

深圳亚联发展科技股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳亚联发展科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	617,534,905.54	433,092,568.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,853,332.24	3,462,000.00
应收账款	541,139,576.44	609,175,008.49
应收款项融资		
预付款项	190,312,904.45	115,441,021.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	90,413,058.05	104,236,076.58
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	133,657,838.55	94,034,711.31
合同资产		
持有待售资产		17,159,501.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,206,777.41	28,677,501.14
流动资产合计	1,608,118,392.68	1,405,278,388.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款	93,138,400.80	88,391,056.00
债权投资		
可供出售金融资产		108,020,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	249,187,347.17	245,338,089.88
其他权益工具投资	114,895,948.70	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	440,318,787.13	373,304,964.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,064,768.02	51,333,130.20
开发支出		
商誉	862,630,898.94	859,965,525.93
长期待摊费用	9,569,939.38	9,860,663.89
递延所得税资产	21,800,614.81	19,840,923.89
其他非流动资产	3,255,000.00	3,255,000.00
非流动资产合计	1,841,861,704.95	1,759,309,353.98
资产总计	3,449,980,097.63	3,164,587,742.78
流动负债：		
短期借款	361,726,600.00	432,777,600.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,437,647.30	18,118,356.06
应付账款	1,098,657,336.42	781,498,784.79
预收款项	204,228,887.04	147,561,917.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,560,257.50	68,218,715.65
应交税费	31,634,945.71	81,320,932.52
其他应付款	274,234,195.86	363,320,907.18
其中：应付利息	586,439.98	1,132,517.36
应付股利	1,170,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	2,036,479,869.83	1,892,817,213.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	335,000,000.00	342,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,484,027.56	1,484,027.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	6,205,102.70	7,551,263.96
递延所得税负债	3,195,229.46	3,442,013.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	345,884,359.72	354,477,304.53
负债合计	2,382,364,229.55	2,247,294,518.25
所有者权益：		
股本	393,120,000.00	393,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	191,134,459.60	191,134,459.60
减：库存股		
其他综合收益	3,009,878.04	2,479,359.51
专项储备		
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41
一般风险准备		
未分配利润	284,298,450.57	252,658,700.88
归属于母公司所有者权益合计	911,736,171.62	879,565,903.40
少数股东权益	155,879,696.46	37,727,321.13
所有者权益合计	1,067,615,868.08	917,293,224.53
负债和所有者权益总计	3,449,980,097.63	3,164,587,742.78

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	162,616,826.72	236,748,733.38
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,203,332.24	3,462,000.00
应收账款	297,147,052.54	291,725,726.51
应收款项融资		

预付款项	26,432,816.93	13,202,201.11
其他应收款	211,642,693.60	201,008,522.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,926,104.96	16,651,307.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,078,216.56	
流动资产合计	725,047,043.55	762,798,490.95
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,020,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,437,928,937.29	1,430,013,910.61
其他权益工具投资	1,020,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	52,497,017.75	54,619,777.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,059,482.30	7,993,256.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,710,031.90	9,320,350.34
其他非流动资产	3,255,000.00	3,255,000.00
非流动资产合计	1,511,470,469.24	1,506,222,294.62
资产总计	2,236,517,512.79	2,269,020,785.57
流动负债：		

短期借款	300,730,000.00	368,560,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	43,104,050.00	10,828,422.07
应付账款	232,350,668.01	235,611,647.78
预收款项	94,843,523.67	39,418,141.75
合同负债		
应付职工薪酬	1,437,043.48	2,835,682.92
应交税费	436,943.11	5,933,768.60
其他应付款	414,942,738.81	411,715,916.48
其中：应付利息		942,674.03
应付股利	1,170,000.00	
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	1,087,844,967.08	1,074,903,579.60
非流动负债：		
长期借款	325,500,000.00	325,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		833,333.46
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	325,500,000.00	326,333,333.46
负债合计	1,413,344,967.08	1,401,236,913.06
所有者权益：		
股本	393,120,000.00	393,120,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	247,684,612.92	247,684,612.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41
未分配利润	142,194,549.38	186,805,876.18
所有者权益合计	823,172,545.71	867,783,872.51
负债和所有者权益总计	2,236,517,512.79	2,269,020,785.57

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,104,862,507.15	1,657,346,002.16
其中：营业收入	2,098,064,508.97	1,651,971,101.86
利息收入	6,797,998.18	5,374,900.30
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,946,282,469.36	1,478,446,785.46
其中：营业成本	1,545,468,686.84	1,080,489,987.13
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	3,652,172.65	4,554,742.22
销售费用	86,990,519.86	94,729,790.00
管理费用	238,861,933.51	245,228,606.68
研发费用	50,151,461.28	26,277,431.64

财务费用	21,157,695.22	27,166,227.79
其中：利息费用	25,191,181.33	25,829,778.46
利息收入	4,043,627.17	1,534,158.26
加：其他收益	16,444,557.95	16,494,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）	1,826,365.86	2,273,622.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,800,985.26	264,380.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,717,106.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	932,196.85	-16,645,500.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,532,867.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	169,598,919.85	181,022,338.35
加：营业外收入	15,393.02	2,157,875.33
减：营业外支出	1,655,492.24	4,478,164.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,958,820.63	178,702,049.11
减：所得税费用	29,705,862.61	37,125,827.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,252,958.02	141,576,221.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,252,958.02	141,576,221.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	37,536,549.69	36,253,732.37
2.少数股东损益	100,716,408.33	105,322,488.82
六、其他综合收益的税后净额	530,518.53	-93,878.55

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	530,518.53	-93,878.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	530,518.53	-93,878.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	324,257.77	-93,878.55
9.其他	206,260.76	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	138,783,476.55	141,482,342.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,067,068.22	36,159,853.82
归属于少数股东的综合收益总额	100,716,408.33	105,322,488.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0955	0.0922

(二) 稀释每股收益	0.0955	0.0922
------------	--------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	128,403,485.66	145,087,076.78
减：营业成本	126,327,782.56	142,063,321.55
税金及附加	258,083.17	896,953.05
销售费用	2,178,140.81	2,239,820.23
管理费用	13,222,878.72	14,778,399.78
研发费用	6,102,493.30	7,097,620.55
财务费用	21,617,415.55	23,391,244.14
其中：利息费用	22,670,076.82	23,534,237.71
利息收入	1,236,458.79	366,698.67
加：其他收益	1,668,333.46	2,696,999.96
投资收益（损失以“-”号填列）	7,915,026.68	275,123,741.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,915,026.68	5,123,741.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,264,543.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	932,196.85	-138,634,852.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-45,847.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-40,098,142.69	93,805,607.02
加：营业外收入	0.57	180,447.64

减：营业外支出	2,764.56	84,881.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-40,100,906.68	93,901,173.41
减：所得税费用	-1,386,379.88	-130,010.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,714,526.80	94,031,184.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-38,714,526.80	94,031,184.27
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-38,714,526.80	94,031,184.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,296,737,970.37	1,432,203,829.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	618,856.75	2,570,879.49
收到其他与经营活动有关的现金	408,699,415.91	369,240,955.55
经营活动现金流入小计	2,706,056,243.03	1,804,015,664.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,675,790,229.04	1,084,668,395.47
客户贷款及垫款净增加额	4,308,400.00	
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	216,058,953.73	103,234,310.45
支付的各项税费	109,260,074.49	86,893,124.55
支付其他与经营活动有关的现金	482,883,455.64	95,289,026.20
经营活动现金流出小计	2,488,301,112.90	1,370,084,856.67
经营活动产生的现金流量净额	217,755,130.13	433,930,807.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		450,000,000.00
取得投资收益收到的现金	313,576.49	48,483,499.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,288,998.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,602,574.99	498,483,499.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,723,569.56	881,310.11
投资支付的现金	55,375,948.70	491,256,673.50
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		308,961,100.00
支付其他与投资活动有关的现金	43,000,000.00	
投资活动现金流出小计	251,099,518.26	801,099,083.61
投资活动产生的现金流量净额	-231,496,943.27	-302,615,584.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	18,800,000.00	2,910,230.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,800,000.00	2,910,230.50
取得借款收到的现金	99,330,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	333,085,642.78	51,438,669.53
筹资活动现金流入小计	451,215,642.78	99,348,900.03
偿还债务支付的现金	82,924,264.90	161,039,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付	29,582,334.13	336,639,310.59

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		330,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	426,692,700.27	32,067,463.47
筹资活动现金流出小计	539,199,299.30	529,746,754.06
筹资活动产生的现金流量净额	-87,983,656.52	-430,397,854.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	169,704.59	547,825.33
五、现金及现金等价物净增加额	-101,555,765.07	-298,534,804.92
加：期初现金及现金等价物余额	233,804,576.93	517,802,114.22
六、期末现金及现金等价物余额	132,248,811.86	219,267,309.30

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,312,716.30	156,486,393.21
收到的税费返还		38,039.23
收到其他与经营活动有关的现金	268,696,844.08	310,206,564.63
经营活动现金流入小计	448,009,560.38	466,730,997.07
购买商品、接受劳务支付的现金	172,767,435.19	232,756,062.88
支付给职工以及为职工支付的现金	12,343,211.70	10,219,967.33
支付的各项税费	1,379,731.47	8,924,678.83
支付其他与经营活动有关的现金	184,694,345.80	115,884,831.76
经营活动现金流出小计	371,184,724.16	367,785,540.80
经营活动产生的现金流量净额	76,824,836.22	98,945,456.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		270,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,000.00	270,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,432.83
投资支付的现金	46,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		296,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	46,500,000.00	296,047,432.83
投资活动产生的现金流量净额	-46,471,000.00	-26,047,432.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	89,330,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	255,729,858.99	34,513,266.08
筹资活动现金流入小计	345,059,858.99	69,513,266.08
偿还债务支付的现金	64,655,500.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,339,652.83	20,076,935.98
支付其他与筹资活动有关的现金	356,769,812.72	24,067,936.47
筹资活动现金流出小计	444,764,965.55	189,144,872.45
筹资活动产生的现金流量净额	-99,705,106.56	-119,631,606.37
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	-69,351,270.34	-46,733,582.93
加：期初现金及现金等价物余额	76,493,099.98	63,200,233.04
六、期末现金及现金等价物余额	7,141,829.64	16,466,650.11

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他					

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			权益	益合计
一、上年期末余额	393,120,000.00				191,134,459.60		2,479,359.51		40,173,383.41		252,658,700.88		879,565,903.40	37,727,321.13	917,293,224.53
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	393,120,000.00				191,134,459.60		2,479,359.51		40,173,383.41		252,658,700.88		879,565,903.40	37,727,321.13	917,293,224.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							530,518.53				31,639,749.69		32,170,268.22	118,152,375.33	150,322,643.55
(一)综合收益总额							530,518.53				37,536,549.69		38,067,068.22	100,716,408.33	138,783,476.55
(二)所有者投入和减少资本														17,715,774.27	17,715,774.27
1.所有者投入的普通股														18,800,000.00	18,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他														-1,084,225.73	-1,084,225.73
(三)利润分配											-5,896,800.00		-5,896,800.00	-279,807.27	-6,176,607.27
1.提取盈余公积															

	0.00			54			9		13		84		99
加：会计政策变更													
前期差错更正							172,859.79		1,555,738.06		1,728,597.85		1,728,597.85
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	393,120,000.00			247,159,224.54		123,662.48	34,702,059.48		158,103,590.19		833,208,536.69	240,537,527.15	1,073,746,063.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,359,534.98		-93,878.55			36,253,732.37		37,519,388.80	-228,779,674.67	-191,260,285.87
（一）综合收益总额						-93,878.55			36,253,732.37		36,159,853.82	105,322,488.82	141,482,342.64
（二）所有者投入和减少资本				1,359,534.98							1,359,534.98	-4,102,163.49	-2,742,628.51
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				1,359,534.98							1,359,534.98	-4,102,163.49	-2,742,628.51
（三）利润分配												-330,000,000.00	-330,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

一、上年期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92				40,173,383.41	186,805,876.18		867,783,872.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	393,120,000.00				247,684,612.92				40,173,383.41	186,805,876.18		867,783,872.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-44,611,326.80		-44,611,326.80
（一）综合收益总额										-38,714,526.80		-38,714,526.80
（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										-5,896,800.00		-5,896,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,896,800.00		-5,896,800.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92				40,173,383.41	142,194,549.38		823,172,545.71

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92				34,529,199.69	136,008,222.80		811,342,035.41
加：会计政策变更									172,859.79	1,555,738.06		1,728,597.85
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	393,120,000.00				247,684,612.92				34,702,059.48	137,563,960.86		813,070,633.26
三、本期增减变动金额(减少以										94,031,184.27		94,031,184.27

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									94,031,184.27		94,031,184.27	
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	393,120,000.00				247,684,612.92				34,702,059.48	231,595,145.13		907,101,817.53

法定代表人：王永彬

主管会计工作负责人：陈道军

会计机构负责人：陈道军

三、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：深圳亚联发展科技股份有限公司

注册地址：广东省深圳市南山区高新科技园前海大道2388号怡化金融科技大厦24层

办公地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南一路28号达实大厦1902

注册资本：人民币39,312万元

社会统一信用代码：91440300708474420M

法定代表人：王永彬

经营期限：永续经营

(二) 经营范围及主营业务

经营范围：生产经营光通信设备、无线通信多媒体系统设备及终端、接入网通信系统设备、交通信息设备、机电设备、矿用通讯设备、射频识别系统及配套产品，从事信息和通信系统网络技术研究开发，计算机应用软件开发，货物及技术进出口（不含进口分销及国家专营专控商品），自有物业租赁，通信智能信号灯杆、通信智能信号塔的钢结构工程施工（获得相关部门许可及相应资质方可经营）。

主营业务：公司作为专业从事专网信息通信技术解决方案业务的服务商，主要为能源、交通等行业提供信息通信技术解决方案，包括相关软硬件产品的研发、制造与服务。以及第三方支付业务。

(三) 公司历史沿革及设立情况

公司原名为键桥通讯技术（深圳）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[1999]0020号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书及深圳市外商投资局深外资复[1999]0034号文件批准成立。由键桥通讯技术有限公司出资组建，初始投资现金40万美元，于1999年3月4日取得深圳市工商行政管理局企独粤深总第306270号企业法人营业执照。

2001年9月公司名称变更为深圳键桥通讯技术有限公司，其后经过多次增资和股权转让。

2006年12月28日，根据公司章程、中华人民共和国商务部商资批[2006]2476号及深圳市贸易工业局深贸工资复[2006]2766号批复的规定，公司以变更设立的方式由原深圳键桥通讯技术有限公司变更为深圳键桥通讯技术股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币90,000,000.00元，以净资产出资90,000,000.00元，并已于2006年12月31日完成相关股本验证和工商信息变更手续。

2007年10月18日，公司企业法人营业执照注册号变更为440301501122077，并已取得变更后的企业法人营业执照。

2009年11月13日，中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1176号文《关于核准深圳键桥通讯技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股（每股面值1元）。公司于2009年11月27日在深圳证券交易所定价发行，2009年12月9日挂牌交易，新股发行成功后公司股本为120,000,000.00元，此次增资公司于2009年12月31日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信字[2009]1157号文件批准，并已于2010年1月25日办理工商信息变更手续。

2010年4月30日，根据公司股东大会通过的《关于公司2009年度利润分配方案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币36,000,000.00元；其中按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额36,000,000.00股，每股面值1元，相应增加股本36,000,000.00元，股权登记日期为2010年5月19日，变更后注册资本为人民币156,000,000.00元，此次增资

公司于2010年8月4日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]2172号文件批准，并已于2010年8月10日办理工商信息变更手续。

2011年5月9日，根据公司股东大会通过的《公司2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币62,400,000.00元：其中按每10股转增4股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额62,400,000.00股，每股面值1元，相应增加股本62,400,000.00元，股权登记日期为2011年7月5日，变更后注册资本为人民币218,400,000.00元，此次增资公司于2011年8月21日取得深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2011]1493号文件批准，并已于2011年12月12日办理工商信息变更手续。

2012年5月25日，根据公司股东大会通过的《公司2011年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币109,200,000.00元：其中按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额109,200,000.00股，每股面值1元，相应增加股本109,200,000.00元，股权登记日期为2012年7月17日，变更后注册资本为人民币327,600,000.00元，此次增资于2012年11月28日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2012]I900号文件批准，并已于2013年1月29日办理工商信息变更手续。

2013年4月18日，根据公司股东大会通过的《公司2012年度利润分配及资本公积金转增股本预案》以及修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币65,520,000.00元：其中按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额65,520,000.00股，每股面值1元，相应增加股本65,520,000.00元，股权登记日期为2013年6月17日，变更后注册资本为人民币393,120,000.00元，此次增资于2013年7月10日取得深圳市经济贸易和信息化委员会深经贸信息资质[2013]1108号文件批准，并已于2013年11月11日办理工商信息变更手续。

截至2014年12月31日键桥通讯技术有限公司持有公司15,033.89万股，占公司股份总数的38.2425%，叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）是键桥通讯技术有限公司实际控制人，因此叶琼、Brenda Yap（叶冰）和David Xun Ge（葛迅）为公司的实际控制人。

2015年4月13日，键桥通讯技术有限公司（以下简称“香港键桥”）与嘉兴乾德精一投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“乾德精一”）签署了《股份转让协议》，乾德精一协议受让香港键桥持有的键桥通讯无限售流通股7,800万股。2015年5月19日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具了《过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续。本次股份过户登记手续完成后，乾德精一持有公司7,800万股，占键桥通讯股份总数的19.84%，成为公司第一大股东；香港键桥持有键桥通讯股份7,233.89万股，占公司股份总数的18.40%，为公司第二大股东。

公司于2016年9月27日接到香港键桥的通知，香港键桥与黄喜胜于2016年9月27日签署了《股份转让框架协议》，拟协议转让其持有的公司28,692,110股股份；香港键桥与王雁铭于2016年9月27日签署了《股份转让框架协议》，拟协议转让其持有的公司19,656,000股股份。香港键桥分别与黄喜胜、王雁铭签署了《键桥通讯技术有限公司与黄喜胜关于深圳键桥通讯技术股份有限公司28,692,110股股份之股份转让协议》、《键桥通讯技术有限公司与王雁铭关于深圳键桥通讯技术股份有限公司19,656,000股股份之股份转让协议》，并向中华人民共和国广东省深圳市福田区（以下简称“福田公证处”）申请办理了股份转让协议公证，于2016年11月14日收到福田公证处出具的（2016）深福证字第50511号、（2016）深福证字第50512号《公证书》。2016年12月9日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，本次股份转让已完成过户登记手续的办理，本次股份过户登记手续完成后，香港键桥持有公司23,990,806股股份，占公司股份总数的6.10%；黄喜胜持有公司28,692,110股股份，占公司股份总数的7.30%；王雁铭持有公司19,656,000股股份，占公司股份总数的5.00%。

2018年5月16日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称的议案》，公司名称由深圳键桥通讯技术股份有限公司变更为深圳亚联发展科技股份有限公司（以下简称“亚联发展”或“公司”），并办理工商变更手续。

公司于2018年11月12日接到公司董事长、总经理王永彬先生的通知，王永彬先生与许华强先生、李天水先生于2018年11月9日分别签署了《许华强与王永彬之关于百锦有限公司（BAIJIN LIMITED）的股份转让及购买协议》、《李天水与王永彬之关于俊贤有限公司（WITSAGE LIMITED）的股份转让及购买协议》，王永彬先生分别受让许华强、李天水持有的百锦公司及俊贤公司100%股份。相关股份转让登记手续已于2018年11月12日办理完毕。键桥通讯技术有限公司（以下简称“香港键桥”）持有亚联发展23,990,806股股份，占亚联发展总股本的6.10%，为公司第三大股东。本次权益变动前，许华强先生通过BAIJIN LIMITED（百锦有限公司，以下简称“百锦公司”）及CELESTIAL TYCOON LIMITED（天亨有限公司，以下简称“天亨公司”）间接持有香港键桥74.06%股份，间接持有亚联发展4.52%股份，李天水先生通过WITSAGE LIMITED（俊贤有限公司，以下简称“俊贤公司”）及天亨公司间接持有香港键桥25.94%股份，间接持有亚联发展1.58%股份。本次权益变动完成后，

王永彬先生通过百锦公司、俊贤公司及天亨公司间接持有香港键桥100%股份，间接持有亚联发展6.10%股份。

（四）公司的基本组织架构

本公司依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《独立董事工作制度》等。公司董事会聘任了总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书，并根据生产经营需要分别设置了研发中心、资质管理部、市场部、交付管理部、财务部、人力资源部、总裁办、品牌公关部、董事会秘书处、内部审计部等职能部门中心。

（五）公司的实际控制人

乾德精一持有公司7,800万股股份，占公司股份总数的19.84%，乾德精一为公司控股股东，深圳精一为乾德精一的普通合伙人、执行事务合伙人，刘辉女士持有深圳精一99%的股权，为深圳精一的控股股东，乾德精一的实际控制人。因此，刘辉女士成为公司的实际控制人。

截至2019年06月30日，乾德精一及其一致行动人合计持有公司股份98,557,977股，占公司总股本的25.0707%。本次股份解除质押后，乾德精一及其一致行动人累计质押所持有的本公司股份78,000,000股，占公司总股本的19.8413%。其中乾德精一持有本公司股份78,000,000股，占公司总股本的19.8413%，乾德精一累计质押其所持有的本公司股份78,000,000股，占公司总股本的19.8413%。深圳精一持有本公司股份3,931,200股，占公司总股本的1.00%。深圳精一投资管理有限公司一精一玖玖一号私募证券投资基金持有本公司股份136,000股，占公司总股本的0.0346%。公司实际控制人刘辉女士通过国通信托 恒升318号证券投资集合资金信托计划持有本公司股份8,352,361股，占公司总股本的2.1246%。公司实际控制人刘辉女士的一致行动人刘伟女士持有本公司股份8,138,416股，占公司总股本的2.0702%。

（六）本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共15家，与比上年相比无变化（注销减少1家，新设增加1家），详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自2019年06月30日起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和情况。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：

本公司及主要子公司从事专网信息通信技术解决方案业务和第三方支付业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日合并及母公司的财务状况及2019年上半年合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、新币和美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以

及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控

制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

A.本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

B.应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组

合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，

以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效

的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，对应收票据组合，坏账准备计提方法如下：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1：按账龄划分的信用风险特征组合	对于经单独进行减值测试后未发生减值的应收款项，公司按其账龄作为信用特征进

	行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
组合2：合并报表范围内关联方、保证金及员工借款组合	合并报表范围内关联方、保证金及员工借款。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：按账龄划分的信用风险特征组合	账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。
组合2：合并报表范围内关联方、保证金及员工借款组合	不计提坏账。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
第三方支付业务以外的应收款项		
1年以内（含1年）	-	-
1-2年	2	2
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	30	30
5年以上	50	50
第三方支付业务的应收款项		
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、原材料、委托加工商品、在产品、工程施工、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分

为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：A划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；B可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、发放贷款及垫款

本公司对贷款减值情况进行综合评估时，根据信用风险特征相似性和相关性对贷款进行分类。公司以五级分类为基础计提贷款损失准备。

公司贷款五级分类及贷款损失准备计提比例：

贷款分类	分类依据	贷款损失准备计提比例(%)
正常	借款人能够履行合同，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；	1
关注	借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；	2
次级	借款人的还款能力出现明显的问题，依靠其正常经营收入已无法保证足额偿还本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；	25
可疑	借款人无法足额偿还本息，及时执行担保，也肯定要造成较大损失；	50
损失	在采取所有可能的措施和一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回少部分。	100

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属

于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
电子设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运输设备	年限平均法	5-10	10	9-18
其他设备	年限平均法	5-10	10	9-18
运营机具	年限平均法	3	10	30

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每

年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

益计划进行会计处理。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量比例确定。

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

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

本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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

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。

(6) 第三方支付服务收入

公司在提供第三方支付服务时，向客户收取的支付服务费用，于支付业务服务提供时确认收入。

26、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

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

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(3)政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>(1)新金融工具准则</p> <p>2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。</p> <p>新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。调整“非交易性权益工具投资”的会计处理，允许企业将“非交易性权益工具投资”指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”进行处理，该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。</p> <p>新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。</p>	第五届董事会第六次会议审议通过	
<p>(2)财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)(以下简称“财会【2019】6号通知”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】6号通知要求编制2019年</p>	第五届董事会第十次会议审议通过	

度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。 根据财会【2019】6号通知的相关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合财会【2019】6号通知的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。		
(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8 号)(以下简称“财会【2019】8 号通知”)，于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》(财会【2019】9 号)(以下简称“财会【2019】9 号通知”)，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。 公司自 2019 年 6 月 10 日起，执行财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》准则。 公司自 2019 年 6 月 17 日起，执行财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》准则。	第五届董事会第十次会议审议通过	

资产负债表中将“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”和“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”和“应付账款”项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

列报项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	612,637,008.49		295,187,726.51	
应收票据		3,462,000.00		3,462,000.00
应收账款		609,175,008.49		291,725,726.51
应付票据及应付账款	799,617,140.85		246,440,069.85	
应付票据		18,118,356.06		10,828,422.07
应付账款		781,498,784.79		235,611,647.78

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了更准确的对金融工具中应收款项进行后续计量，进一步完善公司应收款项的风险管控措施，客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。根据《企业会计准则》并结合公司实际情况，公司拟对应收款项计提坏账准备的会计估计进行变更。	第五届董事会第十次会议审议通过	2019年4月1日	

(1) 变更前的会计估计

A: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未

	发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	---

B:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
第三方支付业务以外的应收账款		
1—2年（含2年，以下同）	2.00%	2.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3年以上	20.00%	20.00%
第三方支付业务的应收账款		
1年以内（含1年，以下同）	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

C:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 变更后的会计估计

A:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
A:账龄组合	账龄状态	账龄分析法
B:合并报表范围内关联方、保证金及员工借款组合	合并报表范围内关联方、保证金及员工借款	不计提坏账准备

a:对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
第三方支付业务以外的应收账款		
1年以内（含1年）	1.00%	1.00%
1-2年	2.00%	2.00%
2-3年	10.00%	10.00%
3-4年	20.00%	20.00%

4-5年	30.00%	30.00%
5年以上	50.00%	50.00%
第三方支付业务的应收账款		
1年以内（含1年，以下同）	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

C:单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	433,092,568.64	433,092,568.64	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,462,000.00	3,462,000.00	
应收账款	609,175,008.49	609,175,008.49	
应收款项融资			
预付款项	115,441,021.07	115,441,021.07	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	104,236,076.58	104,236,076.58	
其中：应收利息		0.00	
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	94,034,711.31	94,034,711.31	
合同资产			
持有待售资产	17,159,501.57	17,159,501.57	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,677,501.14	28,677,501.14	
流动资产合计	1,405,278,388.80	1,405,278,388.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	88,391,056.00	88,391,056.00	
债权投资			
可供出售金融资产	108,020,000.00	0.00	-108,020,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	245,338,089.88	245,338,089.88	
其他权益工具投资		108,020,000.00	108,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	373,304,964.19	373,304,964.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	51,333,130.20	51,333,130.20	
开发支出			
商誉	859,965,525.93	859,965,525.93	
长期待摊费用	9,860,663.89	9,860,663.89	
递延所得税资产	19,840,923.89	19,840,923.89	
其他非流动资产	3,255,000.00	3,255,000.00	
非流动资产合计	1,759,309,353.98	1,759,309,353.98	
资产总计	3,164,587,742.78	3,164,587,742.78	
流动负债：			
短期借款	432,777,600.00	432,777,600.00	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,118,356.06	18,118,356.06	
应付账款	781,498,784.79	781,498,784.79	
预收款项	147,561,917.52	147,561,917.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	68,218,715.65	68,218,715.65	
应交税费	81,320,932.52	81,320,932.52	
其他应付款	363,320,907.18	363,320,907.18	
其中：应付利息	1,132,517.36	1,132,517.36	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	1,892,817,213.72	1,892,817,213.72	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	342,000,000.00	342,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,484,027.56	1,484,027.56	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,551,263.96	7,551,263.96	
递延所得税负债	3,442,013.01	3,442,013.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	354,477,304.53	354,477,304.53	
负债合计	2,247,294,518.25	2,247,294,518.25	
所有者权益：			
股本	393,120,000.00	393,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	191,134,459.60	191,134,459.60	
减：库存股			
其他综合收益	2,479,359.51	2,479,359.51	
专项储备			
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41	
一般风险准备			
未分配利润	252,658,700.88		
归属于母公司所有者权益合计	879,565,903.40	879,565,903.40	
少数股东权益	37,727,321.13	37,727,321.13	
所有者权益合计	917,293,224.53	917,293,224.53	
负债和所有者权益总计	3,164,587,742.78	3,164,587,742.78	

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	236,748,733.38	236,748,733.38	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	3,462,000.00	3,462,000.00	
应收账款	291,725,726.51	291,725,726.51	
应收款项融资			
预付款项	13,202,201.11	13,202,201.11	
其他应收款	201,008,522.46	201,008,522.46	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,651,307.49	16,651,307.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	762,798,490.95	762,798,490.95	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,020,000.00	0.00	-1,020,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,430,013,910.61	1,430,013,910.61	
其他权益工具投资		1,020,000.00	1,020,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	54,619,777.59	54,619,777.59	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,993,256.08	7,993,256.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	9,320,350.34	9,320,350.34	
其他非流动资产	3,255,000.00	3,255,000.00	
非流动资产合计	1,506,222,294.62	1,506,222,294.62	
资产总计	2,269,020,785.57	2,269,020,785.57	
流动负债：			
短期借款	368,560,000.00	368,560,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,828,422.07	10,828,422.07	
应付账款	235,611,647.78	235,611,647.78	
预收款项	39,418,141.75	39,418,141.75	
合同负债			
应付职工薪酬	2,835,682.92	2,835,682.92	
应交税费	5,933,768.60	5,933,768.60	
其他应付款	411,715,916.48	411,715,916.48	
其中：应付利息	942,674.03	942,674.03	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,074,903,579.60	1,074,903,579.60	
非流动负债：			
长期借款	325,500,000.00	325,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	833,333.46	833,333.46	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	326,333,333.46	326,333,333.46	
负债合计	1,401,236,913.06	1,401,236,913.06	
所有者权益：			
股本	393,120,000.00	393,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	247,684,612.92	247,684,612.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,173,383.41	40,173,383.41	
未分配利润	186,805,876.18	186,805,876.18	
所有者权益合计	867,783,872.51	867,783,872.51	
负债和所有者权益总计	2,269,020,785.57	2,269,020,785.57	

调整情况说明

无。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

31、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本

公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(10) 所得税

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

(11) 预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、10%、11%、16%、17%
消费税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
城市维护建设税	实缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、25%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳亚联发展科技股份有限公司	15%
上海即富信息技术服务有限公司	10%
深圳市德威普软件技术有限公司	25%
南京凌云科技发展有限公司	25%
东莞键桥通讯技术有限公司	25%
广州键桥通讯技术有限公司	15%
深圳键桥华能通讯技术有限公司	25%
深圳键桥智能技术有限公司	25%
深圳键桥轨道交通有限公司	25%
亚联投资（香港）有限公司	按利得 16.5%
大连先锋投资管理有限公司	25%
深圳网信大数据科技发展有限公司	25%

共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）	无
广州宽客投资管理有限公司	25%
深圳亚联信息技术服务有限公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自2004年1月起享受上述增值税即征即退的优惠政策；子公司深圳市德威普软件技术有限公司自2009年6月起享受上述增值税即征即退的优惠政策。

（2）企业所得税

①公司于2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准下发的编号为GR201744202408号高新技术企业证书，自2017年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2017年度至2019年度。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《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）、《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定，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。国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。子公司上海即富2018年按照10%的法定税率征收企业所得税。

③根据财政部、国家税务总局发布的《关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），设在前海深港现代服务业合作区的企业，主营业务为前海企业所得税优惠目录中所规定的产业项目，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的，自2014年1月1日起至2020年12月31日止，减按15%的税率征收企业所得税。子公司上海即富之孙公司深圳市即富数据处理有限公司以及子公司深圳亚联信息技术服务有限公司享受上述优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求无。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	423,573.04	357,966.18
银行存款	116,633,688.75	224,146,553.76
其他货币资金	500,477,643.75	208,588,048.70

合计	617,534,905.54	433,092,568.64
其中：存放在境外的款项总额	4,961,017.45	5,727,423.72

其他说明

年末其他货币资金包括支付客户备付金、银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款、信用证保证金存款及外埠存款等。货币资金受限情况详见附注七、52。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,853,332.24	2,862,000.00
商业承兑票据		600,000.00
合计	3,853,332.24	3,462,000.00

(2) 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

单位：元

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	3,538,957.50	
合计	3,538,957.50	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	90,709,637.62	13.30%	90,709,637.62	100.00%		90,709,637.62	12.28%	90,709,637.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	591,446,847.72	86.70%	50,307,271.28	8.51%	541,139,576.44	648,254,693.31	87.72%	39,079,684.82	6.03%	609,175,008.49
其中：										
合计	682,156,485.34	100.00%	141,016,908.90	20.67%	541,139,576.44	738,964,386.62	100.00%	129,789,322.44	17.56%	609,175,008.49

	485.34		908.90		76.44	30.93		22.44		8.49
--	--------	--	--------	--	-------	-------	--	-------	--	------

按单项计提坏账准备：90,709,637.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西锐博科技有限公司	3,727,888.92	3,727,888.92	100.00%	预计难于收回。
四川美达机电有限责任公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	预计难于收回。
深圳市星鸣贸易有限公司	7,739,473.49	7,739,473.49	100.00%	预计难于收回。
兖矿集团有限公司信息中心	4,269,469.20	4,269,469.20	100.00%	预计难于收回。
浙江省电力公司台州电业局	2,625,008.60	2,625,008.60	100.00%	预计难于收回。
重庆乌江电力有限公司	5,118,900.00	5,118,900.00	100.00%	预计难于收回。
甘肃省电力信息中心	2,245,428.00	2,245,428.00	100.00%	预计难于收回。
雅安市星余煤业有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	100.00%	预计难于收回。
石家庄厚博通讯技术有限公司	1,583,000.00	1,583,000.00	100.00%	预计难于收回。
中国移动通信集团山东有限公司	42,382,999.40	42,382,999.40	100.00%	预计难于收回。
南宁纵横时代建筑投资有限公司	5,660,000.00	5,660,000.00	100.00%	预计难于收回。
晋城市城区键桥服务部	2,470.00	2,470.00	100.00%	预计难于收回。
石家庄博润科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00%	预计难于收回。
沧县电力局	20,000.01	20,000.01	100.00%	预计难于收回。
合计	90,709,637.62	90,709,637.62	--	--

按组合计提坏账准备：50,307,271.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第三方支付业务			
1 年以内	152,495,907.60	7,526,398.38	5.00%
1 至 2 年	19,796,754.83	3,959,350.97	20.00%
2 至 3 年	494,650.00	247,325.06	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
第三方支付业务小计	172,787,312.43	11,733,074.41	
第三方支付以外业务			
1 年以内	197,669,486.63	1,973,135.92	1.00%
1 至 2 年	66,494,535.16	1,329,890.70	2.00%

2 至 3 年	55,271,480.68	5,527,148.08	10.00%
3 至 4 年	59,235,305.75	11,847,061.15	20.00%
4 至 5 年	10,487,012.61	3,146,103.78	30.00%
5 年以上	29,501,714.46	14,750,857.24	50.00%
第三方支付以外业务小计	418,659,535.29	38,574,196.87	
合计	591,446,847.72	50,307,271.28	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值损失的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合作为账龄组合。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	350,165,394.23
1 年以内小计	350,165,394.23
1 至 2 年	86,291,289.99
2 至 3 年	55,766,130.68
3 年以上	99,224,032.82
3 至 4 年	59,235,305.75
4 至 5 年	10,487,012.61
5 年以上	29,501,714.46
合计	591,446,847.72

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备应收账款	39,079,684.82	11,227,586.46			50,307,271.28
合计	39,079,684.82	11,227,586.46			50,307,271.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为171,183,153.80元，占应收账款年末余额合计数的比例为25.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为58,890,205.14元。应收账款期末余额前五名客户的明细如下表所示：

单位：元

序号	单位名称	款项性质	年末余额	占比
1	第一名	货款	44,711,034.29	6.55%
2	第二名	货款	42,383,000.00	6.21%
3	第三名	货款	31,216,393.69	4.58%
4	第四名	货款	28,352,454.96	4.16%
5	第五名	货款	24,520,270.86	3.59%
合计			171,183,153.80	25.09%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	180,151,085.54	94.66%	104,984,740.40	90.94%
1至2年	7,129,183.06	3.75%	8,140,254.08	7.05%
2至3年	619,802.06	0.33%	1,672,248.14	1.45%
3年以上	2,412,833.79	1.27%	643,778.45	0.56%
合计	190,312,904.45	--	115,441,021.07	--

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：

本公司账龄在1年以上的预付款项主要原因：①公司为了取得价格优惠采取预付货款，分批到货；②部分预付款项为未与供应商结算的采购货物尾款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为77,359,942.38元，占预付账款年末余额合计数的比例为40.65%，公司前五大预付账款明细如下表所示：

单位：元

序号	单位名称	款项性质	年末余额	占比
1	第一名	货款	33,300,000.00	17.50%
2	第二名	货款	13,000,000.00	6.83%
3	第三名	货款	11,858,390.76	6.23%
4	第四名	货款	11,800,000.00	6.20%
5	第五名	货款	7,401,551.62	3.89%
合计			77,359,942.38	40.65%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,413,058.05	104,236,076.58
合计	90,413,058.05	104,236,076.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权及债务转让款		739,592.10
往来款	73,572,155.60	51,538,075.85
保证金等	58,950,519.16	92,578,505.46
合计	132,522,674.76	144,856,173.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,875,603.20	6,872,225.22	31,872,268.41	40,620,096.83

2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,489,519.85			1,489,519.85
2019年6月30日余额	3,365,123.05	6,872,225.22	31,872,268.41	42,109,616.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,990,084.13
1年以内小计	1,990,084.13
1至2年	376,666.84
2至3年	2,404,687.11
3年以上	5,465,910.19
3至4年	2,753,920.91
4至5年	895,764.44
5年以上	1,816,224.84
合计	10,237,348.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	29,010,000.00			29,010,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,747,828.42	1,489,519.85		10,237,348.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,862,268.41			2,862,268.41
合计	40,620,096.83	1,489,519.85		42,109,616.68

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	34,878,399.53	1年以内	26.32%	1,743,919.98
第二名	往来款	25,010,000.00	1-2年	18.88%	25,010,000.00

第三名	往来款	4,000,000.00	1-2 年	3.02%	4,000,000.00
第四名	货款	3,561,929.82	1 年以内	2.69%	71,377.99
第五名	往来款	3,272,941.43	1 年以内	2.47%	327,294.14
合计	--	70,723,270.78	--	53.38%	31,152,592.11

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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				4,617,046.00	3,304,770.54	1,312,275.46
库存商品	41,150,614.34	5,772,998.03	35,377,616.31	45,001,923.62	2,468,227.49	42,533,696.13
工程施工	29,167,358.79		29,167,358.79	24,309,325.58		24,309,325.58
发出商品	69,112,863.45		69,112,863.45	26,811,610.99	932,196.85	25,879,414.14
合计	139,430,836.58	5,772,998.03	133,657,838.55	100,739,906.19	6,705,194.88	94,034,711.31

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	3,304,770.54			3,304,770.54		
库存商品	2,468,227.49	3,304,770.54				5,772,998.03
发出商品	932,196.85			932,196.85		0.00
合计	6,705,194.88	3,304,770.54		4,236,967.39		5,772,998.03

7、持有待售资产

无。

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	29,282,653.45	26,608,553.98
其他	1,924,123.96	2,068,947.16
合计	31,206,777.41	28,677,501.14

9、发放贷款及垫款

单位：元

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	94,035,654.00	89,284,780.00
其中：贷款	94,035,654.00	89,284,780.00
发放贷款和垫款总额	94,035,654.00	89,284,780.00
减：贷款减值准备	897,253.2	893,724.00
贷款和垫款净额	93,138,400.80	88,391,056.00

期末按担保方式分类：质押及保证的发放贷款金额为94,035,654.00元。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
深圳盈华 小额贷款 有限公司	193,521,8 14.45			7,886,724 .74						201,408,5 39.19	
先锋基金 管理有限 公司	32,056,30 3.54			-3,490,62 6.21						28,565,67 7.33	
徐州淮海 数据交换	1,389,943 .63			30,930.51						1,420,874 .14	

服务有限 公司											
嘉兴德玖 投资合伙 企业（有 限合伙）	9,995,343 .86			-2,628.57						9,992,715 .29	
浙江旅通 投资有限 公司	6,113,691 .52			-1,299,38 0.44						4,814,311 .08	
小计	243,077,0 97.00			3,125,020 .03						246,202,1 17.03	
二、联营企业											
中山市益 富信息技 术服务有 限公司	899,496.6 1			-16,013.0 9						883,483.5 2	
新疆即富 信息科技 有限公司	256.60									256.60	
上海远洋 即富数据 服务有限 公司	288,438.2 3			-1,275.54						287,162.6 9	
上海有旺 信息科技 有限公司	1,072,801 .44	2,000,000 .00		-1,258,47 4.11						1,814,327 .33	
小计	2,260,992 .88	2,000,000 .00		-1,275,76 2.74						2,985,230 .14	
合计	245,338,0 89.88	2,000,000 .00		1,849,257 .29						249,187,3 47.17	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：		
无锡天脉聚源传媒科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
众惠财产相互保险社	30,000,000.00	30,000,000.00
无锡键桥电子科技有限公司	520,000.00	520,000.00

上海汉逸智能科技有限公司	500,000.00	500,000.00
深圳市华阳信通科技发展有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
江苏千米网络科技股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
PT.E2PAY GLOBAL UTAMA	6,875,948.70	
合计	114,895,948.70	108,020,000.00

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	440,184,427.72	373,304,964.19
固定资产清理	134,359.41	
合计	440,318,787.13	373,304,964.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输设备	其他设备	运营机具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	81,847,305.14	34,221,296.09	15,814,562.99	11,810,941.71	76,050,383.21	301,864,593.64	521,609,082.78
2.本期增加金额							
(1) 购置		1,073,533.03	15,676.97	520,455.86	5,674,363.17	141,993,636.11	149,277,665.14
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废		335,477.06	0.00	1,145,604.19	123,783.57	0.00	1,604,864.82
4.期末余额	81,847,305.14	34,959,352.06	15,830,239.96	11,185,793.38	81,600,962.81	443,858,229.75	669,281,883.10
二、累计折旧							
1.期初余额	30,266,853.47	20,737,502.78	7,587,527.34	7,537,610.67	42,734,919.73	39,439,704.60	148,304,118.59
2.本期增加							

金额							
(1) 计提	1,760,170.10	1,114,026.85	9,308.86	836,665.12	2,764,056.03	75,634,802.44	82,119,029.40
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废		332,866.10		954,176.01	38,650.50	0.00	1,325,692.61
4.期末余额	32,027,023.57	21,518,663.53	7,596,836.20	7,420,099.78	45,460,325.26	115,074,507.04	229,097,455.38
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	49,820,281.57	13,440,688.53	8,233,403.76	3,765,693.60	36,140,637.55	328,783,722.71	440,184,427.72
2.期初账面 价值	51,580,451.67	13,483,793.31	8,227,035.65	4,273,331.04	33,315,463.48	262,424,889.04	373,304,964.19

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子、运输和办公设备	134,359.41	
合计	134,359.41	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			83,139,034.33	9,117,381.24	92,256,415.57
2.本期增加金额					
(1) 购置				1,142,952.51	1,142,952.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			83,139,034.33	10,260,333.75	93,399,368.08
二、累计摊销					
1.期初余额			38,241,450.84	2,681,834.53	40,923,285.37
2.本期增加金额					
(1) 计提			4,932,082.56	479,232.13	5,411,314.69
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			43,173,533.40	3,161,066.66	46,334,600.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值			39,965,500.93	7,099,267.09	47,064,768.02
2.期初账面价值			44,897,583.49	6,435,546.71	51,333,130.20

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 0.00%。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
2009年2月28日公司收购全资子公司深圳市德威普软件技术有限公司100%股权所形成的商誉	61,704.16					61,704.16
2010年11月26日公司收购全资子公司南京凌云科技发展有限公司100%股权所形成的商誉	801,749.07					801,749.07
2017年9月30日公司收购子公司上海即富信息技术服务有限公司45%股权所形成的商誉	858,612,269.44					858,612,269.44
2018年9月30日公司收购广州宽客投资管理有限公司100%股权所形成的商誉	489,803.26					489,803.26
2019年3月7日公司的控股子公司上海即富信息技术服务有限公司下属全资子公司浙江即富金融数据处理有限公司收购全城淘信息技术服务有限公司51%股权所形成的商誉		2,665,373.01				2,665,373.01
合计	859,965,525.93	2,665,373.01				862,630,898.94

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

无。

商誉减值测试的影响

无。

15、长期待摊费用

单位：元

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
装修费支出	9,860,663.89		1,490,724.51		8,369,939.38
其他		1,200,000.00			1,200,000.00
合计	9,860,663.89	1,200,000.00	1,490,724.51		9,569,939.38

16、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

单位：元

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	8,909,364.16	21,800,614.81	98,313,661.11	19,840,923.89
合计	8,909,364.16	21,800,614.81	98,313,661.11	19,840,923.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	31,952,294.55	3,195,229.46	34,420,130.01	3,442,013.01
合计	31,952,294.55	3,195,229.46	34,420,130.01	3,442,013.01

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		21,800,614.81		19,840,923.89
递延所得税负债		3,195,229.46		3,442,013.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	78,696,333.35	79,694,677.04
可抵扣亏损	222,552,346.16	206,667,536.45
合计	301,248,679.51	286,362,213.49

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	311,587.80	311,587.80	
2020 年	6,566,293.62	6,566,293.62	
2021 年	86,189,031.78	86,189,031.78	
2022 年	98,097,579.16	98,097,579.16	
2023 年	15,503,044.09	15,503,044.09	
2024 年	15,884,809.71		
合计	222,552,346.16	206,667,536.45	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目风险备付金	3,255,000.00	3,255,000.00
合计	3,255,000.00	3,255,000.00

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	125,726,600.00	104,217,600.00
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00
其他单位借款	196,000,000.00	288,560,000.00
合计	361,726,600.00	432,777,600.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、52。

保证借款分类情况：保证借款的保证单位及金额，参见附注十一、5。

其他196,000,000.00元为票据贴现融资。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	34,000,000.00	
银行承兑汇票	12,437,647.30	18,118,356.06
合计	46,437,647.30	18,118,356.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购及分润款等	1,098,657,336.42	781,498,784.79
合计	1,098,657,336.42	781,498,784.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
采购及分润款等	65,013,119.34	未到结算期
合计	65,013,119.34	--

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及工程项目款	204,228,887.04	147,561,917.52
合计	204,228,887.04	147,561,917.52

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程项目款	3,751,787.87	未到结算期
合计	3,751,787.87	--

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,579,656.10	119,289,606.48	168,793,199.57	18,076,063.01
二、离职后福利-设定提存计划	639,059.55	10,282,010.75	9,436,875.81	1,484,194.49
合计	68,218,715.65	129,571,617.23	178,230,075.38	19,560,257.50

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,788,057.34	104,340,518.25	153,814,761.64	16,313,841.70
2、职工福利费		358,229.97	358,229.97	
3、社会保险费	1,306,549.65	9,176,586.60	9,408,588.75	1,074,519.75
其中：医疗保险费	1,171,001.78	8,450,494.04	8,662,458.45	959,037.37
工伤保险费	16,479.11	164,159.84	160,797.37	19,813.83
生育保险费	119,068.76	561,932.72	585,332.93	95,668.55
4、住房公积金	483,371.80	5,365,531.40	5,162,650.20	687,930.31
5、工会经费和职工教育经费	1,677.31	48,740.26	48,969.01	-228.75
合计	67,579,656.10	119,289,606.48	168,793,199.57	18,076,063.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	622,702.87	9,955,728.98	9,144,554.55	1,433,877.30
2、失业保险费	16,356.68	326,281.77	292,321.26	50,317.19
合计	639,059.55	10,282,010.75	9,436,875.81	1,484,194.49

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,342,531.15	34,037,200.04
企业所得税	21,100,666.58	38,296,382.39
个人所得税	935,080.29	5,177,872.80
城市维护建设税	292,678.60	946,888.25
房产税	184,349.19	276,152.09
教育费附加	214,089.90	514,127.39
地方教育费附加	15,380.83	342,751.60
其他	524,003.74	1,729,557.96
土地使用税	26,165.43	
合计	31,634,945.71	81,320,932.52

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	586,439.98	1,132,517.36
应付股利	1,170,000.00	
其他应付款	272,477,755.88	362,188,389.82
合计	274,234,195.86	363,320,907.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		768,812.92

短期借款应付利息	586,439.98	363,704.44
合计	586,439.98	1,132,517.36

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,170,000.00	
合计	1,170,000.00	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	89,375,000.00	169,875,000.00
往来款	69,390,000.99	53,618,420.68
保证金及押金等	45,939,851.40	51,870,339.62
奖金	67,772,903.49	86,824,629.52
合计	272,477,755.88	362,188,389.82

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款		
往来款		
保证金及押金等	38,650,000.00	仲裁案件保证金
合计	38,650,000.00	--

25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

短期应付债券的增减变动：

无。

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	325,500,000.00	325,500,000.00
保证借款	9,500,000.00	16,500,000.00
合计	335,000,000.00	342,000,000.00

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,484,027.56	1,484,027.56
合计	1,484,027.56	1,484,027.56

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
全信通移动电子商务公共服务平台项目款	1,484,027.56			1,484,027.56	
合计	1,484,027.56			1,484,027.56	--

28、递延收益

单位：元

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	7,551,263.96		1,346,161.26	6,205,102.70	
合计	7,551,263.96		1,346,161.26	6,205,102.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三维模型自动建造关键技术研发项目	7,551,263.96				1,346,161.26		6,205,102.70	

29、股本

单位：元

	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	393,120,000.00						393,120,000.00

30、资本公积

单位：元

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）	176,912,404.34			176,912,404.34
其他资本公积	14,222,055.26			14,222,055.26
合计	191,134,459.60			191,134,459.60

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益 的其他综合收益	2,479,359.51					530,518.53		3,009,878.04
外币财务报表 折算差额	3,515,804.48					324,257.77		3,840,062.25
其他	-1,036,444.97					206,260.76		-830,184.21
其他综合收益合计	2,479,359.51					530,518.53		3,009,878.04

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,173,383.41			40,173,383.41
合计	40,173,383.41			40,173,383.41

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	252,658,700.88	156,547,852.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,555,738.06
调整后期初未分配利润		158,103,590.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,852,791.28	100,026,434.62
期末未分配利润	284,298,450.57	252,658,700.88

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,103,605,606.47	1,545,468,686.84	1,655,713,096.78	1,080,489,987.13
其他业务	1,256,900.68		1,632,905.38	
合计	2,104,862,507.15	1,545,468,686.84	1,657,346,002.16	1,080,489,987.13

是否已执行新收入准则

 是 否

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,697,426.91	1,975,970.29
教育费附加	1,436,810.59	1,399,090.34
房产税	270,287.66	314,874.02
土地使用税	25,800.56	21,539.97
印花税	216,814.85	65,622.88
其他	5,032.08	777,644.72

合计	3,652,172.65	4,554,742.22
----	--------------	--------------

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	5,637,916.93	6,278,756.77
差旅费	1,732,701.61	2,189,527.11
业务费	1,206,377.74	1,026,759.36
标书费	1,190,949.30	607,253.94
办公费	371,206.23	787,409.90
折旧费	945,914.12	983,751.32
市场营销费用	72,575,379.38	76,043,947.07
其他费用小计	3,330,074.55	6,812,384.53
合计	86,990,519.86	94,729,790.00

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	121,768,319.79	148,563,329.88
折旧费	39,013,475.01	21,182,551.91
中介费		1,999,126.71
差旅费	6,192,222.80	5,501,898.82
房租水电费	13,803,569.38	8,287,413.90
办公费	1,683,338.72	2,279,732.27
业务费	24,489,219.53	15,221,084.28
摊提费用	4,964,689.47	2,822,292.29
会务费	1,072,682.87	698,671.12
其他费用小计	25,874,415.94	38,672,505.50
合计	238,861,933.51	245,228,606.68

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	5,191.83	435,897.44

人工费用	44,098,440.60	18,820,818.04
技术服务费		
其他费用	6,047,828.85	7,020,716.16
合计	50,151,461.28	26,277,431.64

其他说明：

本报告期研发费用比上年同期增加90.85%，主要原因是：本报告期增加了研发费用投入所致。

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,015,243.72	18,633,887.92
减：利息收入	7,011,419.78	1,534,158.26
手续费	365,760.20	2,322,592.59
融资费用	9,783,699.54	7,195,890.54
汇兑损益		
其他		548,015.00
合计	21,157,695.22	27,166,227.79

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,444,557.95	16,494,999.96

41、投资收益

单位：元

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	1,801,265.06	264,380.72
处置长期股权投资产生的投资收益	25,100.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,009,241.72
合计	1,826,365.86	2,273,622.44

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	-1,489,519.88	
应收账款坏账损失	-11,227,586.46	
合计	-12,717,106.34	

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-16,645,795.56
二、存货跌价损失	932,196.85	294.81
合计	932,196.85	-16,645,500.75

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	4,532,867.74	0.00

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,889,874.95	
其他	15,393.02	268,000.38	40,493.82
合计	15,393.02	2,157,875.33	40,493.82

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市长宁区 专项扶持资金	上海市长宁区 财政局	补助	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	是	否	9,737,000.00	13,798,000.00	与收益相关
个税返还	国家税务 总局	补助	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持政 策而获得的补助	是	否	384,614.42	190,599.53	与收益相关

进项税加计抵减	国家税务总局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	3,420,939.19		与收益相关
创新支付的第二代系统服务平台建设	上海张江区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	512,827.30	512,827.30	与资产相关
增值税及所得税返还	安徽无为经济开发区管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	234,242.33		与收益相关
杭州市萧山区金融产业办公用房补助	杭州市萧山区人民政府新塘街道办事处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	396,601.25	332,500.00	与收益相关
重 20170361 消费机 RGB-D 设备的三维模型自动建造关键技术研发项目的政府补助	深圳市科创委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	833,333.46	999,999.96	与资产相关
2018 年企业研究开发资助款	深圳市科创委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	835,000.00	1,667,000.00	与收益相关
高新企业	广州市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	80,000.00	120,000.00	与收益相关
新增统计联网直报	广州市天河区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
合计						16,444,557.95	17,620,926.79	

46、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	120,946.25	100,000.00	120,946.25
非常损失	1,503,485.29		1,503,485.29

非流动资产毁损报废损失	2,580.00		2,580.00
其他	28,480.70	4,378,164.57	28,480.70
合计	1,655,492.24	4,478,164.57	1,655,492.24

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,912,337.08	35,752,827.99
递延所得税费用	-2,206,474.47	1,372,999.93
合计	29,705,862.61	37,125,827.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	167,958,820.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,299,236.96
子公司适用不同税率的影响	-3,596,827.21
非应税收入的影响	-1,187,254.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,804.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,412,020.42
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	19,316,903.63
所得税费用	29,705,862.61

48、其他综合收益

详见附注七、31。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收其他往来款等	405,116,552.74	351,112,675.88

存款利息收入	1,772,222.43	1,446,832.05
政府补助	1,810,640.74	16,681,447.62
合计	408,699,415.91	369,240,955.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付其他往来款	368,820,528.11	-41,849,500.78
支付的各项费用	112,271,112.83	127,587,661.34
其他	1,791,814.70	9,550,865.64
合计	482,883,455.64	95,289,026.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	43,000,000.00	
合计	43,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金存款	138,017,810.78	51,438,669.53
收到的票据贴现款	128,567,832.00	
拆入资金	66,500,000.00	
合计	333,085,642.78	51,438,669.53

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金存款	125,804,278.22	21,363,546.14
归还拆借资金	66,500,000.00	
支付贴现票据到期款	234,388,422.05	
其他		10,703,917.33
支付少数股东股权款		
合计	426,692,700.27	32,067,463.47

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	138,252,958.02	141,576,221.19
加：资产减值准备	11,312,478.46	16,645,500.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,573,218.86	27,700,470.72
无形资产摊销	7,380,521.87	4,692,695.83
长期待摊费用摊销	7,404,337.47	1,358,159.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	45,847.52	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,580.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	23,759,993.37	22,220,172.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,379,978.82	-2,273,622.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,824,089.38	-74,692.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-246,783.55	-123,391.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,700,628.90	-13,726,911.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,855,131.19	-111,067,683.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,997,581.23	362,175,586.98
其他	-967,774.83	-15,171,697.92
经营活动产生的现金流量净额	217,755,130.13	433,930,807.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	132,248,811.86	219,267,309.30
减：现金等价物的期初余额	233,804,576.93	517,802,114.22

现金及现金等价物净增加额	-101,555,765.07	-298,534,804.92
--------------	-----------------	-----------------

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	423,573.04	357,966.18
可随时用于支付的银行存款	123,997,942.29	218,430,425.82
可随时用于支付的其他货币资金	15,191,550.07	15,016,184.93
二、现金等价物	132,248,811.86	233,804,576.93
三、期末现金及现金等价物余额	132,248,811.86	233,804,576.93

51、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：
无。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	128,964,044.59	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、质押贷款定期存单等。
固定资产	23,641,861.42	东莞松山湖办公楼。
货币资金	38,342,647.29	招商银行股份有限公司深圳科技园支行年末存款 38,342,647.29 元，已被深南法仲保字第 105 号冻结。
货币资金	247,547.38	中国建设银行深圳高新园支行业务冻结款。
货币资金	317,731,854.42	支付机构客户备付金。
应收账款	9,191,108.80	1、长沙市轨道 3 号线 KBGD-150901 项目质押给光大银行笋岗支行，截至 2019 年 6 月 30 日对应客户长沙轨道交通集团有限公司的应收账款余额为 9,191,108.80 元；2、深圳地铁 10 号线项目质押给兴业银行文锦支行，截至 2019 年 6 月 30 日对应客户的应收账款余额 0 元，暂未确认收入。
长期股权投资	945,000,000.00	亚联发展持有上海即富 45% 的股权质押给建设银行深圳分行用于并购贷款。
合计	1,463,119,063.90	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	485,484.46	6.8759	3,338,412.90
欧元			
港币	1,458,518.47	0.8797	1,283,000.36
新币	66,844.64	5.0805	339,604.19
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	8,061,257.79	0.8797	7,076,978.21
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：港币	158,938.48	0.8797	139,532.09
发放贷款及垫款			
其中：港币	106,900,000.00	0.8797	94,035,654.00
应付利息			
其中：港币	668,003.17	0.8797	586,439.98
其他应付款			
其中：港币	28,228.34	0.8797	24,781.66
短期借款			
其中：港币	10,000,000.00	0.8797	8,796,600.00
预付帐款			
其中：新币	5,489.10	5.0805	27,887.37
其他权益工具投资			
其中：美元	1,000,000	6.8759	6,875,948.70
固定资产			
其中：新币	1,267	5.0805	6,436.99
应付账款			
其中：新币	3,777.23	5.0805	19,190.20

(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

公司在香港设有子公司1家即亚联投资(香港)有限公司, 其子公司誉高信贷(香港)有限公司主要从事信贷业务, 公司在新加坡设有子公司1家新加坡即富投资管理私人有限公司, 主要从事管理咨询服务。

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	16,444,557.95	其他收益	16,444,557.95

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

55、其他

无。

八、合并范围的变更

1、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

√ 是 □ 否

单位: 元

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
共青城顺联投资管理合伙企业(有限合伙)		100.00%	注销	2019年03月13日	注销手续续办完	-25,100.80						

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

□ 是 √ 否

2、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：

本报告期新设子公司增加1户。

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

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	
东莞键桥通讯技术有限公司	东莞	东莞	通信产品设备的研发与销售等	100.00%		设立
广州键桥通讯技术有限公司	广州	广州	通讯工程技术研发、设计与施工等	60.00%		设立
深圳键桥华能通讯技术有限公司	深圳	深圳	通信产品设备的研发与销售等	60.00%		设立
深圳键桥智能技术有限公司	深圳	深圳	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备	100.00%		设立
深圳键桥轨道交通有限公司	深圳	深圳	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备	49.00%	31.50%	设立
亚联投资（香港）有限公司	香港	香港	投资业务	100.00%		设立
深圳市德威普软件技术有限公司	深圳	深圳	软件产品的研发与销售等	100.00%		非同一控制下合并
南京凌云科技发展有限公司	南京	南京	交通工程技术开发、工程设计与施工等	99.31%		非同一控制下合并
大连先锋投资管理有限公司	深圳	大连	投资管理，股权投资，投资咨询，企业管理咨询	100.00%		非同一控制下合并
共青城正融投资管理合伙企业（有限合伙）	共青城	共青城	实业投资、投资管理、投资咨询	78.00%	2.00%	入伙
深圳网信大数据科技发展有限公司	深圳	深圳	数据处理、计算机信息科技、智能化科技等	75.00%		设立
湖南键桥通讯技术有限公司	长沙	长沙	通信产品及设备、信息与通信系统及设备、系统集成系统及设备、自动化系统及设备	100.00%		购入
上海即富信息技术服务有限	上海	上海	第三方支付业务	45.00%		非同一控制

公司						下合并
广州宽客投资管理有限公司	广州	广州	实业投资、投资管理、投资咨询	100.00%		非同一控制下合并
深圳亚联信息技术服务有限公司	深圳	深圳	金融信息服务	100.00%		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：

公司持有上海即富45%的股权，但仍能控制上海即富的依据：

①公司能够在股东会层面对上海即富形成有效控制

公司持有上海即富45%股权为上海即富第一大股东，并且，根据2016年10月17日本公司与上海即富股东签署的《股东协议》中第三条股东会和决策机制的第3款规定，以及修改后的上海即富公司章程，上海即富涉及决定经营方针和投资计划、利润分配和弥补亏损、财务预算决算等涉及经营和财务等需要董事会、股东会审议的事项，本公司均拥有最终决策权，故本公司能够在股东会层面对上海即富形成控制。

②公司能够在董事会层面对上海即富形成有效控制

上海即富董事会设有7名董事席位，本公司已按照法定程序向上海即富推荐了5名董事。占上海即富董事会三分之二以上的董事席位，因此，能够在董事会层面对上海即富形成有效控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
上海即富信息技术服务有限公司	55.00%	92,596,391.12	0.00	73,117,140.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
上海即富信息技术服务有限公司	741,702,419.28	515,055,610.58	1,256,758,029.86	1,095,726,152.59	10,884,359.72	1,106,610,512.31	445,275,696.43	440,543,197.24	885,818,893.67	907,225,425.66	11,643,971.07	918,869,396.73

单位：元

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	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
上海即富信息技术服务有限公司	1,888,177,087.66	173,002,033.35	173,002,033.35	176,931,619.70	1,401,049,691.84	178,917,234.06	178,917,234.06	372,086,922.04

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳盈华小额贷款有限公司	深圳市	深圳市	小额贷款	50.00%		权益法
先锋基金管理有限公司	北京市	深圳市	基金募集与销售		33.31%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	深圳盈华小额贷款有限公司	先锋基金管理有限公司	深圳盈华小额贷款有限公司	先锋基金管理有限公司
流动资产	405,585,760.92	86,273,648.50	391,250,652.71	95,647,641.48
其中：现金和现金等价物	2,656,236.09	10,513,901.72	5,981,678.24	12,753,755.33
非流动资产	621,018.23	17,272,447.77	626,202.35	17,671,722.12
资产合计	406,206,779.15	103,546,096.27	391,876,855.06	113,319,363.60
流动负债	3,389,701.00	11,927,985.76	4,833,226.35	11,504,894.67
非流动负债	0.00	390,231.60		
负债合计	3,389,701.00	12,318,217.36	4,833,226.35	11,504,894.67
归属于母公司股东权益	402,817,078.15	91,227,878.91	387,043,628.71	101,814,468.93
按持股比例计算的净资产份额	201,408,539.08	30,385,634.54	193,521,814.36	33,911,752.42
调整事项		-989,772.99		
--其他		-989,772.99		
对合营企业权益投资的账面价值	201,408,539.08	29,395,861.55	193,521,814.36	33,911,752.42
营业收入	24,076,496.47	36,440,789.63	16,995,314.52	18,645,130.26
财务费用	-10,888.72	297,102.22	-148,130.99	
所得税费用	5,263,268.92	0.00	3,485,142.01	

净利润	15,773,449.44	-10,772,807.11	10,449,250.51	-10,850,716.16
综合收益总额	15,773,449.44	-10,576,799.27	10,449,250.51	-12,221,771.00

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	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	16,227,900.51	17,498,979.01
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,271,078.50	-2,747,218.58
--综合收益总额	-1,271,078.50	-2,747,218.58
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,985,230.14	2,260,992.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	724,237.26	-1,295,387.55
--综合收益总额	724,237.26	-1,295,387.55

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的公司发生交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

(2) 利率风险

利率风险是金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种、授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动的风险。

(3) 外汇风险

利率风险是金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外汇收入与外汇支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，本公司的主要经营业务均在境内，因此，受到外汇风险的影响较小。

(4) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下确保公司拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
嘉兴乾德精一投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴市	实业投资、投资管理、投资咨询。	70,185 万元	19.84%	19.84%

本企业的母公司情况的说明

乾德精一持有公司7,800万股股份，占公司股份总数的19.84%，乾德精一为公司控股股东，深圳精一为乾德精一的普通合伙人、执行事务合伙人，刘辉女士持有深圳精一99%的股权，为深圳精一的控股股东，乾德精一的实际控制人。

本企业最终控制方是刘辉。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

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九、2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王永彬	公司董事长
良运集团有限公司	公司董事长王永彬任职的公司
义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）	公司董事黄喜胜控制的企业

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永彬	200,000,000.00	2019 年 02 月 21 日	2020 年 02 月 21 日	否
王永彬	35,000,000.00	2019 年 03 月 05 日	2020 年 03 月 05 日	否
王永彬	35,000,000.00	2018 年 02 月 24 日	2019 年 02 月 24 日	是
王永彬	120,000,000.00	2018 年 09 月 14 日	2019 年 09 月 14 日	否
王永彬、刘辉	70,000,000.00	2018 年 08 月 29 日	2019 年 08 月 29 日	否
王永彬、刘辉	71,420,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否
王永彬、刘辉、嘉兴乾德精一投资合伙企业（有限合伙）	567,000,000.00	2017 年 09 月 30 日	2022 年 09 月 30 日	否

（2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
良运集团有限公司	40,000,000.00	2019 年 02 月 25 日	2019 年 03 月 12 日	截至本报告期末已经归还。
良运集团有限公司	10,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2019 年 04 月 30 日	截至本报告期末已经归还。
良运集团有限公司	72,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 13 日	截至本报告期末剩余 42,000,000.00 元未归还。
义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）	46,500,000.00	2019 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 28 日	截至本报告期末已经归还。
义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	2019 年 01 月 31 日	2019 年 01 月 30 日	截至本报告期末已经归还。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,128,344.00	4,364,984.00

（4）其他关联交易

无。

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

a、2014年11月28日公司收到深圳仲裁委员会深仲涉外受字[2014]第107号仲裁通知书，申请人郑某于2014年11月向深圳仲裁委员会提出仲裁申请，同时提出财产保全申请。深圳仲裁委员会受理案件后，向深圳市南山区人民法院移送了申请人提出的财产保全申请。深圳市南山区人民法院依法查封、冻结了公司在招商银行科技园支行开立的银行账户内存款人民币38,342,647.29元【案号：（2014）深南法仲保字第105号】，冻结至2015年5月19日。经公司了解，该案系公司前资金部经理徐某个人冒用公司名义向申请人郑某借款所致，借款金额为人民币2,900万元，加上利息等共人民币3,800多万元。公司已向公安机关报案，公安部门已传讯徐某，并已录口供，徐某承认冒用公司名义借款自用的事实。

目前，公司已联系了徐某，徐某为减轻法律责任，已委托第三方公司向公司支付了人民币3,865万元作为现金质押。如公司因为该案受到损失，则可以直接从质押款中扣除同等金额的款项作为补偿。2015年9月15日，我司收到深圳仲裁委员会送达的《中止审理通知书》。该《通知书》称，由于（2015）深中法涉外初字第161号案件中，原告徐某的诉求、事实与理由及证据材料与深仲涉外受字[2014]第107号仲裁案件存在交叉，中院案件的审理结果对仲裁案件的事实查明及认定有重大影响，因此中止审理仲裁案件，待深圳中院案件作出最终生效的审理结果后，再恢复审理。截至本报告期末尚未收到仲裁结果。

b、2015年7月6日收到深圳市中级人民法院送达（2015）深中法涉外初字第00161号案件，案情如下：

该案系我司前资金部经理徐某个人冒用公司名义向被告郑某借款所致，借款金额为人民币2,900万元，加上利息等共人民币3,800多万元。由于原告徐某个人无力偿还借款，被告郑某与徐某勾结伪造了盖有我司财务专用章的借款合同，致使我司被被告郑某向深圳仲裁委员会提起仲裁【案号：深仲涉外受字[2014]第107号】。同时提出财产保全申请。深圳仲裁委员会受理案件后，向深圳市南山区人民法院移送了被告提出的财产保全申请。深圳市南山区人民法院依法查封、冻结了我司在招商银行科技园支行开立的银行账户内存款人民币3,800多万元【案号：（2014）深南法仲保字第105号】。经查，我司从未收到该款项，与该款项有关的事项，均与我司无关。我司怀疑徐某个人盗用我司公章，冒用我司名义借款归其个人所用。我认为，徐某的行为已涉嫌犯罪，我司已向公安机关报案。

根据我司收到的案件材料来看，原告徐某是想通过诉讼，明确借款关系双方为其个人与被告郑某之间的，同时确认借款余额，该借款与我司无关，以便最终能减轻其个人可能承担的刑事责任。

目前，我司已联系了徐某，其个人表示，与案有关的经济责任，全部由其个人承担。并且，徐某为减轻法律责任，个人已委托第三方公司向我司支付了人民币3,865万元作为现金质押。如我司因为该案受到损失，则可以直接从质押款中扣除同等金额的款项作为补偿。因此，该案不会造成我司的经济损失。

我司深圳市中级人民法院送达应诉材料后，收到深圳中院送达的《管辖权异议申请书》及传票，经深圳中院开庭审理，最终于2015年10月9日作出（2015）深中法涉外初字第161号民事裁定书，驳回了郑某对该案管辖权提出的异议。2016年8月29日，我司收到深圳市中级人民法院送达的《变更诉讼请求通知书》，原告诉讼标的变更为21,677,000.00元。

2017年8月16日，我司收到深圳中院送达的民事判决书。该判决书判决：1、确认原告徐某与被告郑某之间的人民币2,900万元借款合同法律关系合法有效；2、驳回原告徐某的其他诉讼请求。一审判决后，被告郑某提起上诉至广东省高级人民法院。二审法院广东省高级人民法院于2018年1月9日立案，案号（2018）粤民终字第98号。该案于2018年3月29日经二审开庭审理，截至2019年6月30日，二审法院尚未作出判决。

c、广州委托合同纠纷

2018年6月上海即富互联网金融信息服务有限公司起诉判令被告1广州功联商务服务有限公司全额退还原告已支付的委托款项人民币400万元整，并向原告支付自2018年03月13日起万分之一/日的逾期付款违约金，被告2席玲对前述款项承担无限连带责任。

案件情况：原告与二被告于2017年8月30日共同签署《委托协议书》（下称“协议书”），根据协议书约定，被告1（受托

方)接受原告(委托方)的委托,以原告的名义向中国银联股份有限公司所属之银联国际业务部门申请获得正式《银联国际会员证》。协议签署后,原告依据协议约定向被告1支付委托服务费首付款400万元人民币。根据协议约定“受托方如若在本委托协议签署后的3个月内未能达成为委托方完成《银联国际会员证》(临时证)申请的,则应在3个月后的五个工作日内全额退还委托方支付给受托方的全部款项;保证方二对前述退款提供全额无限连带责任保证”。然而被告1未在协议约定日完成委托事项,故起诉要求返还款项。

2019年1月10日一审判决被告1退还人民币400万元并自2018年03月13日起万分之一/日支付违约金,被告2承担违约责任。2019年1月23日收到被告1和被告2上诉状,2019年6月12日二审开庭,目前该案二审暂未收到裁判文书。

d、山东济南合同纠纷

2018年8月原告山东浚嘉移通信息技术有限公司起诉被告中国移动通信集团山东有限公司,要求被告向原告支付代理费(佣金)共计人民币4,238.3万元。

案件情况:2013年11月25日,原告山东浚嘉移通信息技术有限公司(以下称“山东浚嘉”)与被告中国移动通信集团山东有限公司(以下称“山东移动”)签署了《电子渠道业务合作协议》(以下称“《合作协议》”)。该协议约定,山东浚嘉为山东移动代理电子渠道缴费业务等,向山东移动收取0.5%的空充业务及手机缴费业务代理费(佣金)。

山东移动分别于2014年12月29日、2015年5月20日、2015年12月16日、2016年6月7日、2016年8月17日和2017年1月23日向山东浚嘉出具了代理业务结算确认函,就2013年第4季度至2016年第4季度山东移动应支付山东浚嘉的代理费(佣金)金额进行了确认。目前尚未支付的金额为4,238.3万元。原告于2018年1月9日向被告发函,要求被告支付尚未支付的代理费(佣金)4,238.3万元。该案一审判决:驳回原告山东浚嘉移通信息技术有限公司的诉讼请求。案件受理费253,715元,鉴定费174,566元均由原告负担。2019年7月10日提交上诉材料。

②为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司除为键桥国际(香港)投资有限公司提供担保0万元外,不存在其他债务担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	专网通信业务	第三方支付业务	分部间抵销	合计
营业收入	216,685,419.49	1,888,177,087.66		2,104,862,507.15
营业成本	185,710,841.67	1,431,946,509.84		1,617,657,351.51
资产总额	2,256,222,067.77	1,257,212,210.54	63,000,000.00	3,450,434,278.31
负债总额	1,338,778,818.04	1,106,591,322.11	63,000,000.00	2,382,370,140.15

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据本公司与标的公司上海即富股东（甲方：本公司；乙方一：义乌市纬诺投资合伙企业（有限合伙）、乙方二：义乌市博铭投资合伙企业（有限合伙）、乙方三：上海复星工业技术发展有限公司、乙方四：湖州同胜信息技术合伙企业（有限合伙）、乙方五：白涛；丙方一：黄喜胜、丙方二：黄喜胜）签订的《附条件生效的股权收购协议》第8条后续收购安排。

各方进一步同意及确认，以本协议项下的交易完成为前提，如果标的公司2016年度实现的净利润数额不低于人民币1.5亿元且未发生影响标的公司运营的重大不利变化，则甲方将继续收购各乙方持有的标的公司剩余20%的股权（以下简称“剩余资产”），各方应互相配合使得甲方完成上述收购。各方进一步同意，剩余资产的收购价格所对应的标的公司100%股东权益价值原则上不低于本次收购价格所对应的标的公司100%股东权益价值，以届时上市公司收购同类资产交易的平均市盈率倍数为参考，以具有证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告的评估结果为依据，最终，剩余资产的交易价格及支付方式将由各方根据届时的实际情况协商一致确定。截至报告期末，公司暂未实施后续收购事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按单项计提坏账准	41,083.6	11.43%	41,083.6	100.00%	0.00	41,083.63	11.43%	41,083.63	100.00%	0.00

备的应收账款	37.62		37.62			7.62		7.62		
其中:										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,956,168.21	11.39%	40,956,168.21	100.00%	0.00	40,956,168.21	11.84%	40,956,168.21	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	127,469.41	0.04%	127,469.41	100.00%	0.00	127,469.41	0.04%	127,469.41	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	318,463,307.32	88.57%	21,316,254.78	5.93%	297,147,052.54	304,732,154.29	88.12%	13,006,427.78	4.27%	291,725,726.51
其中:										
合计	359,546,944.94	100.00%	62,399,892.40	17.36%	297,147,052.54	345,815,791.91	100.00%	54,090,065.40	15.64%	291,725,726.51

按单项计提坏账准备: 41,083,637.62

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山西锐博科技有限公司	3,727,888.92	3,727,888.92	100.00%	预计难于收回。
四川美达机电有限责任公司	8,980,000.00	8,980,000.00	100.00%	预计难于收回。
深圳市星鸣贸易有限公司	7,739,473.49	7,739,473.49	100.00%	预计难于收回。
兖矿集团有限公司信息中心	4,269,469.20	4,269,469.20	100.00%	预计难于收回。
浙江省电力公司台州电业局	2,625,008.60	2,625,008.60	100.00%	预计难于收回。
重庆乌江电力有限公司	5,118,900.00	5,118,900.00	100.00%	预计难于收回。
甘肃省电力信息中心	2,245,428.00	2,245,428.00	100.00%	预计难于收回。
雅安市星余煤业有限责任公司	6,250,000.00	6,250,000.00	100.00%	预计难于收回。
晋城市城区键桥服务部	2,470.00	2,470.00	100.00%	预计难于收回。
石家庄博润科技有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00%	预计难于收回。
沧县电力局	20,000.01	20,000.01	100.00%	预计难于收回。
合计	41,083,637.62	41,083,637.62	--	--

按组合计提坏账准备: 21,316,254.78

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	135,751,468.09	1,325,226.26	1.00%
1 至 2 年	38,670,279.22	768,544.63	2.00%
2 至 3 年	32,766,539.52	2,773,443.27	10.00%

3 至 4 年	52,459,111.84	7,709,255.07	20.00%
4 至 5 年	30,287,923.97	2,490,896.36	30.00%
5 年以上	28,527,984.68	6,248,889.19	50.00%
合计	318,463,307.32	21,316,254.78	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,751,468.09
1 年以内小计	135,751,468.09
1 至 2 年	38,670,279.22
2 至 3 年	32,766,539.52
3 年以上	111,275,020.49
3 至 4 年	52,459,111.84
4 至 5 年	30,287,923.97
5 年以上	28,527,984.68
合计	318,463,307.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账	54,090,065.40	8,309,827.00			62,399,892.40
合计	54,090,065.40	8,309,827.00			62,399,892.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额161,269,685.50元，占应收账款年末余额合计数的比例44.85%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额11,706,534.62元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	211,642,693.60	201,008,522.46
合计	211,642,693.60	201,008,522.46

(1 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	202,661,914.27	188,498,859.45
保证金等	13,163,656.13	15,737,823.09
合计	215,825,570.40	204,236,682.54

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	229,800.96	1,711,090.71	1,287,268.41	3,228,160.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	894,716.72			
2019 年 6 月 30 日余额	1,124,517.68	1,711,090.71	1,287,268.41	4,182,876.80

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	158,123,969.31
1 年以内小计	158,123,969.31
1 至 2 年	16,517,125.43
2 至 3 年	29,689,766.79
3 年以上	10,207,440.46
3 至 4 年	2,178,122.25
4 至 5 年	3,530,411.46
5 年以上	4,498,906.75
合计	214,538,301.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账	3,288,160.08	894,716.72		4,182,876.80
合计	3,288,160.08	894,716.72		4,182,876.80

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	106,446,245.08	1 年以内	56.26%	
第二名	往来款	51,035,551.14	1 年以内	26.98%	
第三名	往来款	18,819,478.04	1 年以内	9.95%	
第四名	货款	3,561,929.82	1 年以内 636,123.53 元, 1-2 年 2,889,691.70 元, 3-4 年 36,114.59 元。	1.88%	71,377.99
第五名	往来款	3,272,941.43	2-3 年	1.73%	327,294.14
合计	--	183,136,145.51	--	96.80%	398,672.13

3、长期股权投资

单位：元

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	1,361,306,808.67	136,200,000.00	1,225,106,808.67	1,361,306,808.67	136,200,000.00	1,225,106,808.67
对联营、合营企业投资	212,822,128.62		212,822,128.62	204,907,101.94		204,907,101.94
合计	1,574,128,937.29	136,200,000.00	1,437,928,937.29	1,566,213,910.61	136,200,000.00	1,430,013,910.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市德威普软件技术有限公司	9,800,000.00					9,800,000.00	
东莞键桥通讯技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广州键桥通讯技术有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
南京凌云科技发展有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
深圳键桥华能通讯技术有限							1,200,000.00

公司										
大连先锋投资管理 有限公司	200,000,000.00								200,000,000.00	
亚联投资（香 港）有限公司	33,495,639.45								33,495,639.45	
深圳键桥轨道 交通有限公司	19,110,000.00								19,110,000.00	
湖南键桥通讯 技术有限公司	12,701,169.22								12,701,169.22	
深圳键桥智能 技术有限公司										
共青城正融投 资管理合伙企 业（有限合伙）	39,000,000.00								39,000,000.00	
深圳亚联信息 技术服务有限 公司				0.00					0.00	
深圳网信大数 据科技发展有 限公司	22,500,000.00								22,500,000.00	
上海即富信息 技术服务有限 公司	810,000,000.00								810,000,000.00	135,000,000.00
广州宽客投资 管理有限公司	500,000.00								500,000.00	
合计	1,225,106,808.67								1,225,106,808.67	136,200,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
深圳盈华 小额贷款 有限公司	193,521,814.45			7,886,724.74							201,408,539.19	
徐州淮海	1,389,943.63			30,930.51							1,420,874.14	

数据交换服务有限公司											
嘉兴德玖投资合伙企业（有限合伙）	9,995,343.86			-2,628.57						9,992,715.29	
小计	204,907,101.94			7,915,026.68						212,822,128.62	
二、联营企业											
合计	204,907,101.94									212,822,128.62	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,491,733.93	126,327,782.56	143,966,530.00	142,063,321.55
其他业务	911,751.73		1,120,546.78	
合计	128,403,485.66	126,327,782.56	145,087,076.78	142,063,321.55

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

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		270,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,915,026.68	5,123,741.58
合计	7,915,026.68	275,123,741.58

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,532,867.74	公司全资子公司德威普处置其名下的房产形成。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	16,444,557.95	长宁区专项财政扶植资金 973.7 万元。

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,640,099.22	
减：所得税影响额	3,377,214.25	
少数股东权益影响额	6,132,304.19	
合计	9,827,808.03	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.19%	0.0955	0.0955
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09%	0.0705	0.0705

深圳亚联发展科技股份有限公司

2019年8月22日