
深圳海联讯科技股份有限公司
二〇一九年度财务报表
审计报告

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
二〇二〇年四月二十四日

目 录

内 容	页 码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
合并利润表	7
合并现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司资产负债表	11-12
母公司利润表	13
母公司现金流量表	14
母公司股东权益变动表	15-16
财务报表附注	17-80

审计报告

亚会 A 审字（2020）0862 号

深圳海联讯科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳海联讯科技股份有限公司（以下简称海联讯公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海联讯公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述：海联讯公司 2019 年度实现营业收入有关情况详见财务报表附注“附注六（二）1、营业收入和营业成本”，鉴于营业收入是海联讯公司的关键绩效指标之一，营业收入若发生重大错报将极大影响海联讯公司财务报表的公允性，因此我们将海联讯公司营业收入确认识别为关键审计事项。

审计应对：

（1）对海联讯公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收、验收报告及收入确认等重要的控制点执行了控制测试；

(2) 检查海联讯公司与主要客户的业务合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价海联讯公司收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 按照抽样原则选择本年度的样本，检查其业务合同、入账记录、验收报告及客户签收记录，检查海联讯公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

(4) 对营业收入执行截止测试，确认海联讯公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；

(5) 发函询证 2019 年末应收余额以及 2019 年度发生额；

(6) 选择重要客户进行访谈；

(二) 存货

事项描述：海联讯公司存货中的在产品为正在执行的订单已发送至客户的存货，2019 年期末存货有关情况详见财务报表附注“附注六（一）8、存货”，鉴于存货期末余额较大，因此我们将海联讯公司存货识别为关键审计事项。

(1) 对海联讯公司的采购与付款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对货物签收及存货确认等重要的控制点执行了控制测试；

(2) 对海联讯公司库存商品实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(3) 检查海联讯公司期末在产品对应的采购合同，检查其采购合同、入账记录及货物签收记录，检查期末在产品对应订单的回款情况及期后确认收入情况；

(4) 对海联讯公司存货进行计价测试；

(5) 获取海联讯公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照海联讯公司相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

(6) 对存货执行截止测试，确认海联讯公司的存货是否记录在正确的会计期间；

(7) 选择重要在产品的客户进行访谈。

四、其他信息

海联讯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海联讯公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并及公司财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，海联讯公司管理层负责评估海联讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非海联讯公司管理层计划清算海联讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

海联讯公司治理层负责监督海联讯公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海联讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海联讯公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注六、（一）	期末余额	2019.01.01	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	1	152,208,334.86	199,313,834.15	199,313,834.15
交易性金融资产	2	282,843,397.20	172,243,623.48	/
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	7,163,423.18		6,232,732.32
应收账款	4	43,904,884.18	90,657,125.89	90,657,125.89
应收款项融资	5	8,264,690.40	6,232,732.32	/
预付款项	6	12,291,312.08	46,525,422.66	46,525,422.66
其他应收款	7	4,851,348.63	4,430,839.85	4,430,839.85
其中：应收利息				
应收股利				
存货	8	162,200,849.46	166,904,053.97	166,904,053.97
持有待售资产	9	68,413,753.57		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10	33,713,115.65	37,511,844.21	209,305,270.43
流动资产合计		775,855,109.21	723,819,476.53	723,369,279.27
非流动资产：				
债权投资				/
可供出售金融资产		/	/	4,000,000.00
其他债权投资				/
持有至到期投资		/	/	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				/
其他非流动金融资产	11	7,652,931.03	5,508,231.61	/
投资性房地产	12	19,045,675.99	20,086,499.11	20,086,499.11
固定资产	13	5,289,684.51	9,063,706.90	9,063,706.90
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	14	215,430.35	1,575,610.11	1,575,610.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	15	136,888.89	174,222.21	174,222.21
递延所得税资产	16	7,462,647.83	7,498,034.49	7,498,034.49
其他非流动资产				
非流动资产合计		39,803,258.60	43,906,304.43	42,398,072.82
资产总计		815,658,367.81	767,725,780.96	765,767,352.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注六、（一）	期末余额	2019. 01. 01	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	17	2,600,000.00		
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	18	13,190,940.82	11,311,677.20	11,311,677.20
应付账款	19	66,068,250.79	95,415,072.54	95,415,072.54
预收款项	20	166,557,286.40	148,780,826.79	148,780,826.79
应付职工薪酬	21	7,733,741.58	7,423,772.09	7,423,772.09
应交税费	22	5,879,058.50	4,770,373.71	4,770,373.71
其他应付款	23	1,637,043.93	3,768,283.79	3,768,283.79
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债	9	64,961,581.64		
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		328,627,903.66	271,470,006.12	271,470,006.12
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	24	1,140,738.44	1,952,819.36	1,952,819.36
递延所得税负债	16	816,841.98	293,764.33	
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,957,580.42	2,246,583.69	1,952,819.36
负债合计		330,585,484.08	273,716,589.81	273,422,825.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	25	335,000,000.00	335,000,000.00	335,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	26	82,880,687.43	82,880,687.43	82,880,687.43
减：库存股				
其他综合收益	27	1,117,889.00	2,423,728.95	2,423,728.95
专项储备				
盈余公积	28	16,176,997.11	16,176,997.11	16,176,997.11
一般风险准备*				
未分配利润	29	34,057,783.85	43,322,637.64	42,286,151.57
归属于母公司所有者权益合计		469,233,357.39	479,804,051.13	478,767,565.06
少数股东权益		15,839,526.34	14,205,140.02	13,576,961.55
所有者权益（或股东权益）合计		485,072,883.73	494,009,191.15	492,344,526.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		815,658,367.81	767,725,780.96	765,767,352.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注六、（二）	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		327,630,091.46	264,132,231.75
其中：营业收入	1	327,630,091.46	264,132,231.75
二、营业总成本		320,504,288.72	265,733,358.16
其中：营业成本	1	252,601,065.91	204,402,244.28
税金及附加	2	2,166,919.19	1,346,929.31
销售费用	3	12,585,707.07	9,352,074.24
管理费用	4	31,781,304.58	28,641,847.40
研发费用	5	23,325,941.31	25,500,179.77
财务费用	6	-1,956,649.34	-3,509,916.84
其中：利息费用		106,266.88	
利息收入		2,303,465.55	3,724,649.51
加：其他收益	7	2,500,276.26	3,338,833.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	10,191,836.74	11,379,540.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			/
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）	9	3,938,096.62	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	1,864,296.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-7,571,621.08	-1,219,899.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	99,188.42	-44,081.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,147,875.75	11,853,266.70
加：营业外收入	13	84,037.18	4,415.77
减：营业外支出	14	312,870.87	44,433.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,919,042.06	11,813,248.51
减：所得税费用	15	3,077,644.93	849,715.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,841,397.13	10,963,533.03
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,928,972.76	10,432,141.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,087,575.63	531,391.26
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		10,835,146.21	8,018,257.15
2.少数股东损益		4,006,250.92	2,945,275.88
六、其他综合收益的税后净额		-1,305,839.95	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,305,839.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,305,839.95	
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		-1,305,839.95	
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,535,557.18	10,963,533.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,529,306.26	8,018,257.15
归属于少数股东的综合收益总额		4,006,250.92	2,945,275.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0323	0.0239
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0323	0.0239

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注六、（三）	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		457,575,293.60	399,074,095.11
收到的税费返还			236,575.88
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,848,929.42	12,733,772.91
经营活动现金流入小计		464,424,223.02	412,044,443.90
购买商品、接受劳务支付的现金		290,799,062.59	316,771,415.95
支付给职工以及为职工支付的现金		39,545,506.59	37,953,166.58
支付的各项税费		16,024,260.75	8,568,721.72
支付其他与经营活动有关的现金	2	27,016,941.69	26,520,606.29
经营活动现金流出小计		373,385,771.62	389,813,910.54
经营活动产生的现金流量净额	6	91,038,451.40	22,230,533.36
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,168.00	398,416.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		82,641.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	10,877,660.51	11,086,113.98
投资活动现金流入小计		10,967,469.51	11,484,530.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		579,105.94	1,446,951.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	109,550,000.00	151,500,000.00
投资活动现金流出小计		110,129,105.94	152,946,951.72
投资活动产生的现金流量净额		-99,161,636.43	-141,462,421.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		2,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,600,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,166,266.88	5,024,997.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,960,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,798,001.22	
筹资活动现金流出小计		23,964,268.10	5,024,997.82
筹资活动产生的现金流量净额		-21,364,268.10	-4,534,997.82
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		-29,487,453.13	-123,766,885.76
加：期初现金及现金等价物余额		196,559,168.83	320,326,054.59
六、期末现金及现金等价物余额		167,071,715.70	196,559,168.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11		42,286,151.57	478,767,565.06	13,576,961.55	492,344,526.61
加：会计政策变更											1,036,486.07	1,036,486.07	628,178.47	1,664,664.54
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11		43,322,637.64	479,804,051.13	14,205,140.02	494,009,191.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,305,839.95				-9,264,853.79	-10,570,693.74	1,634,386.32	-8,936,307.42
（一）综合收益总额							-1,305,839.95				10,835,146.21	9,529,306.26	4,006,250.92	13,535,557.18
（二）所有者投入和减少资本													-411,864.60	-411,864.60
1.所有者投入的普通股													-411,864.60	-411,864.60
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											-20,100,000.00	-20,100,000.00	-1,960,000.00	-22,060,000.00
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配											-20,100,000.00	-20,100,000.00	-1,960,000.00	-22,060,000.00
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他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	335,000,000.00				82,880,687.43		1,117,889.00		16,176,997.11		34,057,783.85	469,233,357.39	15,839,526.34	485,072,883.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11		39,292,892.24	475,774,305.73	10,141,685.67	485,915,991.40
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	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11		39,292,892.24	475,774,305.73	10,141,685.67	485,915,991.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,993,259.33	2,993,259.33	3,435,275.88	6,428,535.21
（一）综合收益总额											8,018,257.15	8,018,257.15	2,945,275.88	10,963,533.03
（二）所有者投入和减少资本													490,000.00	490,000.00
1.所有者投入的普通股													490,000.00	490,000.00
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														
（三）利润分配											-5,024,997.82	-5,024,997.82		-5,024,997.82
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配											-5,024,997.82	-5,024,997.82		-5,024,997.82
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他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	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11		42,286,151.57	478,767,565.06	13,576,961.55	492,344,526.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十五、（一）	期末余额	2019.01.01	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		75,694,910.53	185,704,121.56	185,704,121.56
交易性金融资产		282,792,682.20	167,743,623.48	/
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	1	7,163,423.18		5,432,732.32
应收账款	2	42,996,656.72	74,336,947.90	74,336,947.90
应收款项融资		7,471,797.60	5,432,732.32	/
预付款项		5,830,649.15	43,299,265.69	43,299,265.69
其他应收款	3	7,300,886.90	15,419,663.33	15,419,663.33
其中：应收利息				
应收股利				
存货		104,480,918.28	91,257,274.17	91,257,274.17
持有待售资产		2,550,000.00		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		22,373,600.95	25,245,939.82	192,539,366.04
流动资产合计		558,655,525.51	608,439,568.27	607,989,371.01
非流动资产：				
债权投资				/
可供出售金融资产		/	/	
其他债权投资				/
持有至到期投资		/	/	
长期应收款				
长期股权投资	4	115,852,275.00	151,753,561.25	151,753,561.25
其他权益工具投资				/
其他非流动金融资产				/
投资性房地产		19,045,675.99	20,086,499.11	20,086,499.11
固定资产		3,627,970.57	6,581,703.35	6,581,703.35
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		215,430.35	1,575,610.11	1,575,610.11
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		6,316,325.36	6,135,972.20	6,135,972.20
其他非流动资产				
非流动资产合计		145,057,677.27	186,133,346.02	186,133,346.02
资产总计		703,713,202.78	794,572,914.29	794,122,717.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续） 2019年12月31日 编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币				
项目	附注十五、（一）	期末余额	2019.01.01	上年年末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				/
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		/	/	
衍生金融负债				
应付票据		13,190,940.82	11,311,677.20	11,311,677.20
应付账款		73,353,033.86	79,598,848.77	79,598,848.77
预收款项		92,053,825.30	92,222,932.50	92,222,932.50
应付职工薪酬		2,148,023.96	2,415,074.95	2,415,074.95
应交税费		1,733,189.95	1,594,058.10	1,594,058.10
其他应付款		58,570,251.41	126,895,328.09	126,895,328.09
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		241,049,265.30	314,037,919.61	314,037,919.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		1,140,738.44	1,952,819.36	1,952,819.36
递延所得税负债		268,902.33	67,529.59	-
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,409,640.77	2,020,348.95	1,952,819.36
负债合计		242,458,906.07	316,058,268.56	315,990,738.97
所有者权益（或股东权益）：				
股本		335,000,000.00	335,000,000.00	335,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		82,880,687.43	82,880,687.43	82,880,687.43
减：库存股				
其他综合收益		1,117,889.00	2,423,728.95	2,423,728.95
专项储备				
盈余公积		16,176,997.11	16,176,997.11	16,176,997.11
未分配利润		26,078,723.17	42,033,232.24	41,650,564.57
所有者权益（或股东权益）合计		461,254,296.71	478,514,645.73	478,131,978.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		703,713,202.78	794,572,914.29	794,122,717.03
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。				
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

母公司利润表			
2019年度			
编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司		单位:元 币种:人民币	
项目	附注十五、（二）	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1	229,820,204.84	206,812,004.89
减：营业成本	1	215,058,282.99	194,119,306.52
税金及附加		647,508.05	736,126.20
销售费用		1,279,795.76	1,570,342.05
管理费用		11,653,300.66	12,118,991.84
研发费用		9,583,225.68	9,002,541.28
财务费用		-2,058,725.63	-2,338,658.17
其中：利息费用			
利息收入		2,193,902.47	2,530,536.07
加：其他收益		1,625,080.92	2,698,833.83
投资收益（损失以“－”号填列）		9,967,109.57	11,019,333.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			/
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）		1,792,682.20	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,368,657.84	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,954,272.73	-2,100,856.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-20,071.68	-44,265.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,436,003.45	3,176,400.97
加：营业外收入		38,022.40	4,415.37
减：营业外支出		302,867.89	21,210.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,171,157.96	3,159,605.76
减：所得税费用		25,667.03	-790,309.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,145,490.93	3,949,915.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,145,490.93	3,949,915.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,305,839.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,305,839.95	
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		-1,305,839.95	
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,839,650.98	3,949,915.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十五、（三）	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		281,706,132.36	312,018,151.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,332,289.12	27,398,487.08
经营活动现金流入小计		285,038,421.48	339,416,638.51
购买商品、接受劳务支付的现金		222,727,466.41	273,058,507.41
支付给职工以及为职工支付的现金		7,304,669.32	13,017,070.30
支付的各项税费		3,175,103.15	3,009,769.91
支付其他与经营活动有关的现金		45,585,248.42	8,468,316.00
经营活动现金流出小计		278,792,487.30	297,553,663.62
经营活动产生的现金流量净额	1	6,245,934.18	41,862,974.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,345,298.23	
取得投资收益收到的现金		2,040,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,168.00	367,200.00
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		10,532,057.65	10,725,907.41
投资活动现金流入小计		18,924,523.88	11,093,107.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,846.00	429,264.84
投资支付的现金			870,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		114,000,000.00	147,000,000.00
投资活动现金流出小计		114,369,846.00	148,300,244.84
投资活动产生的现金流量净额		-95,445,322.12	-137,207,137.43
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,100,000.00	5,024,997.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,305,839.95	
筹资活动现金流出小计		21,405,839.95	5,024,997.82
筹资活动产生的现金流量净额		-21,405,839.95	-5,024,997.82
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		-110,605,227.89	-100,369,160.36
加：期初现金及现金等价物余额		184,480,986.66	284,850,147.02
六、期末现金及现金等价物余额		73,875,758.77	184,480,986.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11	41,650,564.57	478,131,978.06
加：会计政策变更										382,667.67	382,667.67
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11	42,033,232.24	478,514,645.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,305,839.95			-15,954,509.07	-17,260,349.02
（一）综合收益总额							-1,305,839.95			4,145,490.93	2,839,650.98
（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										-20,100,000.00	-20,100,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-20,100,000.00	-20,100,000.00
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	335,000,000.00				82,880,687.43		1,117,889.00		16,176,997.11	26,078,723.17	461,254,296.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：深圳海联讯科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11	42,725,646.75	479,207,060.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11	42,725,646.75	479,207,060.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,075,082.18	-1,075,082.18
（一）综合收益总额										3,949,915.64	3,949,915.64
（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										-5,024,997.82	-5,024,997.82
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-5,024,997.82	-5,024,997.82
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	335,000,000.00				82,880,687.43		2,423,728.95		16,176,997.11	41,650,564.57	478,131,978.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳海联讯科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

除特别注明外，金额单位为人民币元

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

深圳海联讯科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为海联讯信息网络科技(深圳)有限公司(以下简称海联讯信息公司)，系由捷讯通信技术(香港)有限公司出资设立，并于 2000 年 1 月 4 日在国家工商行政管理局登记注册，取得注册号为企独粤深总字第 306703 号《企业法人营业执照》。

2008 年 3 月 20 日，深圳市南山区贸易工业局以《关于外资企业“海联讯信息网络科技(深圳)有限公司”股权转让、企业性质变更的批复》(深圳外资南复[2008]0097 号)，同意海联讯信息公司投资者(英属维尔京群岛)TEAMWEALTH LIMITED 将持有全部股权转让给章锋、孔飘、邢文飏、苏红宇，公司性质由外资企业变更为内资企业。2008 年 4 月 2 日，海联讯信息公司注册资本由美元 250 万元变更为人民币 2,000 万元，公司名称变更为“深圳市海联讯科技有限公司”。2008 年 5 月 30 日深圳市海联讯科技有限公司整体改制为股份有限公司。公司住所：深圳市南山区深南大道市高新技术园 R2 厂房 B 区 3a 层。

公司股票于 2011 年 11 月 23 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司于 2012 年 7 月在深圳市市场监督管理局重新登记注册，取得注册号为 440301503239472 的《企业法人营业执照》。2016 年 4 月 6 日在深圳市市场监督管理局更换三证合一营业执照，统一社会信用代码为 914403007152459096。

公司现在注册资本 335,000,000.00 元，股份总数为 335,000,000 股(每股面值 1 元)，其中：有限售条件的流通股股份为 609,375 股；无限售条件的流通股股份为 334,390,625 股。

2、经营范围和主要经营活动

本公司属计算机应用服务业。经营范围：开发研究计算机硬件、从事信息网络技术软件开发；公用信息网、专网、企业网的信息系统应用软件开发业务，销售自产产品，并提供相关技术咨询；从事信息通讯网络系统集成技术开发业务；计算机网络系统集成及相关技术服务；安防技术防范系统的设计、施工、维修；承接、承修、承试电力设施；自有物业出租。通信设备零售；通信网络支撑系统技术服务；通信工程施工总承包相应资质等级承包工程范围的工程施工；通信工程技术咨询、技术服务、技术培训。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十八次会议于 2020 年 4 月 24 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子/孙公司共 9 户，具体包括：

子/孙公司名称	子/孙公司类型	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳海联讯投资管理有限公司	全资子公司	100	100

子/孙公司名称	子/孙公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
海联讯资产管理（深圳）有限公司	全资孙公司	100	100
北京海联讯智能网络科技有限公司	控股子公司	51	51
北京天宇讯联科技有限公司	控股子公司	51	51
山东海联讯信息科技有限公司	控股子公司	51	51
山西联讯通网络科技有限公司	控股子公司	51	51
福州海联讯科技有限公司	控股子公司	51	51
杭州睿挚网络科技有限公司	控股孙公司	51	51
唐山海联讯科技有限公司	控股孙公司	51	51

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司\孙公司共 9 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 家子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

本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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内

部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

4、金融资产终止确认

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的控制。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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

债以相互抵销后的净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认预期信用损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，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，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；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，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，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。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准。

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

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	承兑汇票承兑人	不计提预期信用损失
应收票据-商业承兑汇票	承兑汇票承兑人	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期，计提预期信用损失

（2）应收账款

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-合并关联方组合	合并报表范围内的关联方	除有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提预期信用损失
应收账款-账龄组合	账龄组合	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期，计提预期信用损失

（3）其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并关联方组合	合并报表范围内的关联方	除有确凿证据表明其存在减值的，否则不计提预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄组合	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期，计提预期信用损失

(4) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 -2 年	15.00	15.00
2 -3 年	30.00	30.00
3 -4 年	50.00	50.00
4 -5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

批量采购的发出存货采用先进先出法计价，按客户订单专项采购的存货发出按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。公司需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期年末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑日后事项的影响。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

2）决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.375-4.75
房屋装修	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子电器	5	5.00	19.00
办公家具	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利和专有技术	10
软件	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

经营性租赁固定资产的装修费用自生产经营之日起按租赁期和 5 年孰短平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

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

4、其他长期职工福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

(二十三) 收入

1、一般原则：

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、具体原则：

(1) 系统集成收入的确认：按合同约定交付产品，安装调试完毕并取得客户的验收报告，收到款项或取得了收款的证据时，确认收入。

(2) 软件销售收入的确认：按合同约定交付软件产品，安装调试完毕并取得客户验收报告，收到款项或取得了收款的证据时，确认收入。

(3) 软件开发收入的确认：按合同约定，实施开发，开发完成后软件成果的使用权已经提供给客户并取得客户的验收报告，收到款项或取得收款证据时，确认收入。

(4) 技术及咨询服务收入的确认：根据合同条款，在完成约定的相关服务取得客户确认依据时确认收入。

(5) 上述若无需安装、调试或验收，在取得客户签收单，收到款项或取得了收款的证据时，确认收入。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在股东权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 终止经营

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

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;

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;

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十二）。

（二十八）其他重要会计政策和会计估计

无。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年修订发布了《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。	第四届董事会第七次会议决议 第四届监事会第五次会议决议	本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具相关会计准则。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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“《修订通知》”），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《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表、年度财务报表以及以后期间的财务报表。	第四届董事会第十一次会议决议 第四届监事会第七次会议决议	本公司按照企业会计准则要求和通知要求编制 2019 年半年度财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表，相应调整财务报表项目的列报。
财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）（以下简称“《修订通知》”），要求执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制财务报表，企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表均按《修订通知》要求编制执行	第四届董事会第十八次会议决议 第四届监事会第十一次会议决议	本公司按照企业会计准则要求和通知要求编制 2019 年年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表，相应调整财务报表项目的列报。

2、根据新金融工具相关会计准则要求

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

(1) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关调整项目情况：

1) 合并报表

项目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	调整数
交易性金融资产	172,243,623.48		172,243,623.48
应收票据		6,232,732.32	-6,232,732.32
应收款项融资	6,232,732.32		6,232,732.32
其他流动资产	37,511,844.21	209,305,270.43	-171,793,426.22
可供出售金融资产		4,000,000.00	-4,000,000.00
其他非流动金融资产	5,508,231.61		5,508,231.61
递延所得税负债	293,764.33		293,764.33
未分配利润	43,322,637.64	42,286,151.57	1,036,486.07
归属于母公司所有者 权益	479,804,051.13	478,767,565.06	1,036,486.07
少数股东权益	14,205,140.02	13,576,961.55	628,178.47

2) 母公司报表

项目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	调整数
交易性金融资产	167,743,623.48		167,743,623.48
应收票据		5,432,732.32	-5,432,732.32
应收款项融资	5,432,732.32		5,432,732.32
其他流动资产	25,245,939.82	192,539,366.04	-167,293,426.22
可供出售金融资产			
其他非流动金融资产			
递延所得税负债	67,529.59		67,529.59
未分配利润	42,033,232.24	41,650,564.57	382,667.67

(2) 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

1) 合并报表

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收票据	6,232,732.32			
减：转出至应收款项融资		6,232,732.32		
应收款项融资				6,232,732.32

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
其他流动资产	209,305,270.43			37,511,844.21
减：转出至交易性金融资产		171,793,426.22	450,197.26	
交易性金融资产				172,243,623.48
可供出售金融资产	4,000,000.00			
减：转出至其他其他非流动金融资产		4,000,000.00	1,508,231.61	
其他非流动金融资产				5,508,231.61

2) 母公司报表

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
应收票据	5,432,732.32			
减：转出至应收款项融资		5,432,732.32		
应收款项融资				5,432,732.32
其他流动资产	192,539,366.04			25,245,939.82
减：转出至交易性金融资产		167,293,426.22	450,197.26	
交易性金融资产				167,743,623.48
可供出售金融资产				
减：转出至其他其他非流动金融资产				
其他非流动金融资产				

3、根据财会[2019]6 号及财会[2019]16 号两个《修订通知》的要求，公司调整以下财务报表项目的列示，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整：

(1) 资产负债表

- 1) “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；
- 2) “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。

(2) 利润表

- 1) 利润表新增“信用减值损失”项目；
- 2) 将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；
- 3) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“—”列示）”。

(3) 现金流量表项目：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

公司本次会计政策变更，是根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，除因为首次执行新金融工具准则对相关项目的年初数进行了重溯外，其他变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。

4、重要会计估计变更

无。

(三十) 前期差错更正

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16、13、6、5、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

2、各公司所得税税率

公司名称	计税依据	税率(%)
深圳海联讯科技股份有限公司	应纳税所得额	15
深圳海联讯投资管理有限公司	应纳税所得额	25
海联讯资产管理(深圳)有限公司	应纳税所得额	20
北京海联讯智能网络科技有限公司	应纳税所得额	20
北京天宇讯联科技有限公司	应纳税所得额	15
山东海联讯信息科技有限公司	应纳税所得额	15
山西联讯通网络科技有限公司	应纳税所得额	15
福州海联讯科技有限公司	应纳税所得额	20
杭州睿挚网络科技有限公司	应纳税所得额	20
唐山海联讯科技有限公司	应纳税所得额	20

(二) 税收优惠政策及批文

1、增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)规定:对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

本公司于2017年12月01日获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201744205233,该高新技术企业资格有效期为三年,公司自2017年开始享受高新技术企业税收优惠政策。

本公司之控股子公司山西联讯通网络科技有限公司于 2017 年 11 月 9 日获得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201714000300，该高新技术企业资格有效期为三年，公司自 2017 年开始享受高新技术企业税收优惠政策。

本公司之控股子公司山东海联讯信息科技有限公司于 2017 年 12 月 28 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201737000904，该高新技术企业资格有效期为三年，公司自 2017 年开始享受高新技术企业税收优惠政策。

本公司之控股子公司北京天宇讯联科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201911007500，该高新技术企业资格有效期为三年，公司自 2019 年开始享受高新技术企业税收优惠政策。

本公司之控股子公司福州海联讯科技有限公司、北京海联讯智能网络科技有限公司及本公司之孙公司杭州睿擎网络科技有限公司、唐山海联讯科技有限公司、海联讯资产管理（深圳）有限公司均为小型微利企业，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）享受应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		19,259.10
银行存款	42,851,420.20	24,472,048.19
其他货币资金	109,356,914.66	174,822,526.86
合 计	152,208,334.86	199,313,834.15

（1）期末银行存款不存在质押、冻结等对变现能力有限制，或存放在境外，或有潜在回收风险的款项。

（2）期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、保函保证金、结构性存款。其中，结构性存款 101,200,000.00 元，所有权受到限制的保证金为 8,156,914.66 元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	282,843,397.20	172,243,623.48
其中：银行短期理财产品	282,843,397.20	172,243,623.48
合计	282,843,397.20	172,243,623.48

（1）期末余额比期初增加 64.21% 主要系期末未到期的理财产品增加所致。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,540,445.45	
小 计	7,540,445.45	
减：坏账准备	377,022.27	
合 计	7,163,423.18	

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 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：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	7,540,445.45	100.00	377,022.27	5.00	7,163,423.18
合 计	7,540,445.45	100.00	377,022.27	5.00	7,163,423.18

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 377,022.27 元，本期转回坏账金额 0 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,296,690.70	68,166,234.03
1 至 2 年	8,824,451.40	22,754,140.97
2 至 3 年	8,901,428.06	6,210,824.80
3 至 4 年	1,418,502.20	3,738,678.50
4 至 5 年	1,954,642.80	2,089,303.96
5 年以上	2,838,605.86	4,067,529.66
小 计	55,234,321.02	107,026,711.92
减：坏账准备	11,329,436.84	16,369,586.03
合 计	43,904,884.18	90,657,125.89

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,143,714.40	9.31	5,143,714.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,090,606.62	90.69	6,185,722.44	12.35	43,904,884.18
其中：账龄组合	39,710,590.47	71.89	6,185,722.44	15.58	33,524,868.03
合并关联方组合	10,380,016.15	18.80			10,380,016.15
合 计	55,234,321.02	100.00	11,329,436.84	20.51	43,904,884.18

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,918,032.63	4.60	4,918,032.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,108,679.29	95.40	11,451,553.40	11.22	90,657,125.89
其中：账龄组合	102,108,679.29	95.40	11,451,553.40	11.22	90,657,125.89
合并关联方组合					
合 计	107,026,711.92	100.00	16,369,586.03	15.29	90,657,125.89

1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南恩湃电力技术有限公司	1,515,360.00	1,515,360.00	100.00	客户资金困难，存在回款风险
深圳市龙岗区翠枫学校	660,940.00	660,940.00	100.00	屡次催收无果，存在回款风险
深圳市龙岗区德龙学校	699,018.00	699,018.00	100.00	屡次催收无果，存在回款风险
四川中电启明星信息技术有限公司	171,990.00	171,990.00	100.00	收款困难，本年度虽有部分进展，但尾款仍存在回款风险
秦皇岛天马酒业有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	客户属于被限制性法人单位，存在回款风险
中国大唐集团新能源股份有限公司	404,311.60	404,311.60	100.00	客户业务部门分拆，项目无人接管，存在回款风险
北京恒华伟业科技股份有限公司	289,365.00	289,365.00	100.00	收款困难，且账期超过五年仍无可收回迹象
广东电网有限责任公司教育培训评价中心	58,999.80	58,999.80	100.00	质保金长期挂账，存在回款风险
国网山西省电力公司	408,530.00	408,530.00	100.00	项目后续发生变更，存在回款风险
河南腾龙信息工程有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	客户资金短缺，存在回款风险

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
上海艾佩斯机房设备工程有限公司	64,000.00	64,000.00	100.00	收款困难，无可收回迹象
福建亿榕信息技术有限公司	97,200.00	97,200.00	100.00	收款困难，无可收回迹象
合 计	5,143,714.40	5,143,714.40	100.00	

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	20,916,674.55	1,045,833.73	5.00
1-2 年	8,824,451.40	1,323,667.71	15.00
2-3 年	6,975,958.46	2,092,787.54	30.00
3-4 年	914,502.20	457,251.10	50.00
4-5 年	1,625,643.00	812,821.50	50.00
5 年以上	453,360.86	453,360.86	100.00
小 计	39,710,590.47	6,185,722.44	15.58

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	68,166,234.03	3,408,311.70	5.00
1-2 年	22,754,140.97	3,413,121.15	15.00
2-3 年	6,167,319.61	1,850,195.88	30.00
3-4 年	3,321,697.26	1,660,848.63	50.00
4-5 年	1,160,422.76	580,211.38	50.00
5 年以上	538,864.66	538,864.66	100.00
小 计	102,108,679.29	11,451,553.40	11.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0，本期转回坏账金额 3,038,856.42 元，重分类至持有待售资产金额 1,080,749.29 元。

(4) 本期实际核销的应收账款金额 920,543.48 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
山东海联讯信息科技有限公司	10,380,016.15		18.79
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	3,324,844.16	166,242.21	6.02
中国电信集团有限公司	3,017,533.15	191,196.21	5.46
山西益通电网保护自动化有限责任公司	2,724,925.52	136,246.28	4.93
国网山东省电力公司物资公司	2,590,733.18	129,536.66	4.69
合计	22,038,052.16	623,221.36	39.89

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(8) 期末余额比期初减少 51.57%主要系本期客户回款较多。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	8,264,690.40		8,264,690.40	6,232,732.32		6,232,732.32
合计	8,264,690.40		8,264,690.40	6,232,732.32		6,232,732.32

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 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：3,894,865.00 元

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,240,070.75	99.58	45,934,497.55	98.73
1-2 年	293.11	0.00	386,157.24	0.83
2-3 年	6,000.00	0.05	44,948.21	0.10
3 年以上	44,948.22	0.37	159,819.66	0.34
合计	12,291,312.08	100.00	46,525,422.66	100.00

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	预付款账龄	未结算原因
上海诺基亚贝尔股份有限公司	6,320,086.71	51.42	1 年以内	合同未结算
北京盛合达科技发展有限公司	902,547.15	7.34	1 年以内	合同未结算
北京易捷思达科技发展有限公司	801,886.80	6.52	1 年以内	合同未结算
北京神州数码有限公司	781,163.22	6.36	1 年以内	合同未结算
北京旭光同辉科技有限责任公司	748,672.56	6.09	1 年以内	合同未结算
合计	9,554,356.44	77.73		

(4) 期末余额比期初减少 73.58%主要系预付款的物料在本期入库所致。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,851,348.63	4,430,839.85

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,388,346.72	4,286,593.51
1 至 2 年	192,398.42	125,926.00
2 至 3 年	5,000.00	60,500.00
3 至 4 年		408,377.85
4 至 5 年	408,377.85	10,000.00
5 年以上	11,500.00	24,412.50
小 计	6,005,622.99	4,915,809.86
减：坏账准备	1,154,274.36	484,970.01
合 计	4,851,348.63	4,430,839.85

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,760,778.00	2,974,408.50
备用金	160,000.00	46,900.00
员工社保款		85,843.08
其他	2,084,844.99	1,808,658.28
合计	6,005,622.99	4,915,809.86

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		484,970.01		484,970.01
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				

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）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		125,108.28	672,429.82	797,538.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-128,233.75		-128,233.75
2019 年 12 月 31 日余额		481,844.54	672,429.82	1,154,274.36

本期计提坏账准备金额 797,538.10 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元，转至持有待售资产金额 128,233.75 元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
国网冀北招标有限公司	保证金	764,816.00	1 年以内	12.73	38,240.80
上海诺基亚贝尔股份有限公司	保证金	672,429.82	1 年以内	11.20	672,429.82
国网物资有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	6.66	20,000.00
河北远东通信系统工程有限公司	保证金	300,000.00	4-5 年	5.00	150,000.00
中兴通讯股份有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	4.16	12,500.00
小计		2,387,245.82		39.75	893,170.62

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	118,670,120.10	1,773,590.56	116,896,529.54	136,057,497.97	2,939,866.18	133,117,631.79
库存商品	53,712,239.57	8,407,919.65	45,304,319.92	34,911,643.74	1,125,221.56	33,786,422.18
合计	172,382,359.67	10,181,510.21	162,200,849.46	170,969,141.71	4,065,087.74	166,904,053.97

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
在产品	2,939,866.18		855,203.85		311,071.77	1,773,590.56
库存商品	1,125,221.56	8,426,824.93		1,121,452.20	22,674.64	8,407,919.65
合计	4,065,087.74	8,426,824.93	855,203.85	1,121,452.20	333,746.41	10,181,510.21

注：本期其他减少为转至持有待售资产。

(3) 期末存货跌价准备余额比期初余额增加 150.46%，主要系对一批拟被市场淘汰的设备单独计提跌价准备所致。

9、持有待售资产/负债

鉴于山东海联讯信息科技有限公司（“山东海联讯”）自成立以来，受市场竞争激烈及营销渠道拓展难等原因，未能达到设立时的盈利预期，且未来盈利能力不强。本公司于 2019 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十五次会议，决议处置所持有的山东海联讯全部 51% 的股权。2019 年 12 月 31 日，本公司与济南拓锐网络技术有限公司（“拓锐网络”）签订正式股权转让协议。根据协议，处置所持有的山东海联讯全部 51% 的股权的转让价格为 255 万元。待处置山东海联讯的经营地山东省作为本公司一个单独的主要经营地区，处置山东海联讯符合终止经营的情况。本公司将持有的山东海联讯的资产及负债列报为持有待售资产及负债。山东海联讯账面净资产为 3,452,171.93 元，公允价值大于账面价值无需计提减值准备。

山东海联讯资产和负债的账面价值如下：

(1) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
货币资金	16,682,532.60	
应收账款	12,184,316.95	
其他应收款	1,136,410.30	
存货	26,788,160.47	
预付账款	4,990,794.17	
其他流动资产	5,987,661.74	
固定资产	550,891.38	
长期待摊费用	92,985.96	
合计	68,413,753.57	

(2) 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	18,535,760.17	
预收账款	42,302,037.22	
应付职工薪酬	962,732.50	

项目	期末余额	期初余额
应交税费	2,203,793.91	
其他应付款	957,257.84	
合计	64,961,581.64	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	32,931,490.87	36,742,475.25
待抵扣进项税	781,624.78	769,368.96
合计	33,713,115.65	37,511,844.21

上述预交增值税系资产负债表日前已开具发票而相应收入尚未达到确认条件形成。

11、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,652,931.03	5,508,231.61
其中：权益工具投资	7,652,931.03	5,508,231.61

(2) 权益工具投资

被投资单位	投资成本			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京联讯欣烨科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
中能瑞通（北京）科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
合计	5,020,000.00			5,020,000.00

(续)

公允价值变动				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
期初	本期增加	本期减少	期末		
-1,020,000.00			-1,020,000.00	5.00	
1,508,231.61	2,144,699.42		3,652,931.03	10.81	
488,231.61	2,144,699.42		2,632,931.03		

(3) 期末余额比期初增加 38.94%主要系中能瑞通（北京）科技有限公司的期末公允价值增加所致。

12、投资性房地产

项目	房屋建筑物	房屋装修	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	17,644,136.25	6,603,803.26	24,247,939.51
2. 本期增加金额			
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	17,644,136.25	6,603,803.26	24,247,939.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,653,482.52	2,507,957.88	4,161,440.40
2. 本期增加金额	413,381.64	627,441.48	1,040,823.12
计提	413,381.64	627,441.48	1,040,823.12
固定资产累计折旧转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	2,066,864.16	3,135,399.36	5,202,263.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值合计			
1. 期末账面价值	15,577,272.09	3,468,403.90	19,045,675.99
2. 期初账面价值	15,990,653.73	4,095,845.38	20,086,499.11

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,178,156.39	9,035,430.19
固定资产清理	111,528.12	28,276.71
合计	5,289,684.51	9,063,706.90

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋装修	运输设备	电子电器	办公设备	其他	合计
一、账面原值合计							
1. 期初余额	4,154,957.24	2,614,423.69	6,158,528.99	21,953,634.47	917,681.25	127,824.64	35,927,050.28
2. 本期增加金额			65,800.00	840,514.12	49,727.61		956,041.73
购置			65,800.00	840,514.12	49,727.61		956,041.73
3. 本期减少金额			1,801,740.16	9,248,969.31	325,883.84	28,224.21	11,404,817.52
处置或报废			909,512.80	9,067,632.01	37,450.18	28,224.21	10,042,819.20
处置子公司减少				4,953.84			4,953.84
转入持有待售资产			892,227.36	176,383.46	288,433.66		1,357,044.48
4. 期末余额	4,154,957.24	2,614,423.69	4,422,588.83	13,545,179.28	641,525.02	99,600.43	25,478,274.49
二、累计折旧							
1. 期初余额	3,643,650.20	1,254,459.30	3,806,966.98	17,622,279.64	442,332.76	121,931.21	26,891,620.09
2. 本期增加金额	204,752.52	260,007.24	834,401.65	2,169,662.46	126,214.92		3,595,038.79
计提	204,752.52	260,007.24	834,401.65	2,169,662.46	126,214.92		3,595,038.79
3. 本期减少金额			1,416,891.13	8,633,446.29	109,099.36	27,104.00	10,186,540.78
处置或报废			759,020.40	8,554,114.51	35,442.62	27,104.00	9,375,681.53

处置子公司减少				4,706.15			4,706.15
转入持有待售资产			657,870.73	74,625.63	73,656.74		806,153.10
4. 期末余额	3,848,402.72	1,514,466.54	3,224,477.50	11,158,495.81	459,448.32	94,827.21	20,300,118.10
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
计提							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值合计							
1. 期末账面价值	306,554.52	1,099,957.15	1,198,111.33	2,386,683.47	182,076.70	4,773.22	5,178,156.39
2. 期初账面价值	511,307.04	1,359,964.39	2,351,562.01	4,331,354.83	475,348.49	5,893.43	9,035,430.19

2) 暂时闲置的固定资产情况：无

3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：与广州的房地产一同租出的办公设备等，净值 11,378.85 元。

5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	111,528.12	28,276.71

14、无形资产

项目	企业管理软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,570,501.90	21,570,501.90
2. 本期增加金额	105,083.17	105,083.17
(1) 购置	105,083.17	105,083.17
3. 本期减少金额	19,216,448.47	19,216,448.47
(1) 处置	19,216,448.47	19,216,448.47
4. 期末余额	2,459,136.60	2,459,136.60
二、累计摊销		
1. 期初余额	14,667,353.07	14,667,353.07
2. 本期增加金额	1,398,084.05	1,398,084.05
(1) 计提	1,398,084.05	1,398,084.05
3. 本期减少金额	13,821,730.87	13,821,730.87
(1) 处置	13,821,730.87	13,821,730.87
4. 期末余额	2,243,706.25	2,243,706.25
三、减值准备		
1. 期初余额	5,327,538.72	5,327,538.72
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额	5,327,538.72	5,327,538.72
(1) 处置	5,327,538.72	5,327,538.72
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	215,430.35	215,430.35
2. 期初账面价值	1,575,610.11	1,575,610.11

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	174,222.21	157,443.69	101,791.05	92,985.96	136,888.89

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

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	22,611,025.68	3,390,508.21	24,329,791.05	3,677,420.89
递延收益	1,140,738.44	171,110.77	1,952,819.36	292,922.91

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
固定资产折旧年限差异	5,151,783.27	772,767.49	4,452,741.27	667,911.19
可弥补亏损	18,097,887.09	2,975,261.36	17,489,388.94	2,859,779.50
公允价值变动	1,020,000.00	153,000.00		
合计	48,021,434.48	7,462,647.83	48,224,740.62	7,498,034.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	5,445,613.20	816,841.98	1,958,428.87	293,764.33

17、短期借款

种类	期末余额	期初余额
担保借款	2,600,000.00	

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,190,940.82	11,311,677.20

(1) 本期末已到期未支付的应付票据为 0 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
供应商材料款	66,068,250.79	95,415,072.54

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛华烁高科新能源技术有限公司	3,827,104.87	项目尚未结算
迪爱斯信息技术股份有限公司	1,129,400.00	项目尚未结算
小计	4,956,504.87	

(3) 期末余额比期初减少了 30.76%，主要系待处置子公司山东海联讯的应付账款转至持有待售负债。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	166,557,286.40	148,780,826.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

客户	期末余额	未结转的原因
国网冀北电力有限公司物资分公司	13,684,062.14	项目尚未完工验收
华北电网有限公司承德供电公司	5,372,772.00	项目尚未完工验收
合计	19,056,834.14	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	7,356,641.70	37,464,575.99	37,619,526.94	7,201,690.75
二、离职后福利-设定提存计划	67,130.39	2,474,998.86	2,473,603.42	68,525.83
三、辞退福利		463,525.00		463,525.00
合计	7,423,772.09	40,403,099.85	40,093,130.36	7,733,741.58

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,312,277.27	33,485,854.80	33,644,201.83	7,153,930.24
2、职工福利费		497,024.73	497,024.73	
3、社会保险费	44,364.43	1,485,944.58	1,482,548.50	47,760.51
其中：医疗保险费	36,484.19	1,268,603.79	1,261,767.53	43,320.45
工伤保险费	774.50	33,981.02	33,904.09	851.43
生育保险费	3,180.74	121,866.36	121,458.47	3,588.63
其他保险费	3,925.00	61,493.41	65,418.41	
4、住房公积金		1,916,551.88	1,916,551.88	
5、工会经费和职工教育经费		79,200.00	79,200.00	
合计	7,356,641.70	37,464,575.99	37,619,526.94	7,201,690.75

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	64,485.28	2,388,138.11	2,387,350.04	65,273.35
2、失业保险	2,645.11	86,860.75	86,253.38	3,252.48
合计	67,130.39	2,474,998.86	2,473,603.42	68,525.83

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,208,902.27	2,876,473.35
城市维护建设税	229,522.72	143,000.52
房产税	9,754.03	9,289.55
印花税	35,715.26	38,499.60
企业所得税	2,114,621.85	1,522,724.10
个人所得税	114,487.83	72,200.03
教育费附加	98,366.89	61,285.98
地方教育附加	65,577.97	40,857.34
地方水利建设基金	2,109.68	6,043.24
合计	5,879,058.50	4,770,373.71

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,637,043.93	3,768,283.79

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	172,086.00	2,229,895.98
应付暂收款及其他	1,464,957.93	1,538,387.81
合计	1,637,043.93	3,768,283.79

2) 期末余额比期初减少 56.56%主要系应付押金、保证金大幅度减少所致。

24、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,952,819.36		812,080.92	1,140,738.44	与资产相关政府补助

涉及政府补助项目：

负债项目	期初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /收益相关
智能会商调度系统 技术升级	1,952,819.36		812,080.92		1,140,738.44	与资产相关
合计	1,952,819.36		812,080.92		1,140,738.44	

说明：

2015 年，本公司收到深圳市智能会商调度系统技术升级项目资金共 500 万元，依据深发改（2013）837 号文规定、深发改（2013）1903 号文规定，该笔政府补助系与资产相关的政府补助。

25、股本

项目	期初余额	本年变动增(+)、减(—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	335,000,000.00						335,000,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	82,880,687.43			82,880,687.43

27、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 所得 税 费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	2,423,728.95	-1,305,839.95			-1,305,839.95		1,117,889.00
其中：重新计量 设定受益计划 变动额							
权益法下不能 转损益的其他 综合收益							
其他	2,423,728.95	-1,305,839.95			-1,305,839.95		1,117,889.00

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： 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							
其中：权益法下 可转损益的其 他综合收益中							
其他债权投资 公允价值变动							
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额							
现金流量套期 损益的有效部 分							
外币财务报表 折算差额							
其他综合收益 合计	2,423,728.95	-1,305,839.95			-1,305,839.95		1,117,889.00

28、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	16,176,997.11			16,176,997.11

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,286,151.57	39,292,892.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,036,486.07	
调整后期初未分配利润	43,322,637.64	39,292,892.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,835,146.21	8,018,257.15
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	20,100,000.00	5,024,997.82
期末未分配利润	34,057,783.85	42,286,151.57

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,671,063.82	251,519,913.24	261,717,196.55	201,773,815.10
其他业务	959,027.64	1,081,152.67	2,415,035.20	2,628,429.18
合计	327,630,091.46	252,601,065.91	264,132,231.75	204,402,244.28

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	275,319,376.25	216,422,614.12	188,181,728.45	148,803,475.13
软件开发与销售	11,790,135.02	10,132,955.61	25,153,613.12	16,426,476.59
技术及咨询服务	39,561,552.55	24,964,343.51	48,381,854.98	36,543,863.38
小计	326,671,063.82	251,519,913.24	261,717,196.55	201,773,815.10

本公司产品是提供综合类解决方案，各项目因中标金额的不同其毛利率也有差异，分产品计算的毛利率可比性较弱，总体毛利率波动不大。本期其他业务毛利率为负数，是由于广州物业租赁业务毛利为负造成的。

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
北京中电飞华通信有限公司	32,110,535.25	9.80
南京南瑞信息通信科技有限公司	25,852,096.37	7.89
国网山西省电力公司	21,600,174.93	6.59
国网冀北电力有限公司物资分公司	19,893,965.08	6.07
国网山东省电力公司物资公司	12,085,410.54	3.69
小计	111,542,182.17	34.04

2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	997,684.68	552,035.04	详见本财务报表附注五、 税项之说明
教育费附加	427,502.86	243,962.09	
地方教育附加	285,001.92	162,208.15	
地方水利建设基金	23,284.70	7,671.74	

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	264,259.06	224,358.99	
房产税	149,940.33	138,947.66	
城镇土地使用税	12,485.64	12,485.64	
车船使用税	6,760.00	5,260.00	
合计	2,166,919.19	1,346,929.31	

3、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	5,406,232.67	3,993,847.65
业务招待费	2,792,935.54	2,538,826.02
差旅费	959,687.26	545,360.58
办公费	34,038.93	53,018.72
折旧费	69,262.81	63,638.84
售后维修费	2,070,586.18	783,524.82
市场推广费		54,451.36
其他费用	1,252,963.68	1,319,406.25
合计	12,585,707.07	9,352,074.24

销售费用本期金额比上期增加了 34.58%，主要系本期销售人员人均工资以及本期售后维修费上升所致。

4、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	19,124,166.99	17,051,934.56
业务招待费	2,018,461.17	1,550,389.58
差旅费	876,610.93	1,038,843.98
房租水电费	3,244,769.91	2,031,503.09
汽车费用	637,747.26	647,070.91
折旧费	1,343,569.19	1,391,420.12
办公费	586,131.21	716,787.15
中介机构费用	1,737,146.98	2,028,359.11
无形资产摊销	325,571.90	307,991.24
其他费用	1,887,129.04	1,877,547.66
合计	31,781,304.58	28,641,847.40

5、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	16,715,727.74	17,938,573.38
业务招待费	346,013.98	1,397,528.07
差旅费	1,914,879.04	1,433,438.33
折旧费	2,141,877.24	2,759,359.34
无形资产摊销	1,072,512.15	1,250,261.08
其他费用	1,134,931.16	721,019.57
合计	23,325,941.31	25,500,179.77

6、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	106,266.88	
减：利息收入	2,303,465.55	3,724,649.51
其他筹资费用	95,016.45	
金融机构手续费	145,532.88	214,732.67
合计	-1,956,649.34	-3,509,916.84

7、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
智能会商调度系统技术升级	812,080.92	826,207.62
智能电网光载通信系统产业化应用		523,626.21
研究开发补助资金		1,218,000.00
南山区自主创新产业专项资金 2018 年度资助项目		100,000.00
高新技术产业专项补助资金		300,000.00
山东省 2018 年科技基地建设资金		100,000.00
济南市科学技术信息研究所高企券		100,000.00
ISO27001 资质补贴		110,000.00
进项税加计抵减	3,295.34	
山东省科学技术厅 2018 年研发补贴研发财政补助资金	841,900.00	
深圳市企业研究开发资助计划	813,000.00	
太原市晋源区财政局补助	30,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其他		61,000.00
合计	2,500,276.26	3,338,833.83

8、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	57,799.71	
理财收益	10,134,037.03	11,379,540.20
合计	10,191,836.74	11,379,540.20

9、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,938,096.62	

10、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-377,022.27	
应收账款坏账损失	3,038,856.42	
其他应收款坏账损失	-797,538.10	
合计	1,864,296.05	

11、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,440,588.54
存货跌价损失	-7,571,621.08	-2,660,487.84
合计	-7,571,621.08	-1,219,899.30

资产减值损失本期发生额比上期增加 520.68%主要系对一批拟被市场淘汰的设备单独计提跌价准备所致。

12、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产利得合计	99,188.42	-44,081.62	99,188.42
其中：固定资产处置利得	99,188.42	-44,081.62	99,188.42
合计	99,188.42	-44,081.62	99,188.42

13、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	84,037.18	4,415.77	84,037.18

14、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	299,790.96	33,680.17	299,790.96
其中：固定资产报废损失	232,612.08	30,595.66	232,612.08
无形资产报废损失	67,178.88	3,084.51	67,178.88
税务罚款及滞纳金	10,002.98		10,002.98
其他支出	3,076.93	10,753.79	3,076.93
合计	312,870.87	44,433.96	312,870.87

15、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,519,180.62	1,664,869.86
递延所得税费用	558,464.31	-815,154.38
合计	3,077,644.93	849,715.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,919,042.06
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	2,687,856.31
子公司适用不同税率的影响	-363,316.83
调整以前期间所得税的影响	-76,623.07
非应税收入的影响	-306,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	561,695.51
税率变动对期初递延所得税余额的影响	28,885.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,395.28
本期未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,042,453.57
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,509,349.11

项目	本期发生额
实际发生的资产损失扣除的纳税影响（以“-”填列）	
其他	4,647.45
所得税费用	3,077,644.93

16、每股收益

（1）基本每股收益的计算过程

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,835,146.21
非经常性损益	2	4,486,268.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,348,877.95
期初股份总数	4	335,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期年末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期年末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	335,000,000.00
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	335,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0323
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.0190

（2）稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（三）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收利息收入	2,303,461.24	3,420,324.73
收政府补助	1,684,900.00	1,989,000.00
收到各项往来款项	2,860,568.18	7,324,448.18
合计	6,848,929.42	12,733,772.91

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	4,640,911.69	4,253,102.64

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用及研发费用	13,372,444.12	16,729,704.03
支付银行手续费	74,386.88	107,958.77
支付各项往来款项	8,929,199.00	5,429,840.85
合计	27,016,941.69	26,520,606.29

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益	10,877,660.51	11,086,113.98
合计	10,877,660.51	11,086,113.98

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品现金	109,550,000.00	151,500,000.00
合计	109,550,000.00	151,500,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东以前年度垫付本年度收回的款项	1,305,839.95	
借款担保费	80,296.67	
支付给上海子公司少数股东款	411,864.60	
合计	1,798,001.22	

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,841,397.13	10,963,533.03
加：资产减值准备	5,707,325.03	1,219,899.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,635,861.91	6,805,268.84
无形资产摊销	1,398,084.05	1,558,252.32
长期待摊费用摊销	101,791.05	12,444.44
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)	-99,188.42	44,081.62
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	299,790.96	33,680.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-3,938,096.62	
财务费用(收益以“－”号填列)	185,811.85	
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,191,836.74	-11,379,540.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	35,386.66	-815,154.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	523,077.65	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,710,893.87	-74,244,230.61
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,267,495.92	6,347,205.72
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	75,982,444.84	81,685,093.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,038,451.40	22,230,533.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	167,071,715.70	196,559,168.83
减: 现金的期初余额	196,559,168.83	101,538,250.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		218,787,803.80
现金及现金等价物净增加额	-29,487,453.13	-123,766,885.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	167,071,715.70	196,559,168.83
其中: 库存现金		19,259.10
可随时支付银行存款	42,851,420.20	24,472,048.19
持有待售资产-可随时支付银行存款	16,682,532.60	
可随时支付其他货币资金	107,537,762.90	172,067,861.54
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、年末现金及现金等价物余额	167,071,715.70	196,559,168.83

(3) 现金流量表补充资料的说明

项目	期末余额	期初余额
不可随时支付的其他货币资金及现金等价物	1,819,151.76	2,754,665.32
其中：3 个月以上银行票据保证金	540,000.00	1,223,134.90
3 个月以上保函保证金	1,279,151.76	1,531,530.42

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年发生的非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并

本年发生的同一控制下企业合并：无

3、处置子公司

本公司于 2019 年 10 月 11 日召开第四届董事会第十三次会议，同意减少广州盛卓智能科技有限公司的注册资本 2812 万元，并在减资完成后，拟将持有的全部股权进行转让。2019 年 12 月 27 日本公司与李海军签订股权转让协议，以截止至 2019 年 12 月底的预计净资产金额 4.22 万作为参考，确定股权转让价格为人民币 10 万元整。2019 年 12 月 30 日，公司已收到股权转让款 10 万元整。

子公司名称	广州盛卓智能科技有限公司
股权处置价款	100,000.00
股权处置比例（%）	100%
股权处置方式	出售股权
丧失控制权的时点	2019 年 12 月 30 日
丧失控制权时点的确定依据	协议签署并生效，且收到股权转让款
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	57,799.71
丧失控制权之日剩余股权的比例	0.00%
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	

4、其他原因的合并范围变动：

2019 年 9 月，公司将控股子公司上海智筱网络科技有限公司注销。2019 年 9 月 20 日，完成注销手续不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子/孙公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳海联讯投资管理有限公司	深圳	深圳	投资、国内贸易、咨询、技术服务	100		投资设立
北京海联讯智能网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、销售产品	51		投资设立
北京天宇讯联科技有限公司	北京	北京	技术开发、销售产品	51		投资设立
山东海联讯信息科技有限公司	山东	山东	软硬件开发、信息技术咨询、工程设计、施工、会议服务	51		投资设立
山西联讯通网络科技有限公司	山西	山西	销售设备、计算机技术服务	51		投资设立
福州海联讯科技有限公司	福州	福州	计算机信息、通讯设备、计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	51		投资设立
杭州睿挚网络科技有限公司	杭州	杭州	网络信息技术、数据处理技术的技术开发、销售产品		51	投资设立
唐山海联讯科技有限公司	唐山	唐山	计算机软硬件开发、销售、计算机技术服务		51	投资设立
海联讯资产管理(深圳)有限公司	深圳	深圳	受托资产管理、投资兴办实业、投资管理、投资咨询		100	投资设立

说明：集团内的子/孙公司 1 户为全资子公司，5 户为控股子公司、2 户为控股孙公司、1 户为全资孙公司。

九、与金融工具相关的风险

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至资产负债表日，公司无外汇业务，因此不存在汇率风险

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率短期借款详见本附注六、（一）、17 有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，本公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

截至资产负债表日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 2,600,000.00 元。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场变动的风险。本公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司之董事会认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

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

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		282,843,397.20	7,652,931.03	290,496,328.23
1.交易性金融资产		282,843,397.20		282,843,397.20
（1）债务工具投资		282,843,397.20		282,843,397.20
2.其他非流动金融资产			7,652,931.03	7,652,931.03
（1）权益工具投资			7,652,931.03	7,652,931.03
（二）以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产			8,264,690.40	8,264,690.40
1、应收款项融资			8,264,690.40	8,264,690.40
（1）债务工具投资			8,264,690.40	8,264,690.40
合计		282,843,397.20	15,917,621.43	298,761,018.63

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

本公司交易性金融资产-债务工具投资第二层次公允价值计量系理财产品，以收益法估值按照预期收益率预测未来现金流量。

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

1、本公司其他非流动金融资产-权益工具投资第三层次公允价值计量系少数股权投资，不存在活跃市场，公司根据项目的具体情况以协议约定的可回购价格以及成本法进行估值。

2、应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、短期借款和应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，故以摊余成本进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司无实际控制人

本公司的前 2 大股东如下：

关联方名称	本年末持股比例	本年末持股金额	上年末持股比例	上年末持股金额
杭州市金融投资集团有限公司	24.80%	83,080,000.00		
章锋	16.51%	55,301,980.00	17.73%	59,396,780.00

2、本公司的子/孙公司情况详见附注八。

3、本公司的其他关联方情况

本公司的无其他关联方情况

(二) 关联交易情况

1、关联租赁情况

本公司无关联方租赁情况

2、关联担保情况

本公司无关联方担保情况。

3、关联方资金拆借

本公司无关联方资金拆借情况。

(三) 关联方应收应付款项

本公司关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	山东海联讯信息科技有限公司	10,380,016.15	
应付账款	山东海联讯信息科技有限公司	2,089,150.93	

(四) 关键管理人员薪酬

2019 年度和 2018 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 257.37 万元和 237.32 万元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后分配利润情况说明

根据 2020 年 4 月 24 日第四届董事会第十八次会议审议通过的关于《2019 年度利润分配预案》，以截至 2019 年 12 月 31 日公司股份总数 335,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.3 元人民币现金（含税）10,050,000.00 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2020 年 1 月，我国罕见爆发新型冠状病毒肺炎疫情，一直持续到今日尚未完全解除，由于疫情原因全国各地均不同程度的延迟开工预计会对公司业务造成了一定程度的影响。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1、终止经营利润

项目	山东海联讯信息科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	54,048,143.13	46,639,152.63
减：终止成本及经营费用	61,479,159.88	46,285,453.66
二、来自于终止经营业务的利润总额	-7,431,016.75	353,698.97
减：终止经营所得税费用	656,558.88	-177,692.29
三、终止经营净利润	-8,087,575.63	531,391.26
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-4,124,663.57	271,009.54
加：处置业务的净收益（税后）		

项目	山东海联讯信息科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自于已终止经营业务的净利润总计		
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		
五、终止经营的现金流量净额	16,618,696.96	-855,442.40
其中：经营活动现金流量净额	16,684,945.96	-547,825.65
投资活动现金流量净额	-66,249.00	-307,616.75
筹资活动现金流量净额		

其他说明：

鉴于山东海联讯信息科技有限公司（“山东海联讯”）自成立以来，受市场竞争激烈及营销渠道拓展难等原因，未能达到设立时的盈利预期，且未来盈利能力不强。本公司于 2019 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十五次会议，决议处置所持有的山东海联讯全部 51% 的股权。2019 年 12 月 31 日，本公司与济南拓锐网络技术有限公司（“拓锐网络”）签订正式股权转让协议。待处置山东海联讯的经营地山东省作为本公司一个单独的主要经营地区，处置山东海联讯属于终止经营。

公司前十大股东股份质押情况：

截止 2019 年 12 月 31 日，前十大股东中第三大股东邢文飏持有的 10,500,000 股的股份质押给国信证券股份有限公司，并通过中国证券登记结算有限公司办理了股权质押登记手续。第四大股东深圳市盘古天地产业投资有限公司持有的 9,800,517 股的股份质押给中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司，并通过中国证券登记结算有限公司办理了股权质押登记手续。

截至 2019 年 12 月 31 日，除以上重要事项以外，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,540,445.45	
小 计	7,540,445.45	
减：坏账准备	377,022.27	
合 计	7,163,423.18	

（2）期末公司已质押的应收票据：无

(3) 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：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	7,540,445.45	100.00	377,022.27	5.00	7,163,423.18
合 计	7,540,445.45	100.00	377,022.27	5.00	7,163,423.18

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 377,022.27 元，本期转回坏账金额 0 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,357,181.10	55,212,288.42
1 至 2 年	8,593,512.00	18,496,060.71
2 至 3 年	7,480,600.26	5,078,313.10
3 至 4 年	1,418,502.20	3,738,678.50
4 至 5 年	1,684,642.80	2,089,303.96
5 年以上	2,838,605.86	4,067,529.66
小 计	53,373,044.22	88,682,174.35
减：坏账准备	10,376,387.50	14,345,226.45
合 计	42,996,656.72	74,336,947.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,712,514.40	8.83	4,712,514.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,660,529.82	91.17	5,663,873.10	11.64	42,996,656.72
其中：账龄组合	36,033,621.47	67.51	5,663,873.10	15.72	30,369,748.37
合并关联方组合	12,626,908.35	23.66			12,626,908.35
合 计	53,373,044.22	100.00	10,376,387.50	19.44	42,996,656.72

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,918,032.63	5.55	4,918,032.63	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	83,764,141.72	94.45	9,427,193.82	11.25	74,336,947.90
其中：账龄组合	79,089,574.94	89.18	9,427,193.82	11.92	69,662,381.12
合并关联方组合	4,674,566.78	5.27			4,674,566.78
合 计	88,682,174.35	100.00	14,345,226.45	16.18	74,336,947.90

1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南恩湃电力技术有限公司	1,515,360.00	1,515,360.00	100.00	客户资金困难，存在回款风险
深圳市龙岗区翠枫学校	660,940.00	660,940.00	100.00	屡次催收无果，存在回款风险
深圳市龙岗区德龙学校	699,018.00	699,018.00	100.00	屡次催收无果，存在回款风险
四川中电启明星信息技术有限公司	171,990.00	171,990.00	100.00	收款困难，本年度虽有部分进展，但尾款仍存在回款风险
秦皇岛天马酒业有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	客户属于被限制性法人单位，存在回款风险
中国大唐集团新能源股份有限公司	404,311.60	404,311.60	100.00	客户业务部门分拆，项目无人接管，存在回款风险
北京恒华伟业科技股份有限公司	289,365.00	289,365.00	100.00	收款困难，且账期超过五年仍无可收回迹象
广东电网有限责任公司教育培训评价中心	58,999.80	58,999.80	100.00	质保金长期挂账，存在回款风险
国网山西省电力公司	408,530.00	408,530.00	100.00	项目后续发生变更，存在回款风险
合计	4,712,514.40	4,712,514.40	100.00	

2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	18,730,272.75	936,513.64	5.00
1-2 年	8,593,512.00	1,289,026.80	15.00
2-3 年	5,716,330.66	1,714,899.20	30.00
3-4 年	914,502.20	457,251.10	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
4-5 年	1,625,643.00	812,821.50	50.00
5 年以上	453,360.86	453,360.86	100.00
小计	36,033,621.47	5,663,873.10	15.72

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	52,182,405.68	2,609,120.28	5.00
1-2 年	16,851,376.67	2,527,706.50	15.00
2-3 年	5,034,807.91	1,510,442.37	30.00
3-4 年	3,321,697.26	1,660,848.63	50.00
4-5 年	1,160,422.76	580,211.38	50.00
5 年以上	538,864.66	538,864.66	100.00
小计	79,089,574.94	9,427,193.82	11.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期转回坏账准备金额 3,048,295.47 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 920,543.48 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款期末余额	坏账准备期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
山东海联讯信息科技有限公司	10,380,016.15		19.45
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	3,324,844.16	166,242.21	6.23
中国电信集团有限公司	2,927,934.15	146,396.71	5.49
山西益通电网保护自动化有限责任公司	2,723,114.52	136,155.73	5.10
国网山东省电力公司物资公司	2,590,733.18	129,536.66	4.85
合计	21,946,642.16	578,331.31	41.12

(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

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,300,886.90	15,419,663.33

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,481,798.65	14,802,428.22
1 至 2 年	49,637.00	527,256.00
2 至 3 年	5,000.00	
3 至 4 年		408,377.85
4 至 5 年	408,377.85	10,000.00
5 年以上	11,500.00	24,412.50
小 计	7,956,313.50	15,772,474.57
减：坏账准备	655,426.60	352,811.24
合 计	7,300,886.90	15,419,663.33

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,322,478.00	2,360,739.50
关联方资金往来	4,123,471.31	13,000,000.00
其他	510,364.19	411,735.07
合计	7,956,313.50	15,772,474.57

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		352,811.24		352,811.24
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		25,904.04	276,711.32	302,615.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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）	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		378,715.28	276,711.32	655,426.60

本期计提坏账准备金额 302,615.36 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京海联讯智能网络科技有限公司	往来款	2,002,830.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年	25.17	
福州海联讯科技有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年	25.14	
国网冀北招标有限公司	保证金	764,816.00	1 年以内	9.61	38,240.80
国网物资有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	5.03	20,000.00
河北远东通信系统工程有限公司	保证金	300,000.00	4-5 年	3.77	150,000.00
小计		5,467,646.19		68.72	208,240.80

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,322,689.75	1,470,414.75	115,852,275.00	153,733,976.00	1,980,414.75	151,753,561.25
合计	117,322,689.75	1,470,414.75	115,852,275.00	153,733,976.00	1,980,414.75	151,753,561.25

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州盛卓智能科技有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
深圳海联讯投资管理有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天宇讯联科技有限公司	3,166,823.00			3,166,823.00		
北京海联讯智能网络科技有限公司	1,470,414.75			1,470,414.75		1,470,414.75
上海智筱网络科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
山西联讯通网络科技有限公司	1,814,472.00			1,814,472.00		
山东海联讯信息科技有限公司	5,901,286.25		5,901,286.25			
福州海联讯科技有限公司	870,980.00			870,980.00		
合计	153,733,976.00		36,411,286.25	117,322,689.75		1,470,414.75

注：山东海联讯信息科技有限公司本期减少金额为转至持有待售资产

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,740,278.72	213,977,130.32	203,739,681.93	191,490,877.34
其他业务	1,079,926.12	1,081,152.67	3,072,322.96	2,628,429.18
合计	229,820,204.84	215,058,282.99	206,812,004.89	194,119,306.52

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	183,674,861.85	173,946,296.39	147,263,584.93	139,390,012.27
软件开发与销售	11,120,323.70	10,318,278.27	13,805,858.53	12,738,237.46
技术及咨询服务	33,945,093.17	29,712,555.66	42,670,238.47	39,362,627.61
小计	228,740,278.72	213,977,130.32	203,739,681.93	191,490,877.34

(3) 前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
北京中电飞华通信有限公司	27,466,202.05	11.95

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
国网山西省电力公司	21,600,174.93	9.40
国网冀北电力有限公司物资分公司	19,534,893.27	8.50
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	11,612,114.15	5.05
山西联讯网络科技有限公司	10,986,411.58	4.78
小计	91,199,795.98	39.68

(三) 母公司现金流量表附注

1、现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,145,490.93	3,949,915.64
加: 资产减值准备	2,585,614.89	2,100,856.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,846,928.11	6,170,408.57
无形资产摊销	1,398,084.05	1,558,252.32
长期待摊费用摊销		
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)	20,071.68	44,265.14
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	299,790.96	11,070.91
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,792,682.20	
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,967,109.57	-11,019,333.63
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-180,353.16	-794,959.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	201,372.74	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-15,098,335.99	-31,286,244.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	72,370,175.54	21,370,898.40
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-51,583,113.80	49,757,845.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,245,934.18	41,862,974.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,875,758.77	184,480,986.66

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	184,480,986.66	66,062,343.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		218,787,803.80
现金及现金等价物净增加额	-110,605,227.89	-100,369,160.36

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-200,602.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,496,980.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,144,699.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,060,022.19	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,957.27	

项目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,799.71	
小计	6,629,856.97	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	665,604.12	
少数股东权益影响额(税后)	1,477,984.59	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,486,268.26	

(二)净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.0323	0.0323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.0190	0.0190

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	10,835,146.21
非经常性损益	2	4,486,268.26
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,348,877.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	479,804,051.13
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期年末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	20,100,000.00
减少净资产次月起至报告期年末的累计月数	8	7
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	1,305,839.95
发生其他净资产增减变动次月起至报告期年末的累计月数	10	5
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2 + 5 \times 6/11 - 7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	472,952,524.26
加权平均净资产收益率(%)	13=1/12	2.29
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率(%)	14=3/12	1.34

(以下无正文)

财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

深圳海联讯科技股份有限公司

法定代表人：王天青

主管会计工作的负责人：马红杰

会计机构负责人：袁宗国

日期：2020 年 4 月 24 日