 100%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

孙公司深圳市金万博科技有限公司在 2018 年 3 月 31 日设立，注册资本 350 万元，本公司之子公司金证财富南京科技有限公司持有 100%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴 295 万元。

6、其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

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	
深圳市齐普生科技股份有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	99.95	0.05	投资设立
上海金证高科技有限公司	上海市	上海市	信息技术	100		投资设立
北京北方金证科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		投资设立
成都市金证科技有限责任公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
成都金证信息技术有限公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
深圳市金证博泽科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
南京金证信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术	58.80	41.20	投资设立
金证财富南京科技有限公司	南京市	南京市	信息技术	51		投资设立
深圳市金微蓝技术有限公司(注1)	深圳市	深圳市	信息技术	47.25		投资设立
北京联龙博通电子商务技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		购买
人谷科技(北京)有限责任公司	北京市	北京市	信息技术	90		购买
深圳市融汇通金科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
珠海金智维信息科技有限公司	珠海市	珠海市	信息技术	51		投资设立
深圳奔球金融服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		购买
陕西金证科技有限公司	西安市	西安市	信息技术	52		购买
深圳金证引擎科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	53		投资设立
深圳市睿服科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
深圳市金证投资有限公司	深圳市	深圳市	投资咨询	100		投资设立
金证技术(香港)有限公司	香港	香港	信息技术	100		投资设立
深圳市齐普生数字系统有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	投资设立
齐普生信息科技南京有限公司	南京市	南京市	信息技术		100	投资设立
北京市齐普生信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术		100	投资设立
金证联龙(天津)科技有限公司	天津市	天津市	信息技术		100	投资设立
深圳智泽金融服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	购买
深圳市知领互联信息有限公司(注2)	深圳市	深圳市	信息技术		30.6	购买
江苏金证引擎供应链管理有限公司(注3)	南京市	南京市	信息技术		27.03	投资设立
深圳金证奇云健康管理有限公司(注4)	深圳市	深圳市	信息技术		31.8	投资设立
深圳金证信息服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	投资设立
深圳市金万博科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		51	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司持有深圳市金微蓝技术有限公司股权比例为 47.25%，持股比例半数以下，主要系本公司为深圳市金微蓝技术有限公司第一大股东，且本公司委派的董事超过深圳市金微蓝技术有限公司

司全体董事的过半数，因此本公司对深圳市金微蓝技术有限公司仍具有控制权，深圳市金微蓝技术有限公司纳入本公司合并范围。

本公司之控股子公司深圳市睿服科技有限公司持有深圳市知领互联信息有限公司股权比例为 51%，本公司持有子公司深圳市睿服科技有限公司股权比例为 60%，因此本公司最终持有深圳市知领互联信息有限公司的持股比例为 30.6%。

本公司之控股子公司深圳市金证引擎科技有限公司持有江苏金证引擎供应链管理有限公司股权比例为 51%，本公司持有子公司深圳市金证引擎科技有限公司股权比例为 53%，因此本公司最终持有江苏金证引擎供应链管理有限公司的持股比例为 27.03%。

本公司之控股子公司深圳市金证引擎科技有限公司持有深圳金证奇云健康管理有限公司股权比例为 60%，本公司持有子公司深圳市金证引擎科技有限公司股权比例为 52%，因此本公司最终持有深圳金证奇云健康管理有限公司的持股比例为 31.80%

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金证财富南京科技有限公司	49%	-878.87	1,040.00	10,003.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金证财富	15,8	8,72	24,5	4,1	0.06	4,11	23,	4,14	27,3	2,4	6.	2,45

南京科技 有限公司	02.0 4	5.76	27.8 0	12. 38		2.44	155 .59	7.84	03.4 3	45. 64	15	1.79
--------------	-----------	------	-----------	-----------	--	------	------------	------	-----------	-----------	----	------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金证财富南京 科技有限公司	13,132. 45	-1,793. 61	-1,836 .29	-15.15	14,542 .49	3,808. 12	3,850 .14	2,110.0 4

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	300,467,089.99	127,274,092.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-21,587,149.62	-6,756,648.83
--其他综合收益		

—综合收益总额	-21,587,149.62	-6,756,648.83
---------	----------------	---------------

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市联影医疗数据服务有限公司	本公司联营企业（2018年6月28日后无本公司派遣的董事会成员）
深圳市丽海弘金科技有限公司	本公司联营企业
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	本公司联营企业
西安中沥电子商务有限公司	本公司联营企业
深圳市金证前海金融科技有限公司	本公司联营企业
山东晶芯能源科技有限公司	本公司联营企业
深圳市星网信通科技有限公司	本公司联营企业
福建金证智城科技有限公司	本公司联营企业
深圳金证文体科技有限公司	本公司联营企业
武汉无线飞翔科技有限公司	本公司联营企业
深圳市隆通电子商务有限公司	本公司之子公司的联营企业
广东顺德全塑汇科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
上海茂谊网络科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
海陆鲜生供应链管理（福建）有限公司	本公司之子公司的联营企业
杭州快布网络科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
成都金证博泽科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市凯健奥达科技有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市永兴元科技股份有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
成都金证同康信息技术有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市图晟科技有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市金证创新电子有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
珠海市易普生贸易发展有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加

	重大影响的其他企业
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市金鹏天益投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市世纪盛元资产管理有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市博益安盈资产管理有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
平安付电子支付有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业

其他说明

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市联影医疗数据服务有限公司	购买商品及接受劳务	17,832,197.77	82,896,097.26
深圳市丽海弘金科技有限公司	购买商品及接受劳务	943,396.20	
深圳市金证前海金融科技有限公司	购买商品及接受劳务	8,459,461.63	2,213,302.25
山东晶芯能源科技有限公司	购买商品及接受劳务	345,969.91	2,495,471.53
深圳市星网信通科技有限公司	购买商品及接受劳务	15,209,579.35	8,273,467.29
深圳金证文体科技有限公司	购买商品及接受劳务	738,078.60	2,617,052.40
合计		43,528,683.46	98,495,390.73

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市丽海弘金科技有限公司	销售商品及提供劳务	146,114.01	160,298.64
深圳市联影医疗数据服务有限公司	销售商品及提供劳务	1,098,093.67	605,738.41
深圳市金证前海金融科技有限公司	销售商品及提供劳务	7,302,294.61	
西安中沥电子商务有限公司	提供劳务	707,547.17	
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	提供劳务	8,414,447.42	8,986,120.60
山东晶芯能源科技有限公司	提供劳务	141,509.44	
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	提供劳务	4,882.41	113,257.71
深圳市世纪盛元资产管理有限公司	提供劳务	1,246,563.45	606,746.09
深圳市金证前海金融科技有限公司	提供劳务		2,353,593.70
福建金证智城科技有限公司	提供劳务	46,603.77	297,169.81
深圳金证文体科技有限公司	提供劳务	188,679.24	62,893.08
武汉无线飞翔科技有限公司	提供劳务	-300,046.95	120,283.02
平安付电子支付有限公司	提供劳务	377,358.49	
深圳市博益安盈资产管理有限公司	销售商品及提供劳务	28,012.51	9,049.82
广东顺德全塑汇科技有限公司	提供劳务	4,755,660.36	

深圳市隆通电子商务有限公司	提供劳务	1,641,509.35	
上海茂谊网络科技有限公司	销售商品	603,448.30	
海陆鲜生供应链管理(福建)有限公司	销售商品	2,131,034.48	
杭州快布网络科技有限公司	销售商品	5,327,586.21	
深圳市隆通电子商务有限公司	提供劳务		1,490,566.04
合计		33,861,297.94	14,805,716.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
深圳市联影医疗数据服务有限公司	房屋建筑物	1,198,243.98	609,577.20
深圳市丽海弘金科技有限公司	房屋建筑物	565,683.33	519,263.68
深圳市金证前海金融科技有限公司	房屋建筑物	438,899.69	211,933.37
深圳市星网信通科技有限公司	房屋建筑物	2,857.14	
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	房屋建筑物		617,349.05
深圳市世纪盛元资产管理有限公司	房屋建筑物	774,948.60	234,567.96
深圳市博益安盈资产管理有限公司	房屋建筑物	181,309.50	290,095.20
合计		3,161,942.24	2,482,786.46

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
深圳市丽海弘金科技有限公司	5,000,000.00	2018/11/22	2019/11/22	借款
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,000,000.00	2018/9/10	2018/11/29	借款
西安中沥电子商务有限公司	5,000,000.00	2018/7/26	2018/12/25	借款
成都金证博泽科技有限公司(注)	28,250,000.00	2015/9/21	---	借款
成都金证博泽科技有限公司(注)	10,000,000.00	2015/10/8	---	借款
成都金证博泽科技有限公司(注)	36,750,000.00	2015/10/15	---	借款
合计	82,000,000.00			

注：成都金证博泽科技有限公司 2018 年 6 月 30 日之前系本公司全资子公司，因其拟进行基地建设，本公司向其共提供贷款 7500 万元，贷款利率 5%。2018 年 6 月 30 日本公司因向成都金仕宝转让所持有的成都金证博泽 51% 的股权从而丧失对其控制权，按照协议成都金仕宝代成都金证博泽向本公司支付了贷款本金 3825 万元及利息。截止 2018 年 12 月 31 日成都金证博泽科技有限公司尚欠本公司贷款本金 3675 万元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本公司出资人民币 2000 万元购买山东晶芯能源科技有限公司（以下简称“山东晶芯”）所持有的参与银座集团超市门店基础照明节能改造项目所形成的三年（2016 年 3 月 -2019 年 2 月）节能效益分享权。按照协议约定，本期计提节能改造项目收益金额为 860 万元。

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市丽海弘金科技有限公司			59,789.27	2,989.46
应收账款	深圳市金证前海金融科技有限公司	164,615.00	8,230.75		
应收账款	深圳金证文体科技有限公司	166,666.71	8,333.30		
应收账款	兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	6,838,892.04	341,944.60	3,067,158.02	153,357.90
应收账款	武汉无线飞翔科技有限公司	2,687,196.00	214,975.68	3,575,000.00	178,750.00
应收账款	深圳市世纪盛元资产管理有限公司	122,795.06	6,139.75		
应收账款	广东顺德全塑汇科技有限公司	1,115,000.00	55,750.00		

应收账款	深圳市隆通电子商务有限公司			580,000.00	29,000.00
其他应收款	杭州快布网络科技有限公司	180,000.00	9,000.00		
其他应收款	深圳市丽海弘金科技有限公司	5,028,061.74	251,403.09	24,645.85	1,232.29
应收利息	成都金证博泽科技有限公司	5,098,926.29			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市联影医疗数据服务有限公司	38,209,856.29	66,225,761.09
应付账款	深圳市金证前海金融科技有限公司	2,090,998.90	427,350.41
应付账款	山东晶芯能源科技有限公司		712,488.60
应付账款	深圳市星网信通科技有限公司	7,191,007.88	4,189,625.45
其他应付款	深圳市金证前海金融科技有限公司	17,894.84	
其他应付款	武汉无线飞翔科技有限公司	934,200.00	
其他应付款	深圳市合生创利投资管理中心(有限合伙)	4,185,325.00	
其他应付款	深圳市丽海弘金资产管理有限公司	5,174.33	
其他应付款	深圳前海联礼阳投资有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	深圳市星网信通科技有限公司	30,951.57	450,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

本公司其他应收款、其他应付款发生额

项目名称	关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他应收款	杭州快布网络科技有限公司		180,000.00		180,000.00
其他应收款	深圳市丽海弘金科技有限公司	24,645.85	7,254,323.71	2,250,907.82	5,028,061.74
其他应收款	深圳市金证前海金融科技有限公司		865,173.09	865,173.09	-
其他应付款	深圳市金证前海金融科技有限公司		444,520.86	426,626.02	17,894.84
其他应付款	武汉无线飞翔科技有限公司		1,601,475.20	667,275.20	934,200.00
其他应付款	深圳市合生创利投资管理中心(有限合伙)		44,643,600.00	40,458,275.00	4,185,325.00
其他应付款	深圳市丽海弘金资产管理有限公司		6,674.33	1,500.00	5,174.33
其他应付款	武汉无线飞翔科技有限公司		1,601,475.20	667,275.20	934,200.00
其他应付款	深圳前海联礼阳投资有	5,000,000.			5,000,000.

项目名称	关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	限责任公司	00			00
其他应付款	深圳市星网信通科技有限公司	450,000.00	230,951.57	650,000.00	30,951.57

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

母子公司之间尚未到期的互相担保

被担保单位名称	提供担保单位名称	担保事项	担保合同金额	期限
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	5000 万	2018.6.19 至 2021.6.30
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	6000 万	2018.7.20 至 2019.7.20
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	8000 万	2018.7.16 至 2019.7.15
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	6000 万	2018.7.13 至 2019.7.13
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	15000 万	2018.6.8 至 2019.6.8
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	4000 万	2018.3.28 至 2019.3.28
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	7000 万	2018.3.28 至 2019.3.28
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	5000 万	2018.3.26 至 2019.3.25
合 计			56000 万	

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

按《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》第六十八条规定：公司应披露报告分部的确定依据、分部会计政策、报告分部的财务信息（包括主营业务收入、主营业务成本等），以及分部财务信息合计金额与对应合并财务报表项目的调节过程。公司无报告分部的，应说明原因。

公司未披露分部报告的主要原因系：一方面本公司在年报中详细披露了主营业务分行业、分产品、分地区的营业收入、营业成本、毛利率数据以及与上年度的对比增减变动情况；另一方面按照企业会计准则的规定：企业存在多种经营或跨地区经营的，应当按照本准则规定披露分部信息。目前本公司主营业务聚焦于 IT 产品开发、销售及服务，不存在多种经营或跨行业经营的情况；另从本公司内部经营管理及所面临的客户群体来看，亦不存在跨区域经营的重大差异化。综上所述公司未披露分部报告。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

（一）关于本公司与眉山市城市发展投资有限责任公司之间的基础设施建设项目（BT）的情况

本公司 2012 年度与眉山市城市发展投资有限责任公司（以下简称眉山城投）签订了《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程 BT 项目》及《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”BT 项目》合同书，2014 年度本公司已就上述合同约定的 BT 项目分期完工交付眉山市城市发展投资有限责任公司。

自上述 BT 项目竣工验收后，眉山城投按合同约定分期向本公司支付回购款，截至 2017 年 7 月本公司按照原合同书计算的应收眉山城投 BT 项目回购款余额为 9,870.94 万元。因上述 BT 项目自竣工验收后一直未完成最终竣工结算，且 2017 年度政府内部审计后认为原 BT 项目合同约定的投资回报存在重复计算等问题。应政府内部审计要求，眉山市财政局与眉山城投共同委托四川唯实会计师事务所有限责任公司于 2017 年 8 月 10 日出具了《关于“两宋荣光”眉州大道改造工程回购价款的审计报告》，依据该审计报告本公司应收眉山城投《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程项目》及《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目》BT 项目工程余款 7,205.92 万元，该金额与按原合同书计算的回购款余额 9,870.94 万元之间的差额 2,665.02 万元，本公司冲减了 2017 年度该 BT 项目投资回报—利息收入。此后本公司按 BT 项目工程余款 7,205.92 万元向眉山城投申请支付本公司剩余工程款，但眉山城投一直未支付。

2018 年度本公司就上述 BT 项目工程余额向眉山城投多次催收，但眉山城投以政府内部该 BT 项目未经最终审计、结算时间无法确定等原因，一直未向本公司支付工程款。鉴于上述情况经本公司论证、分析和测算，本公司认为：2017 年 8 月 10 日经四川唯实会计师事务所有限责任公

司审计的BT项目工程余款7,205.92万元中超过合同回购期计算的投资回报金额为7,180.25万元，因该金额后续双方未签署补充协议，眉山城投一直未予以确认，该款项回收存在重大不确定性。本公司2018年度按7,180.25万元计提上述应收眉山城投BT项目工程款减值准备。

（二）关于银座集团超市门店基础照明节能改造项目

本公司出资人民币2000万元购买山东晶芯能源科技有限公司（以下简称“山东晶芯”）所持有的参与银座集团超市门店基础照明节能改造项目所形成的三年（2016年3月-2019年2月）节能效益分享权，合同部分约定事项如下：

1、“银座集团超市门店基础照明节能改造项目”合同由山东晶芯与银座集团股份有限公司签订，山东晶芯将节能效益分享权转移给本公司后，仍然负责项目的运作和管理，山东晶芯负责所转让的节能分享效益的收取及后期项目的维护，本公司同意按照所收取节能效益的40%作为乙方参与管理与运维的成本。

2、山东晶芯承诺所转让的银座集团节能效益分享权的2016年3-8月节能收益不低于750万元，从2016年9月1日起2.5年内起每6个月收益不低于716.67万元，山东晶芯所转让的资产节能效益低于承诺数时由山东晶芯补齐差额后支付给本公司。山东晶芯收到所属本公司的银座集团的节能收益后，扣除40%管理、运维成本支付给本公司，每半年结算一次。具体结算如下：

2016年9月15日支付给节能净收益（山东晶芯扣除管理费后收益）不低于450万元；2017年3月15日前支付第二期节能净收益不低于430万元；2017年9月15日前支付第三期节能净收益不低于430万元；2018年3月15日前支付第四期节能净收益不低于430万元；2018年9月15日前支付第五期节能净收益不低于430万元。山东晶芯向本公司支付前五期的节能净收益2170万元后，可在半年内即在2019年3月15日前决定是否以430万元回购向本公司转让的原（91家门店）的节能效益分享权，山东晶芯购回后，本合同解除，上述所转让的（91）家门店的节能收益分享权返还山东晶芯所有。山东晶芯不选择购回，所属门店资产及节能收益仍归本公司所有，本公司第六期节能净收入按照山东晶芯承诺430万元收取，以后年度按以上结算模式结算。

根据合同约定，本公司购买的节能效益分享权2000万元计入无形资产核算，同时在2016年3月-2019年2月期间内进行摊销。截止2018年12月31日本公司应收山东晶芯节能改造款2,385万元，已收到山东晶芯支付的节能改造款1,380万元，尚未收到山东晶芯节能改造款1,005万元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,250,000.00	70,000.00

应收账款	263,699,515.95	219,594,475.34
合计	264,949,515.95	219,664,475.34

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,250,000.00	70,000.00
合计	1,250,000.00	70,000.00

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,261,652.78	98.96	25,562,136.83	8.84	263,699,515.95	241,320,718.94	98.58	21,726,243.60	9.00	219,594,475.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,047,980.45	1.04	3,047,980.45	100.00		3,471,115.06	1.42	3,471,115.06	100.00	
合计	292,309,633.23	100.00	28,610,117.28	9.79	263,699,515.95	244,791,834.00	100.00	25,197,358.66	10.29	219,594,475.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,875,558.87	9,643,777.94	5.00
其中：1 年以内分项	192,875,558.87	9,643,777.94	5.00
1 年以内小计	192,875,558.87	9,643,777.94	5.00
1 至 2 年	63,282,953.38	5,062,636.27	8.00
2 至 3 年	18,986,158.82	3,797,231.76	20.00
3 年以上	14,116,981.71	7,058,490.86	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	289,261,652.78	25,562,136.83	8.84

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,412,758.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南建工德顺电子科技有限公司	20,295,000.00	6.94	1,554,600.00
永兴开元投资有限公司	15,844,000.00	5.42	792,200.00
中建电子工程有限公司	11,278,620.00	3.86	563,931.00
山东晶芯能源科技有限公司	10,050,000.01	3.44	546,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市龙岗区卫生和计划生育局	6,940,656.61	2.37	347,032.83
合计	64,408,276.62	22.03	3,803,763.83

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,356,912.40	11,750,843.82
应收股利		
其他应收款	23,517,866.67	21,502,655.42
合计	33,874,779.07	33,253,499.24

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	10,356,912.40	11,750,843.82
债券投资		
合计	10,356,912.40	11,750,843.82

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,626,716.13	94.65	5,108,849.46	17.85	23,517,866.67	26,386,007.71	94.22	4,883,352.29	18.51	21,502,655.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,617,405.98	5.35	1,617,405.98	100.00		1,617,405.98	5.78	1,617,405.98	100.00	
合计	30,244,122.11	100.00	6,726,255.44	22.24	23,517,866.67	28,003,413.69	100.00	6,500,758.27	23.21	21,502,655.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,200,736.60	910,036.83	5.00
其中：1 年以内分项	18,200,736.60	910,036.83	5.00
1 年以内小计	18,200,736.60	910,036.83	5.00
1 至 2 年	1,482,810.96	118,624.88	8.00
2 至 3 年	1,304,655.11	260,931.02	20.00
3 年以上	7,638,513.46	3,819,256.73	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,626,716.13	5,108,849.46	17.85

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金\押金	15,780,434.31	20,824,051.28
员工备用金\借款	478,811.87	2,142,226.95
往来款	4,264,203.76	3,826,898.08
代垫保险费\公积金	4,130,876.53	
其他	5,589,795.64	1,210,237.38
合计	30,244,122.11	28,003,413.69

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 225,497.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市丽海弘金科技有限公司	其他/借款	5,028,061.74	1 年内	16.62	251,403.09
中国（南京）软件谷管理委员会	建设保证金	5,000,000.00	3 年以上	16.53	2,500,000.00
深圳平安综合金融服务有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1 年内	6.61	100,000.00
天一证券有限责任公司	投标保证金	1,617,405.98	3 年以上	5.35	1,617,405.98
中国技术进出口集团有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年内	1.98	30,000.00
合计		14,245,467.72		47.09	4,498,809.07

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,166,834,572.18	241,152,008.81	925,682,563.37	826,774,867.78		826,774,867.78
对联营、合营企业投资	247,110,964.12	6,985,334.46	240,125,629.66	122,815,070.15		122,815,070.15
合计	1,413,945,536.30	248,137,343.27	1,165,808,193.03	949,589,937.93		949,589,937.93

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00	293,044,600.00		319,544,600.00		
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海金证高科技有限公司	3,008,665.19			3,008,665.19		
北京北方金证科技有限公司	15,743,140.40			15,743,140.40		
成都市金证科技有限责任公司	2,855,565.59			2,855,565.59		
成都金证信息技术有限公司	188,000,000.00			188,000,000.00		
深圳市金证博泽科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京金证信息技术有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
金证财富南京科技有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
深圳市金微蓝技术有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		

	00			00.00		
人谷科技（北京）有限责任公司	18,000,000.00	27,000,000.00		45,000,000.00		
深圳市融汇通金科技有限公司	12,600,000.00	5,400,000.00		18,000,000.00		
北京联龙博通电子商务技术有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00	241,152,008.81	241,152,008.81
珠海金智维信息科技有限公司	2,209,995.60	1,815,104.40		4,025,100.00		
深圳奔球金融服务有限公司	10,000,001.00	5,000,000.00		15,000,001.00		
陕西金证科技有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00		
深圳金证引擎科技有限公司	5,100,000.00	10,800,000.00		15,900,000.00		
深圳市睿服科技有限公司	8,857,500.00			8,857,500.00		
成都金证博泽科技有限公司		17,000,000.00	17,000,000.00			
合计	826,774,867.78	360,059,704.40	20,000,000.00	1,166,834,572.18	241,152,008.81	241,152,008.81

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、合营企业										
小计	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、联营企业										
深圳市影医数据服务有限公司	3,675,839.10			-1,222,980.66					-2,452,858.44	

限公司											
深圳市海金弘科技术有限公司	2,993,636.52			-4,193,636.52						1,200,000.00	
贵州证翔飞科有限公司	195,729.91			-195,729.91							
广州佳达软件股份有限公司	9,836,427.48			-158,093.02					6,985,334.46	2,693,000.00	6,985,334.46
深圳市证海融金前金融科技有限公司	2,519,264.92	7,000,000.00		-7,016,732.75						2,502,532.17	
西安中电电子商务有限公司	4,046,493.34			-71,605.45						3,974,887.89	
兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	49,352,776.49			1,637,346.42						50,990,122.91	
山东晶芯能源科技有限公司	1,788,128.55			872.69						1,789,001.24	

公司										
山东金证科技股份有限公司	126,381.61			-36,650.08						89,731.53
福建金证科技有限公司	490,792.06			39,599.90						530,391.96
深圳市圳星网信科有限公司	36,489,161.83			3,226,358.23		3,186,000.00	2,966,400.00			39,935,120.06
深圳金证文体科技有限公司	3,019,059.17			-393,506.10						2,625,553.07
武汉无线飞翔科技有限公司	8,281,379.17			286,499.93		-678,078.12				7,889,800.98
优品财富管理股份有限公司		122,292,467.00		-9,742,327.54						112,550,139.46
成都金证博泽科技有限公司		8,330,000.00		-2,035,575.17					-6,294,424.83	
深圳市圳金优智科有		15,000,000.00		-444,651.61						14,555,348.39

限 公 司											
小计	122,815,070.15	152,622,467.00		-20,320,811.64		3,707,921.88	2,966,400.00	6,985,334.46	-8,747,283.27	240,125,629.66	6,985,334.46
合计	122,815,070.15	152,622,467.00		-20,320,811.64		3,707,921.88	2,966,400.00	6,985,334.46	-8,747,283.27	240,125,629.66	6,985,334.46

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,773,038.30	556,974,319.14	890,067,486.35	480,192,563.48
其他业务	46,713,684.49	14,508,760.54	38,846,237.64	15,163,219.04
合计	1,004,486,722.79	571,483,079.68	928,913,723.99	495,355,782.52

其他说明：
无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	49,344,238.99	61,905,329.97
权益法核算的长期股权投资收益	-20,320,811.64	-6,229,364.59
处置长期股权投资产生的投资收益	65,573,101.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		21.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
短期理财产品的投资收益	1,950,202.73	
合计	96,546,731.92	55,675,986.90

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	105,884,451.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,012,016.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,333.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,482,939.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,584,796.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	426,349.26	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,001,585.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-735,934.04	
少数股东权益影响额	-4,379,765.88	
合计	127,484,772.14	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.62	-0.1363	-0.1363
扣除非经常性损益后归属于	-13.87	-0.2857	-0.2857

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原告

董事长：赵剑

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用