

高伟达软件股份有限公司  
审计报告  
2019 年度

# 目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-7
二、财务报表	1-12
(一) 合并资产负债表	1-2
(二) 合并利润表	3
(三) 合并现金流量表	4
(四) 合并所有者权益变动表	5-6
(五) 母公司资产负债表	7-8
(六) 母公司利润表	9
(七) 母公司现金流量表	10
(八) 母公司所有者权益变动表	11-12
三、财务报表附注	13-162

# 审计报告

中汇会审[2020]2244号

高伟达软件股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了高伟达软件股份有限公司(以下简称高伟达公司)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财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了高伟达公司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,我们独立于高伟达公司,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。

### (一) 商誉减值测试

#### 1. 事项描述

如财务报表附注五(十四)所示,截至2019年12月31日,高伟达公司因收购子公司而产生的商誉合计金额91,902.22万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额,管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大,且管理层需要作出重大判断,因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括:

- (1)了解并测试公司与商誉减值相关的关键内部控制;
- (2)评价商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合;
- (3)了解和评价管理层委聘的外部估值专家的工作;
- (4)分析和检查管理层进行商誉减值测试所依据的基础数据、所采用关键假设及判断的合理性;
- (5)评价在财务报表中有关商誉减值测试的披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 完工百分比法收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注五(三十六)所示,高伟达公司于2019年度实现营业收入175,831.84万元,其中IT解决方案的营业收入58,034.43万元,占全部营业收入的33.01%。如财务报表附注三(二十六)所示,IT解决方案采用完工百分比法确认收入。因为采用完工百分比法确认收入涉及管理层的会计估计判断,可能导致该类收入记入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险。由于该类收入是公司的

关键绩效指标之一，我们将采用完工百分比法收入的确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对完工百分比法确认收入实施的审计程序主要包括：

(1)对收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试，包括项目工时预算、成本预算管理等；

(2)检查完工进度表形成的过程与相关支持文件，比较不同期间的完工进度表的合理性；

(3)检查按照完工进度表确认收入的准确性；

(4)将已完工项目实际发生的总工时(或总成本)与项目开始阶段管理层估计的预计总工时(或合同总成本)进行了对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力，并检查合同执行期间依据实际情况的发展变化对工时或成本预算进行定期复核调整的情况，关注其及时性和调整的合理性；

(5)检查软件开发项目的实际工时记录，检查人工成本的准确性；

(6)核对经客户确认的项目进度函，并函证项目完工进度应确认的合同金额。

## (三) 应收账款坏账准备的计提

### 1. 事项描述

如财务报表附注五(四)所示，截至2019年12月31日，高伟达公司应收账款账面价值58,803.51万元，占合并财务报表资产总额的24.41%。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括：

(1)了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关

的内部控制；

(2)对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

(3)对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估；

(4)对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算；

(5)评估于2019年12月31日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估高伟达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高伟达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

高伟达公司治理层(以下简称治理层)负责监督高伟达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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高伟达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高伟达公司不能持续经营。

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

（六）就高伟达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。



(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘高峰  
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：张军伟

中国注册会计师：秦妍

报告日期：2020年4月28日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

		会企01表-1		
编制单位：东信软件股份有限公司		金额单位：人民币元		
项 目	注释号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五(一)	1	507,399,322.97	389,489,678.51
交易性金融资产	五(二)	2	16,700,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据	五(三)	5	691,483.05	-
应收账款	五(四)	6	588,035,060.58	536,114,993.27
应收款项融资		7	-	-
预付款项	五(五)	8	70,457,533.20	46,866,863.22
其他应收款	五(六)	9	13,690,102.15	11,703,383.71
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	-	-
存货	五(七)	12	137,235,441.45	125,377,896.55
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(八)	15	4,373,545.21	128,627,941.13
流动资产合计		16	1,338,592,488.61	1,238,150,756.39
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
可供出售金融资产		18	-	59,004,935.00
其他债权投资		19	-	-
持有至到期投资		20	-	-
长期应收款		21	-	-
长期股权投资	五(九)	22	21,024,090.51	19,470,173.62
其他权益工具投资	五(十)	23	1,250,000.00	-
其他非流动金融资产		24	-	-
投资性房地产		25	-	-
固定资产	五(十一)	26	62,656,890.64	63,982,246.86
在建工程		27	-	-
生产性生物资产		28	-	-
油气资产		29	-	-
无形资产	五(十二)	30	44,476,156.28	63,422,897.50
开发支出	五(十三)	31	-	4,471,060.56
商誉	五(十四)	32	919,022,158.47	919,022,158.47
长期待摊费用	五(十五)	33	4,449,492.41	6,142,068.63
递延所得税资产	五(十六)	34	17,408,326.67	14,832,307.64
其他非流动资产		35	-	-
非流动资产合计		36	1,070,287,114.98	1,150,347,548.28
<b>资产总计</b>		37	<b>2,408,889,603.59</b>	<b>2,388,498,304.67</b>
法定代表人：于伟		主管会计工作负责人：高原		会计机构负责人：贾银肖

## 合并资产负债表(续)

2019年12月31日

			财会01表-2	
编制单位: 海信视像股份有限公司			金额单位: 人民币元	
项 目	注册号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五(十七)	38	232,435,264.06	176,926,800.00
交易性金融负债	五(十八)	39	2,467,543.25	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	2,864,367.91
衍生金融负债		41	-	-
应付票据	五(十九)	42	16,213,688.00	-
应付账款	五(二十)	43	242,769,447.53	243,377,176.12
预收款项	五(二十一)	44	91,245,087.35	43,737,789.48
应付职工薪酬	五(二十二)	45	36,480,108.84	37,894,316.33
应交税费	五(二十三)	46	22,139,040.46	16,458,927.66
其他应付款	五(二十四)	47	35,223,416.95	23,349,108.35
其中: 应付利息		48	-	6,621,182.64
应付股利		49	-	36,296.00
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	51	165,736,144.17	258,397,018.64
其他流动负债	五(二十六)	52	31,058,325.30	33,331,619.14
<b>流动负债合计</b>		53	<b>975,768,065.91</b>	<b>836,327,123.63</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款	五(二十七)	54	-	15,666,800.00
应付债券		55	-	-
其中: 优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款	五(二十八)	58	178,695,998.79	318,542,232.01
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益	五(二十九)	61	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债	五(十六)	62	1,172,366.25	1,763,861.25
其他非流动负债		63	-	-
<b>非流动负债合计</b>		64	<b>180,368,365.04</b>	<b>336,572,893.26</b>
<b>负债合计</b>		65	<b>1,056,136,430.95</b>	<b>1,172,900,016.89</b>
<b>所有者权益:</b>				
股本	五(三十)	66	446,762,257.00	447,056,657.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(三十一)	70	338,878,685.87	340,688,077.30
减: 库存股	五(三十二)	71	-	13,552,976.00
其他综合收益	五(三十三)	72	-7,559,483.12	166,462.94
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十四)	74	26,301,702.47	23,322,570.51
未分配利润	五(三十五)	75	509,237,335.70	386,223,628.44
归属于母公司所有者权益合计		76	1,313,620,497.62	1,183,904,420.19
少数股东权益		77	39,112,675.02	31,693,867.59
<b>所有者权益合计</b>		78	<b>1,352,733,172.64</b>	<b>1,215,598,287.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		79	<b>2,408,869,603.59</b>	<b>2,388,498,304.67</b>
法定代表人: 于伟			主管会计工作负责人: 高源	
			会计机构负责人: 贾银月	

# 合并利润表

2019年度

				财会02表	
编制单位: 海信视像科技股份有限公司				金额单位: 人民币元	
项 目	注册号	行次	2019年度	2018年度	
一、营业收入	五(三十六)	1	1,758,318,368.99	1,591,919,565.49	
二、营业总成本		2	1,616,714,726.50	1,508,432,290.54	
其中: 营业成本	五(三十六)	3	1,366,769,906.87	1,227,668,959.09	
税金及附加	五(三十七)	4	6,295,079.68	8,523,407.95	
销售费用	五(三十八)	5	65,447,755.45	95,645,541.31	
管理费用	五(三十九)	6	79,273,664.97	88,529,043.55	
研发费用	五(四十)	7	72,131,542.85	55,855,808.79	
财务费用	五(四十一)	8	26,796,776.67	32,209,531.54	
其中: 利息费用		9	18,625,201.75	23,369,794.91	
利息收入		10	1,635,102.35	2,253,695.35	
加: 其他收益	五(四十二)	11	7,301,580.27	1,545,205.35	
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十三)	12	-104,215.41	-36,272.87	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13	-1,446,083.11	-36,272.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		14	-	-	
冲减口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		16	-895,554.05	-1,852,537.11	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十五)	17	-6,859,463.24	-	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	18	-	-23,478,160.90	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十七)	19	1,821.91	54,098,974.18	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	141,047,771.97	113,754,484.60	
加: 营业外收入	五(四十八)	21	4,112,153.64	1,354,563.75	
减: 营业外支出	五(四十九)	22	559,324.51	579,386.14	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	144,600,601.10	114,529,662.21	
减: 所得税费用	五(五十)	24	3,540,260.40	4,006,792.58	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	141,060,340.70	110,522,869.63	
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	141,060,340.70	110,522,869.63	
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-	
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		28	133,741,533.27	104,546,602.00	
2. 少数股东损益		29	7,318,807.43	5,976,267.63	
六、其他综合收益的税后净额		30	-7,725,946.06	1,085,182.35	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	-7,725,946.06	1,085,182.35	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		32	-7,654,194.75	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额		33	-	-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动	五(五十一)	35	-7,654,194.75	-	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-	
5. 其他		37	-	-	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		38	-71,751.31	1,085,182.35	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-	
2. 应收款项融资公允价值变动		40	-	-	
3. 其他债权投资公允价值变动		41	-	-	
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-	
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		43	-	-	
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		44	-	-	
7. 应收款项融资信用减值准备		45	-	-	
8. 其他债权投资信用减值准备		46	-	-	
9. 现金流量套期储备		47	-	-	
10. 外币财务报表折算差额	五(五十一)	48	-71,751.31	1,085,182.35	
11. 其他		49	-	-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		50	-	-	
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		51	133,334,394.64	111,608,051.98	
归属于母公司所有者的综合收益总额		52	126,015,587.21	105,631,784.35	
归属于少数股东的综合收益总额		53	7,318,807.43	5,976,267.63	
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	十六(三)	54	0.30	0.23	
(二) 稀释每股收益(元/股)	十六(三)	55	0.30	0.23	

法定代表人: 于伟

主管会计工作负责人: 高源

会计机构负责人: 夏娟娟



# 合并现金流量表

2019年度

合并报表				
编制单位: 浙江伟星实业股份有限公司				
金额单位: 人民币元				
项 目	注册号	行次	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,899,354,151.93	1,745,177,809.26
收到的税费返还		2	887,828.92	645,205.36
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)1	3	35,038,747.07	48,838,821.44
经营活动现金流入小计		4	1,935,280,727.92	1,794,661,836.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5	1,028,445,505.98	888,456,925.15
支付给职工以及为职工支付的现金		6	590,222,594.73	645,641,766.88
支付的各项税费		7	51,241,956.81	58,490,784.04
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)2	8	87,600,597.15	94,052,916.20
经营活动现金流出小计		9	1,764,610,654.67	1,686,642,392.27
经营活动产生的现金流量净额		10	170,669,073.25	208,019,443.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金		11	59,800,000.00	1,875,000.00
取得投资收益收到的现金		12	1,341,867.70	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	84,050.62	97,553,582.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十二)3	15	203,480,050.00	-
投资活动现金流入小计		16	264,706,968.32	99,428,582.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	5,213,905.42	5,505,519.29
投资支付的现金		18	4,280,000.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	137,345,358.71	121,731,514.72
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十二)4	20	217,550,000.00	-
投资活动现金流出小计		21	364,399,264.13	138,736,534.01
投资活动产生的现金流量净额		22	-99,692,295.81	-39,308,251.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金		23	100,000.00	8,338,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	100,000.00	8,338,000.00
取得借款收到的现金		25	324,979,417.06	351,533,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)5	26	53,009,550.51	5,400,000.00
筹资活动现金流入小计		27	378,088,967.57	405,371,080.00
偿还债务支付的现金		28	317,208,322.34	312,764,743.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	43,712,082.33	21,862,731.88
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)6	31	101,757,304.73	65,802,666.00
筹资活动现金流出小计		32	462,677,709.40	404,430,141.45
筹资活动产生的现金流量净额		33	-84,588,741.83	94,938.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	339,177.48	1,042,992.96
五、现金及现金等价物净增加额		35	-13,144,349.79	200,695,096.45
加:期初现金及现金等价物余额		36	482,579,537.71	281,884,541.26
六、期末现金及现金等价物余额		37	469,435,287.92	482,579,537.71
法定代表人: 王伟	主管会计工作负责人: 高源		会计机构负责人: 贾银月	

## 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：高伟达软件股份有限公司												
2019年度												
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
		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	未分配利润	
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	447,056,657.00	-	-	-	340,688,077.30	13,552,976.00	166,462.94	-	23,322,570.51	386,223,628.44	31,693,867.59
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	6	447,056,657.00	-	-	-	340,688,077.30	13,552,976.00	166,462.94	-	23,322,570.51	386,223,628.44	31,693,867.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-294,400.00	-	-	-	-1,809,391.73	-13,552,976.00	-7,725,946.06	-	2,979,131.96	123,013,707.26	7,418,807.43
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	-7,725,946.06	-	-	133,741,533.27	7,318,807.43
(二) 所有者投入和减少资本	9	-294,400.00	-	-	-	-1,809,391.73	-13,552,976.00	-	-	-	-	100,000.00
1. 股东投入的普通股	10	-294,400.00	-	-	-	-1,772,360.00	-	-	-	-	-	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-37,031.73	-13,552,976.00	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,131.96	-18,224,826.01	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,131.96	-2,146,131.96	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,078,694.05	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	833,000.00	7,497,000.00	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	833,000.00	7,497,000.00	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	446,762,257.00	-	-	-	338,878,685.57	-	-7,559,483.12	-	26,301,702.47	509,237,335.70	39,112,675.02
法定代表人：于伟		主管会计工作负责人：高源										会计机构负责人：贾银肖

## 合并所有者权益变动表(续)

2019年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

2018年度													
项 目	行次	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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	449,866,257.00	-	-	-	355,300,691.57	32,906,255.20	-918,719.41	-	22,936,757.78	282,013,452.37	17,379,599.96	1,093,671,784.07
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	449,866,257.00	-	-	-	355,300,691.57	32,906,255.20	-918,719.41	-	22,936,757.78	282,013,452.37	17,379,599.96	1,093,671,784.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-2,809,600.00	-	-	-	-14,612,614.27	-19,353,279.20	1,085,182.35	-	385,812.73	104,210,176.07	14,314,267.63	121,926,503.71
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	1,085,182.35	-	-	104,546,602.00	5,976,267.63	111,608,051.98
(二) 所有者投入和减少资本	9	-2,809,600.00	-	-	-	-14,612,614.27	-19,353,279.20	-	-	-	-	8,338,000.00	10,269,064.93
1. 股东投入的普通股	10	-2,809,600.00	-	-	-	-16,593,066.00	-	-	-	-	-	8,338,000.00	-11,064,666.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	1,980,451.73	-19,353,279.20	-	-	-	-	-	21,333,730.93
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	385,812.73	-336,425.93	-	49,386.80
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	385,812.73	-385,812.73	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,386.80	-	49,386.80
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	29	447,056,657.00	-	-	-	340,688,077.30	13,552,976.00	166,462.94	-	23,322,570.51	386,223,628.44	31,693,867.59	1,215,598,287.78

法定代表人：于伟

主管会计工作负责人：高源

会计机构负责人：贾娟肖

## 母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表-1				
编制单位：高德科技股份有限公司			金额单位：人民币元	
项 目	注册号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		1	336,629,070.87	208,879,367.79
交易性金融资产		2	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3	-	-
衍生金融资产		4	-	-
应收票据		5	-	-
应收账款	十五(一)	6	326,622,025.57	296,886,955.45
应收账款项融资		7	-	-
预付款项		8	6,415,335.66	704,026.95
其他应收款	十五(二)	9	52,377,806.29	36,987,801.27
其中：应收利息		10	-	-
应收股利		11	27,000,000.00	21,000,000.00
存货		12	95,510,340.79	72,332,046.84
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产		15	243,080.91	124,439,454.74
流动资产合计		16	917,797,660.09	740,229,653.04
<b>非流动资产：</b>				
债权投资		17	-	-
可供出售金融资产		18	-	59,004,935.00
其他债权投资		19	-	-
持有至到期投资		20	-	-
长期应收款		21	-	-
长期股权投资	十五(三)	22	1,167,126,895.73	1,141,487,514.26
其他权益工具投资		23	1,250,000.00	-
其他非流动金融资产		24	-	-
投资性房地产		25	-	-
固定资产		26	60,645,525.58	61,514,377.73
在建工程		27	-	-
生产性生物资产		28	-	-
油气资产		29	-	-
无形资产		30	33,285,820.81	47,278,765.91
开发支出		31	-	4,471,060.56
商誉		32	-	-
长期待摊费用		33	3,934,697.80	5,961,366.60
递延所得税资产		34	16,261,985.91	13,816,085.78
其他非流动资产		35	-	-
非流动资产合计		36	1,282,505,925.83	1,333,534,105.84
<b>资产总计</b>		37	<b>2,100,303,585.92</b>	<b>2,073,763,758.88</b>
法定代表人：于伟			主管会计工作负责人：高源	
			会计机构负责人：贾银月	



## 母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

				会企01表-2
编制单位: 高伟达软件股份有限公司			金额单位: 人民币元	
项 目	注册号	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款		38	194,435,264.06	151,925,800.00
交易性金融负债		39	2,467,543.25	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		40	-	2,964,367.91
衍生金融负债		41	-	-
应付票据		42	15,213,688.00	-
应付账款		43	303,139,951.11	230,771,911.32
预收款项		44	74,248,449.05	31,175,635.32
应付职工薪酬		45	15,511,154.00	14,172,103.32
应交税费		46	7,528,947.07	5,389,376.79
其他应付款		47	162,062,688.41	78,844,913.91
其中: 应付利息		48	-	6,621,182.64
应付股利		49	-	35,296.00
持有待售负债		50	-	-
一年内到期的非流动负债		51	155,736,144.17	258,397,018.64
其他流动负债		52	10,507,277.53	14,662,734.24
流动负债合计		53	952,851,106.66	788,205,861.45
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		54	-	15,656,800.00
应付债券		55	-	-
其中: 优先股		56	-	-
永续债		57	-	-
长期应付款		58	178,595,998.79	318,542,232.01
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益		61	-	-
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	178,595,998.79	334,209,032.01
负债合计		65	1,131,447,105.45	1,122,414,893.46
<b>所有者权益:</b>				
股本		66	446,762,257.00	447,056,657.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积		70	338,489,645.20	340,299,036.93
减: 库存股		71	-	13,552,976.00
其他综合收益		72	-7,654,194.75	-
专项储备		73	-	-
盈余公积		74	25,357,192.84	22,378,060.88
未分配利润		75	155,901,530.18	155,168,086.61
所有者权益合计		76	958,856,430.47	951,348,865.42
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>77</b>	<b>2,100,303,535.92</b>	<b>2,073,763,758.88</b>
法定代表人: 于伟			主管会计工作负责人: 高源	
			会计机构负责人: 夏银月	

## 母公司利润表

2019年度

				会计02表
编制单位：海信视像科技股份有限公司				金额单位：人民币元
项 目	注释号	行次	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五(四)	-1	995,433,254.95	743,972,929.93
减：营业成本	十五(四)		876,708,459.94	644,301,715.97
税金及附加		1	2,567,632.69	4,660,169.04
销售费用		2	24,698,545.69	51,151,709.72
管理费用		3	42,470,899.46	46,987,875.49
研发费用		4	37,088,991.61	25,759,875.15
财务费用		5	25,333,471.38	27,760,099.43
其中：利息费用		6	14,827,307.93	17,890,034.44
利息收入		7	870,253.69	2,188,709.65
加：其他收益		8	4,839,219.44	1,407,793.55
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(五)	9	36,724,576.34	24,963,727.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	-1,446,083.11	-36,272.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		11	-	-
益		12	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		13	-995,564.05	-1,862,537.11
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		14	-5,294,534.31	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15	-	-20,298,821.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		16	830.76	54,101,558.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17	21,939,782.46	1,663,205.99
加：营业外收入		18	-	-
减：营业外支出		19	89,674.73	533,864.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20	21,850,107.73	1,129,340.93
减：所得税费用		21	388,788.15	-2,728,786.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		22	21,461,319.58	3,858,127.34
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23	21,461,319.58	3,858,127.34
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24	-	-
五、其他综合收益的税后净额		25	-7,654,194.75	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		26	-7,654,194.75	-
1.重新计量设定受益计划变动额		27	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		28	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		29	-7,654,194.75	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		30	-	-
5.其他		31	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		33	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		34	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		35	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		36	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		37	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		38	-	-
7.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
8.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
9.现金流量套期储备		41	-	-
10.外币财务报表折算差额		42	-	-
11.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	13,807,124.83	3,858,127.34
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-

法定代表人：于伟

主管会计工作负责人：高源

会计机构负责人：贾银月

# 母公司现金流量表

2019年度

会计03表

编制单位：客信达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,094,845,466.41	874,735,532.65
收到的税费返还		2	433,117.89	507,793.55
收到其他与经营活动有关的现金		3	211,621,584.63	186,199,088.02
经营活动现金流入小计		4	1,306,900,168.93	1,061,442,384.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5	746,978,171.48	466,142,678.83
支付给职工以及为职工支付的现金		6	207,548,118.54	208,055,736.02
支付的各项税费		7	21,438,102.05	25,519,835.48
支付其他与经营活动有关的现金		8	172,131,947.37	186,967,622.63
经营活动现金流出小计		9	1,148,096,339.44	886,685,872.96
经营活动产生的现金流量净额		10	158,803,829.54	174,756,511.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		11	59,800,000.00	1,875,000.00
取得投资收益收到的现金		12	32,170,659.45	4,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	83,674.62	98,030,034.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	118,130,050.00	10,370,000.00
投资活动现金流入小计		16	210,184,384.07	114,275,034.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	3,667,687.81	7,220,801.20
投资支付的现金		18	156,596,388.71	160,191,514.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	115,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		21	275,764,076.52	167,412,315.92
投资活动产生的现金流量净额		22	-65,579,692.45	-53,137,281.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		23	-	-
取得借款收到的现金		24	234,910,628.06	252,005,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	53,009,560.61	-
筹资活动现金流入小计		26	287,920,188.67	252,005,000.00
偿还债务支付的现金		27	240,139,533.34	188,136,693.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	40,645,588.46	14,944,780.98
支付其他与筹资活动有关的现金		29	101,767,304.73	29,402,666.00
筹资活动现金流出小计		30	382,552,426.53	232,484,140.65
筹资活动产生的现金流量净额		31	-94,632,237.86	19,520,859.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33	-1,408,100.77	141,140,088.81
加：期初现金及现金等价物余额		34	324,878,411.46	183,738,322.65
六、期末现金及现金等价物余额		35	323,470,310.69	324,878,411.46

法定代表人：于伟

主管会计工作负责人：高源

会计机构负责人：贾钢钢

## 母公司所有者权益变动表

2019年度

财会04表-1												
编制单位：高德达软件股份有限公司												
金额单位：人民币元												
项 目	行次	2019年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	447,056,657.00	-	-	-	340,299,036.93	13,552,976.00	-	-	22,378,060.88	155,168,086.61	951,348,865.42
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	447,056,657.00	-	-	-	340,299,036.93	13,552,976.00	-	-	22,378,060.88	155,168,086.61	951,348,865.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-294,400.00	-	-	-	-1,809,391.73	-13,552,976.00	-7,654,194.75	-	2,979,131.96	10,733,493.57	17,507,615.05
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-7,654,194.75	-	-	21,461,319.58	13,807,124.83
(二) 所有者投入和减少资本	8	-294,400.00	-	-	-	-1,809,391.73	-13,552,976.00	-	-	-	-	11,449,184.27
1. 股东投入的普通股	9	-294,400.00	-	-	-	-1,772,360.00	-	-	-	-	-	-2,066,760.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-37,031.73	-13,552,976.00	-	-	-	-	13,515,944.27
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,131.96	-18,224,826.01	-16,078,694.05
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	2,146,131.96	-2,146,131.96	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,078,694.05	-16,078,694.05
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	833,000.00	7,497,000.00	8,330,000.00
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	833,000.00	7,497,000.00	8,330,000.00
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	446,762,257.00	-	-	-	338,489,645.20	-	-7,654,194.75	-	25,357,192.84	165,901,580.18	968,856,480.47

法定代表人：于伟

主管会计工作负责人：高源

会计机构负责人：夏银肖



## 母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

会计04表-2												
编制单位：高伟达软件股份有限公司												
金额单位：人民币元												
项 目	行次	2018年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	449,866,257.00	-	-	-	354,911,651.20	32,906,255.20	-	-	21,992,248.15	151,646,385.20	945,510,286.35
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	449,866,257.00	-	-	-	354,911,651.20	32,906,255.20	-	-	21,992,248.15	151,646,385.20	945,510,286.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-2,809,600.00	-	-	-	-14,612,614.27	-19,353,279.20	-	-	385,812.73	3,521,701.41	5,838,579.07
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,858,127.34	3,858,127.34
(二) 所有者投入和减少资本	8	-2,809,600.00	-	-	-	-14,612,614.27	-19,353,279.20	-	-	-	-	1,931,064.93
1. 股东投入的普通股	9	-2,809,600.00	-	-	-	-16,593,066.00	-	-	-	-	-	-19,402,666.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	1,980,451.73	-19,353,279.20	-	-	-	-	21,333,730.93
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	385,812.73	-336,425.93	49,386.80
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	385,812.73	-385,812.73	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,386.80	49,386.80
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	447,056,657.00	-	-	-	340,299,036.93	13,552,976.00	-	-	22,378,060.88	155,168,086.61	951,348,865.42
法定代表人：于伟												
						主管会计工作负责人：高源						
										会计机构负责人：贾银肖		

# 高伟达软件股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

高伟达软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在北京高伟达系统集成有限公司的基础上整体变更设立,于2011年11月21日在北京市工商行政管理局登记注册,统一社会信用代码为91110000633713369X。公司注册地:北京市海淀区大慧寺8号北区20栋604房间。法定代表人:于伟。公司现有注册资本为人民币446,762,257.00元,总股本为446,762,257股,每股面值人民币1.00元。其中:无限售条件的流通股份A股446,762,257股。公司股票于2015年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司成立时注册资本为人民币10,000.00万元,折股份总数10,000万股,每股面值1.00元。2015年5月8日,经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]833号)核准,本公司公开发行人民币普通股股票33,340,000股,公开发行后股份总额为133,340,000股。

根据公司2016年1月5日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈高伟达软件股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》,本公司定向增发股份1,600,000股,由100名核心管理、业务与技术人员以货币资金认购,每股认购价格20.89元。

截至2016年1月11日,本公司已收到授予股权激励股份的100名人员缴纳的股份认购款合计人民币33,424,000.00元,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2016BJA80009号验资报告。公司本次授予股权激励对象的160万股限制性股票已于2016年1月28日上市,本公司总股本变更为134,940,000股。

根据公司2016年9月13日召开的2016年第三次临时股东大会决议,本公司以134,940,000股为基数进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增22股,共计转增296,868,000股,转增后公司总股本增加至431,808,000股。2016年10月,本公司2016年半年度利润分配实施完成。

根据公司2016年11月1日第四届临时股东大会审议通过《关于〈高伟达软件股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)〉及摘要的议案》、第二届董事会第二十八次会议通过的《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》,公司进行股权激励,向48名核心管理、业务与技术人员授予限制性股票数量278.40万股,限制性股票价格为每股7.66元,共21,325,440.00元。截至2016年11月10日,公司已收到被授予股权激励限制性股票的48名核心管理、业务与技术人员缴纳的股份认购款共计人民币21,325,440.00元,均为货币资金缴纳,股本变更后累计股本达434,592,000.00元,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2016BJA80316号验资报告。

根据公司2016年6月17日召开的第二届董事会第二十一次会议和2016年7月5日召开的2016年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司向北京睿韬科技有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2562号)核准,公司向北京睿韬科技有限责任公司、宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)合计发行股份14,745,442股(其中北京睿韬科技有限责任公司8,847,265股、宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)5,898,177股)并支付现金6,540.00万元购买其合计持有的上海睿民互联网科技有限公司(以下简称上海睿民)100%股权;同时本公司分别向鹰潭市鹰高投资咨询有限公司、余江县泰和睿思技术服务中心(有限合伙)发行股份2,514,140股和1,125,075股配套募集资金57,899,910.65元。发行后公司股本452,976,657股,每股面值1.00元,其中有限售条件的流通股份为197,280,657股,占股份总数的43.55%;无限售条件的流通股份为255,696,000股,占股份总数的56.45%。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年12月1日出具中汇会验[2016]4648号验资报告。

根据公司《关于回购注销部分限制性股票及2015年、2016年股权激励计划已获授但未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》、2017年4月25日第二届董事会第三十四次会议和第二届监事会第三十次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定,本公司决定回购注销因离职已不符合激励条件的原7名2015年限制性股票股权激励对象及原2名2016年限制性股票股权激励对象的已获授的全部限制性股票共计320,000股;回购注销由于2015年限制性股票第一个解锁期解锁条件及2016年限制性股票第一个解锁期解锁条件未达成的已获授限制性股票共计2,275,200股,本公司本次将回购注销限制性股票合计2,595,200股。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为2,595,200股,减少注册资本人民币2,595,200.00元,变更后的注册资本为人民币450,381,457.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年6月19日出具中汇会验[2017]3988号验资报告。

根据公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2017年8月28日第三届董事会第四次临时会议决议和第三届监事会第四次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定,本公司决定回购注销因离职已不符合激励条件的原5名2015年限制性股票股权激励对象及原8名2016年限制性股票股权激励对象的已获授的全部限制性股票共计515,200股。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为515,200股,减少注册资本人民币515,200.00元,变更后的注册资本为人民币449,866,257.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年11月2日出具中汇会验[2017]4988号验资报告。

根据公司《关于回购注销部分限制性股票及2015年、2016年股权激励计划已获授但未达到第二个解锁期条件的限制性股票的议案》、2018年4月24日召开的第三届董事会第十四次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定,决定回购注销因离职已不符合激励条件的原15名2015年限制性股票股权激励对象及原10名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票,共计985,600股;回购注销由于2015年限制性股票第二个解锁期解锁条件及2016年限制性股票第二个解锁期解锁条件未达成的已获授限制性股票,共计1,632,000股,本公司本次将回购注销限制性股票合计2,617,600股,根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为2,617,600股,减少注册资本人民币2,617,600.00元,变更后的注册资本为人民币447,248,657.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年6月19日出具中汇会验[2018]3791号验资报告。

根据本公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2018年8月29日召开的第三届董事会第十七次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定,决定回购注销因离职已不符合激励条件的原7名2015年限制性股票股权激励对象及原1名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票,共计192,000股。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为192,000股,减少注册资本人民币192,000.00元,变更后的注册资本为人民币447,056,657.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2018年10月23日出具中汇会验[2018]4452号验资报告。

公司的控股股东鹰潭市鹰高投资咨询有限公司(以下简称“鹰高投资”),2017年发行了“鹰潭市鹰高投资咨询有限公司2017年非公开发行可交换公司债券”,根据有关规定和《鹰潭市鹰高投资咨询有限公司2017年非公开发行可交换公司债券募集说明书》的约定,“17鹰高E1”自2018年10月8日起可交换为鹰高投资持有的本公司A股股票。2018年9月26日,鹰高投资披露了《鹰潭市鹰高投资咨询有限公司关于“17 鹰高E1”开始实施换股的公告》,本次债券换股期限自可交换债券发行结束日满18个月后的第一个交易日起至本次债券摘牌日前一交易日止,即自2018年10月8日起至2019年3月22日止。截止2019年3月22日,本次可交换债券已完成全部换股34,489,564股。

根据本公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》、2019年4月25日第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十七次会议决议、2019年5月23日召开的2018年股东大会决议和修改后章程的规定,决定回购注销因离职已不符合激励条件的原8名2015年限制性股票股权激励对象及原6名2016年限制性股票股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计26.88万股。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为268,800股,减少注册资本人民币268,800.00元,

变更后的注册资本为人民币446,787,857.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2019年6月26日出具中汇会验[2019]3948号验资报告。

根据本公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》、2019年8月29日第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议决议、2019年11月4日第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十一次会议决议、2019年11月20日召开的2019年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,决定回购注销因离职已不符合激励条件的原2名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票共计2.56万股。根据回购注销情况,本次回购注销股票数量为2.56万股,减少注册资本人民币25,600.00元,变更后的注册资本为人民币446,762,257.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2019年12月23日出具中汇会验[2019]5173号验资报告。公司于2020年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次回购注销。

截止2019年12月31日,公司股本结构如下:

股东名称	所持股份(股)	股权比例(%)
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	97,424,176	21.81
银联科技有限公司(Silver Team Technology Limited)	37,101,580	8.30
普通股	312,236,501	69.89
合计	446,762,257	100.00

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计与风险控制委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设金融软件业务事业群、系统集成事业部、保险软件上海中心、战略发展部、战略投资部、运营管理部、财务部、人力资源部、资金部、市场部、行管部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为:开发计算机软件及配套硬件、系统集成;销售自产产品、批发机电设备产品;售后技术服务、技术咨询;承接计算机网络工程安装。(上述经营范围不涉及国营贸易管理商品;涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。主营业务为IT服务,包括IT解决方案、系统集成、IT运维服务和软件外包服务;移动广告营销,包括移动数据推广、专有品牌推广、自有平台广告、电商推广、第三方平台广告、小说代理业务。

本财务报表及财务报表附注已于2020年4月28日经公司第三届董事会第二十九次会议批准对外报出。

## (二) 合并范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共25家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加3家,详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本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”),中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订),以及深圳证券交易所《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项预期信用减值的确定方法及会计处理方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策、研发费用资本化条件、长期待摊费用摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十八)、附注三(二十)、附注三(二十二)和附注三(二十六)等相关说明。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，

公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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,均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司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原有子公司控制权时,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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十七)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十七)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务折算和外币报表的折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）、当期加权平均汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续

计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的其他合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的

差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。



整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

### (十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十二) 应收票据减值

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
------	---------



组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业
银行承兑汇票组合预期信用损失计算方法:	
组合名称	预期信用损失计算方法
银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
商业承兑汇票组合预期信用损失计算方法:	
组合名称	预期信用损失计算方法
商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### (十三) 应收账款减值

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
集团合并范围内关联方组合	应收集团合并范围内关联方款项

1. 账龄组合应收账款按照账龄分析法计算预期信用损失, 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

2. 集团合并范围内关联方组合应收账款预期信用损失计算方法:

组合名称	预期信用损失计算方法
集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

### (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失

的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
集团合并范围内关联方组合	应收集团合并范围内关联方款项

1. 账龄组合其他应收款按照账龄分析法计算预期信用损失，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

2. 集团合并范围内关联方组合其他应收款预期信用损失计算方法：

组合名称	预期信用损失计算方法
集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (十五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最

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。

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十六) 持有待售的非流动资产或处置组**

### **1. 划分为持有待售类别的条件**

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### **2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量**

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### **3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量**

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

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

## (十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有

商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	30-50	10.00	1.80-3.00
运输工具	平均年限法	4	10.00	22.50
电子设备	平均年限法	3-5	4.00	19.20-32.00

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	平均年限法	5	4.00	19.20

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

### (十九) 借款费用

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。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
-----	----------	-------



项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专用软件	预计受益期限	5
软件著作权	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;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、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一);处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销年限为3-5年。

## （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业的是并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### (二十五) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购

买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十六) 收入

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

对合同规定由公司负责免费维护或免费升级的软件产品，在确认收入的同时，合理地估计并预提可能发生的软件维护费用/按收入的一定比例预提软件维护费用。

#### (2) 定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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；若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。

对合同规定由公司负责免费维护或免费升级的软件产品，在确认收入的同时，合理地估计并预提可能发生的软件维护费用/按收入一定比例预提软件维护费用。

#### (3) 软件服务收入

提供软件服务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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

#### (4) 系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

#### (5) 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。外购商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (6) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

如果在商品的售价内可区分售后一定期限内的服务费，则在商品销售实现时，按售价扣除该项服务费后的余额确认为商品销售收入，服务费递延至提供服务的期间内确认为销售收入。

对于无法在商品的售价内区分售后服务的，则在确认收入的同时，合理地估计并预提可能发生的支出；如提供的系统维护及一般性的系统升级等系有偿服务，应在提供劳务时确认收入，其相应的成本计入当期费用；而对于有偿的主程序升级换代，视为新产品的上市按正

常的程序核算销售收入及成本。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司的主营业务为 IT 服务，包括 IT 解决方案、系统集成、IT 运维服务和软件外包服务；移动广告营销，包括移动数据推广、专有品牌推广、自有平台广告、电商推广、第三方平台广告、小说代理业务。主营业务与具体收入确认原则对应关系如下：

主营业务类型	业务内容	收入确认具体方法
IT 解决方案	应用软件开发服务	按提供劳务确认收入
	应用软件运维服务	按提供劳务确认收入
系统集成	系统集成服务	按销售商品确认收入
IT 运维服务	数据中心 IT 运维服务	按提供劳务确认收入
软件外包服务	软件服务外包服务	按提供劳务确认收入
移动数据推广	移动广告营销服务	按提供劳务确认收入
专有品牌推广	专有品牌广告业务服务	按提供劳务确认收入
自有平台广告	自有平台广告业务服务	按提供劳务确认收入
电商推广	电商推广服务	按提供劳务确认收入
第三方平台广告	第三方平台广告代理服务	按提供劳务确认收入
小说代理业务	小说阅读推广服务	按提供劳务确认收入

### (1) IT 解决方案收入

IT 解决方案收入是指针对客户的 IT 应用需求而提供的软件开发与实施服务维护服务所取得的收入。该类业务的实质是提供软件开发劳务，公司实际操作中按如下具体标准确认收入：

- 1) 对于在同一会计年度开始并完工的软件开发项目，公司在取得客户的最终验收证明(包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明)时，按合同金额确认收入。
- 2) 对于跨期的软件开发项目，公司于资产负债表日按照完工百分比法确认收入：公司编写《项目实施进度确认》函，就项目实施阶段(含工程质量)以及按照已发生的成本占项目预算总成本的比例计算出已完成合同金额与客户进行核对；
- 3) 如果上述项目实施阶段、已完成合同金额客户确认无误，公司按已完成合同金额扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入；
- 4) 若客户确认的已完成合同金额大于公司计算的已完成合同金额，公司仍按原有完工进度确认当期收入；
- 5) 若客户确认的已完成合同金额小于公司计算的已完成合同金额，则公司将分析差异形成的原因，在必要时对预算总成本及完工进度进行调整，并按调整后完工进度确认当期收入；
- 6) 如果未能取得以上两项确认，则在取得客户的最终验收证明(包括但不限于完工报告、验收报告或其他完工证明)时，以合同总金额确认收入。

### (2) 系统集成收入

系统集成是指应客户需求，代客户采购数据中心相关的软硬件设备，并提供相应的集成服务，包括数据中心集成设计、机房一体化建设、智能化综合布线、产品选型、软硬件详细配置、软硬件供货、软硬件安装调试、IT 系统软硬件改造升级、技术咨询等。公司按照合同约定，在相关货物发出并经客户验收合格后确认系统集成收入。

### (3) IT 运维服务收入

公司的运维服务收入主要包括为客户云数据中心提供从云基础规划、建设到运维的全业务流程，包括：IT 系统优化升级、日常变更操作、健康检查、故障分析及恢复、数据/存储

/容灾管理、信息安全管理等技术服务，以及与 IT 解决方案相关的应用软件系统运行维护服务，通常包括按期(如年度)提供的服务和按次提供的服务。按期提供的服务，公司按照合同约定的内容提供劳务，在服务期间分期确认技术服务收入；按次提供的服务，公司在劳务已经提供完毕，并符合合同约定的服务条款时一次性确认技术服务收入。

#### (4) 软件外包服务收入

软件外包服务收入是指根据客户需求，提供技术人员完成开发服务取得的收入。

公司根据合同，于约定的每个结算时点与客户确认对应提供服务期间内提供的人员数量、出勤情况、考核评价，按合同约定的人员定额费用标准，以双方确认的工作量确认收入。

#### (5) 移动数据推广收入

移动数据推广业务是指通过移动互联网广告平台进行广告推广，公司按客户系统后台统计推广数量及单价暂估当月收入，次月根据双方确认的结算单、对账单及后台系统数据进行调整。

公司第三方平台业务和自有平台业务分为按 CPC、CPM、CPA、CPD 四种结算方式确认收入：以 CPC 方式结算的移动数据推广收入系根据公司与客户的协议约定按用户实际点击数确认；以 CPM 方式结算的移动数据推广收入系根据公司与客户的协议约定按展示量和展示效果进行确认；以 CPA 方式结算的移动数据推广收入系公司根据用户激活广告的数量及按协议约定的激活单价，与客户提供的数据进行核对，核对无误后确认收入；以 CPD 方式结算的移动数据推广收入系公司根据用户使用平台访问广告并成功下载的数量以及按约定的下载单价进行结算，与客户提供的数据进行核对，核对无误后确认收入。

#### (6) 专有品牌推广收入

根据用户消费充值的总额，按公司与广告主协议约定的比例计算享有的分成部分，在与广告主核对无误后确认收入。

#### (7) 自有平台广告收入

自有平台广告分为按 CPC、CPA 及 CPT 三种结算方式确认收入，以 CPC 方式结算的营业收入系根据公司与广告主的协议约定按用户实际点击数确认；以 CPA 方式结算的移动 APP 营销收入，公司根据用户激活 APP 的数量及按协议约定的激活单价，与广告主核对无误后确认收入；以 CPT 方式结算的包时段投放广告收入，公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放的服务天数以及合作协议中所约定的单价确认收入。

#### (8) 电商推广收入

1) 公司作为淘宝客直接推广商品：淘宝用户购买公司推广商品后，商户将推广费用返利给公司，公司根据阿里妈妈后台统计数据确认收入；

2) 公司与其他淘宝客代理商合作推广商品：淘宝用户购买合作推广的商品后，商户将推广费返利给代理商，公司与代理商根据阿里妈妈后台数据按协议约定的比例进行结算，公司按照结算金额确认收入。

#### (9) 第三方平台广告

公司在腾讯等第三方平台充值并获得虚拟货币，取得广告资源代理权，再将投放广告权利让渡给客户，腾讯等第三方平台在用户点击广告后对广告客户扣除已充值的虚拟货币，不点击则不消耗虚拟货币。公司与广告客户定期对消耗情况进行核对，按用户实际点击量的消耗金额确认收入。

#### (10) 小说代理业务

以 CPS 方式结算的小说阅读营业收入，系公司根据用户点击公司推广的相关链接跳转至平台消费付费的总额按协议约定的比例计算享有的分成部分，与客户核对无误后确认收入。

## (二十七) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体

归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

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

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入



当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## (二十九) 租赁

### 1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十八)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （三十） 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

### （三十一） 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### （三十二） 终止经营

#### 1. 终止经营的条件

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### （三十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

### (三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	按通知规定执行。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	按通知规定执行。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十四)3、4、5 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个

项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。此外，在新金融工具准则下，“应收利息”、“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年期初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，其余受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2019年1月1日资产负债表项目		
其他应付款	-6,621,182.64	-6,621,182.64
长期应付款	6,621,182.64	6,621,182.64
2018年度利润表项目		
管理费用	-15,278,429.68	-14,604,046.80
研发费用	15,278,429.68	14,604,046.80

[注3]新非货币性资产交换准则规定对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，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组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，不需要进行追溯调整。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 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

### (1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	389,459,678.51	389,459,678.51	-
交易性金融资产	不适用	125,000,000.00	125,000,000.00
应收账款	536,114,993.27	536,114,993.27	-
预付款项	46,866,863.22	46,866,863.22	-
其他应收款	11,703,383.71	11,703,383.71	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	125,377,896.55	125,377,896.55	-
其他流动资产	128,627,941.13	3,627,941.13	-125,000,000.00
流动资产合计	1,238,150,756.39	1,238,150,756.39	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	59,004,935.00	不适用	-59,004,935.00
长期股权投资	19,470,173.62	19,470,173.62	-
其他权益工具投资	不适用	59,004,935.00	59,004,935.00
固定资产	63,982,246.86	63,982,246.86	-
无形资产	63,422,597.50	63,422,597.50	-
开发支出	4,471,060.56	4,471,060.56	-
商誉	919,022,158.47	919,022,158.47	-
长期待摊费用	6,142,068.63	6,142,068.63	-
递延所得税资产	14,832,307.64	14,832,307.64	-
非流动资产合计	1,150,347,548.28	1,150,347,548.28	-
资产总计	2,388,498,304.67	2,388,498,304.67	-
流动负债：			
短期借款	176,926,800.00	176,926,800.00	-
交易性金融负债	不适用	2,864,367.91	2,864,367.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,864,367.91	不适用	-2,864,367.91
应付账款	243,377,176.12	243,377,176.12	-
预收款项	43,737,789.48	43,737,789.48	-
应付职工薪酬	37,884,316.33	37,884,316.33	-
应交税费	16,458,927.66	16,458,927.66	-
其他应付款	23,349,108.35	16,727,925.71	-6,621,182.64
其中：应付利息	6,621,182.64	-	-6,621,182.64
应付股利	36,296.00	36,296.00	-
一年内到期的非流动负债	258,397,018.64	258,397,018.64	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	33,331,619.14	33,331,619.14	-
流动负债合计	836,327,123.63	829,705,940.99	-6,621,182.64
非流动负债：			
长期借款	15,666,800.00	15,666,800.00	-
长期应付款	318,542,232.01	325,163,414.65	6,621,182.64
递延收益	600,000.00	600,000.00	-
递延所得税负债	1,763,861.25	1,763,861.25	-
非流动负债合计	336,572,893.26	343,194,075.90	6,621,182.64
负债合计	1,172,900,016.89	1,172,900,016.89	-
所有者权益：			
股本	447,056,657.00	447,056,657.00	-
资本公积	340,688,077.30	340,688,077.30	-
减：库存股	13,552,976.00	13,552,976.00	-
其他综合收益	166,462.94	166,462.94	-
盈余公积	23,322,570.51	23,322,570.51	-
未分配利润	386,223,628.44	386,223,628.44	-
归属于母公司所有者权益合计	1,183,904,420.19	1,183,904,420.19	-
少数股东权益	31,693,867.59	31,693,867.59	-
所有者权益合计	1,215,598,287.78	1,215,598,287.78	-
负债和所有者权益总计	2,388,498,304.67	2,388,498,304.67	-

(2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	208,879,367.79	208,879,367.79	-
交易性金融资产	不适用	124,000,000.00	124,000,000.00
应收账款	296,886,955.45	296,886,955.45	-
预付款项	704,026.95	704,026.95	-
其他应收款	36,987,801.27	36,987,801.27	-
其中：应收利息	-	-	-



项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收股利	21,000,000.00	21,000,000.00	-
存货	72,332,046.84	72,332,046.84	-
其他流动资产	124,439,454.74	439,454.74	-124,000,000.00
流动资产合计	740,229,653.04	740,229,653.04	-
非流动资产:			
可供出售金融资产	59,004,935.00	不适用	-59,004,935.00
长期股权投资	1,141,487,514.26	1,141,487,514.26	-
其他权益工具投资	不适用	59,004,935.00	59,004,935.00
固定资产	61,514,377.73	61,514,377.73	-
无形资产	47,278,765.91	47,278,765.91	-
开发支出	4,471,060.56	4,471,060.56	-
长期待摊费用	5,961,366.60	5,961,366.60	-
递延所得税资产	13,816,085.78	13,816,085.78	-
非流动资产合计	1,333,534,105.84	1,333,534,105.84	-
资产总计	2,073,763,758.88	2,073,763,758.88	-
流动负债:			
短期借款	151,926,800.00	151,926,800.00	-
交易性金融负债	不适用	2,864,367.91	2,864,367.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,864,367.91	不适用	-2,864,367.91
应付账款	230,771,911.32	230,771,911.32	-
预收款项	31,176,635.32	31,176,635.32	-
应付职工薪酬	14,172,103.32	14,172,103.32	-
应交税费	5,389,376.79	5,389,376.79	-
其他应付款	78,844,913.91	72,223,731.27	-6,621,182.64
其中: 应付利息	6,621,182.64	-	-6,621,182.64
应付股利	36,296.00	36,296.00	-
一年内到期的非流动负债	258,397,018.64	258,397,018.64	-
其他流动负债	14,662,734.24	14,662,734.24	-
流动负债合计	788,205,861.45	781,584,678.81	-6,621,182.64

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债:			
长期借款	15,666,800.00	15,666,800.00	-
长期应付款	318,542,232.01	325,163,414.65	6,621,182.64
非流动负债合计	334,209,032.01	340,830,214.65	6,621,182.64
负债合计	1,122,414,893.46	1,122,414,893.46	-
所有者权益:			
股本	447,056,657.00	447,056,657.00	-
资本公积	340,299,036.93	340,299,036.93	-
减:库存股	13,552,976.00	13,552,976.00	-
盈余公积	22,378,060.88	22,378,060.88	-
未分配利润	155,168,086.61	155,168,086.61	-
所有者权益合计	951,348,865.42	951,348,865.42	-
负债和所有者权益总计	2,073,763,758.88	2,073,763,758.88	-

#### 4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

首次执行新金融工具准则, 本公司不涉及追溯调整前期比较数据的情况。

#### 5. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日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:

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	389,459,678.51	摊余成本	389,459,678.51
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	547,818,376.98	摊余成本	547,818,376.98
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
证券投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类权益工具)	59,004,935.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-
			摊余成本(其他流动资产)	-
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	59,004,935.00
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	125,000,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
<b>摊余成本</b>				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余 额	389,459,678.51			389,459,678.51
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	547,818,376.98			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益(新 CAS22)		-		
重新计量：预期信用损 失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				547,818,376.98
以摊余成本计量的总 金融资产	937,278,055.49	-	-	937,278,055.49
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益</b>				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额 和按新 CAS22 列示的余 额	-	125,000,000.00	-	125,000,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 总金融资产	-	125,000,000.00	-	125,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
证券投资——可供出 售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	59,004,935.00			
减：转出至按照要求必 须分类为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新 CAS22)		-		
减：转出至摊余成本 (新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益——权益 工具投资		59,004,935.00		

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益——债务 工具		-		
按新CAS22列示的余额				-
证券投资——以公允 价值计量且其变动计 入其他综合收益(权益 工具投资)				
按原CAS22列示的余额				
加：自可供出售类(原 CAS22)转入——指定		59,004,935.00		
按新CAS22列示的余额				59,004,935.00
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的总金融资产	59,004,935.00	-	-	59,004,935.00

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备/按 或有事项准则确认 的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提信用损失准备
贷款和应收款项(原CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新CAS22)				
货币资金	-	-	-	-
应收款项	54,213,829.64	-	-	54,213,829.64
总 计	54,213,829.64	-	-	54,213,829.64
可供出售权益工具(原CAS22)/以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具(新CAS22)				
证券投资	10,495,065.00	-10,495,065.00	-	-
总 计	10,495,065.00	-10,495,065.00	-	-

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%[注2]、6%、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、免税[注1]

[注 1]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
高伟达软件股份有限公司	15%
江苏高伟达信息技术有限公司	15%
深圳市快读科技有限公司	15%
上海睿民互联网科技有限公司	12.5%
海南坚果创娱信息技术有限公司	20%
Nuts Information Technology CO., Limited	16.5%
Nuts Information Technology Limited	免税
霍尔果斯魔力果信息技术有限公司	免税
喀什完美时空信息科技有限公司	免税
喀什腾娱信息科技有限公司	免税
喀什尚河信息科技有限公司	免税
喀什迅腾信息科技有限公司	免税
北京高伟达钜云科技有限公司	免税
江苏盈达信息技术有限公司	免税
上海翕振信息技术有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 2]根据财政部税务总局海关总署《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),自 2019 年 4 月 1 日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%。

## (二) 税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)的规定,本公司于 2017 年 10 月 25 日通过了高新技术企业资格复审,取得了 GR201711003713 号《高新技术企业证书》,有效期三年,2017 年至 2019 年企业所得税的适用税率为 15.00%。

本公司全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司于 2017 年 12 月 7 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的 GR201732002287 号《高新技术企业证书》,有效期三年,2017 年至 2019 年企业所得税的适用税率为 15.00%。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)的规定,本公司全资子公司深圳市快读科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过了高新技术企业资格复审,取得了 GR201844205236 号《高新技术企业证书》,有效期三年,2018 年至 2020 年企业所得税的适

用税率为 15.00%。

本公司全资子公司上海睿民互联网科技有限公司于 2016 年 7 月 25 日取得证书编号为沪 RQ-2016-0325 号、有效期均为一年的《软件企业证书》，于 2017 年 5 月 25 日、2018 年 4 月 30 日、2019 年 4 月 30 日换发新证，并分别于 2017 年 3 月 17 日、2018 年 5 月 4 日、2019 年 4 月 25 日在主管税务机关办理软件企业“两免三减半”所得税优惠备案。2016 年度、2017 年度免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税，税率 12.50%。

依据财税[2019]13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司全资子公司海南坚果创娱信息技术有限公司属于小型微利企业，按照前述通知相关规定缴纳企业所得税：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之二级子公司 Nuts Information Technology CO., Limited 于 2016 年 2 月 1 日在香港注册成立，利得税 16.5%。

依据塞舌尔共和国 1994 年和 2009 年国际商业法 109 条规定，在塞舌尔共和国境内设立的国际商业公司免征企业所得税，本公司之二级子公司 Nuts Information Technology Limited 于 2016 年 8 月 30 日取得国际商业公司营业执照，享受企业所得税免税政策。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司符合《目录》规定的全资子公司、二级子公司以及免征企业所得税年度如下：霍尔果斯魔力果信息技术有限公司(二级子公司)，自 2017 年至 2020 年免征企业所得税；喀什完美时空信息科技有限公司(二级子公司)，自 2017 年至 2020 年免征企业所得税；喀什腾娱信息科技有限公司(二级子公司)，自 2019 年至 2020 年免征企业所得税；喀什尚河信息科技有限公司(全资一级子公司)，自 2015 年至 2019 年免征企业所得税；喀什迅腾信息科技有限公司(全资一级子公司)，自 2019 年至 2020 年免征企业所得税。

经北京软件和信息服务业协会评估，本公司之控股子公司北京高伟达钿云科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》，于 2019 年 8 月 30 日，取得京 RQ-2019-0888 号《软件企业证书》，有效期一年；取得京 RC-2018-1058 号《软件产品证书》，有效期五年。根据财税[2012]27 号规定，符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2019 年至 2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税，税率 12.50%。

本公司之控股子公司江苏盈达信息技术有限公司，于 2019 年 7 月 31 日，再次经江苏省软件行业协会评估，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》，取得苏 RQ-2018-A0281 号《软件企业证书》，有效期一年；取得苏 RC-2018-A1926 号《软件产品证书》，有效期五年。根据财税[2012]27 号规定，符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，2018 年度、2019 年度免征企业所得税，2020 年度至 2022 年度减半征收企业所得税，税率 12.50%。

本公司之控股子公司上海翕振信息技术有限公司于 2019 年 12 月 27 日，经上海浦东软件平台有限公司评估，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》，取得沪 PDRQ-2019-0013 号《软件企业证书》，有效期一年；取得沪 PDRC-2019-0157 号《软件产品证书》，有效期五年。根据财税[2012]27 号规定，符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准。2019 年度、2020 年度免征企业所得税，2021 年至 2023 年度减半征收企业所得税，税率 12.50%。

本公司之二级子公司上海魔力果信息技术有限公司经上海市软件行业协会评估，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》，于 2019 年 4 月 30 日，取得沪 RQ-2019-0093 号《软件企业证书》，有效期一年；于 2019 年 3 月 30 日分别取得沪 RC-2019-1100 号和沪 RC-2019-1099 号的《软件产品证书》，有效期五年。根据财税[2012]27 号规定，符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的

企业所得税优惠标准，自 2019 年起享受软件企业企业所得税两免三减半优惠政策。即自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2019 年度上海魔力果信息技术有限公司经营亏损。

本公司之控股子公司成都高伟达信息技术有限公司于 2019 年 9 月 29 日取得证书编号为川 RQ-2019-0201 号、有效期为一年的《软件企业证书》，根据财税[2012]27 号规定，符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策，截止 2019 年 12 月 31 日，企业尚未盈利，未享受该优惠政策。

## 2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税字[2011]100 号)文件规定，本公司及本公司控股子公司北京高伟达钜云科技有限公司、上海睿民互联网科技有限公司自行开发生产的软件产品收入享受增值税“即征即退”优惠，按 16%或 13%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

根据财税[2016]36 号规定，本公司、本公司全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司、上海高伟达计算机系统工程有限公司及控股子公司江苏盈达信息技术有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

根据财政部税务总局海关总署《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)，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	101,321.94	74,651.75
银行存款	469,333,965.98	357,504,985.96
其他货币资金	37,964,035.05	31,880,040.80
合 计	507,399,322.97	389,459,678.51
其中：存放在境外的款项总额	18,588,423.25	26,664,720.29

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明  
期末存放在境外的货币资金全部为二级子公司 Nuts Information Technology Limited 存放于平安银行 OSA 账户以及宁波银行和民生银行 NRA 银行账户款项 2,664,548.50 美元。

期末其他货币资金主要系存放在银行用于开具银行保函以及开立银行承兑汇票之保证金，其中使用受限金额 37,964,035.05 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 交易性金融资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,700,000.00	125,000,000.00



项 目	期末数	期初数
其中：理财产品	16,700,000.00	125,000,000.00

## 2. 其他说明

(1) 本公司之全资子公司海南坚果创娱信息技术有限公司于2019年12月27日购买中国民生银行股份有限公司“挂钩利率结构性存款(SDGA191600)”，金额为7,000,000.00元，产品类型为保证收益型，挂钩标的USD-3Mlibor。

(2) 本公司之全资子公司海南坚果创娱信息技术有限公司于2019年12月18日购买兴业银行股份有限公司“兴业银行企业金融结构性存款协议”，金额为9,700,000.00元，产品类型为本保浮动收益型产品，该存款产品收益分为固定收益和浮动收益两部分，浮动收益与挂钩标的上海黄金交易所之上海金基准价的波动变化情况挂钩。

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	691,483.05	-
账面余额小计	691,483.05	-
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	691,483.05	-

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	691,483.05	100.00	-	-	691,483.05
合 计	691,483.05	100.00	-	-	691,483.05

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

### 3. 坏账准备计提情况

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
-----	------	------	---------

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	691,483.05	-	-

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。
5. 本期无实际核销的应收票据。
6. 期末公司无已质押的应收票据。
7. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	519,411,900.09
1-2 年	57,159,836.81
2-3 年	46,795,803.33
3 年以上	24,129,069.19
账面余额小计	647,496,609.42
减：坏账准备	59,461,548.84
账面价值合计	588,035,060.58

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	647,496,609.42	100.00	59,461,548.84	9.18	588,035,060.58
合 计	647,496,609.42	100.00	59,461,548.84	9.18	588,035,060.58

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	588,394,234.75	100.00	52,279,241.48	8.89	536,114,993.27
合 计	588,394,234.75	100.00	52,279,241.48	8.89	536,114,993.27

##### 3. 坏账准备计提情况

- (1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

## (2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	647,496,609.42	59,461,548.84	9.18
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	519,411,900.09	15,577,754.98	3.00
1-2年	57,159,836.81	5,715,983.67	10.00
2-3年	46,795,803.33	14,038,741.00	30.00
3年以上	24,129,069.19	24,129,069.19	100.00
小计	647,496,609.42	59,461,548.84	-

(3) 损失准备本期无重大金额变动情况。

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,279,241.48	7,182,307.36	-	-	59,461,548.84
小计	52,279,241.48	7,182,307.36	-	-	59,461,548.84

(2) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

## 5. 本期无实际核销的应收账款。

## 6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	105,639,055.05	1年以内	17.31	3,169,171.65
	6,175,260.00	1-2年		617,526.00
	286,859.35	2-3年		86,057.80
第二名	36,953,012.32	1年以内	6.01	1,108,590.37
	1,313,981.19	1-2年		131,398.12
	520,332.75	2-3年		156,099.82
	115,500.00	3年以上		115,500.00
第三名	30,000,000.00	2-3年	4.63	9,000,000.00
第四名	23,905,943.57	1年以内	4.26	717,178.31
	1,891,645.22	1-2年		189,164.52

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	871,100.00	2-3年		261,330.00
	903,250.00	3年以上		903,250.00
第五名	374,819.99	1年以内	3.79	11,244.60
	2,710,700.43	1-2年		271,070.04
	933,916.77	2-3年		280,175.03
	20,496,772.52	3年以上		20,496,772.52
小计	233,092,149.16		36.00	37,514,528.78

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,767,801.05	99.02	43,676,724.58	93.19
1-2年	361,794.70	0.51	3,005,032.94	6.41
2-3年	278,376.65	0.40	135,544.90	0.29
3年以上	49,560.80	0.07	49,560.80	0.11
合计	70,457,533.20	100.00	46,866,863.22	100.00

### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	13,409,471.75	1年以内	19.03	预付采购款
第二名	6,751,220.34	1年以内	9.58	预付采购款
第三名	5,574,990.17	1年以内	7.91	预付采购款
第四名	5,398,679.08	1年以内	7.66	预付采购款
第五名	4,870,101.77	1年以内	6.91	预付采购款
小计	36,004,463.11		51.09	

3. 期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,302,203.41	1,612,101.26	13,690,102.15

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,637,971.87	1,934,588.16	11,703,383.71

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	7,802,343.90
1-2 年	6,459,293.86
2-3 年	440,663.00
3 年以上	599,902.65
账面余额小计	15,302,203.41
减: 坏账准备	1,612,101.26
账面价值小计	13,690,102.15

### (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,677,792.69	12,177,521.62
备用金	923,025.28	725,138.76
代垫社保公积金	173,034.73	70,404.51
应收广告平台返点金额	-	229,701.78
其 他	528,350.71	435,205.20
账面余额小计	15,302,203.41	13,637,971.87
减: 坏账准备	1,612,101.26	1,934,588.16
账面价值小计	13,690,102.15	11,703,383.71

### (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	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,934,588.16	-	-	1,934,588.16

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-322,486.90	-	-	-322,486.90
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,612,101.26	-	-	1,612,101.26

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,302,203.41	1,612,101.26	10.54

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,802,343.90	234,070.32	3.00
1-2 年	6,459,293.86	645,929.39	10.00
2-3 年	440,663.00	132,198.90	30.00
3 年以上	599,902.65	599,902.65	100.00
小 计	15,302,203.41	1,612,101.26	-

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,934,588.16	-322,486.90	-	-	1,612,101.26

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
小 计	1,934,588.16	-322,486.90	-	-	1,612,101.26

2) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	32.68	500,000.00
四川中意招标有限公司	保证金	698,000.00	1 年以内	4.56	20,940.00
金采联合(北京)招标有限公司	保证金	672,134.00	1 年以内	4.39	20,164.02
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	押金	444,030.90	1-2 年	2.90	44,403.09
北京高澜汉威物业管理有限公司	押金	414,374.10	1 年以内	2.71	12,431.22
		1,000.00	3 年以上	0.01	1,000.00
小 计		7,229,539.00		47.25	598,938.33

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(11) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	74,740,631.91	-	74,740,631.91	58,183,207.82	-	58,183,207.82
系统集成商品	62,494,809.54	-	62,494,809.54	67,194,688.73	-	67,194,688.73
合 计	137,235,441.45	-	137,235,441.45	125,377,896.55	-	125,377,896.55

[注] 期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。



## (八) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证抵扣进项税	3,552,889.27	-	3,552,889.27	554,076.53	-	554,076.53
预缴流转税	775,798.86	-	775,798.86	3,029,433.39	-	3,029,433.39
预缴所得税	44,857.08	-	44,857.08	44,431.21	-	44,431.21
合计	4,373,545.21	-	4,373,545.21	3,627,941.13	-	3,627,941.13

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	21,024,090.51	-	21,024,090.51	19,470,173.62	-	19,470,173.62

### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
(1) 中信科技发展有限公司	15,000,000.00	15,013,236.86	-	-	-941,472.32	-
(2) 北京高伟达保科技有限责任公司	5,250,000.00	4,456,936.76	-	-	18,903.64	-
(3) 北京数微科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-523,514.43	-
合计	23,250,000.00	19,470,173.62	3,000,000.00	-	-1,446,083.11	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
(1) 中信科技发展有限公司	-	-	-	-	14,071,764.54	-

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(2) 北京高伟达保科技有限责任公司	-	-	-	-	4,475,840.40	-
(3) 北京数微科技有限公司	-	-	-	-	2,476,485.57	-
合计	-	-	-	-	21,024,090.51	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
非交易性权益工具	1,250,000.00	59,004,935.00
其中：(1) 兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	-	50,000,000.00
(2) 盈行金融信息技术(上海)有限公司	-	9,004,935.00
(3) 北京伟达助云企业管理中心(有限合伙)	610,000.00	-
(4) 南京盈源企业管理中心(有限合伙)	400,000.00	-
(5) 南京盈创企业管理中心(有限合伙)	180,000.00	-
(6) 北京伟达聚才企业管理中心(有限合伙)	60,000.00	-
合计	1,250,000.00	59,004,935.00

### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
(1) 兴业数字金融服务(上海)股份有限公司	-	-	-	9,800,000.00	持有目的并非交易性的，本公司对此项不具有重大影响的非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	处置

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入收益的原因
(2) 盈行金融信息技术(上海)有限公司	-	-	19,500,000.00	-	同上	-
(3) 北京伟达助云企业管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	同上	-
(4) 南京盈源企业管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	同上	-
(5) 南京盈创企业管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	同上	-
(6) 北京伟达聚才企业管理中心(有限合伙)	-	-	-	-	同上	-
合计	-	-	19,500,000.00	9,800,000.00		

### 3. 其他说明

(1) 公司于2019年9月30日对兴业数字金融服务(上海)股份有限公司的投资进行处置,处置价格与初始投资成本的差额9,800,000.00元扣除所得税影响后转入本年留存收益。

(2) 根据深圳市永信瑞和资产评估有限公司于2020年4月27日出具的深永信评报字[2020]第018号评估报告,盈行金融信息技术(上海)有限公司2019年12月31日的公允价值为人民币-0.07万元,公司按对其持股15.00%预计可收回投资金额0.00元,低于账面价值9,004,935.00元的差额9,004,935.00元确认损失,将扣除计提递延所得税资产影响后的金额-7,654,194.75元计入其他综合收益,截止2019年12月31日累计确认损失19,500,000.00元。

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	62,656,890.64	63,982,246.86

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	61,990,268.66	-	-	-	-	-	61,990,268.66

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工 程转入	其他	处置或报废	其他	
电子设备	12,614,118.30	2,318,837.68	-	-	2,255,468.71	-	12,677,487.27
运输工具	6,881,836.73	-	-	-	-	25,769.68	6,856,067.05
办公设备	1,226,956.23	79,899.51	-	-	77,222.46	-	1,229,633.28
小 计	82,713,179.92	2,398,737.19	-	-	2,332,691.17	25,769.68	82,753,456.26
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	2,701,536.42	1,154,301.84	-	-	-	-	3,855,838.26
电子设备	9,674,058.59	1,555,656.56	-	-	1,982,531.16	-	9,247,183.99
运输工具	5,509,605.96	499,637.27	-	-	-	3,865.44	6,005,377.79
办公设备	845,732.09	196,832.34	-	-	54,398.85	-	988,165.58
小 计	18,730,933.06	3,406,428.01	-	-	2,036,930.01	3,865.44	20,096,565.62
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	59,288,732.24	-	-	-	-	-	58,134,430.40
电子设备	2,940,059.71	-	-	-	-	-	3,430,303.28
运输工具	1,372,230.77	-	-	-	-	-	850,689.26
办公设备	381,224.14	-	-	-	-	-	241,467.70
小 计	63,982,246.86	-	-	-	-	-	62,656,890.64

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 16,535,573.18 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无用于借款抵押的固定资产。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他 转出	
(1) 账面原值							
专用软件	5,603,375.83	772,643.32	-	-	48,543.69	-	6,327,475.46
软件著作权	99,855,817.11	-	136,599.70	-	-	-	99,992,416.81
合 计	105,459,192.94	772,643.32	136,599.70	-	48,543.69	-	106,319,892.27

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
专用软件	4,459,430.51	606,445.21	-	-	36,409.62	-	5,029,466.10
软件著作权	37,577,164.93	19,237,104.96	-	-	-	-	56,814,269.89
合计	42,036,595.44	19,843,550.17	-	-	36,409.62	-	61,843,735.99
(3) 账面价值							
专用软件	1,143,945.32	-	-	-	-	-	1,298,009.36
软件著作权	62,278,652.18	-	-	-	-	-	43,178,146.92
合计	63,422,597.50	-	-	-	-	-	44,476,156.28

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 75.50%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

### (十三) 开发支出

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高伟达信息管理发布平台(三期)优化项目	100,175.20	36,424.50	-	136,599.70	-	-
高伟达聚票盈平台业务	4,370,885.36	4,661,006.15	-	-	9,031,891.51	-
研发支出-费用化支出	-	47,805,846.39	-	-	47,805,846.39	-
合计	4,471,060.56	52,503,277.04	-	136,599.70	56,837,737.90	-

2. 本期开发支出为 36,424.50 元，占本期研究开发项目支出总额的 0.07%。

3. 开发支出本期增加额中无资本化的借款费用。

4. 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度情况

项目名称	资本化时点	截止年末研发进度	资本化具体依据
高伟达信息管理发布平台(三期)优化项目	2018年3月1日	已结束	本公司有足够的相关资源进行研发活动，研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，研发管理委员会负责组织立项文档及各阶段产品评审，研发及业务部门负责人及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。

## (十四) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市快读科技有限公司	332,736,593.30	-	-	-	-	332,736,593.30
海南坚果创娱信息技术有限公司	243,380,576.73	-	-	-	-	243,380,576.73
上海睿民互联网科技有限公司	235,429,130.86	-	-	-	-	235,429,130.86
喀什尚河信息科技有限公司	107,475,857.58	-	-	-	-	107,475,857.58
合计	919,022,158.47	-	-	-	-	919,022,158.47

2. 期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 本期未形成新的商誉。

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### (1) 海南坚果创娱信息技术有限公司

项目	海南坚果创娱信息技术有限公司		
资产组或资产组组合的构成	海南坚果创娱信息技术有限公司长期资产		
资产组或资产组组合的账面价值	2,126,777.95 元		
资产组或资产组组合的确定方法	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是		

#### (2) 上海睿民互联网科技有限公司

项目	上海睿民互联网科技有限公司		
资产组或资产组组合的构成	上海睿民互联网科技有限公司长期资产	深圳瑞云互联科技有限公司长期资产	高伟达软件股份有限公司集成 B 组长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	2,870,320.23 元		
资产组或资产组组合的确定方法	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。		
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是		
上一会计期间资产组或资产组组合构成	上海睿民互联网科技有限公司长期资产(含深圳瑞云互联科技有限公司长期资产)		
前后会计期间资产组或资产组组合构成变化的主要事实与依据	本年度深圳瑞云互联科技有限公司由上海睿民互联网科技有限公司子公司变更为高伟达软件股份有限公司子公司，并将部分业务转移至高伟达软件股份有限公司集成 B 组实施。		

#### (3) 喀什尚河信息科技有限公司

项目	喀什尚河信息科技有限公司	
资产组或资产组组合的构成	喀什尚河信息科技有限公司长期资产	喀什迅腾信息科技有限公司长期资产

项目	喀什尚河信息科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	14,906.25 元
资产组或资产组组合的确定方法	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是
上一会计期间资产组或资产组组合构成	喀什尚河信息科技有限公司长期资产
前后会计期间资产组或资产组组合构成的主要事实与依据	本年度喀什尚河信息科技有限公司将全部业务平行划转至喀什迅腾信息科技有限公司。

#### (4) 深圳市快读科技有限公司

项目	深圳市快读科技有限公司
资产组或资产组组合的构成	深圳市快读科技有限公司长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	2,187,542.53 元
资产组或资产组组合的确定方法	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### 5. 商誉减值测试及减值准备计提方法

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算并预计未来5年的现金流量，并假设其后年度保持预测期第5年的现金流量水平。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。本年度，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。

预计未来现金流量现值时的关键参数：预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期；减值测试中采用的其他关键数据包括：预期收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

计算未来现金流现值所采用的税前折现率考虑了本公司的普通权益资本成本、债务资本成本、权益和债务在资本结构中的占比等因素，已反映了各资产组的风险。

##### (1) 商誉减值测试情况：

项目	海南坚果	上海睿民	喀什尚河	深圳快读
商誉账面余额①	243,380,576.73	235,429,130.86	107,475,857.58	332,736,593.30
商誉减值准备余额②	-	-	-	-
商誉的账面价值③=①-②	243,380,576.73	235,429,130.86	107,475,857.58	332,736,593.30
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	243,380,576.73	235,429,130.86	107,475,857.58	332,736,593.30
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	243,380,576.73	235,429,130.86	107,475,857.58	332,736,593.30
资产组的账面价值⑦	2,126,777.95	2,870,320.23	14,906.25	2,187,542.53
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	245,507,354.68	238,299,451.09	107,490,763.83	334,924,135.83



项目	海南坚果	上海睿民	喀什尚河	深圳快读
资产组或资产组组合可收回金额⑨	255,359,583.50	248,881,713.87	107,986,731.20	353,747,127.83
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-	-	-

[注]根据本公司商誉减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## (2) 可收回金额的确定方法及依据

海南坚果创娱信息技术有限公司(以下简称“海南坚果公司”)资产组的可收回金额参考利用北京中林资产评估有限公司于2020年4月27日出具的中林评字[2020]114号《高伟达软件股份有限公司拟对合并海南坚果创娱信息技术有限公司股权形成的含商誉相关资产组预计未来现金流量现值》资产评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

上海睿民互联网科技有限公司(以下简称“上海睿民公司”)资产组的可收回金额参考利用北京中林资产评估有限公司于2020年4月27日出具的中林评字[2020]113号《高伟达软件股份有限公司拟对合并上海睿民互联网科技有限公司股权形成的含商誉相关资产组预计未来现金流量现值》资产评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

喀什尚河信息科技有限公司(以下简称“喀什尚河公司”)资产组的可收回金额参考利用北京中林资产评估有限公司于2020年4月27日出具的中林评字[2020]117号《高伟达软件股份有限公司拟对合并喀什尚河信息科技有限公司股权形成的含商誉相关资产组预计未来现金流量现值》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

深圳市快读科技有限公司(以下简称“快读科技公司”)资产组的可收回金额参考利用北京中林资产评估有限公司于2020年4月27日出具的中林评字[2020]118号《高伟达软件股份有限公司拟对合并深圳市快读科技有限公司股权形成的含商誉相关资产组预计未来现金流量现值》评估报告，按其预计未来现金流量的现值确定。

### 1) 重要假设及依据

①持续经营假设:假设上述资产组作为经营主体,在所处的外部环境下,按照经营目标,持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任;资产组合法经营,并能够获取适当利润,以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策,国家宏观经济形势无重大变化;本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的,且管理层有能力担当其职务;管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率,政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

### 2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
海南坚果创娱信息技术有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注1]	0.00%	不适用	14.13%
上海睿民互联网科技有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注2]	0.00%	不适用	14.68%
喀什尚河信息科技有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注3]	0.00%	不适用	15.43%
深圳市快读科技有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	[注4]	0.00%	不适用	14.18%

[注1]海南坚果公司主要产品为移动数据推广,根据公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析,对评估基准日未来五

年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，海南坚果公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为5.00%-9.10%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2]上海睿民公司主要产品为IT解决方案、系统集成、IT运维服务、软件外包服务，根据公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，上海睿民公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为6.53%-13.63%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注3]喀什尚河公司主要产品为专有品牌推广、电商推广、小说代理业务，根据公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，喀什尚河公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为10.00%-14.00%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注4]快读科技公司主要产品为专有品牌推广、自有平台广告、电商推广、第三方平台业务，根据公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，快读科技公司2020年至2024年预计销售收入增长率分别为6.99%-11.43%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## 6. 商誉减值测试的影响

### (1) 海南坚果创娱信息技术有限公司

项目\年度	2016 年第四季度	2017 年度	2018 年度	2019 年度
业绩承诺金额	700.00	1,800.00	2,340.00	3,042.00
实际完成情况	1,138.75	1,821.37	2,380.77	3,070.25

海南坚果公司完成了2016-2019年的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购海南坚果公司形成的商誉不存在减值。

### (2) 上海睿民互联网科技有限公司

项目\年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度
业绩承诺金额	2,000.00	2,600.00	3,380.00
实际完成情况	2,083.83	2,718.35	3,494.03

上海睿民公司完成了2016-2018年的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购上海睿民公司形成的商誉不存在减值。

### (3) 喀什尚河信息科技有限公司

项目\年度	2016 年度	2017 年度	2018 年度
业绩承诺金额	870.00	1,131.00	1,470.00
实际完成情况	1,483.79	1,227.62	1,525.69

喀什尚河公司完成了2016-2018年的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购喀什尚河公司形成的商誉不存在减值。

### (4) 深圳市快读科技有限公司

项目\年度	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度
业绩承诺金额	3,000.00	3,900.00	5,070.00	5,470.00[注]

实际完成情况	3,628.63	3,981.56	5,083.74	-
--------	----------	----------	----------	---

[注]快读科技公司 2020 年实际税后净利润未能实现承诺税后净利润的，则根据利润实现情况，按以下约定分别执行：

a) 如实际税后净利润超过(含)承诺税后净利润的 80%，则按约定按照如下公式支付转让款：

实际支付转让款=全部第五期转让款×(实际税后净利润/承诺税后净利润)；

b) 如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的 80%但超过(含)承诺税后净利润的 50%，则收购方根据约定支付 5,000 万元；

c) 如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的 50%但超过(含)承诺税后净利润的 40%，则收购方根据约定支付 3,000 万元；

d) 如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的 40%，则收购方将不支付第五期转让款。

深圳快读公司完成了 2017-2019 年的业绩承诺。前述减值测试结果表明，收购深圳快读公司形成的商誉不存在减值。

### (十五) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,906,442.34	1,427,459.97	1,406,844.80	-	1,927,057.51	-
邮箱服务费	346,737.40	30,424.53	76,949.24	-	300,212.69	-
融资租赁服务费	3,888,888.89	-	1,666,666.68	-	2,222,222.21	-
合计	6,142,068.63	1,457,884.50	3,150,460.72	-	4,449,492.41	

### (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	61,036,212.61	8,457,360.34	48,951,187.52	7,320,533.27
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	19,500,000.00	2,925,000.00	10,495,065.00	1,574,259.75
计入当期损益的公允价值变动(减少)	3,759,931.96	563,989.79	2,864,367.91	429,655.19
预提利息	-	-	6,621,182.67	993,177.40
尚未解锁股权激励摊销	-	-	3,797,987.60	654,709.35
未确认融资费用摊销	36,413,176.88	5,461,976.54	25,733,151.23	3,859,972.68
合计	120,709,321.45	17,408,326.67	98,462,941.93	14,832,307.64

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,815,775.00	1,172,366.25	11,759,075.00	1,763,861.25

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	37,437.49	5,647,906.27
可抵扣亏损	25,641,847.65	25,764,858.51
小 计	25,679,285.14	31,412,764.78

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021	3,196,776.71	3,866,789.54	-
2022	12,917,404.27	16,500,863.10	-
2023	1,083,117.21	1,092,051.36	-
2024	3,193,447.94	-	-
2028	2,851,493.06	4,305,154.51	-
2029	2,399,608.46	-	-
小 计	25,641,847.65	25,764,858.51	

## (十七) 短期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	220,848,064.06	176,926,800.00
质押借款	6,587,200.00	-
信用借款	5,000,000.00	-
合 计	232,435,264.06	176,926,800.00

[注]关联方为公司短期借款提供担保情况详见附注十(二)2“关联担保情况”之说明。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 期末无展期的短期借款。

4. 外币借款情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

## (十八) 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
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	2,467,543.25	2,864,367.91

项 目	期末数	期初数
其中：超额业绩对价款	2,467,543.25	2,864,367.91

[注]期末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系本公司需支付给被投资单位原股东的超额业绩对价款，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值按照协议约定确定。

### (十九) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,213,688.00	-

### (二十) 应付账款

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	201,851,044.39	220,342,456.71
1年以上	40,918,403.14	23,034,719.41
小 计	242,769,447.53	243,377,176.12

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

3. 外币应付账款情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

### (二十一) 预收款项

#### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	76,200,425.56	36,477,197.60
1年以上	15,044,661.79	7,260,591.88
合 计	91,245,087.35	43,737,789.48

#### 2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中信银行股份有限公司	8,560,163.79	尚未验收
云南南天电子信息产业股份有限公司	3,592,048.00	尚未验收
小 计	12,152,211.79	

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	35,521,640.45	547,658,226.70	549,018,728.03	34,161,139.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	2,362,675.88	40,226,038.00	40,320,150.40	2,268,563.48
(3) 辞退福利	-	934,222.54	883,816.30	50,406.24
合 计	37,884,316.33	588,818,487.24	590,222,694.73	36,480,108.84

## 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,246,147.78	488,329,099.74	489,708,637.73	30,866,609.79
(2) 职工福利费	-	2,705,312.89	2,705,312.89	-
(3) 社会保险费	1,338,095.61	23,738,157.23	23,563,827.86	1,512,424.98
其中：医疗保险费	1,199,184.54	21,190,997.18	21,040,428.08	1,349,753.64
工伤保险费	33,526.14	626,702.98	616,811.39	43,417.73
生育保险费	105,384.93	1,920,457.07	1,906,588.39	119,253.61
(4) 住房公积金	1,834,264.27	31,306,841.91	31,464,035.80	1,677,070.38
(5) 工会经费和职工教育经费	2,094.94	3,490.28	4,853.25	731.97
(6) 其他短期薪酬	101,037.85	1,575,324.65	1,572,060.50	104,302.00
小 计	35,521,640.45	547,658,226.70	549,018,728.03	34,161,139.12

## 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	2,280,674.54	38,754,980.20	38,858,652.86	2,177,001.88
(2) 失业保险费	82,001.34	1,471,057.80	1,461,497.54	91,561.60
小 计	2,362,675.88	40,226,038.00	40,320,150.40	2,268,563.48

## 4. 其他说明

- (1) 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的职工薪酬。
  - (2) 公司参与的设定提存计划为基本养老保险和失业保险，按照当地规定比例进行缴纳。
5. 外币应付职工薪酬情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

## (二十三) 应交税费

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	13,650,092.01	6,338,612.51

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	479,075.16	840,945.57
企业所得税	5,347,520.50	7,270,439.89
印花税	44,830.53	101,288.61
教育费附加	213,673.35	362,898.76
地方教育附加	142,448.89	230,706.34
代扣代缴个人所得税	2,261,374.98	1,314,010.94
残疾人保证金	25.04	25.04
合 计	22,139,040.46	16,458,927.66

2. 外币应交税费情况详见附注五(五十五)“外币货币性项目”之说明。

#### (二十四) 其他应付款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	-	36,296.00
其他应付款	35,223,416.95	16,691,629.71
合 计	35,223,416.95	16,727,925.71

##### 2. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	-	36,296.00	-

##### 3. 其他应付款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	32,097,396.18	-
社保公积金	2,475,613.56	2,409,268.41
押金保证金	253,450.00	7,409.25
代收代付款	-	317,696.66
限制性股票回购义务	-	13,552,976.00
其 他	396,957.21	404,279.39
小 计	35,223,416.95	16,691,629.71

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------



单位名称	期末数	款项性质或内容
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	32,073,122.28	暂借款

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	15,666,800.00	15,666,600.00
一年内到期的长期应付款	150,069,344.17	242,730,418.64
合计	165,736,144.17	258,397,018.64

### 2. 一年内到期的长期借款

#### (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押、保证借款	15,666,800.00	15,666,600.00

#### (2) 金额重大的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
江苏银行股份有限公司北京中关村支行	2017-8-23	2020-2-23	人民币	6.50	-	7,833,400.00	-	7,833,300.00
江苏银行股份有限公司北京中关村支行	2017-8-23	2020-8-23	人民币	6.50	-	7,833,400.00	-	7,833,300.00
小计						15,666,800.00		15,666,600.00

#### (3) 期末无逾期的一年内到期的长期借款。

### 3. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	折现率/利率(%)	未确认融资费用	期末数	借款条件
寿宁县恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	出具2019年度审计报告后十个工作日	64,350,000.00	4.75	285,723.09	64,064,276.91	股权转让款
海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	出具2019年度审计报告后十个工作日	52,016,580.00	3.80	512,206.19	51,504,373.81	股权转让款
北京文化科技融资租赁股份有限公司	2020-4-15	16,666,666.67	5.60	不适用	16,666,666.67	融资租赁款
北京文化科技融资租赁股份有限公司	2020-10-15	16,666,666.67	5.60	不适用	16,666,666.67	融资租赁款

应付单位名称	付款期限	初始金额	折现率 /利率 (%)	未确认融资 费用	期末数	借 款 条件
黄河	出具 2019 年度 审计报告后十 个工作日	650,000.00	4.75	2,886.09	647,113.91	股 权 转 让 款
刘晓曦	出具 2019 年度 审计报告后十 个工作日	525,420.00	3.80	5,173.80	520,246.20	股 权 转 让 款
小 计		150,875,333.34		-	150,069,344.17	

## (二十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	31,058,325.30	33,331,619.14

## (二十七) 长期借款

### 1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押、保证借款	15,666,800.00	31,333,400.00
减：一年内到期的非流动负债	15,666,800.00	15,666,600.00
合 计	-	15,666,800.00

[注]期末质押、保证借款系本公司从江苏银行股份有限公司北京中关村支行借入人民币 47,000,000.00 元，利率为 6.5000%，借款期限为 2017 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 23 日。截止 2019 年 12 月 31 日，该笔借款已偿还 31,333,200.00 元，剩余 15,666,800.00 元，其中 15,666,800.00 元将于一年内到期。该笔借款系公司收购深圳市快读科技有限公司的并购款。授信担保情况：1) 江苏银行股份有限公司北京中关村支行向本公司提供最高综合授信额度 2.4 亿元；2) 本公司的母公司鹰潭市鹰高投资咨询有限公司将本公司 1,600.00 万股股票质押给江苏银行股份有限公司北京中关村支行并为本公司提供 2.4 亿元担保；3) 本公司法定代表人于伟以其全部财产承担连带责任担保；4) 本公司将持有深圳市快读科技有限公司 100.00% 股权暂作价 500.00 万元质押给江苏银行股份有限公司北京中关村支行。

2. 期末无长期借款展期情况。

3. 期末无逾期的长期借款。

4. 关联方为公司长期借款提供担保情况详见附注十(二)。

## (二十八) 长期应付款

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权转让款	161,929,332.14	268,542,232.02
融资租赁借款	16,666,666.65	49,999,999.99
未到期应付利息	-	6,621,182.64
应付借款	-	-

项目	期末数	期初数
合计	178,595,998.79	325,163,414.65

## 2. 应付股权转让款

项目	期末数	期初数
应付股权转让款	288,742,000.00	424,796,000.00
减：未确认融资费用	10,076,657.03	20,756,682.68
减：一年内到期的非流动负债	116,736,010.83	135,497,085.30
小计	161,929,332.14	268,542,232.02

## 3. 融资租赁款

项目	期末数	期初数
融资租赁借款	49,999,999.99	83,333,333.33
减：一年内到期的非流动负债	33,333,333.34	33,333,333.34
小计	16,666,666.65	49,999,999.99

[注]2018年5月3日，本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司(以下简称文科租赁)签订融资租赁合同，以本公司持有的12项已费用化的软件产品著作权作为融资租赁标的物，向文科租赁融资借款金额总计人民币10,000.00万元。根据合同约定，借款期限2018年5月3日至2021年5月2日，本公司分12期支付融资借款本金及利息，截止2019年12月31日，融资借款本金余额为49,999,999.99元，其中一年内到期的金额为33,333,333.34元。

## 4. 应付借款

项目	期末数	期初数
应付借款	-	73,900,000.00
减：一年内到期的非流动负债	-	73,900,000.00
小计	-	-

## (二十九) 递延收益

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	600,000.00	-	-	600,000.00	财政专项扶持款

### 2. 涉及政府补助的项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
			转入项目	金额			
“面向汽车零售的互联网融资租赁平台”财政专项扶持	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	与收益相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

### (三十) 股本

#### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	447,056,657.00	-	-	-	-294,400.00	-294,400.00	446,762,257.00

2. 本期股权变动情况详见本附注一“公司基本情况”相关内容。

### (三十一) 资本公积

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	318,501,525.57	4,149,520.00	1,772,360.00	320,878,685.57
其他资本公积	22,186,551.73	-37,031.73	4,149,520.00	18,000,000.00
其中:	-	-	-	-
股份支付	4,186,551.73	-37,031.73	4,149,520.00	-
其他	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
合计	340,688,077.30	4,112,488.27	5,921,880.00	338,878,685.57

#### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 根据《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》、2019年4月25日第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十七次会议决议、2019年5月23日召开的2018年股东大会决议和修改后章程的规定,公司决定回购注销因离职已不符合激励条件的原8名2015年限制性股票股权激励对象及原6名2016年限制性股票股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计26.88万股。根据回购注销情况,公司回购注销2015年的限制性股票按照每股人民币6.5281元,以货币方式支付1,086,280.00元;回购注销2016年的限制性股票按照每股人民币7.66元,以货币方式支付784,384.00元,共计人民币1,870,664.00元,同时分别减少实收资本(股本)人民币268,800.00元,资本公积人民币1,601,864.00元。变更后本公司的实收资本(股本)为人民币446,787,857.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2019年6月26日出具中汇会验[2019]3948号《验资报告》。

(2) 根据《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》、2019年8月29日第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议决议、2019年11月4日第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十一次会议决议、2019年11月20日召开的2019年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司决定回购注销因离职已不符合激励条件的原2名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票共计2.56万股。根据回购注销情况,公司回购注销2016年的限制性股票按照每股人民币7.66元,以货币方式支付196,096.00元,同时分别减少实收资本(股本)人民币25,600.00元,资本公积人民币170,496.00元。变更后本公司的实收资本(股本)为人民币446,762,257.00元。该次注册资本变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2019年12月23日出具中汇会验[2019]5173号《验资报告》。

(3)“资本公积-其他资本公积”股份支付增减变动系限制性股票激励计划达到解锁条件,将本期取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积(其他资本公积)-37,031.73元,以及限制性股票解锁后将资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额4,149,520.00元转入资本公积(股本溢价)所致。详见本附注十一“股份支付”。

### (三十二) 库存股

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票激励计划	13,552,976.00	-	13,552,976.00	-

#### 2. 其他说明

公司发行限制性股票,在取得该款项时,就回购义务确认负债(作收购库存股处理),按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额,本期库存股减少系由于回购注销因离职已不符合激励条件的限制性股票,以及达到解锁条件转回限制性股票所致。

### (三十三) 其他综合收益

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期变动额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司		
(1) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-9,004,935.00	-	-	-1,350,740.25	-7,654,194.75	-	-7,654,194.75
(2) 外币财务报表折算差额	166,462.94	-71,751.31	-	-	-	-71,751.31	-	94,711.63
合计	166,462.94	-9,076,686.31	-	-	-1,350,740.25	-7,725,946.06	-	-7,559,483.12

#### 2. 其他综合收益情况说明

本期其他权益工具投资公允价值变动情况详见本附注五(十)“其他权益工具投资”相关内容。

### (三十四) 盈余公积

#### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,322,570.51	2,146,131.96	-	25,468,702.47
其他	-	833,000.00	-	833,000.00
合计	23,322,570.51	2,979,131.96	-	26,301,702.47

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期法定盈余公积增加系按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

(2) 本期将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资——兴业数字金融服务(上海)股份有限公司处置收益扣除所得税影响后的金额8,330,000.00元

转入留存收益，按照 10%提取盈余公积 833,000.00 元。

### (三十五) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	386,223,628.44	282,013,452.37
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	386,223,628.44	282,013,452.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	133,741,533.27	104,546,602.00
其他转入[注]	7,497,000.00	-
减：提取法定盈余公积	2,146,131.96	385,812.73
应付普通股股利	16,078,694.05	-49,386.80
期末未分配利润	509,237,335.70	386,223,628.44

[注]其他转入系本期将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资——兴业数字金融服务(上海)股份有限公司处置收益扣除所得税影响后的金额 8,330,000.00 元转入留存收益，按照 10%提取盈余公积后 7,497,000.00 元转入未分配利润。

#### 2. 利润分配情况说明

根据公司2019年5月23日召开的2018年度股东大会通过的2018年度利润分配方案，以总股本446,787,857股为基数，每10股派发现金股利0.36元(含税)，合计派发现金股利16,084,362.85元，另外因本期限限制性股票回购注销，冲回股利分配5,668.80元。

本公司2019年度利润分配预案详见本附注十三(二)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

#### 3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利20,104,301.57元。

### (三十六) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,758,318,368.99	1,366,769,906.87	1,591,919,566.49	1,227,668,959.09

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
IT 解决方案	580,344,306.33	403,147,341.02	477,050,355.15	313,651,214.34
系统集成	636,691,712.94	587,565,730.90	651,915,349.32	601,780,659.97
IT 运维服务	142,450,067.20	123,889,271.85	96,181,456.61	72,361,302.51
移动数据推广	125,510,499.75	86,491,122.15	85,898,734.33	55,298,155.45

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
专有品牌推广	26,689,494.28	17,368,159.79	16,830,948.66	10,593,940.44
自有平台广告	103,921,038.01	73,168,200.81	100,556,621.86	73,906,529.07
软件外包服务	75,928,944.44	40,701,437.97	74,698,024.03	46,064,203.71
电商推广	50,450,110.32	25,065,991.09	46,481,613.56	23,622,114.48
第三方平台业务	1,061,971.38	985,893.41	24,119,928.06	19,729,222.24
小说代理业务	15,270,224.34	8,386,757.88	18,186,534.91	10,661,616.88
小计	1,758,318,368.99	1,366,769,906.87	1,591,919,566.49	1,227,668,959.09

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	372,629,997.24	21.19
第二名	215,190,859.92	12.24
第三名	135,424,163.39	7.70
第四名	59,593,947.56	3.39
第五名	58,045,017.32	3.30
小计	840,883,985.43	47.82

### (三十七) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,673,524.60	3,865,851.94
土地使用税	1,850.40	11,002.08
房产税	520,718.26	980,288.72
教育费附加	1,194,662.15	1,664,075.04
地方教育附加	740,718.24	1,021,549.36
印花税	1,001,736.19	915,695.58
残保金	143,419.84	63,745.24
车船税	18,450.00	1,200.00
合计	6,295,079.68	8,523,407.96

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	43,077,723.26	71,640,094.71
业务招待费	8,419,030.06	8,196,614.02
差旅费	5,561,195.97	6,358,029.08
场租费	2,043,323.56	2,469,962.40
折旧及摊销	1,767,629.97	2,290,594.91
咨询费	99,436.55	569,086.07
其 他	4,479,416.08	4,121,160.12
合 计	65,447,755.45	95,645,541.31

### (三十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	46,678,105.08	50,780,869.10
咨询费	8,708,999.95	7,622,567.15
折旧及摊销	7,490,209.01	9,823,601.07
场租费	6,443,823.16	7,339,261.69
业务招待费	3,376,918.04	2,918,798.06
差旅费	1,908,188.93	2,916,224.41
股份支付	-37,031.73	1,980,451.73
其 他	4,704,452.53	5,147,270.64
合 计	79,273,664.97	88,529,043.85

### (四十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	55,778,393.06	40,308,815.82
折旧及摊销	15,408,531.57	15,278,429.68
差旅费	-	73,029.20
其 他	944,618.23	195,532.09
合 计	72,131,542.86	55,855,806.79



#### (四十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	18,625,201.75	23,369,794.91
减：利息收入	1,636,102.35	2,253,696.63
减：财政贴息	835,200.00	402,200.00
减：汇兑收益	1,650,178.46	6,687.75
未确认融资费用摊销	10,680,025.65	10,168,833.28
手续费支出	1,606,562.72	1,329,287.73
其 他	6,467.36	4,200.00
合 计	26,796,776.67	32,209,531.54

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

#### (四十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
增值税加计抵减	6,319,852.99	-	与收益相关	6,319,852.99
增值税即征即退	887,525.92	645,205.35	与收益相关	-
个税手续费返还	94,171.36	-	与收益相关	94,171.36
上市中介费补贴款	-	900,000.00	与收益相关	-
合 计	7,301,550.27	1,545,205.35		6,414,024.35

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

#### (四十三) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,446,083.11	-36,272.87
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,341,867.70	-
合 计	-104,215.41	-36,272.87

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
中信科技发展有限公司	-941,472.32	700,602.22	系当期净利润影响所致
北京高伟达保科技有限责任公司	18,903.64	-736,875.09	系当期净利润影响所致

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
北京数微科技有限公司	-523,514.43	-	系当期净利润影响所致
小 计	-1,446,083.11	-36,272.87	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (四十四) 公允价值变动收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
交易性金融负债	-895,564.05	-1,862,537.11

##### 2. 公允价值变动收益的说明

交易性金融负债变动收益-895,564.05 元系本公司确认对子公司海南坚果创娱信息技术有限公司原股东的超额业绩对价支付款。

#### (四十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	7,098,993.67	-
其他应收款坏账损失	-239,530.43	-
合 计	6,859,463.24	-

#### (四十六) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	12,983,095.90
可供出售金融资产减值损失	-	10,495,065.00
合 计	-	23,478,160.90

#### (四十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,821.91	54,098,974.18	1,821.91
其中：固定资产	1,821.91	54,098,974.18	1,821.91

#### (四十八) 营业外收入

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,073,344.00	1,354,563.70	4,073,344.00

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	38,809.64	0.05	38,809.64
合计	4,112,153.64	1,354,563.75	4,112,153.64

## 2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
税收扶持	徐汇区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,830,000.00	380,000.00	与收益相关
科技创新发展专项资金	上海市徐汇区科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000,000.00	-	与收益相关
政府补助款	上海市静安区投资办公室	补助	从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	320,000.00	210,000.00	与收益相关
地方政府财政/科技奖励款	南京市高淳区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的奖励	否	否	302,000.00	-	与收益相关
研发专项补助	上海紫竹高新技术产业开发管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	240,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	深圳市南山区科技创新局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	上海市徐汇区就业促进中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	92,280.00	75,671.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	南京市社会保险管理中心发放	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	82,450.20	-	与收益相关
稳岗补贴	上海市闵行区就业促进中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	52,810.00	-	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补资金	深圳市南山区科技创新局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	50,000.00	-	与收益相关
残保金超比例奖金	上海市残疾人就业服务中心	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	2,803.80	3,892.70	与收益相关
地方政府财政/科技奖励款	南京市高淳区科学技术局;	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的奖励	否	否	1,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励拨款	南京市玄武区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	-	500,000.00	与收益相关
财政扶持资金	海南生态软件园集团有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	-	185,000.00	与收益相关
小计						4,073,344.00	1,354,563.70	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(五十六)“政府补助”之说明。

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	315,000.00	-	315,000.00

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	217,236.51	99,386.14	217,236.51
对外捐赠	27,088.00	480,000.00	27,088.00
合 计	559,324.51	579,386.14	559,324.51

## (五十) 所得税费用

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,357,034.18	10,245,872.75
递延所得税费用	-1,816,773.78	-6,239,080.17
合 计	3,540,260.40	4,006,792.58

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	144,600,601.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,690,090.17
子公司适用不同税率的影响	-18,729,379.41
调整以前期间所得税的影响	1,279,778.89
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,059,881.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,066,166.38
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	969,898.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-122,508.89
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,621,409.48
处置被投资企业的影响	242,937.60
小型微利企业应纳税额减免的影响	-162,862.02
所得税费用	3,540,260.40

## (五十一) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十三)“其他综合收益”之说明。

## (五十二) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回投标、履约保证金	19,204,364.87	9,565,187.93
收回银行保函保证金	5,378,434.27	8,418,319.36
政府补助拨款	4,908,544.00	3,256,763.70
利息收入	1,636,102.35	2,253,696.63
收到的押金	1,518,906.34	663,460.57
收回备用金借款	857,302.00	988,621.25
非关联方往来款	52,184.51	1,392,737.00
账户解冻	-	20,922,137.16
其 他	1,482,908.73	1,377,897.84
合 计	35,038,747.07	48,838,821.44

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	41,852,703.78	49,328,425.17
支付投标、履约保证金	21,988,104.70	10,502,203.00
支付银行保函保证金	16,110,020.60	25,322,063.66
支付备用金借款	5,637,295.41	6,597,691.54
支付的押金	764,094.14	602,652.00
其 他	1,248,378.50	1,699,879.83
合 计	87,600,597.13	94,052,915.20

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品款项	195,350,000.00	-
远期结汇保证金	5,500,000.00	-
远期外汇结汇合同交割收益	2,630,050.00	-
合 计	203,480,050.00	-

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品款项	212,050,000.00	-
远期结汇保证金	5,500,000.00	-

项 目	本期数	上年数
合 计	217,550,000.00	-

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
向股东借款	50,009,560.61	-
向关联方借款	3,000,000.00	5,400,000.00
合 计	53,009,560.61	5,400,000.00

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
还股东借款	91,836,438.33	-
银行承兑汇票保证金	4,864,106.40	-
还关联方借款	3,000,000.00	40,400,000.00
限制性股票回购款	2,066,760.00	24,402,666.00
融资租赁服务费	-	5,000,000.00
合 计	101,767,304.73	69,802,666.00

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	141,060,340.70	110,522,869.63
加: 资产减值准备	-	23,478,160.90
信用减值损失	6,859,463.24	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,406,428.01	6,300,100.44
无形资产摊销	19,843,550.17	19,989,088.49
长期待摊费用摊销	3,150,460.72	2,282,721.52
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)	-1,821.91	-54,098,974.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	217,236.51	99,386.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	895,564.05	1,862,537.11

项 目	本期数	上年数
财务费用(收益以“—”号填列)	27,798,673.50	33,861,940.44
投资损失(收益以“—”号填列)	104,215.41	36,272.87
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,225,278.78	-5,647,585.17
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-591,495.00	-591,495.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	-11,857,544.90	-21,769,942.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-91,878,000.35	50,233,966.43
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	73,024,771.63	69,479,947.85
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-37,031.73	1,980,451.73
经营活动产生的现金流量净额	170,769,531.27	238,019,446.82
(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	469,435,287.92	357,579,637.71
减: 现金的期初余额	357,579,637.71	211,884,541.26
加: 现金等价物的期末余额	-	125,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	125,000,000.00	70,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-13,144,349.79	200,695,096.45

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	137,346,388.71
其中: 深圳市快读科技有限公司	55,000,000.00
喀什尚河信息技术有限公司	36,018,000.00
海南坚果创娱信息技术有限公司	46,328,388.71
取得子公司支付的现金净额	137,346,388.71



### 3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	469,435,287.92	357,579,637.71
其中：库存现金	101,321.94	74,651.75
可随时用于支付的银行存款	469,333,965.98	357,504,985.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	125,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	-	125,000,000.00
(3) 期末现金及现金等价物余额	469,435,287.92	482,579,637.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019年度现金流量表中现金期末数为469,435,287.92元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为507,399,322.97元，差额37,964,035.05元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金以及开立银行承兑汇票保证金37,964,035.05元。

2018年度现金流量表中现金期末数为357,579,637.71元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为389,459,678.51元，差额31,880,040.80元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金31,880,040.80元。

#### (五十四) 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	37,964,035.05	保函保证金及承兑汇票保证金
应收账款	15,287,200.00	质押担保借入短期借款

#### (五十五) 外币货币性项目

##### 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,664,548.50	-	18,588,423.25
其中：美元	2,664,548.50	6.9762	18,588,423.25
短期借款	7,190,000.00	-	50,158,878.00
其中：美元	7,190,000.00	6.9762	50,158,878.00
应付账款	22,176.11	-	154,704.98
其中：美元	22,176.11	6.9762	154,704.98
应交税费	694.51	-	4,845.04

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	694.51	6.9762	4,845.04
应付职工薪酬	2,300.00	-	16,045.26
其中：美元	2,300.00	6.9762	16,045.26

## 2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) Nuts Information Technology CO., Limited, 主要经营地为香港, 记账本位币为美元；

(2) Nuts Information Technology Limited, 主要经营地为塞舌尔共和国, 记账本位币为美元。

本公司之境外二级子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币, 本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

## (五十六) 政府补助

### 1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
税收扶持	2019年	1,830,000.00	营业外收入	营业外收入	1,830,000.00
科技创新发展专项资金	2019年	1,000,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000,000.00
增值税即征即退	2019年	887,525.92	其他收益	其他收益	887,525.92
财政贴息款	2019年	835,200.00	财务费用	财务费用	-835,200.00
财政专项扶持	2018年	600,000.00	递延收益	递延收益	-
政府补助款	2019年	320,000.00	营业外收入	营业外收入	320,000.00
地方政府财政/科技奖励款	2019年	303,000.00	营业外收入	营业外收入	303,000.00
研发专项补助	2019年	240,000.00	营业外收入	营业外收入	240,000.00
稳岗补贴	2019年	227,540.20	营业外收入	营业外收入	227,540.20
国家高新技术企业认定奖励资金	2019年	150,000.00	营业外收入	营业外收入	150,000.00
残保金超比例奖金	2019年	2,803.80	营业外收入	营业外收入	2,803.80
合 计		-			5,796,069.92

(1) 本期收到政府补助5,796,069.92元。其中：

1) 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策, 公司 2019 年度收到税收扶持资金 1,830,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2019 年营业外收入。

2) 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策, 公司 2019 年度收到“高速增长企业”

专项资助款 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

3) 根据《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，公司 2019 年度收到软件增值税即征即退 887,525.92 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2019 年其他收益。

4) 2019 年 9 月 26 日，公司收到北京市海淀区人民政府办公室财政贴息款 731,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额冲减 2019 年财务费用。因符合《徐汇区贴息贴费专项资金管理办法》的认定，本公司收到财政贴息款 103,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额冲减 2019 年财务费用。

5) 公司于 2019 年收到财政补贴 320,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年度营业外收入。

6) 公司 2019 年度收到年度经济考核奖励补贴 302,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。公司 2019 年度收到年度知识产权奖励 1,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

7) 因符合《上海紫竹高新技术产业开发区管委会项目管理办法(试行)》要求，上海紫竹高新技术产业开发区管理委员会给予专项补助，公司 2019 年度收到专项补助资金 240,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

8) 因符合《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发[2019]23 号)及《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》(沪人社规[2019]34 号)要求，公司 2019 年度共收到上海市徐汇区就业促进中心发放的稳岗补贴 92,280.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。因符合《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发[2019]23 号)及《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》(苏人社规[2019]132 号)要求，公司 2019 年度共收到南京市社会保险管理中心发放的稳岗补贴 82,450.20 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。因符合《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(人社部发[2019]23 号)及《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》(沪人社规[2019]34 号)要求，公司 2019 年度共收到上海市闵行区就业促进中心发放的稳岗补贴 52,810.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

9) 根据深圳市南山区科技创新局下发的《关于 2018 年高新技术企业认定奖补及倍增支持计划项目申报的通知》，公司 2019 年度收到 2018 年国家高新技术企业倍增支持计划项目 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。根据深圳市南山区科技创新局下发的《关于 2018 年高新技术企业认定奖补及倍增支持计划项目申报的通知》，公司 2019 年度收到 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金 50,000.00 元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入 2019 年营业外收入。

(2) 以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

因符合《徐汇区现代服务业专项资金管理办法》的认定，本公司于 2018 年度收到专项扶持资金 600,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年递延收益。

2. 本期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并情况。

### (三) 反向购买

本期未发生反向购买情况。

### (四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

### (五) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

(1) 2019年1月,公司与广州闪骏投资咨询有限公司共同出资设立广州高伟达钿云科技有限公司(以下简称广州钿云)。该公司于2019年1月9日完成工商设立登记,注册资本为人民币100.00万元,其中本公司认缴出资人民币65.00万元,占其注册资本的65.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,本公司尚未实际出资,广州钿云尚未开始运营。

(2) 2019年1月,公司出资设立喀什迅腾信息科技有限公司(以下简称喀什迅腾)。该公司于2019年1月15日完成工商设立登记,注册资本为人民币50.00万元,其中本公司认缴出资人民币50.00万元,占其注册资本的100.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,本公司尚未实际出资,喀什迅腾的净资产为15,542,339.59元,成立日至期末的净利润为15,542,339.59元。

(3) 2019年12月,公司与上海奥特泛企业管理中心(有限合伙)、上海仲刚企业管理中心(有限合伙)共同出资设立上海瑞车信息科技有限公司(以下简称上海瑞车)。该公司于2019年12月27日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000.00万元,其中本公司认缴出资人民币600.00万元,占其注册资本的60.00%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2019年12月31日,本公司尚未实际出资,上海瑞车尚未开始运营。

2. 本期未发生因其他原因减少子公司的情况。

3. 本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	江苏高伟达信息技术有限公司	一级	南京市	南京市	软件与信息服务	100.00	-	同一控制下企业合并
2	上海高伟达计算机系统工程有	一级	上海市	上海市	软件与信息服务	100.00	-	同一控制下企业合并
3	上海睿民互联网科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件与信息服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
4	深圳瑞云互联科技有限公司	一级	北京市	深圳市	软件与信息服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
5	海南坚果创娱信息技术有限公司	一级	北京市	海南老城高新技术区	软件与信息服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
6	Nuts Information Technology CO., Limited	二级	香港	香港	软件与信息服务	-	100.00	非同一控制下企业合并

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
7	Nuts Information Technology Limited	二级	塞舌尔	塞舌尔	软件与信息服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
8	霍尔果斯魔力果信息技术有限公司	二级	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	软件与信息服务	-	100.00	设立
9	喀什尚河信息科技有限公司	一级	新疆喀什	喀什经济开发区	软件与信息服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
10	北京高伟达钽云科技有限公司	一级	北京市	北京市	软件与信息服务	66.60	-	设立
11	深圳市快读科技有限公司	一级	深圳市	深圳市	软件与信息服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
12	喀什完美时空信息科技有限公司	二级	新疆喀什	喀什经济开发区	软件与信息服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
13	江苏盈达信息技术有限公司	一级	南京市	南京市	软件与信息服务	71.74	-	设立
14	北京伟达智通科技有限公司	一级	北京市	北京市	软件与信息服务	100.00	-	设立
15	深圳市磐世科技有限公司	一级	深圳市	深圳市	软件与信息服务	60.00	-	设立
16	上海翕振信息技术有限公司	一级	上海市	上海市	软件与信息服务	68.45	-	设立
17	北京蚂达软件信息技术有限责任公司	一级	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	100.00	-	设立
18	北京伟达金科科技有限公司	一级	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	60.00	-	设立
19	成都高伟达信息技术有限公司	一级	成都市	成都市	软件与信息服务	100.00	-	设立
20	苏州伟达融创信息技术有限公司	二级	上海市	苏州市	软件与信息服务	-	68.45	设立
21	喀什腾娱信息科技有限公司	二级	新疆喀什	喀什经济开发区	软件与信息服务	-	100.00	设立
22	上海魔力果信息技术有限公司	二级	北京市	上海市	软件与信息服务	-	100.00	设立
23	广州高伟达钽云科技有限公司	二级	广州市	广州市	软件与信息服务	-	65.00	设立
24	喀什迅腾信息科技有限公司	一级	新疆喀什	喀什经济开发区	软件与信息服务	100.00	-	设立

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
25	上海瑞车信息科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件与信息服务	60.00	-	设立

[注]截止 2019 年 12 月 31 日,北京伟达智通科技有限公司、深圳市磐世科技有限公司、北京蚂达软件信息技术有限责任公司、北京伟达金科科技有限公司、广州高伟达钜云科技有限公司及上海瑞车信息科技有限公司尚未开始运营。

(1) 本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

(4) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏盈达信息技术有限公司	28.26	3,133,069.99	-	16,088,415.60
上海翕振信息技术有限公司	31.55	2,539,289.92	-	11,128,544.58

[注]本期不存在子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的情况。

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	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
江苏盈达信息技术有限公司	70,823,378.93	596,422.27	71,419,801.20	12,821,354.65	-	12,821,354.65
上海翕振信息技术有限公司	52,409,923.35	216,574.84	52,626,498.19	16,911,092.22	-	16,911,092.22

续上表:

子公司名称	期初数					
	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
江苏盈达信息技术有限公司	54,814,993.15	547,756.16	55,362,749.31	7,957,848.10	-	7,957,848.10
上海翕振信息技术有限公司	38,634,642.66	263,841.37	38,898,484.03	11,394,900.57	-	11,394,900.57

续上表:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏盈达信息技术有限公司	93,697,036.06	11,086,588.79	11,086,588.79	-11,338,116.90

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海翕振信息技术有限公司	89,042,982.10	8,048,462.51	8,048,462.51	-7,849,080.74

续上表:

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏盈达信息技术有限公司	102,184,924.58	18,535,709.64	18,535,709.64	-10,542,983.17
上海翕振信息技术有限公司	29,521,369.10	930,823.46	930,823.46	-16,095,651.62

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中信科技发展有限公司	北京市	北京市	软件与信息服务	35.29	-	权益法
北京高伟达环保科技有限公司	北京市	北京市	软件与信息服务	35.00	-	权益法
北京数微科技有限公司	北京市	北京市	软件与信息服务	30.00	-	权益法

[注]以上3家联营企业对公司均不具有重要性。

(1) 本期不存在公司在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 本期不存在持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的情况。

### 2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业:		
投资账面价值合计	21,024,090.51	19,470,173.62
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,446,083.11	-36,272.87
--净利润	-1,446,083.11	-36,272.87
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,446,083.11	-36,272.87

## (三) 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

## (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计与风险控制委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险控制委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内审部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计与风险控制委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、塞舌尔、香港，国内业务以人民币结算，境外经营公司以美元、欧元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、应交税费、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（五十五）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### 2. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表各项金融资产的账面价值。



#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 43.84%(2018 年 12 月 31 日: 49.11%)。

## 九、公允价值的披露

### (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	
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	-	16,700,000.00	-	16,700,000.00
(2) 其他权益工具投资	-	-	1,250,000.00	1,250,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	16,700,000.00	1,250,000.00	17,950,000.00
(3) 交易性金融负债	-	-	2,467,543.25	2,467,543.25
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	2,467,543.25	2,467,543.25

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

对于公司持有的银行理财产品, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的盈行金融信息技术(上海)有限公司, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括预期收益、折现率或资本化率等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的北京伟达助云企业管理中心(有限合伙)、南京盈源企业管理中心(有限合伙)、南京盈创企业管理中心(有限合伙)、北京伟达聚才企业管理中心(有限合伙), 由于公司持有被投资单位股权较低, 无重大影响, 对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行, 且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据, 此外, 公司从可获取的相关信息分析, 未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化, 因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此年末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的超额业绩奖励款, 由于公司按照账面金额支付款项, 因此属于可用账面金额作为公允价值最佳估计的“有限情况”, 因此年末以协议约定价格作为公允价值。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比(%)
鹰潭市鹰高投资 咨询有限公司	商务服务业	江西省鹰潭市	200.00	21.81	21.81

本公司的最终控制方为自然人于伟,于伟通过鹰潭市鹰高投资咨询有限公司间接持有本公司 21.76%股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中信科技发展有限公司	联营企业
北京高伟达保科技有限责任公司	联营企业
北京数微科技有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
寿宁县恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司快读科技之原股东、受子公司快读科技董事长控制的企业
海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	子公司海南坚果之原股东、受子公司海南坚果董事长控制的企业
南平市尚合投资管理中心(有限合伙)	子公司喀什尚河之原股东、受子公司喀什尚河董事长控制的企业
刘晓曦	子公司海南坚果之董事长
黄河	子公司喀什尚河、快读科技之董事长
王飞	子公司江苏盈达之总经理

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易 额度	是否超过 交易额度	上年数
北京数微科技有限公司	接受劳务	协议价	9,512.92	不适用	不适用	-

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
中信科技发展有限公司	提供劳务	协议价	27,425,912.58	29,935,933.38
北京数微科技有限公司	提供劳务	协议价	2,143,972.55	-

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
北京高伟达保科技有限责任公司	提供劳务	协议价	365,119.06	212,264.15
合计			29,935,004.19	30,148,197.53

## 2. 关联担保情况

### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
自然人于伟、鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	本公司	15,666,800.00	2017-8-23	2020-8-23	否
自然人于伟等	本公司	78,000,000.00	2019-8-6	2020-8-5	否
自然人于伟等	本公司	11,000,000.00	2019-11-4	2020-11-3	否
自然人于伟等	本公司	11,000,000.00	2019-11-12	2020-11-11	否
自然人于伟	本公司	6,848,946.00	2019-10-10	2020-4-10	否
自然人于伟	本公司	11,440,240.06	2019-11-7	2020-5-7	否
自然人于伟	本公司	6,587,200.00	2019-11-29	2020-11-26	否
自然人于伟	本公司	9,400,000.00	2019-5-30	2020-3-25	否
自然人于伟	本公司	10,000,000.00	2019-7-30	2020-3-25	否
自然人王飞	本公司	3,000,000.00	2019-6-18	2020-6-1	否
自然人王飞	本公司	2,000,000.00	2019-9-24	2020-9-10	否

(1) 本公司于 2017 年 8 月 23 日向江苏银行股份有限公司北京中关村支行借入人民币 47,000,000.00 元，该笔借款系公司收购深圳市快读科技有限公司的并购款，其中：1) 本公司的母公司鹰潭市鹰高投资咨询有限公司将本公司 1,600.00 万股股票质押给江苏银行股份有限公司北京中关村支行并为本公司提供 2.4 亿元担保；2) 本公司实际控制人于伟以其全部财产承担连带责任担保；3) 本公司与江苏银行股份有限公司北京中关村支行签订质押合同，将深圳市快读科技有限公司的 100% 股权质押给江苏银行股份有限公司北京中关村支行并为本公司提供 2.4 亿元担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额 15,666,800.00 元尚未到期还款。

(2) 本公司分别于 2019 年 8 月 6 日、2019 年 11 月 4 日、2019 年 11 月 12 日向兴业银行股份有限公司北京世纪坛支行借入 78,000,000.00 元、11,000,000.00 元和 11,000,000.00 元，由自然人于伟等与兴业银行股份有限公司北京世纪坛支行签订最高额保证合同为本公司提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，款项均尚未到期还款。

(3) 本公司分别于 2019 年 10 月 10 日、2019 年 11 月 7 日向北京中关村银行股份有限公司借入 6,848,946.00 元、11,440,240.06 元，由自然人于伟提供连带责任保证担保、由深圳瑞云互联科技有限公司提供连带责任保证担保，截至 2019 年 12 月 31 日，款项均尚未到期还款。

(4) 本公司于 2019 年 11 月 29 日向成都银行股份有限公司琴台支行借入 11,000,000.00 元，由本公司实际控制人于伟提供连带责任保证，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未还款余额为 6,587,200.00 元。

(5) 本公司于 2019 年 5 月 30 日、2019 年 7 月 30 日分别向中国民生银行股份有限公司

北京分行借入 9,400,000.00 元、10,000,000.00 元，由本公司实际控制人于伟提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，款项均尚未到期还款。

(6) 本公司之子公司江苏盈达信息技术有限公司分别于 2019 年 6 月 18 日、2019 年 9 月 24 日从江苏银行股份有限公司营业部借入 3,000,000.00 元和 2,000,000.00 元，借款到期日分别为 2020 年 6 月 1 日和 2020 年 9 月 10 日，由江苏盈达信息技术有限公司总经理王飞提供最高额个人连带责任保证，截至 2019 年 12 月 31 日，款项尚未到期还款。

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	123,000,000.00	2017-5-19	2020-3-17	[注 1]
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	27,000,000.00	2019-9-4	2020-9-3	[注 2]
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	23,009,560.61	2019-9-25	2020-9-24	[注 3]
北京数微科技有限公司	3,000,000.00	2019-9-1	2019-12-31	[注 4]

[注 1]2017 年 5 月 19 日，本公司从鹰潭市鹰高投资咨询有限公司拆入借款人民币 12,300.00 万元，该借款第一年的年化利率为 4.375%，第二年的年化利率为 8.375%，自第三年起至到期日年化利率为 6.000%，款项用于补充流动资金、支付对外股权收购，已于 2019 年 9 月 5 日全部偿还。

[注 2]2019 年 9 月 4 日，本公司从鹰潭市鹰高投资咨询有限公司拆入借款人民币 2,700.00 万元，年化利率 7.000%，款项用于补充流动资金，截止 2019 年 12 月 31 日已偿还 1,793.64 万元，期末余额为 906.36 万元。

[注 3]2019 年 9 月 25 日，本公司从鹰潭市鹰高投资咨询有限公司拆入借款人民币 2,300.96 万元，年化利率 7.100%，款项用于补充流动资金，截止 2019 年 12 月 31 日尚未偿还。

[注 4]2019 年 9 月 1 日，本公司从北京数微科技有限公司拆入借款人民币 300.00 万元，年化利率 4.250%，款项用于公司日常经营，已于 2019 年 12 月 10 日全部偿还。

### 4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易类型	本期发生额	上年发生额
北京数微科技有限公司	资产转让	72,986.39	-

### 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	12	12
报酬总额(万元)	707.19	623.87

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	北京高伟达保科技有限责任公司	30,000,000.00	9,000,000.00	31,163,760.00	3,116,376.00
	中信科技发展有限公司	5,630,635.13	168,919.05	8,864,347.02	265,930.41
(2) 预付款项					
	北京高伟达保科技有限责任公司	1,188,000.00	-	-	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付利息			
	鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	-	6,621,182.64
(2) 其他应付款			
	鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	32,073,122.28	-
	刘晓曦	-	78,054.21
(3) 一年内到期的非流动负债			
	寿宁县恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	64,064,276.91	54,653,897.52
	海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	51,504,373.81	44,172,129.66
	鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	-	73,900,000.00
	黄河	647,113.91	552,059.57
	刘晓曦	520,246.20	446,183.13
	南平市尚合投资管理中心(有限合伙)	-	35,672,815.42
(4) 长期应付款			
	寿宁县恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	160,310,038.82	215,889,054.42
	黄河	1,619,293.32	2,180,697.52
	海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	-	49,967,755.28
	刘晓曦	-	504,724.80

## 十一、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 股份支付基本情况

#### 1. 2016年1月5日授予批次

公司2016年1月向符合资格的100名员工（“激励对象”）授予限制性股票160万股，授予价格20.89元/股，授予日为2016年1月5日。

激励对象获授限制性股票之日起12个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让；限制性股票锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予日起12个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的30.00%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起24个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的30.00%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起36个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的40.00%。

在解锁期内，激励对象可在董事会确认当期达到解锁条件后，在董事会确定的解锁窗口期内对相应比例的限制性股票申请解锁，当期未申请解锁的部分不再解锁并由公司回购注销；若解锁期内任何一期未达到解锁条件，则当期可申请解锁的限制性股票不得解锁并由公司回购后注销。

本次限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	第一批于授予日12个月后至24个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2016年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于12.00%。	30.00%
第二次解锁期	第二批于授予日24个月后至36个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2017年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于25.00%。	30.00%
第三次解锁期	第三批于授予日36个月后至48个月内解锁	以2015年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础，2018年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于45.00%。	40.00%

本次股权激励计划授予登记的股票共计160.00万股，于2016年1月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份登记。

#### 2. 2016年11月1日授予批次

公司2016年11月向符合资格的48名员工（“激励对象”）授予限制性股票278.40万股，授予价格7.66元/股，授予日为2016年11月1日。

激励对象获授限制性股票之日起12个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让；限制性股票锁定期后36个月为解锁期，在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予日起12个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的30.00%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起24个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的30.00%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起36个月后申请解锁，可解锁数量占限制股票总数的40.00%。

本次限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
-----	------	----------	------

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
第一次解锁期	第一批于授予日 12 个月后至 24 个月内解锁	以 2015 年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础, 2016 年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于 12.00%。	30.00%
第二次解锁期	第二批于授予日 24 个月后至 36 个月内解锁	以 2015 年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础, 2017 年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于 25.00%。	30.00%
第三次解锁期	第三批于授予日 36 个月后至 48 个月内解锁	以 2015 年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润为基础, 2018 年度扣除非经常损益和股份支付影响后的净利润增长率不低于 45.00%。	40.00%

本次股权激励计划授予登记的股票共计 278.40 万股, 于 2016 年 11 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了股份登记。

3. 本公司于 2017 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第三十四次会议上审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及 2015 年、2016 年股权激励计划已获授但未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》, 因公司 2016 年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件以及原限制性股票激励对象因离职已不符合激励条件, 公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 259.52 万股数。其中限制性股票共计 259.52 万股, 全部于 2017 年 6 月 14 日注销。

4. 本公司于 2017 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第四次临时会议上审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 原限制性股票激励对象因离职已不符合激励条件, 公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 51.52 万股数。其中限制性股票共计 51.52 万股, 全部于 2017 年 10 月 30 日注销。

5. 本公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十四次会议上审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及 2015 年、2016 年股权激励计划已获授但未达到第二个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》, 因公司 2017 年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件以及原限制性股票激励对象因离职已不符合激励条件, 公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 261.76 万股。其中限制性股票共计 261.76 万股, 全部于 2018 年 6 月 11 日注销。

6. 本公司于 2018 年 8 月 29 日召开的第三届董事会第十七次会议上审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 原限制性股票激励对象因离职已不符合激励条件, 公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 19.20 万股。其中限制性股票共计 19.20 万股, 全部于 2018 年 10 月 18 日注销。

7. 本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十一次会议上审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 原限制性股票激励对象因离职已不符合激励条件, 公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 26.88 万股。其中限制性股票共计 26.88 万股, 全部于 2019 年 6 月 21 日注销。

8. 本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的第三届董事会第二十四次会议上审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 原限制性股票激励对象因离职已不符合激励条件, 公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 2.56 万股。其中限制性股票共计 2.56 万股, 全部于 2019 年 12 月 19 日注销。

9. 本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第二十一次会议上审议通过了《关于 2015 年限制性股票股权激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》, 同意对符合解锁条件的 58 名激励对象第三个解锁期内的 125.44 万股限制性股票办理解锁手续。本次解锁股票已于 2019 年 5 月 10 日上市流通。

10. 本公司于 2019 年 11 月 4 日召开的第三届董事会第二十六次会议上审议通过了《关于 2016 年限制性股票股权激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》, 同意对符合解锁条件的 19 名激励对象第三个解锁期内的 43.52 万股限制性股票办理解锁手续。本次解锁股票已于 2019 年 11 月 25 日上市流通。



## (二) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	1,689,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	294,400.00
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	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

[注]两批限制性股票达到第三次解锁期解锁条件，于2019年全部解锁。

## (三) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,149,520.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-37,031.73

## (四) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	4,149,520.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的并购协议

##### (1) 收购海南坚果创娱信息技术有限公司

2016年9月5日，本公司（“收购方”）与海南欢乐坚果信息咨询中心（有限合伙）及刘晓曦（合称“原股东”）签订《关于海南坚果创娱信息技术有限公司的收购协议》，本公司以25,020.00万元受让原股东持有的海南坚果创娱信息技术有限公司（简称“海南坚果”）的100.00%股权，股权转让价款分五期支付。业绩承诺期为2016年至2019年，目前2016年至2019年已实现协议规定的承诺业绩。此外，合同规定海南坚果在2016年、2017年、2018年和2019年（合称“业绩承诺期”）总计实现1,600.00万元或以上的超额业绩，该部分超额业绩对应的浮动对价=超额业绩\*3.17。

截止2019年12月31日，本公司已支付原股东股权转让款19,765.80万元，已实现超额业绩对价款1,677.40万元，尚未支付股权转让款5,254.20万元，尚未支付超额业绩对价款89.56万元。

##### (2) 收购上海睿民互联网科技有限公司

2016年6月17日，本公司与北京睿韬科技有限责任公司（简称“北京睿韬”）以及宁

波镇海翔易融联投资管理合伙(有限公司)(简称“宁波翔易”)签订《高伟达软件股份有限公司与上海睿民互联网科技有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》,本公司向北京睿韬发行 14,076.00 万元等值股票,并支付 3,924.00 万元现金收购其持有的上海睿民互联网科技有限公司(简称“上海睿民”)60.00%的股权;向宁波翔易发行 9,384.00 万元等值股票并支付 2,616.00 万元现金收购其持有的上海睿民 40.00%的股权。业绩承诺期间届满时,上海睿民于业绩承诺期内累计实际实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润数超过累计承诺利润数,且在对赌期间内每一期的业绩承诺都完成的前提下,则本公司同意将累计超额实现净利润(即累计实际实现净利润数-累计承诺净利润数)乘以届时本公司持有上海睿民股权的比例再乘以 50.00%的比例,由上海睿民按照本次交易前北京睿韬及宁波翔易持有上海睿民的持股比例进行分配。超额业绩奖励安排是基于标的资产实际盈利数大于业绩承诺数的超额部分,且奖励总额不超过超额业绩部分的 100.00%,且不超过交易对价的 20.00%。业绩承诺期为 2016 年至 2018 年,目前 2016 年至 2018 年已实现协议规定的承诺业绩。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司已结清股权转让款。已实现超额业绩对价款 157.20 万元,尚未支付。

### (3) 收购深圳市快读科技有限公司

2017 年 4 月 17 日,本公司与寿宁县恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)(简称“恒力智信”)以及黄河签订《股权收购协议》,本公司向恒力智信及黄河支付 41,400.00 万元现金收购其持有的深圳市快读科技有限公司(简称“快读科技”)100.00%的股权。2018 年 3 月 12 日本公司与恒力智信、黄河签订了《关于深圳市快读科技有限公司的股权收购协议之补充协议》。业绩承诺期为 2017 年至 2020 年,目前 2017 年至 2019 年已实现协议规定的承诺业绩,2020 年按照约定需实现净利润 5,470.00 万元。

快读科技公司 2020 年实际税后净利润未能实现承诺税后净利润的,则根据利润实现情况,按以下约定分别执行:

a) 如实际税后净利润超过(含)承诺税后净利润的 80%,则按约定按照如下公式支付转让款:

实际支付转让款=全部第五期转让款×(实际税后净利润/承诺税后净利润);

b) 如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的 80%但超过(含)承诺税后净利润的 50%,则收购方根据约定支付 5,000 万元;

c) 如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的 50%但超过(含)承诺税后净利润的 40%,则收购方根据约定支付 3,000 万元;

d) 如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的 40%,则收购方将不支付第五期转让款。

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司已支付原股东股权转让款 17,780.00 万元,尚未支付股权转让款 23,620.00 万元。

## 2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况,详见本财务报表附注十二(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司无为自身对外借款进行的财产抵押担保情况。

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	本公司	成都银行股份有限公司琴台支行	四川省农村信用社联合社 2018-2019 年 IT 基础设施资源建设项目-同城灾备存储和存储网络设备采购项	1,576.00	1,528.72	658.72	2020-11-26

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
			目(包件 1)应收账款全额				
本公司	本公司	江苏银行股份有限公司北京中关村支行	深圳市快读科技有限公司的100%股权	38,186.53	38,186.53	1,566.68	2020-8-23

### 3. 尚未履行完毕的出资义务

子公司名称	认缴出资额	实缴出资额	尚未履行完的出资额
北京伟达智通科技有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
北京蚂达软件信息技术有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京伟达金科科技有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00
喀什迅腾信息科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00
上海瑞车信息科技有限公司	6,000,000.00	-	6,000,000.00

4. 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司因履约、投标等事项申请开具的尚未到期或解约的银行保函金额 48,862,520.28 元。

## (二) 或有事项

1. 本期无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
  - (1) 本公司无为合并范围以外关联方提供担保事项。
  - (2) 本公司无为非关联方提供的担保事项。
3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	上海睿民网络科技有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	500.00	2020-2-24	[注 1]
本公司	上海睿民网络科技有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	500.00	2020-4-24	[注 1]
本公司	上海睿民网络科技有限公司	南京银行股份有限公司上海分行	500.00	2020-6-25	[注 1]
本公司	上海睿民网络科技有限公司	交通银行股份有限公司上海市徐汇分(支)行	1,000.00	2020-4-28	[注 2]
本公司	上海睿民网络科技有限公司	交通银行股份有限公司上海市徐汇分(支)行	300.00	2020-5-28	[注 2]
深圳瑞云网络科技有限公司	本公司	北京中关村银行股份有限公司	684.89	2020-4-10	[注 3]

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
深圳瑞云互联科技有限公司	本公司	北京中关村银行股份有限公司	1,144.02	2020-5-7	[注 3]
小 计			4,628.91		

[注 1]本期本公司为上海睿民互联网科技有限公司向南京银行股份有限公司上海分行借款提供最高额担保,担保金额为人民币 3,000.00 万元,其中 2019 年 2 月 25 日借入 500.00 万元,2019 年 4 月 26 日借入 500.00 万元,2019 年 6 月 26 日借入 500.00 万元,截至 2019 年 12 月 31 日,上述三笔借款尚未到期还款。

[注 2]本期本公司为上海睿民互联网科技有限公司向交通银行股份有限公司上海市徐汇分(支)行借款提供最高额担保,担保金额为人民币 2,100.00 万元,其中 2019 年 10 月 30 日借入 1,000.00 万元,2019 年 11 月 29 日借入 300.00 万元,截至 2019 年 12 月 31 日,上述两笔借款尚未到期还款。

[注 3]本公司分别于 2019 年 10 月 10 日、2019 年 11 月 7 日向北京中关村银行股份有限公司借入 684.89 万元、1,144.02 万元,由自然人于伟提供连带责任保证担保、由深圳瑞云互联科技有限公司提供连带责任保证担保,截至 2019 年 12 月 31 日,上述两笔借款尚未到期还款。

(2)截止 2019 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间无财产抵押担保情况。

(3)截止 2019 年 12 月 31 日,本公司合并范围内公司之间无财产质押担保情况。

### 十三、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

#### (一) 重要的非调整事项

1. 2020 年 3 月 3 日,公司召开第三届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于对控股子公司开展保理业务提供担保的议案》,同意公司为控股子公司江苏盈达信息技术有限公司(以下简称“江苏盈达”)与远宏商业保理(天津)有限公司就日常经营活动中产生的部分应收账款开展有追索权的应收账款保理业务提供担保。上述保理业务融资额度不超过人民币 5,000 万元,公司为江苏盈达提供担保的实际金额为人民币 5,000 万元,实际担保种类、期限等以担保合同为准。

2. 2020 年 3 月 3 日,公司召开第三届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于公司开展融资租赁的议案》,同意公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司(以下简称“文化租赁”)通过公司名下部分软件著作权以售后回租的方式进行融资租赁交易,融资金额人民币 1 亿元,租赁期限 3 年。

#### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2020年4月28日公司第三届董事会第二十九次会议审议通过2019年度利润分配预案,以报告期末总股本446,762,257股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.45元(含税),共计20,104,301.57元。以上股利分配预案尚须提交2019年度公司股东大会审议通过后方可实施。

#### (三) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月以来先后在国内外爆发,对新冠疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本公司积极响应并贯彻落实国家对新冠疫情防控的各项规定和要求,在做好疫情防控的基础上,努力保障生产运营,目前,本公司及各(分)子公司已陆续复工。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司2020年的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各项国家经济和行业调控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况和各项调控政策,并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日,该评估工作尚在进行当中。

#### 十四、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

##### (一) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

###### 1. 控股股东发行可交换公司债券转换股票

公司的控股股东鹰高投资，2017年发行了“鹰潭市鹰高投资咨询有限公司2017年非公开发行可交换公司债券”，根据有关规定和《鹰潭市鹰高投资咨询有限公司2017年非公开发行可交换公司债券募集说明书》的约定，“17鹰高E1”自2018年10月8日起可交换为鹰高投资持有的本公司A股股票。2018年9月26日，鹰高投资披露了《鹰潭市鹰高投资咨询有限公司关于“17 鹰高E1”开始实施换股的公告》，本次债券换股期限自可交换债券发行结束日满18个月后的第一个交易日起至本次债券摘牌日前一交易日止，即自2018年10月8日起至2019年3月22日止。截止2019年3月22日，本次可交换债券已完成全部换股34,489,564股。

###### 2. 控股股东质押本公司股票

鹰高投资于2019年9月20日将其持有的本公司股票9,393,900股质押给国泰君安证券股份有限公司取得借款，用于补充流动资金。

鹰高投资为本公司向江苏银行股份有限公司北京中关村支行申请并购贷款提供担保而质押的持有本公司股份为16,000,000股。

截止2019年12月31日，鹰高投资所持本公司股份97,424,176.00股，其中：质押股份25,393,900股，占其所持股份总数比例为26.06%，未质押股份总数为72,030,276股，占其所持股份总数比例为73.94%。

###### 3. 控股股东将本公司股票用于担保业务

鹰高投资于2020年3月26日将其持有的本公司股票7,800,000股转入万和证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户，用于开展融资融券业务，该部分股份所有权未发生转移。由于鹰高投资未如期开展融资融券业务，该部分股票已于2020年4月16日由万和证券股份有限公司客户信用交易担保证券帐户转出，截止本财务报表及财务报表附注批准报出日，鹰高投资所持有的本公司股票无用于担保的情况。

#### 十五、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年12月31日；本期系指2019年度，上年系指2018年度。金额单位为人民币元。

##### (一) 应收账款

###### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	275,268,579.44
1-2年	33,980,007.85
2-3年	41,415,410.84
3年以上	23,571,104.66
账面余额小计	374,235,102.79
减：坏账准备	47,613,077.22
账面价值合计	326,622,025.57

###### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	374,235,102.79	100.00	47,613,077.22	12.72	326,622,025.57
合计	374,235,102.79	100.00	47,613,077.22	12.72	326,622,025.57

续上表:

种类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	338,868,241.15	100.00	41,981,285.70	12.39	296,886,955.45
合计	338,868,241.15	100.00	41,981,285.70	12.39	296,886,955.45

### 3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	372,944,807.79	47,613,077.22	12.77
集团合并范围内关联方组合	1,290,295.00	-	-
小计	374,235,102.79	47,613,077.22	12.72

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	273,978,284.44	8,219,348.52	3.00
1-2年	33,980,007.85	3,398,000.79	10.00
2-3年	41,415,410.84	12,424,623.25	30.00
3年以上	23,571,104.66	23,571,104.66	100.00
小计	372,944,807.79	47,613,077.22	-

(3) 损失准备本期无重大金额变动情况。

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	41,981,285.70	5,631,791.52	-	-	47,613,077.22
小 计	41,981,285.70	5,631,791.52	-	-	47,613,077.22

(2) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	105,639,055.05	1 年以内	29.95	3,169,171.65
	6,175,260.00	1-2 年		617,526.00
	286,859.35	2-3 年		86,057.80
第二名	30,000,000.00	2-3 年	8.02	9,000,000.00
第三名	23,905,943.57	1 年以内	7.37	717,178.31
	1,891,645.22	1-2 年		189,164.52
	871,100.00	2-3 年		261,330.00
	903,250.00	3 年以上		903,250.00
第四名	374,819.99	1 年以内	6.55	11,244.60
	2,710,700.43	1-2 年		271,070.04
	933,916.77	2-3 年		280,175.03
	20,496,772.52	3 年以上		20,496,772.52
第五名	14,064,905.00	1 年以内	4.93	421,947.15
	4,337,441.63	1-2 年		433,744.16
	36,846.90	2-3 年		11,054.07
小 计	212,628,516.43		56.82	36,869,685.85

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
北京高伟达保科技有限责任公司	本公司之联营企业	30,000,000.00	8.02
中信科技发展有限公司	本公司之联营企业	5,630,635.13	1.50
江苏盈达信息技术有限公司	本公司之子公司	831,750.00	0.22
上海睿民互联网科技有限公司	本公司之子公司	458,545.00	0.12
小 计		36,920,930.13	9.86

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	27,000,000.00	-	27,000,000.00
其他应收款	26,504,859.58	1,127,053.29	25,377,806.29
合 计	53,504,859.58	1,127,053.29	52,377,806.29

续上表:

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	21,000,000.00	-	21,000,000.00
其他应收款	17,452,111.77	1,464,310.50	15,987,801.27
合 计	38,452,111.77	1,464,310.50	36,987,801.27

### 2. 应收股利

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
成本法核算的长期股权投资	27,000,000.00	21,000,000.00
账面余额小计	27,000,000.00	21,000,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值小计	27,000,000.00	21,000,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	20,645,716.28
1-2 年	5,206,235.00
2-3 年	265,500.00
3 年以上	387,408.30
账面余额小计	26,504,859.58
减：坏账准备	1,127,053.29
账面价值小计	25,377,806.29

#### (2) 按性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
关联方往来	16,000,000.00	8,376,347.06
押金保证金	9,810,531.90	8,587,138.04
备用金	662,426.00	452,514.24
员工社保公积金	24,546.74	29,254.06
其他	7,354.94	6,858.37
账面余额小计	26,504,859.58	17,452,111.77
减：坏账准备	1,127,053.29	1,464,310.50
账面价值小计	25,377,806.29	15,987,801.27

(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	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,464,310.50	-	-	1,464,310.50
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-337,257.21	-	-	-337,257.21
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,127,053.29	-	-	1,127,053.29

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	10,504,859.58	1,127,053.29	10.73
集团合并范围内关联方组合	16,000,000.00	-	-

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	26,504,859.58	1,127,053.29	4.25

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,645,716.28	139,371.49	3.00
1-2年	5,206,235.00	520,623.50	10.00
2-3年	265,500.00	79,650.00	30.00
3年以上	387,408.30	387,408.30	100.00
小计	10,504,859.58	1,127,053.29	

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,464,310.50	-337,257.21	-	-	1,127,053.29
小计	1,464,310.50	-337,257.21	-	-	1,127,053.29

2) 本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳瑞云互联科技有限公司	关联往来	10,000,000.00	1年以内	37.73	-
深圳市快读科技有限公司	关联往来	6,000,000.00	1年以内	22.64	-
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1-2年	18.86	500,000.00
四川中意招标有限公司	保证金	698,000.00	1年以内	2.63	20,940.00
金采联合(北京)招标有限公司	保证金	672,134.00	1年以内	2.54	20,164.02
小计		22,370,134.00		84.40	541,104.02

(9) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
深圳瑞云互联科技有限公司	子公司	10,000,000.00	37.73
深圳市快读科技有限公司	子公司	6,000,000.00	22.64

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
小 计		16,000,000.00	60.37

(10) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,146,102,805.22	-	1,146,102,805.22	1,122,017,340.64	-	1,122,017,340.64
对联营、合营企业投资	21,024,090.51	-	21,024,090.51	19,470,173.62	-	19,470,173.62
合 计	1,167,126,895.73	-	1,167,126,895.73	1,141,487,514.26	-	1,141,487,514.26

#### 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
(1) 上海睿民互联网科技有限公司	299,999,982.22	-	-	299,999,982.22	-	-
(2) 海南坚果创娱信息技术有限公司	253,660,888.94	-	-	253,660,888.94	-	-
(3) 喀什尚河信息科技有限公司	116,152,537.54	-	-	116,152,537.54	-	-
(4) 江苏高伟达信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
(5) 北京高伟达钿云科技有限公司	19,523,120.69	-	23,120.69	19,500,000.00	-	-
(6) 江苏盈达信息技术有限公司	21,965,443.45	106,956.55	-	22,072,400.00	-	-
(7) 深圳市快读科技有限公司	381,865,255.73	-	-	381,865,255.73	-	-
(8) 成都高伟达信息技术有限公司	475,352.07	12,000,000.00	5,232.07	12,470,120.00	-	-
(9) 上海翕振信息技术有限公司	18,374,760.00	63,360.00	-	18,438,120.00	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
(10) 深圳瑞云互联科技有限公司	-	11,943,500.79	-	11,943,500.79	-	-
小计	1,122,017,340.64	24,113,817.34	28,352.76	1,146,102,805.22	-	-

### 3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业							
(1) 中信科技发展有限公司	15,000,000.00	15,013,236.86	-	-	-941,472.32	-	-
(2) 北京高伟达保科技有限责任公司	5,250,000.00	4,456,936.76	-	-	18,903.64	-	-
(3) 北京数微科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-523,514.43	-	-
合计	23,250,000.00	19,470,173.62	3,000,000.00	-	-1,446,083.11	-	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
(1) 中信科技发展有限公司	-	-	-	-	14,071,764.54	-
(2) 北京高伟达保科技有限责任公司	-	-	-	-	4,475,840.40	-
(3) 北京数微科技有限公司	-	-	-	-	2,476,485.57	-
合计	-	-	-	-	21,024,090.51	-

## (四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	995,433,254.95	876,708,459.84	743,972,929.93	644,301,715.87

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
IT 解决方案	443,869,381.04	362,617,125.24	316,285,100.73	251,169,793.88
系统集成	427,729,013.39	396,098,730.00	351,696,867.29	322,168,440.65
IT 运维服务	123,834,860.52	117,992,604.60	75,990,961.91	70,963,481.34
小 计	995,433,254.95	876,708,459.84	743,972,929.93	644,301,715.87

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	357,864,913.07	35.95
第二名	135,424,163.39	13.60
第三名	72,395,309.16	7.27
第四名	52,757,445.25	5.30
第五名	50,084,951.00	5.03
小 计	668,526,781.87	67.15

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	37,220,615.22	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,446,083.11	-36,272.87
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	950,044.23	-
合 计	36,724,576.34	24,963,727.13

### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
江苏高伟达信息技术有限公司	17,000,000.00	-	系分配利润所致
上海睿民互联网科技有限公司	10,220,615.22	-	系分配利润所致
上海高伟达计算机系统工程有 限公司	10,000,000.00	-	系分配利润所致
海南坚果创娱信息技术有限公司	-	4,000,000.00	-
深圳市快读科技有限公司	-	11,000,000.00	-
喀什尚河信息科技有限公司	-	10,000,000.00	-

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
小 计	37,220,615.22	25,000,000.00	

### 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
中信科技发展有限公司	-941,472.32	700,602.22	系当期净利润影响所致
北京高伟达保科技有限责任公司	18,903.64	-736,875.09	系当期净利润影响所致
北京数微科技有限公司	-523,514.43	-	系当期净利润影响所致
小 计	-1,446,083.11	-36,272.87	

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,821.91	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,908,544.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
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	446,303.65	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-520,514.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,414,024.35	-
小 计	11,250,179.04	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,430,804.63	-
非经常性损益净额	9,819,374.41	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	9,538,604.50	-
归属于少数股东的非经常性损益	280,769.91	-

2. 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》对非经常性损益项目定义的界定，本公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.71	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.94	0.28	0.28

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	133,741,533.27

项 目	序号	本期数
非经常性损益	2	9,538,604.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	124,202,928.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,183,904,420.19
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 1	5	7,400,772.80
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	6	7
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 2	7	4,085,443.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	8	1
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	9	16,078,694.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	10	5
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11	567,022.21
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12	6
报告期月份数	13	12
加权平均净资产	14[注]	1,249,016,813.14
加权平均净资产收益率	15=1/14	10.71%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	16=3/14	9.94%

[注]14=4+1\*0.5+5\*6/13+7\*8/13-9\*10/13+11\*12/13

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	133,741,533.27
非经常性损益	2	9,538,604.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	124,202,928.77
期初股份总数	4[注 1]	445,072,657.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 1	6[注 2]	1,254,400.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	7	7
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 2	8[注 2]	435,200.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	9	1
报告期因回购等减少股份数	10	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11	-



项 目	序号	本期数
报告期缩股数	12	-
报告期月份数	13	12
发行在外的普通股加权平均数	14[注 3]	445,840,657.00
基本每股收益	15=1/14	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	16=3/14	0.28

[注 1] 期初股份总数已扣除未解锁限制性股票数的影响。

[注 2] 报告期发行新股系限制性股票数解锁所致。

[注 3]  $14=4+5+6\times 7/13+8\times 9/13-10\times 11/13-12$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### 1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增加 30.28%	主要系当期整体回款情况良好。
交易性金融资产	减少 86.64%	主要系当期赎回理财产品所致。
预付款项	增加 50.34%	主要系当期子公司深圳市快读科技有限公司预付供应商的虚拟币充值款增加所致。
其他权益工具投资	减少 97.88%	主要系当期处置兴业数字金融服务(上海)股份有限公司及盈行金融信息技术(上海)有限公司全额减值所致。
短期借款	增加 31.37%	主要系当期新增借款所致。
预收账款	增加 108.62%	主要系当期公司未验收的集成项目增多所致。
其他应付款	增加 110.57%	主要系当期向控股股东鹰高投资借款所致。
一年内到期的非流动负债	减少 35.86%	主要系偿还款项所致。
长期借款	减少 100.00%	主要系长期借款部分还款以及重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期应付款	减少 45.08%	主要系当期偿还以及重分类至一年内到期的非流动负债所致。

#### 2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
销售费用	减少 31.57%	主要系公司组织架构调整, 人员绩效核算口径变更所致。
其他收益	增加 372.53%	主要系当期新增加计抵减的政策优惠所致。
资产处置收益	减少 100.00%	主要系上期公司处置了高澜大厦房产所致。
信用/资产减值损失	减少 70.78%	主要系上期盈行金融信息技术(上海)有限公司计提减值以及账龄结构变动所致。

高伟达软件股份有限公司  
2020年4月28日