

上海中信信息发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

上海中信信息发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-106

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11917 号

上海中信信息发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海中信信息发展股份有限公司（以下简称信息发展公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了信息发展公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(二十四)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十)。</p> <p>信息发展公司已确认2019年度的收入为人民币64,019.83万元,主要包括系统集成、技术支持与服务及应用软件开发与销售收入。</p> <p>系统集成业务,是根据合同的约定,在系统集成项目中的软件产品和外购硬件(原材料、设备等)已交付给客户,系统已按合同约定的条件完成安装调试,通过客户验收完成后确认收入的实现。</p> <p>技术支持与服务,是按合同约定的服务期限或经用户确认后确认收入的实现。应用软件开发与销售,是按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入的实现。</p> <p>因为收入是信息发展公司的主要业绩指标之一,且涉及管理层判断,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序包括以下程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,确定其可依赖; 2、根据不同收入类别,选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求; 3、按项目类别对收入和成本执行分析程序,包括:本期收入、成本、毛利波动分析,以及与上期比较分析;主要项目本期收入、成本、毛利率的具体分析等,判断是否出现异常波动的情况; 4、对当年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、审批单、验收单、项目进度状态、回款凭证等资料,检查已确认收入的真实性,评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策; 5、结合应收账款函证,一并执行收入的函证程序,检查已确认的收入的真实性和准确性; 6、针对可能出现的完整性风险,我们实施了具有针对性的审计程序,包括但不限于:在增加收入完整性测试样本的基础上,针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试,以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。
<p>(二) 存货存在性及完整性</p> <p>请参阅财务报表“附注五、合并财务报表项目附注”注释(五)。</p> <p>于2019年12月31日,信息发展公司存货账面价值为人民币17,509.95万元,占报表总资产的13.35%。</p>	<p>我们就存货的存在性和完整性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并测试信息发展公司存货管理的内部控制,包括采购和销售等; 2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员,如营销人员、项目负责人等以了解有关存货的情况; 3、对存货实施发函确认等方法,评价存货的存在性;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>信息发展公司的存货主要是未完工系统集成项目等，其存在性和完整性存在重大错报风险，我们将信息发展公司存货的存在性和完整性识别为关键审计事项。</p>	<p>4、分析存货的构成内容，并与相关项目合同勾稽，判断已执行和正在执行的项目成本是否已正确归集；</p> <p>5、对期末按项目归集的存货成本，比较相关的已签约但尚未达到收入确认条件的合同金额，以判断存货的存在性和完整性。</p>
<p>(三) 应收账款的可收回性</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释（九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二）。</p> <p>于2019年12月31日，信息发展公司合并财务报表中应收账款的原值为41,693.81万元，坏账准备为7,360.50万元。</p> <p>由于信息发展公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

信息发展公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括信息发展公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估信息发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信息发展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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对信息发展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信息发展公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就信息发展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（如适用）。

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

立信会计师事务所
(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·上海

二〇二〇年四月二十七日

上海中信信息发展股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	214,207,424.80	213,633,815.74
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			
应收账款	(二)	343,333,080.08	354,806,506.77
应收款项融资			
预付款项	(三)	46,430,185.46	12,179,590.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	116,481,115.31	52,280,954.83
买入返售金融资产			
存货	(五)	175,099,504.32	348,998,005.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	7,318,399.87	6,986,539.26
其他流动资产			
流动资产合计		902,869,709.84	988,885,412.42
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(七)		23,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(八)	7,666,023.87	14,984,423.74
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(九)	13,027,637.13	
投资性房地产			
固定资产	(十)	11,550,824.02	16,417,086.39
在建工程	(十一)	289,907,584.02	274,414,892.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	34,441,660.94	30,798,905.11
开发支出			
商誉	(十三)	10,737,367.68	10,737,367.68
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十四)	41,277,389.25	15,804,938.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		408,608,486.91	386,157,613.69
资产总计		1,311,478,196.75	1,375,043,026.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	244,351,205.48	222,500,000.00
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	（十六）	52,460,101.11	49,375,341.80
应付账款	（十七）	179,812,013.20	178,913,005.63
预收款项	（十八）	175,965,575.44	139,240,861.02
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	（十九）	11,154,603.28	23,398,600.12
应交税费	（二十）	46,195,866.71	58,170,839.43
其他应付款	（二十一）	28,700,202.12	39,257,223.57
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	42,198,584.61	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		780,838,151.95	713,855,871.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十三）	120,000,000.00	162,000,000.00
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	（二十四）	47,667,500.00	17,312,000.00
递延所得税负债	（十四）	122,845.59	95,000.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		167,790,345.59	179,407,000.02
负债合计		948,628,497.54	893,262,871.59
所有者权益：			
股本	（二十五）	205,135,376.00	121,993,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	46,810,718.94	140,065,907.86
减：库存股	（二十七）	20,005,180.20	37,410,991.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	21,201,618.43	21,158,362.78
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	52,672,175.13	206,776,284.56
归属于母公司所有者权益合计		305,814,708.30	452,583,483.54
少数股东权益		57,034,990.91	29,196,670.98
所有者权益合计		362,849,699.21	481,780,154.52
负债和所有者权益总计		1,311,478,196.75	1,375,043,026.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中信信息发展股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		176,026,862.04	115,391,728.89
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			
应收账款	(一)	331,839,273.48	345,340,462.61
应收款项融资			
预付款项		45,595,190.70	64,654,672.58
其他应收款	(二)	151,933,729.37	95,687,524.76
存货		158,100,525.56	226,031,599.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,318,399.87	6,986,539.26
其他流动资产			
流动资产合计		870,813,981.02	854,092,527.38
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,666,023.87	14,984,423.74
长期股权投资	(三)	102,810,000.00	106,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,375,637.13	
投资性房地产			
固定资产		6,562,143.86	7,475,417.68
在建工程		11,836,065.18	10,150,343.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,262,202.57	1,897,025.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,960,178.55	12,819,513.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,472,251.16	156,426,723.50
资产总计		1,045,286,232.18	1,010,519,250.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		229,843,955.48	212,500,000.00
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		61,960,101.11	59,375,341.80
应付账款		160,252,007.35	139,156,560.17
预收款项		138,277,190.42	116,948,392.35
应付职工薪酬		6,390,099.81	17,588,754.71
应交税费		40,437,223.81	53,285,260.10
其他应付款		96,754,932.96	37,509,357.43
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		733,915,510.94	636,363,666.56
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		42,862,500.00	14,257,000.00
递延所得税负债		56,345.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,918,845.57	14,257,000.00
负债合计		776,834,356.51	650,620,666.56
所有者权益：			
股本		205,135,376.00	121,993,920.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,967,146.32	140,055,568.49
减：库存股		20,005,180.20	37,410,991.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,201,618.43	21,158,362.78
未分配利润		36,152,915.12	114,101,724.71
所有者权益合计		268,451,875.67	359,898,584.32
负债和所有者权益总计		1,045,286,232.18	1,010,519,250.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中信信息发展股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		640,198,270.89	706,940,063.53
其中: 营业收入	(三十)	640,198,270.89	706,940,063.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		787,808,510.32	660,645,457.65
其中: 营业成本	(三十)	480,746,688.86	450,429,814.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	4,207,634.51	1,109,582.63
销售费用	(三十二)	71,399,333.07	55,571,530.43
管理费用	(三十三)	86,442,378.34	77,494,036.13
研发费用	(三十四)	125,120,286.57	65,700,762.42
财务费用	(三十五)	19,892,188.97	10,339,731.46
其中: 利息费用		20,720,911.97	10,583,304.36
利息收入		1,747,838.89	574,450.73
加: 其他收益	(三十六)	18,006,762.08	25,711,525.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	8,593,340.78	
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			
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)	(三十八)	226,405.13	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	-23,180,602.02	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)	-28,964,789.01	-21,581,603.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	85,868.83	42,373.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-172,843,253.64	50,466,900.47
加: 营业外收入	(四十二)	2,300.00	0.04
减: 营业外支出	(四十三)	779,807.16	91,275.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-173,620,760.80	50,375,625.19
减: 所得税费用	(四十四)	-24,335,771.40	-976,108.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-149,284,989.40	51,351,733.19
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-140,942,385.55	51,351,733.19
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,342,603.85	
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-150,581,542.58	44,803,214.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,296,553.18	6,548,519.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
(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		-149,284,989.40	51,351,733.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-150,581,542.58	44,803,214.13
归属于少数股东的综合收益总额		1,296,553.18	6,548,519.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.73	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.73	0.22

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
 母公司利润表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	572,468,715.25	666,588,254.82
减: 营业成本	(四)	462,318,685.78	502,750,621.43
税金及附加		1,396,425.29	66,624.74
销售费用		59,028,018.71	50,019,791.50
管理费用		63,208,646.32	63,220,439.02
研发费用		90,600,624.75	46,918,758.36
财务费用		14,172,747.03	10,044,110.05
其中: 利息费用		18,141,034.93	9,989,971.25
利息收入		4,772,288.63	240,036.14
加: 其他收益		15,240,316.01	23,629,353.46
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	58,500,000.00	
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)		-133,252.84	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-21,759,778.00	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-28,716,236.09	-21,302,128.55
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		85,868.83	42,373.26
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-95,039,514.72	-4,062,492.11
加: 营业外收入		2,300.00	
减: 营业外支出		779,807.16	30,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-95,817,021.88	-4,092,492.11
减: 所得税费用		-21,085,069.87	-5,226,859.36
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-74,731,952.01	1,134,367.25
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(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			
(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		-74,731,952.01	1,134,367.25
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.36	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.36	0.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		749,514,906.77	734,209,421.06
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		1,437,490.99	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	96,487,288.92	89,808,474.06
经营活动现金流入小计		847,439,686.68	824,017,895.12
购买商品、接受劳务支付的现金		368,497,854.87	355,674,943.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		345,858,315.21	319,220,885.06
支付的各项税费		25,647,426.33	23,293,213.83
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	133,066,765.31	121,816,434.89
经营活动现金流出小计		873,070,361.72	820,005,477.26
经营活动产生的现金流量净额		-25,630,675.04	4,012,417.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,133,252.84	
取得投资收益收到的现金		-133,252.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,555.39	67,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,175,743.62	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,316,299.01	67,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,803,993.62	58,797,378.86
投资支付的现金		6,000,000.00	5,500,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,803,993.62	64,297,378.86
投资活动产生的现金流量净额		5,512,305.39	-64,229,878.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		64,770,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		64,770,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		332,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	3,000,000.00	947,130.00
筹资活动现金流入小计		399,770,000.00	340,947,130.00
偿还债务支付的现金		308,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,526,537.91	26,929,566.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十六)	47,226,960.98	38,729,433.39
筹资活动现金流出小计		381,753,498.89	295,658,999.42
筹资活动产生的现金流量净额		18,016,501.11	45,288,130.58
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		-2,101,868.54	-14,929,330.42
加：期初现金及现金等价物余额		206,065,056.64	220,994,387.06
六、期末现金及现金等价物余额		203,963,188.10	206,065,056.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中信信息发展股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		635,393,491.60	688,174,347.87
收到的税费返还		1,437,490.99	
收到其他与经营活动有关的现金		91,622,582.22	144,031,815.65
经营活动现金流入小计		728,453,564.81	832,206,163.52
购买商品、接受劳务支付的现金		370,259,046.93	474,455,239.05
支付给职工以及为职工支付的现金		196,458,162.13	199,330,812.31
支付的各项税费		12,840,837.36	12,362,079.84
支付其他与经营活动有关的现金		118,749,019.62	169,717,221.84
经营活动现金流出小计		698,307,066.04	855,865,353.04
经营活动产生的现金流量净额		30,146,498.77	-23,659,189.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,133,252.84	
取得投资收益收到的现金		36,366,747.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,555.39	67,500.00
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		51,640,555.39	67,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,685,746.28	11,410,107.32
投资支付的现金		51,710,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,395,746.28	13,410,107.32
投资活动产生的现金流量净额		-11,755,190.89	-13,342,607.32
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		432,000,000.00	285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	947,130.00
筹资活动现金流入小计		435,000,000.00	285,947,130.00
偿还债务支付的现金		325,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,701,633.75	18,856,536.17
支付其他与筹资活动有关的现金		47,226,960.98	38,729,433.39
筹资活动现金流出小计		393,928,594.73	287,585,969.56
筹资活动产生的现金流量净额		41,071,405.27	-1,638,839.56
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		59,462,713.15	-38,640,636.40
加: 期初现金及现金等价物余额		109,799,257.79	148,439,894.19
六、期末现金及现金等价物余额		169,261,970.94	109,799,257.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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、上年年末余额	121,993,920.00				140,065,907.86	37,410,991.66			21,158,362.78		206,776,284.56	452,583,483.54	29,196,670.98	481,780,154.52
加: 会计政策变更								43,255.65			83,591.55	126,847.20		126,847.20
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	121,993,920.00				140,065,907.86	37,410,991.66			21,201,618.43		206,859,876.11	452,710,330.74	29,196,670.98	481,907,001.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,141,456.00				-93,255,188.92	-17,405,811.46					-154,187,700.98	-146,895,622.44	27,838,319.93	-119,057,302.51
(一) 综合收益总额											-150,581,542.58	-150,581,542.58	1,296,553.18	-149,284,989.40
(二) 所有者投入和减少资本	-1,002,240.00				-9,111,492.92	-17,405,811.46						7,292,078.54	26,541,766.75	33,833,845.29
1. 所有者投入的普通股													64,770,000.00	64,770,000.00
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	-1,002,240.00				-9,111,492.92	-17,405,811.46						7,292,078.54	-38,228,233.25	-30,936,154.71
(三) 利润分配											-3,606,158.40	-3,606,158.40		-3,606,158.40
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											-3,606,158.40	-3,606,158.40		-3,606,158.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	84,143,696.00				-84,143,696.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	84,143,696.00				-84,143,696.00									
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	205,135,376.00				46,810,718.94	20,005,180.20			21,201,618.43		52,672,175.13	305,814,708.30	57,034,990.91	362,849,699.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：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、上年年末余额	68,300,000.00				224,432,035.86	60,268,032.00			21,044,926.05		168,863,947.16	422,372,877.07	12,648,151.92	435,021,028.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	68,300,000.00				224,432,035.86	60,268,032.00			21,044,926.05		168,863,947.16	422,372,877.07	12,648,151.92	435,021,028.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,693,920.00				-84,366,128.00	-22,857,040.34			113,436.73		37,912,337.40	30,210,606.47	16,548,519.06	46,759,125.53
（一）综合收益总额											44,803,214.13	44,803,214.13	6,548,519.06	51,351,733.19
（二）所有者投入和减少资本	-525,600.00				-30,146,608.00	-22,857,040.34						-7,815,167.66	10,000,000.00	2,184,832.34
1. 所有者投入的普通股													10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,406,800.00							-1,406,800.00		-1,406,800.00
4. 其他	-525,600.00				-28,739,808.00	-22,857,040.34						-6,408,367.66		-6,408,367.66
（三）利润分配									113,436.73		-6,890,876.73	-6,777,440.00		-6,777,440.00
1. 提取盈余公积									113,436.73		-113,436.73			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,777,440.00	-6,777,440.00		-6,777,440.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	54,219,520.00				-54,219,520.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,219,520.00				-54,219,520.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	121,993,920.00				140,065,907.86	37,410,991.66			21,158,362.78		206,776,284.56	452,583,483.54	29,196,670.98	481,780,154.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中信信息发展股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	121,993,920.00				140,055,568.49	37,410,991.66			21,158,362.78	114,101,724.71	359,898,584.32
加: 会计政策变更									43,255.65	389,300.82	432,556.47
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	121,993,920.00				140,055,568.49	37,410,991.66			21,201,618.43	114,491,025.53	360,331,140.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	83,141,456.00				-114,088,422.17	-17,405,811.46				-78,338,110.41	-91,879,265.12
(一) 综合收益总额										-74,731,952.01	-74,731,952.01
(二) 所有者投入和减少资本	-1,002,240.00				-29,944,726.17	-17,405,811.46					-13,541,154.71
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	-1,002,240.00				-29,944,726.17	-17,405,811.46					-13,541,154.71
(三) 利润分配										-3,606,158.40	-3,606,158.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,606,158.40	-3,606,158.40
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	84,143,696.00				-84,143,696.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	84,143,696.00				-84,143,696.00						
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	205,135,376.00				25,967,146.32	20,005,180.20			21,201,618.43	36,152,915.12	268,451,875.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海中信信息发展股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,300,000.00				224,421,696.49	60,268,032.00			21,044,926.05	119,858,234.19	373,356,824.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	68,300,000.00				224,421,696.49	60,268,032.00			21,044,926.05	119,858,234.19	373,356,824.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,693,920.00				-84,366,128.00	-22,857,040.34			113,436.73	-5,756,509.48	-13,458,240.41
（一）综合收益总额										1,134,367.25	1,134,367.25
（二）所有者投入和减少资本	-525,600.00				-30,146,608.00	-22,857,040.34					-7,815,167.66
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,406,800.00						-1,406,800.00
4. 其他	-525,600.00				-28,739,808.00	-22,857,040.34					-6,408,367.66
（三）利润分配									113,436.73	-6,890,876.73	-6,777,440.00
1. 提取盈余公积									113,436.73	-113,436.73	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,777,440.00	-6,777,440.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	54,219,520.00				-54,219,520.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,219,520.00				-54,219,520.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	121,993,920.00				140,055,568.49	37,410,991.66			21,158,362.78	114,101,724.71	359,898,584.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海中信信息发展股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海中信信息发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是2008年6月18日由上海中信信息发展有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司, 股份总额2,280万股, 每股面值1元, 注册资本、实收资本(股本)2,280万元。

2009年6月, 根据本公司股东大会决议, 增加注册资本720万元, 由未分配利润转增股本。此次变更后, 公司注册资本、实收资本(股本)增至3,000万元。

2013年6月, 根据本公司股东大会决议, 本公司按每10股转增6.7股的比例, 以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额2,010万股, 增加股本2,010万元, 其中: 由资本公积转增2,453,540.62元, 由未分配利润转增17,646,459.38元。转增股本后, 公司注册资本、实收资本(股本)变更为5,010万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]958号”文核准, 本公司于2015年6月公开发行人民币普通股(A股)1,670万股, 并于2015年6月11日在深圳证券交易所创业板上市交易, 股票简称: 信息发展, 股票代码: 300469。发行后本公司注册资本、实收资本(股本)变更为6,680万元。

本公司于2016年7月以每股55.79元的价格向激励对象(公司核心管理人员、核心业务(技术)人员)授予150万股限制性股票。授予后本公司注册资本、实收资本(股本)变更为6,830万元。

2018年5月, 2017年年度股东大会会议审议通过了《关于回购部分限制性股票的议案》, 对8名因离职不再具备激励资格员工所持有的限制性股票予以全部收回; 及其他激励员工因第二个解锁期业绩未达到限制性股票激励计划规定的要求, 对第二个解锁期的限制性股票进行回购注销, 以上合并计算共计回购52.56万股。本次回购注销完成后, 公司注册资本、实收资本(股本)变更为6,777.44万元。

2018年7月, 根据本公司召开的2017年年度股东大会审议通过的2017年年度权益分派方案, 以公司现有总股本6,777.44万股为基数, 向全体股东每10股派1.00元人民币同时以资本公积向全体股东每10股转增8股, 经此次分配完成后, 公司注册资本、实收资本(股本)变更为121,993,920.00元。

公司于2019年6月27日回购注销股权激励计划限制性股票数量1,002,240股, 占回购前公司总股份的0.8215%, 回购价格为30.8778元/股。本次回购注销完成后, 公司股份总数由121,993,920股变更为120,991,680股, 回购款项对应的资本公积为29,944,726.17元。

2019年7月，根据本公司召开的2018年年度股东大会审议通过的2018年年度权益分派方案，以公司现有总股本120,991,680股剔除已回购股份786,400股后可参与分配的总股数120,205,280股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每10股转增7股，经此次分配完成后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为205,135,376元。

本公司注册地址：上海市静安区昌平路710号302室，法定代表人：张曙华。

本公司属软件行业，经营范围主要包括：计算机软硬件、系统集成、网络工程、电子信息领域内的“四技”服务，计算机软硬件、网络工程设备、公共安全防范工程设计及施工，建筑智能化工程设计与施工，计算机数据处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为上海中信电子发展有限公司，实际控制人为张曙华。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
光典信息发展有限公司
上海追索信息科技有限公司
追溯云信息发展股份有限公司
信发资产管理有限责任公司
智稼信息发展股份有限公司
追溯云（上海）信用科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评价，评价结果表明本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资等应收款项,无论是否包含重大融资成分,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。

如果有客观证据（包括前瞻性信息）表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定的组合及计提方法如下：

组合名称	金融资产项目	计量预期信用损失的方法
组合 1：账龄组合	未进行单项及其他组合计提减值的应收账款、应收票据、应收款项融资、长期应收款等、其他应收款	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
组合 2：押金及保证金组合	其他应收款中保证金及押金类款项。	按余额百分比法计提，对于已逾期的押金及保证金计提预期信用损失率为款项余额的 100%； 对于未逾期的押金及保证金计提预期信用损失率为款项余额的 15%。
组合 3：其他组合	应收银行承兑汇票，应收关联方款项（包括应收账款、应收款项融资及其他应收款等），应收利息、应收股利等低信用风险类款项。若上述低信用风险类款项的信用风险显著增加，则进行单项或归入账龄风险特征组合计提信用损失。	不计提坏账准备

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 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:

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

本公司将单项金额大于 500 万元的应收账款或单项金额大于 250 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
组合 3	合并范围内的关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3-4 年 (含 4 年)	50	50
4-5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常经营活动中持有以备出售的商品、处在项目实施过程中的未完工项目成本、项目实施或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、未完工项目成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 持有待售

本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，即本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。有关规定要求本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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10、20	5	9.5、4.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19
运输设备	年限平均法	5、8	5	19、11.875

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据	项 目
土地使用权	50	土地出让期限	土地使用权
软件	5	受益期	软件

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、 公司收入的具体确认标准

本公司的业务主要分为应用软件开发与销售、系统集成、技术支持与服务三部分。

(1) 应用软件开发与销售，是指根据客户的需求，利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品或者利用已有产品进行的二次开发以满足客

户的某种特定需求。该类收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入的实现。

(2) 技术支持与服务，是指利用软硬件专业知识向客户提供的有偿软硬件后续服务，包括系统维护、软硬件应用与支持、软件产品维护与升级。该类收入中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件均有明确约定的服务合同，根据合同规定在服务期间内分期确认收入的实现；其他服务合同在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在合同约定的服务期限内，经用户确认后确认收入的实现。

(3) 系统集成项目业务，是指按照客户需求提供档案、食品流通追索、政法等领域信息化整体解决方案，通过本公司自制软件产品和外购硬件（原材料、设备等），以工程项目的形式对整体方案予以实现。其收入确认的具体方法为：对于系统集成项目，公司根据合同的约定，在系统集成项目中的软件产品和外购硬件（原材料、设备等）已交付给客户，系统已按合同约定的条件完成安装调试，通过客户验收完成后确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

本公司对政府补助采用总额法进行核算。

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十九) 回购本公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

因实行股权激励回购公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，年初余额无影响；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 49,375,341.80 元，“应付账款”上年年末余额 178,913,005.63 元。</p>	<p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，年初余额无影响；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 59,375,341.80 元，“应付账款”上年年末余额 139,156,560.17 元。</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期发生额无影响。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期发生额无影响。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	可供出售金融资产：减少 23,000,000.00 元；	可供出售金融资产：减少 3,000,000.00 元；
	其他非流动金融资产：增加 23,149,232.00 元；	其他非流动金融资产：增加 3,508,889.97 元；
	递延所得税资产：增加 53,948.70 元；	递延所得税负债：增加 76,333.50 元；
	递延所得税负债：增加 76,333.50 元；	元；
	盈余公积：增加 43,255.65 元；	盈余公积：增加 43,255.65 元；
	未分配利润：增加 83,591.55 元。	未分配利润：增加 389,300.82 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	23,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,149,232.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	3,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,508,889.97

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	213,633,815.74	213,633,815.74			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据					
应收账款	354,806,506.77	354,806,506.77			
应收款项融资	不适用				
预付款项	12,179,590.36	12,179,590.36			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	52,280,954.83	52,280,954.83			
买入返售金融资产					
存货	348,998,005.46	348,998,005.46			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	6,986,539.26	6,986,539.26			
其他流动资产					
流动资产合计	988,885,412.42	988,885,412.42			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	23,000,000.00	不适用	-23,000,000.00		-23,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	14,984,423.74	14,984,423.74			
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	23,149,232.00	23,000,000.00	149,232.00	23,149,232.00
投资性房地产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	16,417,086.39	16,417,086.39			
在建工程	274,414,892.58	274,414,892.58			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	30,798,905.11	30,798,905.11			
开发支出					
商誉	10,737,367.68	10,737,367.68			
长期待摊费用					
递延所得税资产	15,804,938.19	15,858,886.89		53,948.70	53,948.70
其他非流动资产					
非流动资产合计	386,157,613.69	386,360,794.39		203,180.70	203,180.70
资产总计	1,375,043,026.11	1,375,246,206.81		203,180.70	203,180.70
流动负债：					
短期借款	222,500,000.00	222,500,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	49,375,341.80	49,375,341.80			
应付账款	178,913,005.63	178,913,005.63			
预收款项	139,240,861.02	139,240,861.02			
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	23,398,600.12	23,398,600.12			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	58,170,839.43	58,170,839.43			
其他应付款	39,257,223.57	39,257,223.57			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,000,000.00	3,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	713,855,871.57	713,855,871.57			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	162,000,000.00	162,000,000.00			
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	17,312,000.00	17,312,000.00			
递延所得税负债	95,000.02	171,333.52		76,333.50	76,333.50
其他非流动负债					
非流动负债合计	179,407,000.02	179,483,333.52		76,333.50	76,333.50
负债合计	893,262,871.59	893,339,205.09		76,333.50	76,333.50
所有者权益：					
股本	121,993,920.00	121,993,920.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	140,065,907.86	140,065,907.86			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股	37,410,991.66	37,410,991.66			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,158,362.78	21,201,618.43		43,255.65	43,255.65
一般风险准备					
未分配利润	206,776,284.56	206,859,876.11		83,591.55	83,591.55
归属于母公司所有者权益合计	452,583,483.54	452,710,330.74		126,847.20	126,847.20
少数股东权益	29,196,670.98	29,196,670.98			
所有者权益合计	481,780,154.52	481,907,001.72		126,847.20	126,847.20
负债和所有者权益总计	1,375,043,026.11	1,375,246,206.81		203,180.70	203,180.70

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	115,391,728.89	115,391,728.89			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	345,340,462.61	345,340,462.61			
应收款项融资					
预付款项	64,654,672.58	64,654,672.58			
其他应收款	95,687,524.76	95,687,524.76			
存货	226,031,599.28	226,031,599.28			
持有待售资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产	6,986,539.26	6,986,539.26			
其他流动资产					
流动资产合计	854,092,527.38	854,092,527.38			
非流动资产：					
债权投资	不适用	不适用			
可供出售金融资产	3,000,000.00	不适用	-3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	14,984,423.74	14,984,423.74			
长期股权投资	106,100,000.00	106,100,000.00			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	3,508,889.97	3,000,000.00	508,889.97	3,508,889.97
投资性房地产					
固定资产	7,475,417.68	7,475,417.68			
在建工程	10,150,343.70	10,150,343.70			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,897,025.37	1,897,025.37			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	12,819,513.01	12,819,513.01			
其他非流动资产					
非流动资产合计	156,426,723.50	156,935,613.47		508,889.97	508,889.97
资产总计	1,010,519,250.88	1,011,028,140.85		508,889.97	508,889.97
流动负债：					
短期借款	212,500,000.00	212,500,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融负债					
应付票据	59,375,341.80	59,375,341.80			
应付账款	139,156,560.17	139,156,560.17			
预收款项	116,948,392.35	116,948,392.35			
应付职工薪酬	17,588,754.71	17,588,754.71			
应交税费	53,285,260.10	53,285,260.10			
其他应付款	37,509,357.43	37,509,357.43			
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	636,363,666.56	636,363,666.56			
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	14,257,000.00	14,257,000.00			
递延所得税负债		76,333.50		76,333.50	76,333.50
其他非流动负债					
非流动负债合计	14,257,000.00	14,333,333.50		76,333.50	76,333.50
负债合计	650,620,666.56	650,697,000.06		76,333.50	76,333.50
所有者权益：					
股本	121,993,920.00	121,993,920.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	140,055,568.49	140,055,568.49			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股	37,410,991.66	37,410,991.66			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,158,362.78	21,201,618.43		43,255.65	43,255.65
未分配利润	114,101,724.71	114,491,025.53		389,300.82	389,300.82
所有者权益合计	359,898,584.32	360,331,140.79		432,556.47	432,556.47
负债和所有者权益总计	1,010,519,250.88	1,011,028,140.85		508,889.97	508,889.97

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、9、10、13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

注：自 2019 年 4 月 1 日起，公司执行《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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 (%)
上海中信信息发展股份有限公司（即本公司）	15
上海金档信息技术有限公司	15
光典信息发展有限公司	15
上海追索信息科技有限公司	15
追溯云（上海）信用科技有限公司	20
追溯云信息发展股份有限公司	免征

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据国务院发布的《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）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品符合该项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于在上海开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税【2011】111号）、《营业税改征增值税免税优惠政策过渡操作意见》，本公司及各子公司经主管税务机关审核并按规定程序审批后的技术开发业务免征增值税。

2、 企业所得税

(1) 2017年10月23日，本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，本公司通过复审，继续被认定高新技术企业，有效期为3年。因此，本公司2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2019年10月28日，子公司上海金档信息技术有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为3年。因此，该子公司2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 2019年10月28日，子公司光典信息发展有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为3年。因此，该子公司2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 2018年11月27日，控股子公司上海追索信息科技有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为3年。因此，该子公司2019年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27号第三条，控股子公司追溯云信息发展股份有限公司属于境内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。追溯云信息发展股份有限公司已办理企业所得税优惠备案，因此，该子公司2019年度免征企业所得税。

(5) 子公司追溯云（上海）信用科技有限公司根据财政部与税务总局共同发布的“关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”财税(2018)77号文，对其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	225,943.23	140,676.69
银行存款	203,735,709.17	202,386,762.20
其他货币资金	10,245,772.40	11,106,376.85
合计	214,207,424.80	213,633,815.74

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
存出投资款		3,536,758.25
银行承兑汇票保证金	2,850,000.00	3,000,000.00
保函保证金及相应利息	7,395,772.40	4,569,618.60
合计	10,245,772.40	11,106,376.85

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,850,000.00	3,000,000.00
保函保证金（注）	7,394,236.70	4,568,759.10
合计	10,244,236.70	7,568,759.10

注：截止2019年12月31日，其他货币资金中保函保证金7,394,236.70元，为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

上述受限制的货币资金在编制现金流量表时已经从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（包含1年）	187,166,943.28	241,427,192.52

账龄	期末余额	上年年末余额
1-2年（包含2年）	125,285,240.11	89,583,996.44
2-3年（包含3年）	45,096,184.12	47,318,974.40
3-4年（包含4年）	35,007,320.46	16,302,025.69
4-5年（包含5年）	10,797,975.45	11,835,940.53
5年以上	13,584,398.48	5,267,588.31
小计	416,938,061.90	411,735,717.89
减：坏账准备	73,604,981.82	56,929,211.12
合计	343,333,080.08	354,806,506.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,178,718.87	0.28	1,178,718.87	100.00	
按组合计提坏账准备	415,759,343.03	99.72	72,426,262.95	17.42	343,333,080.08
其中：组合1（账龄组合）	415,759,343.03	99.72	72,426,262.95	17.42	343,333,080.08
合计	416,938,061.90	100.00	73,604,981.82		343,333,080.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	411,735,717.89	100.00	56,929,211.12	13.83	354,806,506.77
其中：组合1（账龄组合）	411,735,717.89	100.00	56,929,211.12	13.83	354,806,506.77

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	411,735,717.89	100.00	56,929,211.12		354,806,506.77

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	1,178,718.87	1,178,718.87	100.00	预计可收回金额与账面价值的差额

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	212,816,729.86	10,640,836.50	5.00
1-2年(含2年)	99,635,453.54	9,963,545.35	10.00
2-3年(含3年)	43,917,465.24	13,175,239.57	30.00
3-4年(含4年)	35,007,320.46	17,503,660.23	50.00
4-5年(含5年)	10,797,975.45	7,558,582.82	70.00
5年以上	13,584,398.48	13,584,398.48	100.00
合计	415,759,343.03	72,426,262.95	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
按单项计提坏账准备			1,178,718.87				1,178,718.87

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动 (注)	
按账龄组 合计计提坏 账准备	56,929,211.12	56,929,211.12	15,626,808.26			-129,756.43	72,426,262.95
合计	56,929,211.12	56,929,211.12	16,805,527.13			-129,756.43	73,604,981.82

注：其他变动为 2019 年度上海金档信息技术有限公司退出合并报表范围导致的应收账款坏账准备变动。

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	15,839,430.99	3.80	1,504,753.19
第二名	14,678,269.73	3.52	733,913.49
第三名	12,265,257.95	2.94	613,262.90
第四名	11,709,351.26	2.81	752,607.56
第五名	11,310,639.97	2.71	1,099,052.75
合计	65,802,949.90	15.78	4,703,589.89

6、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	45,370,658.42	97.72	11,347,486.94	93.17
1 至 2 年 (含 2 年)	1,059,527.04	2.28	264,315.12	2.17

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年(含3年)			265,927.47	2.18
3年以上			301,860.83	2.48
合计	46,430,185.46	100.00	12,179,590.36	100.00

2、 本报告期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	43,222,713.00	93.09
第二名	345,500.00	0.74
第三名	182,400.00	0.39
第四名	179,928.00	0.39
第五名	170,364.00	0.37
合计	44,100,905.00	94.98

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,643,181.71	
应收股利	22,000,000.00	
其他应收款项	90,837,933.60	52,280,954.83
合计	116,481,115.31	52,280,954.83

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息	3,643,181.71	
小计	3,643,181.71	
减：坏账准备		
合计	3,643,181.71	

2、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海金档信息技术有限公司	22,000,000.00	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	102,132,705.56	27,297,041.74
1至2年(含2年)	1,932,769.30	12,544,433.70
2至3年(含3年)	5,600,028.09	15,093,082.07
3至4年(含4年)	441,748.00	7,510,394.60
4至5年(含5年)	621,906.00	2,461,400.35
5年以上	1,209,636.05	1,919,993.40
小计	111,938,793.00	66,826,345.86
减:坏账准备	21,100,859.40	14,545,391.03
合计	90,837,933.60	52,280,954.83

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,850,000.00	4.33	4,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,088,793.00	95.67	16,250,859.40	15.18	90,837,933.60
其中:组合1(账龄组合)	54,060,735.28	48.29	3,230,647.30	5.98	50,830,087.98
组合2(保证金及押金组合)	53,028,057.72	47.38	13,020,212.10	24.55	40,007,845.62
合计	111,938,793.00	100.00	21,100,859.40		90,837,933.60

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	66,826,345.86	100.00	14,545,391.03	21.77	52,280,954.83
其中：组合 1 (账龄组合)	66,826,345.86	100.00	14,545,391.03	21.77	52,280,954.83
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	66,826,345.86	100.00	14,545,391.03		52,280,954.83

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
银川北环蔬菜果 品综合批发市场 管理有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	预计可收回金额 与账面价值的差 额

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	52,602,150.94	2,630,107.54	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	557,038.80	55,703.88	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	256,608.09	76,982.43	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	92,568.00	46,284.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	436,000.00	305,200.00	70.00
5 年以上	116,369.45	116,369.45	100.00
合计	54,060,735.28	3,230,647.30	

(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)	
年初余额	14,545,391.03			14,545,391.03
年初余额在本期	-4,850,000.00		4,850,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,850,000.00		4,850,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,742,787.48			6,742,787.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-187,319.11			-187,319.11
期末余额	16,250,859.40		4,850,000.00	21,100,859.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动(注)	
按单项计提坏账准备			4,850,000.00				4,850,000.00
按组合计提坏账准备	14,545,391.03	14,545,391.03	1,892,787.48			-187,319.11	16,250,859.40
合计	14,545,391.03	14,545,391.03	6,742,787.48			-187,319.11	21,100,859.40

注：其他变动为2019年度上海金档信息技术有限公司退出合并报表范围导致的其他应收款坏账准备变动。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	53,028,057.72	55,288,218.35
备用金	3,103,032.30	4,899,185.23
其他	1,957,702.98	1,638,942.28
股权转让款	9,000,000.00	
企业间借款	44,850,000.00	5,000,000.00
合计	111,938,793.00	66,826,345.86

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	企业间借款	40,000,000.00	1年以内	35.73	2,000,000.00
第二名	股权转让款	9,000,000.00	1年以内	8.04	450,000.00
第三名	企业间借款	4,850,000.00	1-2年	4.33	4,850,000.00
第四名	保证金及押金	3,000,000.00	1年以内	2.68	450,000.00
第五名	保证金及押金	2,046,383.00	1年以内	1.83	306,957.45
合计		58,896,383.00		52.61	8,056,957.45

(8) 报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
在产品	203,520,251.25	28,716,236.09	174,804,015.16	348,596,866.26		348,596,866.26
库存商品	295,489.16		295,489.16	401,139.20		401,139.20
合计	203,815,740.41	28,716,236.09	175,099,504.32	348,998,005.46		348,998,005.46

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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（注）	
在产品		28,964,789.01			248,552.92	28,716,236.09

注：其他为 2019 年度上海金档信息技术有限公司退出合并报表范围导致的存货跌价准备变动。

3、 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	7,703,578.81	385,178.94	7,318,399.87	7,354,251.85	367,712.59	6,986,539.26

(七) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	23,000,000.00		23,000,000.00
按成本计量	23,000,000.00		23,000,000.00

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	8,069,498.81	403,474.94	7,666,023.87	15,773,077.62	788,653.88	14,984,423.74

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
分期收款销售商品	788,653.88	788,653.88	-385,178.94			403,474.94

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,027,637.13
其中：权益工具投资	13,027,637.13

(十) 固定资产

1、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,550,824.02	16,417,086.39
固定资产清理		
合计	11,550,824.02	16,417,086.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,307,146.69	3,930,215.08	42,567,291.35	49,804,653.12
(2) 本期增加金额			4,097,159.27	4,097,159.27
—购置			4,097,159.27	4,097,159.27
(3) 本期减少金额		931,078.72	11,860,838.92	12,791,917.64
—处置或报废		634,773.00		634,773.00
—合并范围变化		296,305.72	11,860,838.92	12,157,144.64
(4) 期末余额	3,307,146.69	2,999,136.36	34,803,611.70	41,109,894.75
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额		2,513,067.19	30,874,499.54	33,387,566.73
(2) 本期增加金额	314,178.96	77,274.50	6,751,822.26	7,143,275.72
—计提	314,178.96	77,274.50	6,751,822.26	7,143,275.72

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
(3) 本期减少金额		820,362.55	10,151,409.17	10,971,771.72
—处置或报废		580,086.44		580,086.44
—合并范围变化		240,276.11	10,151,409.17	10,391,685.28
(4) 期末余额	314,178.96	1,769,979.14	27,474,912.63	29,559,070.73
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,992,967.73	1,229,157.22	7,328,699.07	11,550,824.02
(2) 上年年末账面价值	3,307,146.69	1,417,147.89	11,692,791.81	16,417,086.39

合并范围变化系 2019 年度上海金档信息技术有限公司退出合并报表范围减少固定资产原值 12,157,144.64 元，减少累计折旧 10,391,685.28 元。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	289,907,584.02	274,414,892.58

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光典厂房	274,376,848.54		274,376,848.54	264,264,548.88		264,264,548.88
厂房装修费	15,530,735.48		15,530,735.48	10,150,343.70		10,150,343.70
合计	289,907,584.02		289,907,584.02	274,414,892.58		274,414,892.58

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光典厂房	30,000 万元	264,264,548.88	10,112,299.66			274,376,848.54	91.46	主体建房 工程已完成	13,355,041.70	2,671,665.34	4.75	自有资金、银行贷款
厂房装修	10,000 万元	10,150,343.70	5,380,391.78			15,530,735.48	15.53	装修中				自有资金、募集资金
合计		274,414,892.58	15,492,691.44			289,907,584.02			13,355,041.70	2,671,665.34		

期末用于抵押或担保的在建工程账面价值为 274,376,848.54 元，详见“附注十二、承诺及或有事项”（一）1（2）。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	32,388,620.00	4,067,948.48	36,456,568.48
(2) 本期增加金额		5,226,041.15	5,226,041.15
—购置		5,226,041.15	5,226,041.15
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	32,388,620.00	9,293,989.63	41,682,609.63
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,238,861.99	2,418,801.38	5,657,663.37
(2) 本期增加金额	647,772.36	935,512.96	1,583,285.32
—计提	647,772.36	935,512.96	1,583,285.32
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,886,634.35	3,354,314.34	7,240,948.69
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	28,501,985.65	5,939,675.29	34,441,660.94
(2) 上年年末账面价值	29,149,758.01	1,649,147.10	30,798,905.11

期末用于抵押或担保的无形资产的原值人民币 32,388,620.00 元、净值人民币 28,501,985.65 元，详见“附注十二、承诺及或有事项”（一）1（2）。

2、 公司无使用寿命不确定的知识产权。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海追索信息科技有限公司	10,737,367.68			10,737,367.68

商誉的说明：系公司在以前年度收购上海追索信息科技有限公司股权时支付对价大于购买日取得的上海追索信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额产生的商誉。

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

商誉减值测试如下：

项目	上海追索信息科技有限公司
商誉账面余额①	10,737,367.68
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	10,737,367.68
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	10,316,294.44
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	21,053,662.12
资产组的账面价值⑥	451,864.29
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	21,505,526.41
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	27,500,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海追索信息科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了江苏中企华中天资产评估有限公司于2020年4月24日出具的苏中资评报字(2020)第1010号《上海中信信息发展股份有限公司拟减值测试涉及的上海追索信息科技有限公司商誉及相关资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。

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

（1）上述评估报告中的重要假设依据：

① 假设评估基准日后上海追索信息科技有限公司采用的会计政策和编写此次资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

- ② 假设评估基准日后上海追索信息科技有限公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

(2) 关键参数

单位	关键参数				折现率（加权平均资本成本 WACC）
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	
上海追索信息科技有限公司	2020 年-2024 年（后续为稳定期）	2021-2024 年增长率分别为 10%、8%、5%、5%	5%	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.89%

4、 商誉减值测试的影响

通过上海追索信息科技有限公司管理层对未来可预测期间的市场行情、经营情况以及未来上下游客户与购销价格情况等综合分析，同时根据江苏中企华中天资产评估有限公司于 2020 年 4 月 24 日出具的以 2019 年 12 月 31 日为基准日的苏中资评报字(2020)第 1010 号评估报告结果，截至 2019 年 12 月 31 日，上海追索信息科技有限公司与商誉相关的资产组的账面价值为 451,864.29 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 21,053,662.12 元，合计 21,505,526.41 元，商誉资产组可收回金额为 27,500,000.00 元。

经测试，公司收购上海追索信息科技有限公司形成的商誉本期不存在减值。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	94,214,913.39	14,132,237.01	3,068,886.42	460,332.97
资产减值准备	28,716,236.09	4,307,435.41	72,605,436.26	10,890,815.45
信用减值准备	95,325,886.52	14,300,377.86		
递延收益	46,467,500.00	6,970,125.00	17,072,000.00	2,560,800.00
无形资产摊销调整	3,595,251.29	539,287.69	2,451,378.15	367,706.72

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
抵消内部交易未实现利润	6,852,841.85	1,027,926.28	10,168,553.70	1,525,283.05
合计	275,172,629.14	41,277,389.25	105,366,254.53	15,804,938.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
合并中可辨认资产与计税基础的差异	443,333.47	66,500.02	633,333.57	95,000.02
其他非流动金融资产公允价值变动	375,637.13	56,345.57		
合计	818,970.60	122,845.59	633,333.57	95,000.02

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	234,500,000.00	212,500,000.00
保证借款对应的利息	351,205.48	
银行承兑汇票贴现	9,500,000.00	10,000,000.00
合计	244,351,205.48	222,500,000.00

注：短期借款担保情况详见附注“十、关联担保情况”（四）3。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	52,460,101.11	49,375,341.80

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购货款	117,446,347.54	107,555,881.92
应付长期资产采购款	62,365,665.66	71,357,123.71
合计	179,812,013.20	178,913,005.63

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	175,965,575.44	139,240,861.02

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
短期薪酬	19,974,404.07	309,652,138.78	320,883,204.72	106,755.17	8,636,582.96
离职后福利-设定提存计划	3,424,196.05	24,009,962.62	24,912,393.36	3,744.99	2,518,020.32
辞退福利		38,000.00	38,000.00		
合计	23,398,600.12	333,700,101.40	345,833,598.08	110,500.16	11,154,603.28

注：其他减少为 2019 年度上海金档信息技术有限公司退出合并报表范围导致的应付职工薪酬变动。

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,740,948.03	256,996,919.53	268,649,394.56		5,088,473.00
(2) 职工福利费		8,581,636.99	8,581,636.99		
(3) 社会保险费	1,232,264.63	27,172,962.58	26,727,935.49	91,697.17	1,585,594.55

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,112,126.03	23,868,008.71	23,435,645.08	58,150.56	1,486,339.10
工伤保险费	15,406.73	1,877,860.29	1,853,307.06	28,793.51	11,166.45
生育保险费	104,731.87	1,427,093.58	1,438,983.35	4,753.10	88,089.00
(4) 住房公积金	1,576,868.00	16,862,097.80	16,885,715.80	15,058.00	1,538,192.00
(5) 工会经费和职工教育经费	424,323.41	38,521.88	38,521.88		424,323.41
合计	19,974,404.07	309,652,138.78	320,883,204.72	106,755.17	8,636,582.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	3,347,246.21	23,301,094.95	24,174,784.25	3,136.98	2,470,419.93
失业保险费	76,949.84	708,867.67	737,609.11	608.01	47,600.39
合计	3,424,196.05	24,009,962.62	24,912,393.36	3,744.99	2,518,020.32

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	41,862,198.38	53,701,441.45
企业所得税		882,746.21
个人所得税	1,304,145.03	1,368,363.06
城市维护建设税	1,007,586.44	1,243,970.92
房产税	1,182,809.55	
教育费附加	434,017.96	546,704.28
河道管理费	221,917.73	221,917.73
地方教育费附加	183,191.62	205,695.78
合计	46,195,866.71	58,170,839.43

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		516,104.23
应付股利		
其他应付款项	28,700,202.12	38,741,119.34
合计	28,700,202.12	39,257,223.57

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		516,104.23

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,137,713.91	1,998,094.98
其他	5,515,488.21	5,796,058.09
股权转让款(注1)	21,047,000.00	
库存股(注2)		30,946,966.27
合计	28,700,202.12	38,741,119.34

注 1: 系公司购买上海追索信息科技有限公司 49% 剩余股权应支付的转让款 17,395,000.00 元以及子公司追溯云信息发展股份有限公司收购上海商情信息中心有限责任公司 11% 的股权应支付的转让款 3,652,000.00 元。

注 2: 详见附注“十四、其他重要事项”(六) 2 及附注“五、合并财务报表项目注释”(二十七) 所述。

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	42,000,000.00	3,000,000.00
应付长期借款利息	198,584.61	
合计	42,198,584.61	3,000,000.00

一年内到期的非流动负债分类的说明: 详见附注“十二、承诺及或有事项”(一) 1 (2) 和附注“十、关联担保情况”(四) 3。

(二十三) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及担保借款	120,000,000.00	162,000,000.00

长期借款分类的说明: 详见附注“十二、承诺及或有事项”(一) 1 (2) 和附注“十、关联担保情况”(四) 3。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
政府补助	17,312,000.00	47,673,870.86	15,078,370.86	-2,240,000.00	47,667,500.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (注)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“都市农业文化休闲旅游资源集成云平台”财政扶持	2,100,000.00				2,100,000.00	与收益相关
2016年上海市服务业发展引导资金“特惠淘”在线比价及尾货抢购平台	2,800,000.00	1,200,000.00	4,000,000.00			与收益相关
葡萄自适应生产管理系统研究补助	960,000.00				960,000.00	与收益相关
年上海市企事业专利工作试点示范单位项目补助	280,000.00				280,000.00	与收益相关
2017年上海市企事业专利工作试点示范单位项目补助	400,000.00				400,000.00	与收益相关
科技兴农项目““互联网+”在农业领域的应用”项目	900,000.00		900,000.00			与收益相关
上海市软件和集成电路发展专项资金项目“O2O社区智慧菜市场服务平台”	2,075,000.00		2,075,000.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (注)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
“光典”品牌宣传 推广建设项目		150,000.00	150,000.00			与收益相关
品牌建设专项资 金	350,000.00		350,000.00			与收益相关
上海中信信息发 展股份有限公司 聘用优秀青年人 才的资助		200,000.00	200,000.00			与收益相关
上海农业数据资 源库数据治理、清 洗及应用系统建 设	3,992,000.00				3,992,000.00	与收益相关
张江专项资助	400,000.00				400,000.00	与收益相关
基于区块链的长 三角食用农产品 质量安全追溯平 台项目		1,610,000.00			1,610,000.00	与收益相关
“基于区块链的酒 类安全追溯云平 台”项目		1,700,000.00			1,700,000.00	与收益相关
核心电子器件、高 端通用芯片及基 础软件产品项目		31,114,000.00			31,114,000.00	与收益相关
专利授权资助		6,500.00			6,500.00	与收益相关
静安区大数据产 业发展专项资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关
市软集项目配套		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
上海名牌奖励		200,000.00	200,000.00			与收益相关
追索品牌推广费		500,000.00	500,000.00			与收益相关
百家优秀企业表 彰奖励		10,000.00	10,000.00			与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (注)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
上海市高转项目 奖励		40,000.00	40,000.00			与收益相关
财政扶持补助	240,000.00	1,945,500.00	2,185,500.00			与收益相关
退税收入		1,437,744.56	1,437,744.56			与收益相关
职工职业培训补 贴 2018 年		80,000.00	80,000.00			与收益相关
上海市静安区中 小企业服务中心		1,000.00	1,000.00			与收益相关
稳岗补贴		431,349.00	431,349.00			与收益相关
残疾人超比例奖 励		32,777.30	32,777.30			与收益相关
光典新建厂房补 贴	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
产学研补助	80,000.00	20,000.00	100,000.00			与收益相关
2019 年度上海市 软件和集成电路 产业发展专项资 金(软件和信息服 务业领域)项目		2,010,000.00			2,010,000.00	与收益相关
国库存款补贴-基 于区块链的食品 安全监管云平台		595,000.00			595,000.00	与收益相关
追溯云食品安全 企业信用平台 KH41901009 补 助		800,000.00			800,000.00	与收益相关
“基于人工智能技 术的智慧冷链物 流云平台”扶持 项目专项资金		400,000.00			400,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动 (注)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科研计划项目资 助课题经费	165,000.00		165,000.00			与收益相关
科技小巨人企业 上海市中小企业 发展专项资金-市 级资金	350,000.00 870,000.00	150,000.00	350,000.00	-150,000.00 -870,000.00		与收益相关
"基于大数据分析 的档案文件共享 服务平台"财政扶 持资金	350,000.00			-350,000.00		与收益相关
市中小企业发展 专项区配资金		870,000.00		-870,000.00		与收益相关
产业发展专项补 助		370,000.00	370,000.00			与收益相关
合计	17,312,000.00	47,673,870.86	15,078,370.86	-2,240,000.00	47,667,500.00	

注：其他变动为 2019 年度上海金档信息技术有限公司退出合并报表范围导致的递延收益减少。

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他 (注)	小计	
无限售条件 股份	97,110,054.00		67,977,037.80		646,614.20	68,623,652.00	165,733,706.00
有限售条件 股份	24,883,866.00		16,166,658.20		-1,648,854.20	14,517,804.00	39,401,670.00
股份总额	121,993,920.00		84,143,696.00		-1,002,240.00	83,141,456.00	205,135,376.00

注 1：2019 年 2 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会认定首次授予限制性股票未达到第三个解锁期公司层面业绩考核条件，依据公司股东大会

的授权，按相关程序办理回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的首次授予限制性股票。本次回购注销股份数量为 1,002,240 股，回购总金额为 30,946,966.27 元，公司股份总数由 121,993,920 股变更为 120,991,680 股，同时减少资本公积 29,944,726.17 元。

注 2：2019 年 7 月，根据本公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 120,991,680 股剔除已回购股份 786,400 股后可参与分配的总股数 120,205,280 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，经此次分配完成后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 205,135,376 元，同时资本公积减少 84,143,696.00 元。

公司股份质押情况详见附注“十四、其他重要事项”（六）6 所述。

（二十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	140,065,907.86	27,835,257.69	121,090,446.61	46,810,718.94
1、投资者投入	126,241,707.86	27,835,257.69	121,090,446.61	32,986,518.94
2、股份支付	13,824,200.00			13,824,200.00
合计	140,065,907.86	27,835,257.69	121,090,446.61	46,810,718.94

注 1：详见附注“五、合并财务报表项目注释”（二十五）所述，公司 2019 年度回购注销股份数量为 1,002,240 股，回购总金额为 30,946,966.27 元，公司股份总数由 121,993,920 股变更为 120,991,680 股，同时减少资本公积 29,944,726.17 元。

注 2：详见附注“五、合并财务报表项目注释”（二十五）所述，公司以 120,205,280 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，经此次分配完成后，公司注册资本、实收资本（股本）变更为 205,135,376 元，同时资本公积减少 84,143,696.00 元。

注 3：2019 年度，本公司因购买控股子公司上海追索信息科技有限公司 49% 股权，减少资本公积 7,002,024.44 元。

注 4：本公司的控股子公司追溯云信息发展股份有限公司的少数股东对追溯云信息发展股份有限公司进行增资，增加资本公积 27,835,257.69 元。

（二十七）库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购限制性股票（注 1）	30,946,966.27		30,946,966.27	
集中竞价交易方式回购公司股份（注 2）	6,464,025.39	13,541,154.81		20,005,180.20
合计	37,410,991.66	13,541,154.81	30,946,966.27	20,005,180.20

注 1：详见附注十四、其他重要事项”（六）1 所述。

注 2：详见附注十四、其他重要事项”（六）2 所述。

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,158,362.78	21,201,618.43			21,201,618.43

注：因首次执行新金融工具准则，公司将原在可供出售金融资产中核算的投资重分类至其他非流动金融资产，将因追溯调整产生的累积影响数调增当年年初未分配利润 83,591.55 元，并相应调增当年年初盈余公积 43,255.65 元。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	206,776,284.56	168,863,947.16
调整年初未分配利润合计数	83,591.55	
调整后年初未分配利润	206,859,876.11	168,863,947.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-150,581,542.58	44,803,214.13
减：提取法定盈余公积		113,436.73
应付普通股股利	3,606,158.40	6,777,440.00
期末未分配利润	52,672,175.13	206,776,284.56

未分配利润的其他说明：

1：因首次执行新金融工具准则，公司将原在可供出售金融资产中核算的投资重分类至其他非流动金融资产，将因追溯调整产生的累积影响数调增当年年初未分配利润 83,591.55 元，并相应调增当年年初盈余公积 43,255.65 元。

2：本期分配利润说明：2019 年 7 月，根据本公司召开的 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 120,991,680 股剔除已回购股份 786,400 股后可参与分配的总股数 120,205,280 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金，对应金额为 3,606,158.40 元。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,198,270.89	480,746,688.86	706,940,063.53	450,429,814.58

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,042,467.88	437,712.50
教育费附加	505,808.56	242,104.02
地方教育费附加	296,484.23	107,712.97
房产税	1,577,079.40	
土地使用税	89,778.00	179,556.00
印花税	663,171.16	142,497.14
其他	32,845.28	
合计	4,207,634.51	1,109,582.63

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	46,760,891.41	29,099,058.12
市外差旅费	5,858,768.62	7,053,960.83
业务招待费	5,018,061.33	5,600,037.51
标书费	2,990,640.44	4,088,404.68
办公费	2,430,910.13	2,449,617.77
市内交通费	1,977,916.26	1,591,982.53
售后服务费	1,443,487.67	741,251.91
会务费	590,704.56	1,196,947.19
其他	4,327,952.65	3,750,269.89
合计	71,399,333.07	55,571,530.43

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,393,709.22	38,373,082.04
房屋租赁费	8,950,296.47	7,367,962.67
折旧费	7,143,275.72	8,849,429.59
咨询服务费	4,378,721.04	2,262,778.43
办公费	3,652,556.07	3,619,733.19
业务招待费	3,550,106.22	3,469,932.25
差旅费	2,434,927.15	2,983,004.02

项目	本期金额	上期金额
物业管理费	2,361,698.64	1,354,632.23
中介服务费	2,263,696.40	906,852.82
无形资产摊销	1,583,285.32	1,254,587.21
车辆运杂费	1,546,207.02	2,207,801.81
股份支付		-1,406,800.00
其他	4,183,899.07	6,251,039.87
合计	86,442,378.34	77,494,036.13

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	93,958,735.56	56,751,273.71
直接投入费用	27,996,859.14	7,335,756.01
其他相关费用	3,164,691.87	1,613,732.70
合计	125,120,286.57	65,700,762.42

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,720,911.97	10,583,304.36
减：利息收入	1,747,838.89	574,450.73
汇兑损益		
其他	919,115.89	330,877.83
合计	19,892,188.97	10,339,731.46

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	15,078,370.86	25,707,974.33
进项税加计抵减	2,849,338.93	
代扣个人所得税手续费	79,052.29	3,550.67
合计	18,006,762.08	25,711,525.00

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
质量奖奖励		20,000.00	与收益相关
财政扶持补助	2,185,500.00	1,786,242.12	与收益相关
产学研补助	100,000.00	20,000.00	与收益相关
软件和信息服务业企业资质奖励		500,000.00	与收益相关
高科技成果转化奖励		60,000.00	与收益相关
知识产权补贴		5,705.00	与收益相关
专利补贴		15,360.00	与收益相关
"追溯云第三方重要产品追溯信息平台建设"示范项目专项补助		12,542,454.11	与收益相关
基于物联网技术的智能冷链物流云平台专项资金		5,000,000.00	与收益相关
食品安全智慧服务云平台专项补助		1,400,000.00	与收益相关
追索品牌推广费	500,000.00	1,300,000.00	与收益相关
企业核心团队奖励扶持资金		921,000.00	与收益相关
普陀区认定企业技术中心项目建设项目补助		500,000.00	与收益相关
基于大数据的猪肉安全与质量综合测试平台建设专项资金		390,000.00	与收益相关
稳岗补贴	431,349.00	353,758.00	与收益相关
大数据产业专项资金		300,000.00	与收益相关
上海名牌奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
2018年度生产性服务业发展资金		180,000.00	与收益相关
综合改革试点专项资金扶持		100,000.00	与收益相关
普陀区高新技术企业管理团队奖励		60,000.00	与收益相关
残疾人超比例奖励	32,777.30	35,785.10	与收益相关
创新创业促进就业奖		10,000.00	与收益相关
上海市版权协会补助		5,250.00	与收益相关
先进集体奖励		2,000.00	与收益相关
上海市版权协会资助		420.00	与收益相关
2016年上海市服务业发展引导资金“特惠淘”在线比价及尾货抢购平台	4,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技兴农项目““互联网+”在农业领域的应用”项目	900,000.00		与收益相关
上海市软件和集成电路发展专项资金项目“O2O社区智慧菜场服务平台”	2,075,000.00		与收益相关
“光典”品牌宣传推广建设项目	150,000.00		与收益相关
品牌建设专项资金	350,000.00		与收益相关
上海中信信息发展股份有限公司聘用优秀青年人才的资助	200,000.00		与收益相关
市软集项目配套	1,500,000.00		与收益相关
百家优秀企业表彰奖励	10,000.00		与收益相关
上海市高转项目奖励	40,000.00		与收益相关
退税收入	1,437,744.56		与收益相关
职工职业培训补贴 2018 年	80,000.00		与收益相关
上海市静安区中小企业服务中心	1,000.00		与收益相关
科研计划项目资助课题经费	165,000.00		与收益相关
科技小巨人企业	350,000.00		与收益相关
产业发展专项补助	370,000.00		与收益相关
合计	15,078,370.86	25,707,974.33	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	8,593,340.78	

注：系公司处置上海金档信息技术有限公司 100%的股权产生的收益。

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	226,405.13	

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	16,805,527.13
其他应收款坏账损失	6,742,787.48
长期应收款坏账损失	-385,178.94
一年内到期的长期应收款坏账损失	17,466.35
合计	23,180,602.02

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		21,581,603.67
存货跌价损失	28,964,789.01	
合计	28,964,789.01	21,581,603.67

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	85,868.83	42,373.26	85,868.83

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,300.00	0.04	2,300.00

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	160,000.00	30,000.00	160,000.00
非流动资产毁损报废损失		61,081.61	
罚款及滞纳金支出	609,807.16	193.71	609,807.16
其他	10,000.00		10,000.00
合计	779,807.16	91,275.32	779,807.16

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,552,063.16	-2,197,548.36
递延所得税费用	-25,887,834.56	1,221,440.36
合计	-24,335,771.40	-976,108.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-173,620,760.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-26,040,077.40
子公司适用不同税率的影响	-1,659,498.22
调整以前期间所得税的影响	1,552,063.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,388,302.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	10,303,524.99
研发费用加计扣除	-9,880,086.78
所得税费用	-24,335,771.40

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-150,581,542.58	44,803,214.13
本公司发行在外普通股的加权平均数	205,413,826.00	204,231,001.00
基本每股收益	-0.73	0.22
其中：持续经营基本每股收益	-0.69	0.22
终止经营基本每股收益	-0.04	

每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数。

发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-150,581,542.58	44,803,214.13
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	206,137,616.00	204,420,806.00
稀释每股收益	-0.73	0.22
其中：持续经营稀释每股收益	-0.69	0.22
终止经营稀释每股收益	-0.04	

稀释每股收益=（归属于普通股股东的当期净利润+当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息）/发行在外普通股的加权平均数（稀释）。

发行在外普通股加权平均数（稀释）=计算基本每股收益时普通股的加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、收到的各项政府补助	46,315,432.16	30,173,525.00
2、收回的项目质保金、保函保证金	46,224,752.94	55,474,336.82
3、收到的存款利息收入	512,498.29	574,450.73
4、收到的其他零星现金	3,434,605.53	3,586,161.51
合计	96,487,288.92	89,808,474.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
1、支付付现费用	84,291,144.54	62,364,481.97
2、支付银行手续费	919,115.89	330,877.83
3、支付项目质保金、保函保证金	44,253,661.23	57,622,284.61

项目	本期金额	上期金额
4、支付的员工备用金及其他零星现金	3,602,843.65	1,498,790.48
合计	133,066,765.31	121,816,434.89

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到承兑汇票保证金	3,000,000.00	947,130.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付承兑汇票保证金	2,850,000.00	3,000,000.00
支付限制性股票回购的资金	30,835,806.17	29,265,408.00
支付回购公司股票的资金	13,541,154.81	6,464,025.39
合计	47,226,960.98	38,729,433.39

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-149,284,989.40	51,351,733.19
加：信用减值损失	23,180,602.02	
资产减值准备	28,964,789.01	21,581,603.67
固定资产折旧	7,143,275.72	8,849,429.59
无形资产摊销	1,583,285.32	1,254,587.21
长期待摊费用摊销		83,308.23
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)	-85,868.83	-42,373.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		61,081.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-226,405.13	
财务费用(收益以“-”号填列)	20,144,650.03	12,473,304.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,593,340.78	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,839,346.63	1,249,940.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-48,487.93	-28,500.00

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,621,201.20	-58,454,803.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,609,100.20	39,544,550.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,268,740.16	-70,282,615.41
其他	-2,825,477.60	-3,628,829.01
经营活动产生的现金流量净额	-25,630,675.04	4,012,417.86
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	203,963,188.10	206,065,056.64
减：现金的期初余额	206,065,056.64	220,994,387.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,101,868.54	-14,929,330.42

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	26,500,000.00
其中：上海金档信息技术有限公司	26,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	324,256.38
其中：上海金档信息技术有限公司	324,256.38
处置子公司收到的现金净额	26,175,743.62

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	203,963,188.10	206,065,056.64
其中：库存现金	225,943.23	140,676.69
可随时用于支付的银行存款	203,735,709.17	202,386,762.20
可随时用于支付的其他货币资金	1,535.70	3,537,617.75

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	203,963,188.10	206,065,056.64

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,394,236.70	本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金
货币资金	2,850,000.00	开具银行承兑汇票所存入的保证金
在建工程	274,376,848.54	抵押借款
无形资产	28,501,985.65	抵押借款
合计	313,123,070.89	

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本 费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
光典厂房 补助	1,000,000.00	递延收益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
“都市农业文化休闲旅游资源集成 云平台”财政扶持	2,100,000.00	递延收益			
葡萄自适应生产管理系统研究补助	960,000.00	递延收益			
年上海市企事业专利工作试点示范 单位项目补助	280,000.00	递延收益			

种类	金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2017年上海市企事业专利工作试点示范单位项目补助	400,000.00	递延收益			
上海农业数据资源库数据治理、清洗及应用系统建设	3,992,000.00	递延收益			
张江专项资助	400,000.00	递延收益			
基于区块链的长三角食用农产品质量安全追溯平台项目	1,610,000.00	递延收益			
“基于区块链的酒类安全追溯云平台”项目	1,700,000.00	递延收益			
核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品项目	31,114,000.00	递延收益			
专利授权资助	6,500.00	递延收益			
静安区大数据产业发展专项资金	300,000.00	递延收益			
2019年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金（软件和信息服务业领域）项目	2,010,000.00	递延收益			
国库存款补贴-基于区块链的食品安全监管云平台	595,000.00	递延收益			
追溯云食品安全企业信用平台KH41901009 补助	800,000.00	递延收益			
“基于人工智能技术的智慧冷链物流云平台”扶持项目专项资金	400,000.00	递延收益			
质量奖奖励	20,000.00			20,000.00	其他收益
财政扶持补助	3,971,742.12		2,185,500.00	1,786,242.12	其他收益
产学研补助	120,000.00		100,000.00	20,000.00	其他收益
软件和信息服务业企业资质奖励	500,000.00			500,000.00	其他收益
高科技成果转化奖励	60,000.00			60,000.00	其他收益
知识产权补贴	5,705.00			5,705.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
专利补贴	15,360.00		15,360.00	其他收益
"追溯云第三方重要产品追溯信息 平台建设"示范项目专项补助	12,542,454.11		12,542,454.11	其他收益
基于物联网技术的智能冷链物流云 平台专项资金	5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益
食品安全智慧服务云平台专项补助	1,400,000.00		1,400,000.00	其他收益
追索品牌推广费	1,800,000.00	500,000.00	1,300,000.00	其他收益
企业核心团队奖励扶持资金	921,000.00		921,000.00	其他收益
普陀区认定企业技术中心项目建设 项目补助	500,000.00		500,000.00	其他收益
基于大数据的猪肉安全与质量综合 测试平台建设专项资金	390,000.00		390,000.00	其他收益
稳岗补贴	785,107.00	431,349.00	353,758.00	其他收益
大数据产业专项资金	300,000.00		300,000.00	其他收益
上海名牌奖励	400,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
2018年度生产性服务业发展资金	180,000.00		180,000.00	其他收益
综合改革试点专项资金扶持	100,000.00		100,000.00	其他收益
普陀区高新技术企业管理团队奖励	60,000.00		60,000.00	其他收益
残疾人超比例奖励	68,562.40	32,777.30	35,785.10	其他收益
创新创业促进就业奖	10,000.00		10,000.00	其他收益
上海市版权协会补助	5,250.00		5,250.00	其他收益
先进集体奖励	2,000.00		2,000.00	其他收益
上海市版权协会资助	420.00		420.00	其他收益
2016年上海市服务业发展引导资金 "特惠淘"在线比价及尾货抢购平台	4,000,000.00	4,000,000.00		其他收益
科技兴农项目"互联网+"在农业领 域的应用"项目	900,000.00	900,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市软件和集成电路发展专项资金项目“O2O 社区智慧菜场服务平台”	2,075,000.00	2,075,000.00		其他收益
“光典”品牌宣传推广建设项目	150,000.00	150,000.00		其他收益
品牌建设专项资金	350,000.00	350,000.00		其他收益
上海中信信息发展股份有限公司聘用优秀青年人才的资助	200,000.00	200,000.00		其他收益
市软集项目配套	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
百家优秀企业表彰奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
上海市高转项目奖励	40,000.00	40,000.00		其他收益
退税收入	1,437,744.56	1,437,744.56		其他收益
职工职业培训补贴 2018 年	80,000.00	80,000.00		其他收益
上海市静安区中小企业服务中心	1,000.00	1,000.00		其他收益
科研计划项目资助课题经费	165,000.00	165,000.00		其他收益
科技小巨人企业	350,000.00	350,000.00		其他收益
产业发展专项补助	370,000.00	370,000.00		其他收益
合计	87,453,845.19	15,078,370.86	25,707,974.33	

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并的事项。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并的事项。

(三) 本期未发生反向购买的事项。

(四) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
上海金档信息技术有限公司	26,500,000.00	100.00	协议转让	2019年11月28日	完成工商变更登记手续	8,593,340.78						

(五) 其他原因的合并范围变动

控股子公司追溯云信息发展股份有限公司于 2019 年 4 月 16 日发起设立追溯云（上海）信用科技有限公司。该公司注册资本为人民币 500 万元，追溯云信息发展股份有限公司持有该公司 100% 股权。

截止 2019 年 12 月 31 日，追溯云信息发展股份有限公司对追溯云（上海）信用科技有限公司实际缴纳出资人民币 5 万元。

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
上海金档信息技术有限公司（注）	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发			投资设立
光典信息发展有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发	100.00		投资设立
上海追索信息科技有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		100.00	非同一控制下企业合并
追溯云信息发展股份有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		59.70	投资设立
信发资产管理有限责任公司	上海	上海	投资管理	60.00		同一控制下企业合并
智秣信息发展股份有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发	58.33		投资设立
追溯云（上海）信用科技有限公司	上海	上海	技术服务、软硬件销售及开发		59.70	投资设立

注：上海金档信息技术有限公司 2019 年 11 月 30 日因股权转让退出合并报表范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东权 益余额
追溯云信息发展股份有限公司	40.30%	3,357,689.62		52,165,522.64

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
追溯云信息发展股份有限公司	143,458,019.91	3,660,555.07	147,118,574.98	14,235,317.60	1,200,000.00	15,435,317.60	68,361,050.74	15,237.63	68,376,288.37	2,511,046.42	240,000.00	2,751,046.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
追溯云信息发展股份有限公司	21,830,963.42	8,558,015.43	8,558,015.43	-12,774,972.80	19,855,228.93	9,328,564.55	9,328,564.55	-1,877,734.48

(二) 本报告期发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2019年8月27日，公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于购买上海追索信息科技有限公司49%股权的议案》。为进一步促进公司业务拓展，整合内外有效资源，有利于公司的长远持续发展，公司全资子公司光典信息发展有限公司（以下简称“光典信息”）拟购买马连兴、张信定、上海追信管理咨询合伙企业（有限合伙）、刘晓芳、陈延合计持有的追索信息49%的股权。本次股权转让后，光典信息发展有限公司持有上海追索信息科技有限公司100%的股权。

截止2019年12月31日，上海追索信息科技有限公司已完成相关工商变更登记手续。

(三) 本公司无重要的共同经营。

(四) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的风险主要为利率风险。

利率风险，是指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、授信品种以及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。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥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 12 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拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			13,027,637.13	13,027,637.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			13,027,637.13	13,027,637.13
(1) 权益工具投资			13,027,637.13	13,027,637.13
持续以公允价值计量的资产总额			13,027,637.13	13,027,637.13

(二) 本期无持续第一层次公允价值计量项目。

(三) 本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

其他非流动金融资产中权益工具投资 13,027,637.13 元，其中：

1、公司持有的杭州华亭科技有限公司 10%的股权，按期末评估值确定公允价值 3,375,637.13 元；

2、子公司追溯云信息发展股份有限公司 2019 年 8 月收购上海商情信息中心有限责任公司 11%的股权。由于距离 2019 年 12 月 31 日时间较近，以投资成本作为公允价值 3,652,000.00 元；

3、子公司信发资产管理有限责任公司于 2019 年 6 月投资的苏民投君信（上海）产业升级与科技创新股权投资合伙企业（有限合伙）0.86%的股权。由于该合伙企业期末资产价值变化很小，以投资成本作为公允价值 6,000,000.00 元。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海中信电子发展有限公司	母公司	有限公司	人民币560万元	26.35	26.35

上海中信电子发展有限公司是张曙华出资成立的一人有限公司，同时截止 2019 年 12 月 31 日张曙华还直接持有本公司股份 36,020,479 股，持股比例 17.56%，本公司的实际控制人为张曙华。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
庞文莉	实际控制人张曙华之配偶
淘菜猫信息发展股份有限公司	受同一实际控制人控制
易批生鲜信息发展股份有限公司	受同一实际控制人控制
武汉达梦数据库有限公司	公司独立董事同时在该公司任职董事

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淘菜猫信息发展股份有限公司	采购商品		2,407,001.60
武汉达梦数据库有限公司	数据库系统采购及服务	38,196.69	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海中信电子发展有限公司	技术服务费	95,402.40	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淘菜猫信息发展股份有限公司	出售商品	83,018.87	
易批生鲜信息发展股份有限公司	出售商品	16,946.89	

3、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张曙华、庞文莉	本公司	5,500.00	3,000.00	2019-5-17	2022-5-17	否
张曙华、庞文莉	本公司		2,000.00	2018-4-25	2019-4-25	是
张曙华、庞文莉	本公司		1,000.00	2018-5-9	2019-5-9	是
张曙华、庞文莉	本公司		950.00	2019-1-18	2022-1-18	否
张曙华	本公司	4,290.00	450.00	2019-7-31	2021-1-27	否
张曙华	本公司		450.00	2019-8-26	2021-8-26	否
张曙华	本公司		450.00	2019-9-19	2021-9-19	否
张曙华	本公司		450.00	2019-11-1	2021-11-1	否
张曙华	本公司		450.00	2019-11-29	2021-11-29	否
张曙华	本公司		450.00	2018-7-24	2019-1-17	是
张曙华	本公司		450.00	2018-8-28	2019-2-18	是
张曙华	本公司		450.00	2018-9-20	2019-3-14	是
张曙华	本公司		450.00	2018-10-29	2019-4-24	是
张曙华	本公司		450.00	2018-11-20	2019-5-16	是
张曙华	本公司		450.00	2019-1-23	2019-7-19	是
张曙华	本公司		450.00	2019-2-25	2019-8-21	是
张曙华	本公司		450.00	2019-3-22	2019-9-12	是
张曙华	本公司		450.00	2019-4-30	2019-10-24	是
张曙华	本公司	450.00	2019-5-28	2019-11-21	是	
张曙华	本公司	12,000.00	3,000.00	2019-3-4	2022-2-29	否
张曙华	本公司		2,000.00	2019-3-21	2022-3-26	否
张曙华	本公司	10,000.00	3,000.00	2018-2-28	2019-2-27	是

担保方	被担保方	担保金额	实际借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张曙华	本公司		2,000.00	2018-3-27	2019-3-26	是
张曙华	本公司		3,000.00	2019-1-3	2019-12-26	是
张曙华、庞文莉	本公司		3,000.00	2019-7-19	2022-7-19	否
张曙华、庞文莉	本公司		2,000.00	2019-7-12	2022-7-12	否
张曙华、庞文莉	本公司	8,600.00	2,000.00	2019-4-15	2019-7-9	是
张曙华、庞文莉	本公司		2,000.00	2018-4-23	2019-4-10	是
张曙华、庞文莉	本公司		3,000.00	2018-7-20	2019-7-15	是
张曙华	本公司	5,000.00	2,000.00	2019-5-10	2022-5-10	否
张曙华	本公司	5,500.00	1,500.00	2018-4-13	2019-4-12	是
张曙华	本公司		1,500.00	2018-5-11	2019-5-11	是
张曙华、庞文莉	本公司	3,000.00	1,000.00	2019-9-30	2022-9-30	否
张曙华、庞文莉	本公司		1,000.00	2018-9-4	2019-9-4	是
张曙华、庞文莉	本公司	5,000.00	700.00	2019-2-27	2022-2-27	否
张曙华、庞文莉	本公司		2,000.00	2019-1-31	2022-1-31	否
张曙华、庞文莉	本公司	6,000.00	1,000.00	2019-6-20	2022-6-20	否
张曙华、庞文莉	本公司	1,000.00	1,000.00	2019-5-31	2022-5-31	否
张曙华、庞文莉	本公司	2,500.00	2,000.00	2018-3-1	2019-2-8	是
张曙华、庞文莉	追溯云信息发展股份有限公司	500.00	500.00	2019-11-14	2023-11-14	否
张曙华、庞文莉、本公司	光典信息发展有限公司	16,200.00	16,200.00	2017-4-15	2024-5-10	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
上海中信电子发展有限公司	20,000,000.00	2019-9-24	2019-10-8

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	501.61 万元	485.21 万元

6、其他关联交易

2019年9月30日，公司召开了第四届董事会第三十四次会议，审议通过了：

- (1) 《关于向控股股东出售二级控股子公司易批生鲜信息发展股份有限公司股权暨关联交易的议案》，公司拟将全资子公司光典信息发展有限公司（以下简称“光典信息”）合法持有并正常经营的易批生鲜信息发展股份有限公司（以下简称“易批生鲜”）的1,000万元出资额（股权比例16.6667%）以人民币1,000万元全部转让给控股股东上海中信电子发展有限公司（以下简称“中信电子”）。
- (2) 《关于向控股股东出售二级控股子公司淘菜猫信息发展股份有限公司股权暨关联交易的议案》，公司拟将全资子公司光典信息发展有限公司（以下简称“光典信息”）合法持有并正常经营的淘菜猫信息发展股份有限公司（以下简称“淘菜猫”）的1,000万元出资额（股权比例10%）以人民币1,000万元全部转让给控股股东中信电子。

截止2019年12月31日，易批生鲜信息发展股份有限公司和淘菜猫信息发展股份有限公司已完成相关工商变更登记手续。光典信息已收到中信电子支付的股权转让款1,100万元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	淘菜猫信息发展股份有限公司	88,000.00	4,400.00		
其他应收款					
	上海中信电子发展有限公司	9,000,000.00	450,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	武汉达梦数据库有限公司	225,000.00	193,965.52

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：0 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：0 元。

公司本期失效的各项权益工具总额：0 元。

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：（1）根据公司《关于首期限限制性股票授予完成的公告》，公司于 2016 年 8 月完成向激励对象授予限制性股票。（2）信息发展限制性股票激励计划拟在授予日的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%、30%、40%。（3）限制性股票激励计划中的解锁业绩条件为信息发展相比 2015 年，2016 年、2017 年、2018 年扣除非经常性损益和股份支付费用影响后的净利润增长率分别不低于 15%、30%、60%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：布莱克-斯科尔斯（B-S）期权定价模型。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：依据《公司法》、《证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》、《股权激励有关事项备忘录 3 号》及《上海中信信息发展股份有限公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：13,824,200.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0 元。

其他说明：详见附注“十四、其他重要事项”（六）1 所述。

(三) 股份支付的修改、终止情况

2019 年 2 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2018 年业绩快报》出具的数据，按照《上海中信信息发展股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会认定首次授予限制性股票未达到第三个解锁期公司层面业绩考核条件，依据公司股东大会的授权，按相关程序办理回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的首次授予限制性股票。

因公司于 2017 年 6 月 19 日实施 2016 年度权益分派、2018 年 7 月 4 日实施 2017 年度权益分派，根据《公司〈首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，限制性股票的回购价格应相应予以调整，同意限制性股票的回购价格由 55.7900 元/股

调整为 30.8778 元/股。本次回购注销股份数量由 556,800 股（包括因员工离职应予回购注销的股份）转增至 1,002,240 股。回购总金额为 30,946,966.27 元，回购资金为公司自有资金。

2019 年 6 月 26 日，公司完成上述回购注销的限制性股票为 1,002,240 股，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购、注销手续。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，本公司开具的尚未到期保函总额为 29,085,012.45 元，开具上述保函，公司存入的保证金金额为 7,394,236.70 元。公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 9,500,000.00 元。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，抵押资产的情况

子公司光典信息发展有限公司新建“光典智能物联网、档案数据处理中试基地新建厂房”项目，该项目位于青浦区崧泽大道 6011 号，土地面积 29,926.30 平方米，在建厂房面积 81,650.75 平方米，土地产权证：沪房地青字（2014）第 015219 号。光典信息发展有限公司以此土地产权证及在建工程作为抵押，向中国建设银行股份有限公司上海静安支行申请办理了固定资产贷款，贷款用途为投资“光典智能物联网、档案数据处理中试基地新建厂房”项目，贷款总金额为人民币 165,000,000.00 元，贷款总期限为 2017 年 5 月 11 日至 2022 年 5 月 10 日，还款方式为按还款计划进行还款。本公司、法定代表人张曙华及其配偶庞文莉为光典信息发展有限公司提供连带责任保证，保证金额为人民币 165,000,000.00 元，期限自 2017 年 4 月 16 日至 2024 年 5 月 10 日。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未偿付的长期借款为人民币 16,200 万元，其中记入一年内到期的金额为 4,200 万元，记入长期借款的金额为 12,000 万元。上述抵押中在建工程合计人民币 274,376,848.54 元，无形资产的原值人民币 32,388,620.00 元、净值人民币 28,501,985.68 元。

（二）或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

本公司 2019 年度利润分配预案已经 2020 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第四十一次会议审议通过，2019 年，公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 796,820 股，支付现金总额为 13,538,693.02 元（不含交易费用）。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》有关规定，公司当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。基于上述规定，公司拟 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。上述利润分配方案，尚需提交公司股东大会表决。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 关于全资子公司存续分立的事项

2020 年 4 月 9 日，公司召开了第四届第四十一次董事会并审议通过了《关于全资子公司存续分立的议案》，公司将对下属全资子公司光典信息发展有限公司进行存续分立，分立后光典信息发展有限公司继续存续，同时在上海市青浦区新设立全资子公司上海信发智谷信息发展有限公司（暂定名，以工商部门核准登记的名称为准）。

2、 关于新型冠状病毒疫情的影响

新型冠状病毒肺炎疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，政府采取了各项措施推进疫情防控，疫情防控形势持续向好、生产生活秩序加快恢复，但仍然面临境外疫情扩散蔓延和国内人员流动和聚集增加带来疫情反弹的风险。公司积极响应并严格执行各级政府对新冠肺炎疫情的各项防控规定和要求，在做好疫情防控工作的基础上有序生产。本公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，包括春节后员工延缓复工及客户延缓复工导致公司的各项业务均受到影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

3、 关于募集资金投资项目中止的事项

2020 年 2 月 25 日，公司召开的第四届董事会第三十八次会议审议通过了《关于中止募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司中止 2015 年首次公开发行股票募集资金项目，并将剩余募集资金 20,724,315.11 元（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充公司流动资金。

截止本报告日，公司已将剩余募集资金 20,743,048.82 元（含利息收入）全部转入公司一般账户，并办理了募集资金专用账户的注销手续。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生重要的债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生重要的非货币性资产交换。

(四) 年金计划

本报告期无年金计划。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-142,238,938.73	44,803,214.13
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-8,342,603.85	

2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入	50,567,718.82	
成本费用	59,490,906.78	
利润总额	-8,161,521.58	
所得税费用（收益）	181,082.27	
净利润	-8,342,603.85	

3、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	-46,969,600.98	
投资活动现金流量净额	900,000.00	
筹资活动现金流量净额	5,075.00	

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 关于公司限制性股票的事项

2016年5月11日，经公司第三届董事会第九次会议审议并通过了《关于〈上海中信信息发展股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《上海中信信息发展股份有限公司首期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》，并于2016年6月6日召开的2016年第一次临时股东大会审议并通过。

2016年6月29日，经公司第三届董事会第十次会议审议并通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的83名激励对象授予150万股限制性股票。独立董事发表了相关事项的独立意见。

2016年8月19日，公司披露《关于首期限限制性股票授予完成的公告》，授予的限制性股票已于2016年8月22日上市，为限售流通股。

2019年2月27日，公司召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，根据《2018年业绩快报》出具的数据，按照《上海中信信息发展股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会认定首次授予限制性股票未达到第三个解锁期公司层面业绩考核条件，依据公司股东大会的授权，按相关程序办理回购注销未达到第三个解锁期解锁条件的首次授予限制性股票。

上述限制性股票为30.8778元/股，回购注销股份数量为1,002,240股，回购总金额为30,946,966.27元，回购资金为公司自有资金。

2019年6月26日，公司完成上述回购注销的限制性股票为1,002,240股，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购、注销手续。

2、 关于回购公司股份的事项

2018年9月20日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议并通过了《关于回购公司股份的预案》，公司拟使用自筹资金以集中竞价、大宗交易及中国证监会认可的其他方式回购公司股份，用于后期实施股权激励计划、员工持股计划或依法予以注销并相应减少注册资本。

本次回购股份的种类为本公司发行的 A 股股份。回购资金总额不超过（含）人民币 3,000 万元，且不低于（含）人民币 2,000 万元，回购股份价格不超过（含）人民币 30.00 元/股，预计回购股票数量不少于 100 万股，占公司目前已发行总股本比例约 0.82%。本次回购股份的资金来源为公司自筹资金。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购预案之日起不超过 12 个月。

上述议案于 2018 年 10 月 17 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议并通过。截止 2019 年 12 月 31 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量为 1,122,200 股，支付的总金额为 20,001,619.42 元（不含交易费用）。公司实际回购资金总额已达回购方案中回购资金总额的下限，且不超过回购方案中回购资金总额的上限，本次回购公司股份方案已实施完毕。

3、关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案暨关联交易方案的事项

2018 年 12 月 26 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金方案暨关联交易方案的议案》，审议通过并与各标的资产交易对方签署附条件生效的《公司发行股份购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》。本公司拟发行股份购买杭州华亭科技有限公司 90% 股权，并募集配套资金。

2019 年 4 月 17 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过的《关于终止发行股份购买资产并募集配套资金的议案》，经公司审慎研究，决定终止本次重组事项。

4、关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案的事项

公司第四届董事会第二十九次会议及 2019 年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》，公司拟申请创业板公开发行可转换公司债券。公司计划发行可转债的总规模不超过人民币 18,500.00 万元（含 18,500.00 万元）。

截止本报告日，该议案尚未具体实施。

5、关于控股子公司追溯云信息发展股份有限公司引进战略投资者的事项

2018 年 12 月 29 日，经公司第四届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于公司二级控股子公司追溯云信息发展股份有限公司引进战略投资者的议案》，并于 2019 年 1 月 17 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议并通过，北海石基信息技术有限公司（以下简称“北海石基”）拟对信息发展二级控股子公司追溯云信息发展股份有限公司（以下简称“追溯云”）进行投资，总投资金额为 10,000 万元。

北海石基拟以 2,000.00 万元的价格受让追溯云现有股东张曙华所持追溯云 300 万股股份,以 2,250.00 万元的价格受让追溯云现有股东上海中信电子发展有限公司所持追溯云 337.51 万股股份;同时以 5,750 万元的价格认购追溯云新增的注册资本 862.49 万元,其中:862.49 万元计入追溯云注册资本,剩余 4,887.51 万元作为溢价进入追溯云资本公积。

截止本报告日,上述股权转让款及增资款已实际到位,追溯云已完成工商变更登记。

6、关于公司股权质押等的事项

(1)截至 2019 年 12 月 31 日,公司实际控制人张曙华持有公司股份 36,020,479 股,占公司总股本的 17.56%。质押的股份总数为 33,769,834 股,占其持有公司股份总数的 93.75%,占公司总股本的 16.46%。

截至 2019 年 12 月 31 日止,公司控股股东上海中信电子发展有限公司持有公司股份 54,064,744 股,占公司总股本的 26.35%。质押股份总数为 13,600,000 股,占其持有公司股份总数的 25.16%,占公司总股本的 6.63%。

(2)截至本报告日止,公司实际控制人张曙华持有公司股份 31,920,479 股,占公司总股本的 15.56%。质押的股份总数为 27,188,000 股,占其持有公司股份总数的 85.17%,占公司总股本的 13.25%。

截至本报告日止,公司控股股东上海中信电子发展有限公司持有公司股份 54,064,744 股,占公司总股本的 26.35%。质押股份总数为 7,700,000 股,占其持有公司股份总数的 14.24%,占公司总股本的 3.75%。

(3)公司控股股东上海中信电子发展有限公司与东北证券股份有限公司开展融资融券业务,将其持有的公司部分股份转入东北证券客户信用交易担保证券账户中,该部分股份的所有权未发生转移。

截至 2019 年 12 月 31 日止,上海中信电子发展有限公司持有公司股份 54,064,744 股,占公司总股本的 26.35%。其中,上海中信电子发展有限公司累计存在于东北证券客户信用交易担保证券账户的公司股份为 19,670,000 股,占其持有公司股份总数的 36.38%,占公司总股本的 9.59%。

截至本报告日止,上海中信电子发展有限公司累计存在于东北证券客户信用交易担保证券账户的公司股份为 20,700,000 股,占其持有公司股份总数的 38.28%,占公司总股本的 10.09%。

截至本报告日止,除上述事项外,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（包含1年）	201,311,049.15	232,537,913.92
1-2年（包含2年）	99,409,214.93	88,488,907.01
2-3年（包含3年）	44,582,191.00	47,318,974.40
3-4年（包含4年）	35,007,320.46	16,302,025.69
4-5年（包含5年）	10,797,975.45	11,717,110.53
5年以上	13,154,134.90	4,860,928.31
小计	404,261,885.89	401,225,859.86
减：坏账准备	72,422,612.41	55,885,397.25
合计	331,839,273.48	345,340,462.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,178,718.87	0.29	1,178,718.87	100.00	
按组合计提坏账准备	403,083,167.02	99.71	71,243,893.54	17.67	331,839,273.48
其中：组合1（账龄组合）	403,083,167.02	99.71	71,243,893.54	17.67	331,839,273.48
合计	404,261,885.89	100.00	72,422,612.41		331,839,273.48

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	401,225,859.86	100.00	55,885,397.25	13.93	345,340,462.61
其中：组合1（账龄组合）	401,225,859.86	100.00	55,885,397.25	13.93	345,340,462.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	401,225,859.86	100.00	55,885,397.25		345,340,462.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	1,178,718.87	1,178,718.87	100.00	预计可收回金额与账面价值的差额

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	201,311,049.15	10,065,552.46	5.00
1-2年	99,409,214.93	9,940,921.49	10.00
2-3年	43,403,472.13	13,021,041.64	30.00
3-4年	35,007,320.46	17,503,660.23	50.00
4-5年	10,797,975.45	7,558,582.82	70.00
5年以上	13,154,134.90	13,154,134.90	100.00
合计	403,083,167.02	71,243,893.54	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			1,178,718.87			1,178,718.87
按组合计提坏账准备	55,885,397.25	55,885,397.25	15,358,496.29			71,243,893.54
合计	55,885,397.25	55,885,397.25	16,537,215.16			72,422,612.41

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	15,839,430.99	3.92	1,504,753.19
第二名	14,678,269.73	3.63	733,913.49
第三名	12,265,257.95	3.03	613,262.90
第四名	11,709,351.26	2.90	752,607.56
第五名	11,310,639.97	2.80	1,099,052.75
合计	65,802,949.90	16.28	4,703,589.89

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	3,643,181.71	
应收股利	22,000,000.00	
其他应收款项	126,290,547.66	95,687,524.76
合计	151,933,729.37	95,687,524.76

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业借款利息	3,643,181.71	
小计	3,643,181.71	
减：坏账准备		
合计	3,643,181.71	

2、 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海金档信息技术有限公司	22,000,000.00	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	90,854,785.25	37,251,316.16
1至2年(含2年)	13,270,007.89	46,073,567.50
2至3年(含3年)	39,835,646.22	14,752,059.07
3至4年(含4年)	255,748.00	7,399,844.60
4至5年(含5年)	619,656.00	2,455,400.35
5年以上	1,209,636.05	1,919,993.40
小计	146,045,479.41	109,852,181.08
减：坏账准备	19,754,931.75	14,164,656.32
合计	126,290,547.66	95,687,524.76

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,850,000.00	3.32	4,850,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	141,195,479.41	96.68	14,904,931.75	10.56	126,290,547.66
其中：组合1(账龄组合)	44,616,339.44	30.55	2,751,464.27	6.17	41,864,875.17

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2 (押金及保证金组合)	49,579,139.97	33.95	12,153,467.48	24.51	37,425,672.49
组合 3 (其他组合)	47,000,000.00	32.18			47,000,000.00
合计	146,045,479.41	100.00	19,754,931.75		126,290,547.66

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	109,852,181.08	100.00	14,164,656.32	12.89	95,687,524.76
其中：组合 1 (账龄组合)	62,852,181.08	57.22	14,164,656.32	22.54	48,687,524.76
组合 3 (应收控制关系关联方款项)	47,000,000.00	42.78			47,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	109,852,181.08	100.00	14,164,656.32		95,687,524.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银川北环蔬菜果品综合批发市场管理有限公司	4,850,000.00	4,850,000.00	100.00	预计可收回金额与账面价值的差额

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	43,297,019.88	2,164,850.99	5.00
1至2年（含2年）	417,774.02	41,777.40	10.00
2至3年（含3年）	256,608.09	76,982.43	30.00
3至4年（含4年）	92,568.00	46,284.00	50.00
4至5年（含5年）	436,000.00	305,200.00	70.00
5年以上	116,369.45	116,369.45	100.00
合计	44,616,339.44	2,751,464.27	

(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)	
年初余额	14,164,656.32			14,164,656.32
年初余额在本期	-4,850,000.00		4,850,000.00	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,850,000.00		4,850,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,590,275.43			5,590,275.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,904,931.75		4,850,000.00	19,754,931.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备			4,850,000.00			4,850,000.00
按账龄组合计提坏账准备	14,164,656.32	14,164,656.32	740,275.43			14,904,931.75
合计	14,164,656.32	14,164,656.32	5,590,275.43			19,754,931.75

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	49,579,139.97	52,441,835.85
备用金	2,834,206.53	4,899,185.23
企业间借款	91,850,000.00	52,000,000.00
其他	1,782,132.91	511,160.00
合计	146,045,479.41	109,852,181.08

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	企业间借款	47,000,000.00	1-3 年	32.18	
第二名	企业间借款	40,000,000.00	1 年以内	27.39	2,000,000.00
第三名	企业间借款	4,850,000.00	1 年以内	3.32	4,850,000.00
第四名	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	2.05	450,000.00
第五名	保证金及押金	2,046,383.00	1 年以内	1.40	306,957.45
合计		96,896,383.00		66.34	7,606,957.45

(8) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	102,810,000.00		102,810,000.00	106,100,000.00		106,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海金档信息技术有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			
光典信息发展有限公司	89,100,000.00	900,000.00		90,000,000.00		
信发资产管理有限责任公司	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00		
智稼信息发展股份有限公司		6,810,000.00		6,810,000.00		
合计	106,100,000.00	11,710,000.00	15,000,000.00	102,810,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,468,715.25	462,318,685.78	666,588,254.82	502,750,621.43

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	47,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	11,500,000.00	
合计	58,500,000.00	

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	8,679,209.61
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,006,762.08
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	226,405.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-777,507.16
小计	26,134,869.66
减：所得税影响额	3,796,849.25
少数股东权益影响额（税后）	331,483.41
合计	22,006,537.00

(二) 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（元）	
		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	-39.46	-0.73	-0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.56	-0.84	-0.82

上海中信信息发展股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日