



北京中科金财科技股份有限公司

2019 年半年度报告

(未经审计)

2019 年 08 月

目录

一、审计报告	4
二、财务报表	4
三、公司基本情况	26
四、财务报表的编制基础	26
五、重要会计政策及会计估计	27
六、税项	57
七、合并财务报表项目注释	59
八、合并范围的变更	91
九、在其他主体中的权益	92
十、与金融工具相关的风险	96
十一、公允价值的披露	97
十二、关联方及关联交易	98
十三、承诺及或有事项	101
十四、母公司财务报表主要项目注释	102
十五、补充资料	108

释义

释义项	指	释义内容
中金财、公司、母公司	指	北京中金财科技股份有限公司
天津中科、滨河创新	指	天津中金财科技有限公司（原名称为天津滨河创新科技有限公司，已于 2018 年 4 月变更为现名称）
中科商务	指	北京中金财电子商务有限公司
中金财富	指	深圳中金财富科技有限公司（原名称为深圳中金财富互联网金融服务有限公司，已于 2019 年 7 月变更为现名称）
华缔资管	指	华缔资产管理（北京）有限公司
大金所	指	大连金融资产交易所有限公司
安粮期货	指	安粮期货股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《北京中金财科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》
本报告	指	北京中金财科技股份有限公司 2019 年半年度报告
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
公司指定信息披露媒体	指	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网
元	指	人民币元

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	379,496,625.81	389,651,012.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	941,100,008.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,676,000.00	28,821,652.00
应收账款	140,848,836.46	108,821,967.43
应收款项融资		
预付款项	45,457,044.52	19,999,663.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,451,500.03	94,884,447.92
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	535,850,540.46	490,477,654.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,299,268.46	1,285,451,694.38
流动资产合计	2,132,179,824.13	2,418,108,091.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		18,248,400.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	401,820,826.26	316,368,248.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	615,810,830.00	
投资性房地产		
固定资产	12,559,840.77	19,093,358.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,223,611.33	44,061,762.58
开发支出	5,142,322.78	68,098,288.60
商誉	285,022,670.05	285,022,670.05
长期待摊费用	152,562.19	658,393.79
递延所得税资产	17,466,960.13	17,340,247.26
其他非流动资产	21,163,419.75	622,523,250.11
非流动资产合计	1,454,363,043.26	1,391,414,618.80
资产总计	3,586,542,867.39	3,809,522,710.57
流动负债：		
短期借款	266,157,746.00	317,875,718.84
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	895,282.08	426,324.80
应付账款	276,100,940.16	313,996,638.90
预收款项	290,869,793.22	403,068,221.56
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	561,335.30	17,805,379.13
应交税费	1,175,366.03	24,464,522.57
其他应付款	49,427,268.33	83,721,184.10
其中：应付利息		
应付股利	1,687,883.43	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,425,104.31	54,070,484.20
其他流动负债		
流动负债合计	940,612,835.43	1,215,428,474.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	24,941,478.60	51,410,035.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		1,745,711.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,941,478.60	53,155,747.04
负债合计	965,554,314.03	1,268,584,221.14
所有者权益：		
股本	337,576,686.00	337,576,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,773,201,926.11	1,773,201,926.11
减：库存股		
其他综合收益	2,529.31	2,451.07
专项储备		
盈余公积	67,440,297.05	67,440,297.05
一般风险准备		
未分配利润	441,892,834.60	347,521,054.99
归属于母公司所有者权益合计	2,620,114,273.07	2,525,742,415.22
少数股东权益	874,280.29	15,196,074.21
所有者权益合计	2,620,988,553.36	2,540,938,489.43
负债和所有者权益总计	3,586,542,867.39	3,809,522,710.57

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	309,730,325.88	215,626,374.05
交易性金融资产	789,580,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,676,000.00	28,821,652.00
应收账款	130,667,789.61	98,039,076.04

应收款项融资		
预付款项	34,079,288.42	18,259,881.70
其他应收款	56,755,998.72	235,424,934.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	524,227,763.22	482,631,518.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,020,908.22	792,797,308.43
流动资产合计	1,867,738,074.07	1,871,600,744.98
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		4,800,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,845,101,017.81	1,887,536,134.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,324,934.44	7,071,621.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	90,013,470.60	34,200,500.27
开发支出	2,761,616.36	67,203,242.86
商誉		
长期待摊费用	152,562.19	221,908.61
递延所得税资产	13,429,243.10	12,765,834.26
其他非流动资产	21,163,419.75	22,523,250.11
非流动资产合计	1,979,946,264.25	2,036,322,492.24
资产总计	3,847,684,338.32	3,907,923,237.22

流动负债：		
短期借款	266,057,746.00	317,075,718.84
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	895,282.08	426,324.80
应付账款	273,324,683.67	310,572,247.91
预收款项	283,022,255.22	394,863,562.87
合同负债		
应付职工薪酬	549,901.97	14,668,556.67
应交税费	318,235.37	17,598,936.01
其他应付款	233,428,108.97	22,120,106.01
其中：应付利息		
应付股利	1,687,883.43	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,425,104.31	54,070,484.20
其他流动负债		
流动负债合计	1,113,021,317.59	1,131,395,937.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	24,941,478.60	51,410,035.67
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		1,745,711.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,941,478.60	53,155,747.04
负债合计	1,137,962,796.19	1,184,551,684.35
所有者权益：		

股本	337,576,686.00	337,576,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,775,741,179.64	1,775,741,179.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	67,440,297.05	67,440,297.05
未分配利润	528,963,379.44	542,613,390.18
所有者权益合计	2,709,721,542.13	2,723,371,552.87
负债和所有者权益总计	3,847,684,338.32	3,907,923,237.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	623,734,800.44	611,788,458.89
其中：营业收入	623,734,800.44	611,788,458.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	681,518,145.44	584,979,936.79
其中：营业成本	536,970,065.56	433,881,935.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	734,562.66	1,060,882.28
销售费用	23,825,893.89	27,261,325.99
管理费用	52,604,880.60	48,732,238.21
研发费用	55,571,177.39	60,227,494.81

财务费用	11,811,565.34	13,816,060.01
其中：利息费用	11,620,206.87	13,861,724.63
利息收入	1,343,683.00	1,750,831.07
加：其他收益	1,866,298.66	3,436,463.51
投资收益（损失以“-”号填列）	157,832,691.07	47,827,421.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,317,418.56	1,287,782.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,603,922.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,233,497.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	85,728.10	28,990.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,397,450.42	70,867,900.76
加：营业外收入	80,028.47	3,525,823.54
减：营业外支出	3,117,154.68	1,571,640.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,360,324.21	72,822,083.53
减：所得税费用	1,481,852.64	11,329,389.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,878,471.57	61,492,694.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,878,471.57	61,492,694.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	96,059,663.04	67,491,271.25
2.少数股东损益	-1,181,191.47	-5,998,576.75
六、其他综合收益的税后净额	78.24	-2,065.61

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	78.24	-2,065.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	78.24	-2,065.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	78.24	-2,065.61
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	94,878,549.81	61,490,628.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,059,741.28	67,489,205.64
归属于少数股东的综合收益总额	-1,181,191.47	-5,998,576.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.20

(二) 稀释每股收益	0.28	0.20
------------	------	------

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

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	615,664,461.30	577,793,955.89
减：营业成本	535,066,043.55	430,553,841.99
税金及附加	623,485.35	661,603.46
销售费用	19,286,019.93	14,557,905.37
管理费用	40,311,100.31	28,445,671.74
研发费用	44,700,075.02	45,081,762.05
财务费用	10,209,110.44	8,604,177.30
其中：利息费用	10,875,301.00	12,978,174.98
利息收入	2,175,052.50	6,043,442.92
加：其他收益	1,933,788.34	3,434,538.63
投资收益（损失以“-”号填列）	26,021,190.12	12,227,363.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,376,425.03	1,567,540.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,326,088.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,234,127.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	211,242.05	28,128.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,691,241.14	61,344,897.62
加：营业外收入	80,028.47	3,517,600.01

减：营业外支出	3,000,000.00	1,568,040.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,611,212.67	63,294,456.86
减：所得税费用	-649,085.36	8,369,242.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,962,127.31	54,925,213.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,962,127.31	54,925,213.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-11,962,127.31	54,925,213.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.16
（二）稀释每股收益	-0.04	0.16

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	568,887,469.83	551,370,745.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,352.54	307,524.97
收到其他与经营活动有关的现金	100,570,240.81	113,863,228.69
经营活动现金流入小计	669,474,063.18	665,541,499.01
购买商品、接受劳务支付的现金	720,977,092.75	618,009,955.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	93,689,936.57	78,713,347.48
支付的各项税费	24,313,803.43	25,730,494.92
支付其他与经营活动有关的现金	125,918,053.30	256,134,475.47
经营活动现金流出小计	964,898,886.05	978,588,273.54
经营活动产生的现金流量净额	-295,424,822.87	-313,046,774.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,922,254,300.00	2,564,089,487.84
取得投资收益收到的现金	58,121,599.79	51,943,243.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,810.14	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,980,686,709.93	2,616,073,730.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,108,084.93	20,520,719.21
投资支付的现金	3,557,572,411.00	2,038,364,831.95
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,205,269.58	
投资活动现金流出小计	3,570,885,765.51	2,058,885,551.16
投资活动产生的现金流量净额	409,800,944.42	557,188,179.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,157,746.00	196,520,214.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,717.87	2,897,064.08
筹资活动现金流入小计	82,165,463.87	199,417,278.31
偿还债务支付的现金	160,132,626.56	742,305,259.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,087,225.08	42,742,525.91
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		11,810.73
筹资活动现金流出小计	171,219,851.64	785,059,596.61
筹资活动产生的现金流量净额	-89,054,387.77	-585,642,318.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	469.84	-2,224.95
五、现金及现金等价物净增加额	25,322,203.62	-341,503,138.05
加：期初现金及现金等价物余额	328,634,428.60	546,659,633.63
六、期末现金及现金等价物余额	353,956,632.22	205,156,495.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	559,206,578.62	522,294,398.11
收到的税费返还	188,076.97	307,524.97
收到其他与经营活动有关的现金	320,847,259.92	116,870,796.71
经营活动现金流入小计	880,241,915.51	639,472,719.79
购买商品、接受劳务支付的现金	704,112,205.66	610,773,340.58
支付给职工以及为职工支付的现金	79,220,103.77	55,872,808.49
支付的各项税费	16,381,522.06	20,003,378.75
支付其他与经营活动有关的现金	138,405,676.78	136,471,455.16
经营活动现金流出小计	938,119,508.27	823,120,982.98
经营活动产生的现金流量净额	-57,877,592.76	-183,648,263.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,509,640,000.00	2,123,498,131.95
取得投资收益收到的现金	42,539,606.83	16,040,573.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,365.00	41,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,552,481,971.83	2,139,579,705.44
购建固定资产、无形资产和其他	7,429,784.25	11,654,940.61

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,300,000,000.00	1,946,412,631.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,307,429,784.25	1,958,067,572.56
投资活动产生的现金流量净额	245,052,187.58	181,512,132.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,057,746.00	195,720,214.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,717.87	2,897,064.08
筹资活动现金流入小计	82,065,463.87	198,617,278.31
偿还债务支付的现金	159,332,626.56	400,855,259.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,065,663.58	27,104,804.39
支付其他与筹资活动有关的现金		11,810.73
筹资活动现金流出小计	170,398,290.14	427,971,875.09
筹资活动产生的现金流量净额	-88,332,826.27	-229,354,596.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	98,841,768.55	-231,490,727.09
加：期初现金及现金等价物余额	188,359,989.62	313,227,949.68
六、期末现金及现金等价物余额	287,201,758.17	81,737,222.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,773,201,926.11		2,451,070.07		68,729,799.54		346,231,552.50		2,525,742,415.22	15,196,074.21	2,540,938,489.43

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他								-1,289,502.49	1,289,502.49					
二、本年期初余额	337,576,686.00			1,773,201,926.11	2,451,070		67,440,297.05	347,521,054.99	2,525,742,415.22	15,196,074.21	2,540,938,489.43			
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					78.24			94,371,779.61	94,371,857.85	-14,321,793.92	80,050,063.93			
(一)综合收益总额					78.24			96,059,663.04	96,059,741.28	-1,181,191.47	94,878,549.81			
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配								-1,687,883.43	-1,687,883.43		-1,687,883.43			
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配								-1,687,883.43	-1,687,883.43		-1,687,883.43			
4.其他														
(四)所有者权														

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,773,201,926.11		1,121,959.95		63,243,798.06		343,508,039.25		2,517,531,571.37	36,355,654.53	2,553,887,225.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,065.61				67,491,271.25		67,489,205.64	-5,998,576.75	61,490,628.89
（一）综合收益总额							-2,065.61				67,491,271.25		67,489,205.64	-5,998,576.75	61,490,628.89
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	337,576,686.00			1,773,201,926.11		-943,666	63,243,798.06		410,999,310.50		2,585,020,777.01	30,357,077.78	2,615,377,854.79	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				68,729,799.54	554,218,912.62		2,736,266,577.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									-1,289,511.605			-12,895.02

									02.49	,522.44		4.93
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				67,440,297.05	542,613,390.18		2,723,371,552.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-13,650,010.74		-13,650,010.74
（一）综合收益总额										-11,962,127.31		-11,962,127.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,687,883.43		-1,687,883.43
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,687,883.43		-1,687,883.43
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				67,440,297.05	528,963,379.44		2,709,721,542.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				63,243,798.06	504,844,899.34		2,681,406,563.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				63,243,798.06	504,844,899.34		2,681,406,563.04
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,486,001.48	49,374,013.28		54,860,014.76
(一)综合收益总额										54,860,014.76		54,860,014.76
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								5,486,001.48	-5,486,001.48			
1. 提取盈余公积								5,486,001.48	-5,486,001.48			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64			68,729,799.54	554,218,912.62			2,736,266,577.80

三、公司基本情况

北京中科金财科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2007年7月26日经北京市工商行政管理局批准，由北京中科金财科技有限公司整体改制的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：

91110000757740123M。2012年2月在深圳证券交易所上市，所属行业为电子类软件和信息技术服务业。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数337,576,686.00股，注册资本为337,576,686.00元。注册地：北京市海淀区学院路39号唯实大厦1006室，总部地址：北京市海淀区学院路39号唯实大厦10层。本公司主要经营活动为：计算机软件技术开发；计算机系统集成及服务；与计算机技术相关的产品销售及其他衍生业务。本公司的实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月14日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称：天津中科金财科技有限公司、北京中科金财电子商务有限公司、北京中科金财软件技术有限公司、北京中科金财投资管理有限公司、中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司、北京国信金泽投资中心（有限合伙）、天津壬辰软件开发有限公司、大连鼎运企业管理有限公司、上海中科金财资产管理中心（有限合伙）、深圳前海中科金财金控投资有限公司、深圳中金财富互联网金融服务有限公司、霍尔果斯滨河创新软件技术有限公司、霍尔果斯金财科技服务有限公司、华缔资产管理（北京）有限公司、中科金财保险经纪有限公司、香港中科金财科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力强，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，

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

②处置子公司或业务

a. 一般处理方法

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

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

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

b. 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、16、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价

值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

11、应收票据

无

12、应收账款

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额前五名的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账的应收账款	账龄分析法
组合 2: 公司与下属子公司、下属子公司之间的应收账款及按性质发生坏账的可能性非常小的应收账款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例
1年以内	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3—4年	50.00%
4—5年	100.00%
5年以上	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例

组合 2: 公司与下属子公司、下属子公司之间的应收账款及按性质发生坏账的可能性非常小的应收账款	0.00%
---	-------

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款余额前五名的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账的其他应收款	账龄分析法
组合 2: 公司与下属子公司、下属子公司之间的其他应收款及按性质发生坏账的可能性非常小的其他应收款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3—4年	50.00%
4—5年	100.00%
5年以上	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	其他应收款计提比例

组合 2：公司与下属子公司、下属子公司之间的其他应收款及按性质发生坏账的可能性非常小的其他应收款	0.00%
--	-------

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时采用个别计价法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

16、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6. 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75%
机器设备	年限平均法	5	5	19%
运输设备	年限平均法	5	5	19%

电子设备	年限平均法	5	5	19%
------	-------	---	---	-----

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

18、在建工程

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

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

在内。

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资

产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益年限
土地使用权	50年	土地使用权证
专利权	10年	专利权有效期限
非专利技术	10年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司制定了研发项目管理制度，明确每个研发项目均需要经过项目调研、立项申请、立项评审、项目启动、项目过程管理、项目阶段评估和项目验收阶段。

研发费用的会计处理方式为：

将研究阶段和不符合资本化条件的开发阶段的费用计入“研发费用”科目进行核算，月底结转计入当期损益；

将符合资本化条件的开发阶段的费用计入“研发支出—资本化”科目进行归集核算，具体操作过程如下：

a. 研发费用资本化开始时点：

在形成《项目可行性研究报告》后由公司组织项目评审组对项目的技术可行性、方案可行性、研发产品未来市场情况、投资收益、投资风险、预算的合理性和项目资金的落实情况进行评审。通过评审形成立项通知书，此时为研发费用资本化开始时点。项目资本化开始后产生的相关费用在“研发支出—资本化”科目进行归集核算。

b. 研发项目成果结转

研发项目达到研发目标后，项目开发组、相关专家、业务部门及财务管理部、审计部等组成研发项目验收组，对项目成果进行验收，形成《验收报告》和《结项报告》。对研发成果申请专利或计算机软件著作权，取得著作权登记证书当月，将“研发支出—资本化”归集的费用转入无形资产进行核算。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

21、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者

资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（2）摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为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，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入

相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

(1) 销售商品收入确认和计量的原则

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入确认和计量的原则

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

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

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量的原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 本公司收入确认的具体原则：

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机系统集成服务。包括集成服务、技术服务和软件产品销售，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

①集成服务收入：按合同约定在产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入。

②技术服务收入：技术咨询、技术服务、技术培训按合同约定提供服务完成并经客户验收合格后，或服务期满后确认收入。技术开发收入按合同约定开发进度，并经客户阶段验收合格后按进度确认收入。

③软件产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

④自助设备（硬件销售）收入：按合同约定，需开通上线的，在设备开通上线，经客户验收后确认收入；不需开通上线的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

⑤合作运营：在每个运营期，依据合同约定比例以及经确认的交易金额确认收入。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)(以下统称“新金融工具准则”)的规定和要求,并根据深圳证券交易所 2018 年发布的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》,境内上	第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过。	根据新旧准则衔接规定,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则实施日的新账面价值之间的差额,应当计入新金融工具准则实施日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。根据新准则规定对 2019 年 1 月 1 日期初调整的报表项目及金额详见如下(3)中所述。

市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。		
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，本公司对财务报表格式进行了相应的调整。	第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过。	详见如下说明。

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），对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前（元）	调整后（元）	调整前（元）	调整后（元）
应收票据及应收账款	137,643,619.43		126,860,728.04	
应收票据		28,821,652.00		28,821,652.00
应收账款		108,821,967.43		98,039,076.04
应付票据及应付账款	314,422,963.70		310,998,572.71	
应付票据		426,324.80		426,324.80
应付账款		313,996,638.90		310,572,247.91

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	389,651,012.22	389,651,012.22	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		1,272,848,160.59	1,272,848,160.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,821,652.00	28,821,652.00	
应收账款	108,821,967.43	108,821,967.43	
应收款项融资			
预付款项	19,999,663.24	19,999,663.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	94,884,447.92	94,884,447.92	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	490,477,654.58	490,477,654.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,285,451,694.38	12,603,533.79	-1,272,848,160.59
流动资产合计	2,418,108,091.77	2,418,108,091.77	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	18,248,400.00		-18,248,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	316,368,248.35	316,368,248.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		618,248,400.00	618,248,400.00
投资性房地产			
固定资产	19,093,358.06	19,093,358.06	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,061,762.58	44,061,762.58	
开发支出	68,098,288.60	68,098,288.60	
商誉	285,022,670.05	285,022,670.05	
长期待摊费用	658,393.79	658,393.79	
递延所得税资产	17,340,247.26	17,340,247.26	
其他非流动资产	622,523,250.11	22,523,250.11	-600,000,000.00
非流动资产合计	1,391,414,618.80	1,391,414,618.80	
资产总计	3,809,522,710.57	3,809,522,710.57	
流动负债：			
短期借款	317,875,718.84	317,875,718.84	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	426,324.80	426,324.80	
应付账款	313,996,638.90	313,996,638.90	
预收款项	403,068,221.56	403,068,221.56	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,805,379.13	17,805,379.13	
应交税费	24,464,522.57	24,464,522.57	
其他应付款	83,721,184.10	83,721,184.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	54,070,484.20	54,070,484.20	
其他流动负债			
流动负债合计	1,215,428,474.10	1,215,428,474.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	51,410,035.67	51,410,035.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,745,711.37	1,745,711.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,155,747.04	53,155,747.04	
负债合计	1,268,584,221.14	1,268,584,221.14	
所有者权益：			
股本	337,576,686.00	337,576,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,773,201,926.11	1,773,201,926.11	
减：库存股			
其他综合收益	2,451.07	2,451.07	
专项储备			
盈余公积	67,440,297.05	67,440,297.05	
一般风险准备			
未分配利润	347,521,054.99	347,521,054.99	
归属于母公司所有者权益合计	2,525,742,415.22	2,525,742,415.22	

少数股东权益	15,196,074.21	15,196,074.21	
所有者权益合计	2,540,938,489.43	2,540,938,489.43	
负债和所有者权益总计	3,809,522,710.57	3,809,522,710.57	

调整情况说明

财政部 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以下统称“新金融工具准则”）的规定和要求，并根据深圳证券交易所 2018 年发布的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司 2018 年度的财务状况、经营成果产生影响。

公司于 2019 年 4 月 17 日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于审议公司会计政策变更的议案》，并于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产由“其他流动资产”科目调整至“交易性金融资产”科目列示；将超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产由“其他非流动资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示；将权益投资由“可供出售金融资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	215,626,374.05	215,626,374.05	
交易性金融资产		784,000,000.00	784,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,821,652.00	28,821,652.00	
应收账款	98,039,076.04	98,039,076.04	
应收款项融资			
预付款项	18,259,881.70	18,259,881.70	
其他应收款	235,424,934.28	235,424,934.28	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	482,631,518.48	482,631,518.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	792,797,308.43	8,797,308.43	-784,000,000.00
流动资产合计	1,871,600,744.98	1,871,600,744.98	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	4,800,000.00		-4,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,887,536,134.70	1,887,536,134.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,800,000.00	4,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	7,071,621.43	7,071,621.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,200,500.27	34,200,500.27	
开发支出	67,203,242.86	67,203,242.86	
商誉			
长期待摊费用	221,908.61	221,908.61	
递延所得税资产	12,765,834.26	12,765,834.26	
其他非流动资产	22,523,250.11	22,523,250.11	
非流动资产合计	2,036,322,492.24	2,049,217,517.17	
资产总计	3,907,923,237.22	3,920,818,262.15	
流动负债：			
短期借款	317,075,718.84	317,075,718.84	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据	426,324.80	426,324.80	
应付账款	310,572,247.91	310,572,247.91	
预收款项	394,863,562.87	394,863,562.87	
合同负债			
应付职工薪酬	14,668,556.67	14,668,556.67	
应交税费	17,598,936.01	17,598,936.01	
其他应付款	22,120,106.01	22,120,106.01	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	54,070,484.20	54,070,484.20	
其他流动负债			
流动负债合计	1,131,395,937.31	1,131,395,937.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	51,410,035.67	51,410,035.67	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,745,711.37	1,745,711.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	53,155,747.04	53,155,747.04	
负债合计	1,184,551,684.35	1,184,551,684.35	
所有者权益：			
股本	337,576,686.00	337,576,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,775,741,179.64	1,775,741,179.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,440,297.05	68,729,799.54	
未分配利润	542,613,390.18	554,218,912.62	
所有者权益合计	2,723,371,552.87	2,736,266,577.80	
负债和所有者权益总计	3,907,923,237.22	3,920,818,262.15	

调整情况说明

财政部 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号）（以下统称“新金融工具准则”）的规定和要求，并根据深圳证券交易所 2018 年发布的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司 2018 年度的财务状况、经营成果产生影响。

公司于 2019 年 4 月 17 日召开了第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于审议公司会计政策变更的议案》，并于 2019 年 1 月 1 日起首次执行上述新金融会计准则。将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产由“其他流动资产”科目调整至“交易性金融资产”科目列示；将权益投资由“可供出售金融资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	25%、15%

教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中科金财科技股份有限公司	15%
天津中科金财科技有限公司	15%
北京中科金财电子商务有限公司	15%
北京中科金财软件技术有限公司	25%
北京中科金财投资管理有限公司	25%
中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司	25%
天津壬辰软件开发有限公司	20%
大连鼎运企业管理有限公司	25%
霍尔果斯金财科技服务有限公司	25%
中科金财保险经纪有限公司	25%
霍尔果斯滨河创新软件技术有限公司	25%
华缔资产管理（北京）有限公司	25%
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	25%
香港中科金财科技有限公司	16.5%
深圳前海中科金财金控投资有限公司	25%

2、税收优惠

(1)企业所得税减免

公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201711003394的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2019年度按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司北京中科金财电子商务有限公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的编号为GR201711002489的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2019年度按15%的税率缴纳企业所得税。

子公司天津中科金财科技有限公司于2016年12月9日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局核发的编号为GR201612000621的《高新技术企业证书》，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2019年上半年暂按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局公告2019年第2号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，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。子公司天津壬辰软件开发有限公司符合小型微利企业条件且应纳税所得额未超过100万，2019年上半年减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司北京中科金财软件技术有限公司已根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》财政部税务总局公告2019年第68号文件规定办理企业所得税减免备案，文件规定：“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”2019年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

子公司霍尔果斯金财科技服务有限公司和子公司霍尔果斯滨河创新软件技术有限公司根据《霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策》霍特管办发[2013]55号规定及《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号第一条规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在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》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年底起，企业所得税五年免征优惠。

(2) 增值税减免及退税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号规定，本公司2019年度提供技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2011年1月18日，国务院颁发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号），规定明确了“继续实施软件增值税优惠政策”。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）明确了增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，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。子公司北京中科金财电子商务有限公司、天津中科金财科技有限公司、天津壬辰软件开发有限公司符合该项规定的条件，自2019年4月1日起适用加计抵减政策。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	96,923.72	161,140.39
银行存款	353,682,390.35	328,306,493.38
其他货币资金	25,717,311.74	61,183,378.45
合计	379,496,625.81	389,651,012.22
其中：存放在境外的款项总额	48,511.60	60,990.44

其他说明

项 目	期末余额（元）	年初余额（元）
银行承兑汇票保证金	284,102.90	127,897.46
保函保证金	22,244,464.81	27,138,486.97
代管资金		19,487,806.40
信托托管金	3,011,425.88	14,262,392.79
合 计	25,539,993.59	61,016,583.62

截止2019年6月30日，其他货币资金中22,528,567.71元系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，3,011,425.88元系纳入合并范围的信托计划存放于信托公司的资金账户余额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	941,100,008.39	1,272,848,160.59
其中：		
理财产品	783,380,000.00	986,300,000.00
信托产品	157,720,008.39	286,548,160.59
其中：		
合计	941,100,008.39	1,272,848,160.59

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,676,000.00	28,821,652.00
合计	8,676,000.00	28,821,652.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	406,000.00	
合计	406,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	595,060.41	0.49%	595,060.41	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	595,060.41	0.49%	595,060.41	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	153,666,678.44	100.00%	12,817,841.98	8.34%	140,848,836.46	120,842,617.47	99.51%	12,020,650.04	9.95%	108,821,967.43
其中：										
组合 1：除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账的应收账款	153,666,678.44	100.00%	12,817,841.98	8.34%	140,848,836.46	120,842,617.47	99.51%	12,020,650.04	9.95%	108,821,967.43
合计	153,666,678.44	100.00%	12,817,841.98	8.34%	140,848,836.46	121,437,677.88	100.00%	12,615,710.45	10.39%	108,821,967.43

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款	0.00	0.00		

合计	0.00	0.00	--	--
----	------	------	----	----

按组合计提坏账准备：组合 1：除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	120,759,410.16	6,037,970.51	5.00%
1 至 2 年	21,335,202.66	2,133,520.27	10.00%
2 至 3 年	6,832,582.88	1,366,516.58	20.00%
3 至 4 年	2,919,296.25	1,459,648.13	50.00%
4 至 5 年	1,135,661.49	1,135,661.49	100.00%
5 年以上	684,525.00	684,525.00	100.00%
合计	153,666,678.44	12,817,841.98	--

确定该组合依据的说明：

以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要的会计政策和会计估计 12、应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	120,759,410.16
1 年以内	120,759,410.16
1 至 2 年	21,335,202.66
2 至 3 年	6,832,582.88
3 年以上	4,739,482.74
3 至 4 年	2,919,296.25
4 至 5 年	1,135,661.49
5 年以上	684,525.00
合计	153,666,678.44

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	595,060.41				0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	12,020,650.04	1,939,479.13			12,817,841.98
合计	12,615,710.45	1,939,479.13			12,817,841.98

因期末大金所不再纳入合并范围，按单项计提坏账准备的应收账款本期坏账准备减少595,060.41元，按组合计提坏账准备的应收账款本期坏账准备减少1,142,287.19元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额58,213,529.58元，占应收账款期末余额合计数的比例37.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,910,676.48元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	44,139,819.72	97.10%	19,072,009.00	95.36%
1至2年	1,317,224.80	2.90%	927,654.24	4.64%
合计	45,457,044.52	--	19,999,663.24	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额41,148,875.40元，占预付款项期末余额合计数的比例90.52%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,451,500.03	94,884,447.92
合计	63,451,500.03	94,884,447.92

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	57,524,636.27	65,675,009.34
备用金	6,116,531.76	4,894,468.36
房租物业押金	2,109,962.00	3,096,514.02
往来款		67,978,114.24
其他	1,125,339.24	1,563,976.45
减资款	6,614,804.00	
合计	73,491,273.27	143,208,082.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		48,323,634.49		48,323,634.49
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		-296,772.96		-296,772.96
其他变动		37,987,088.29		37,987,088.29
2019 年 6 月 30 日余额		10,039,773.24		10,039,773.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,471,681.99
1 年以内	42,471,681.99
1 至 2 年	19,870,653.40
2 至 3 年	5,764,152.90
3 年以上	5,384,784.98
3 至 4 年	1,216,983.48
4 至 5 年	2,683,191.00
5 年以上	1,484,610.50

合计	73,491,273.27
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的其他应收款	37,850,137.29			0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,473,497.20	-296,772.96		10,039,773.24
合计	48,323,634.49	-296,772.96		10,039,773.24

因期末大金所不再纳入合并范围，按单项计提坏账准备的其他应收款本期坏账准备减少 37,850,137.29 元，按组合计提坏账准备其他应收款本期坏账准备减少 136,951.00 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中科软科技股份有限公司	保证金	10,235,573.29	4 年以内	13.93%	806,286.64
北京国信新网通讯技术有限公司	减资款	6,614,804.00	1 年以内	9.00%	330,740.20
浙江省公安厅	保证金	5,433,045.40	6 年以内	7.39%	646,883.27
北京锐安科技有限公司	保证金	2,538,000.00	1-2 年	3.45%	253,800.00
北京北航科技园有限公司	房租物业押金	2,059,602.00	2 年以内	2.80%	193,844.85
合计	--	26,881,024.69	--	36.57%	2,231,554.96

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	163,788,999.86	3,148,962.22	160,640,037.64	163,759,783.09	3,148,962.22	160,610,820.87
周转材料	6,219,162.07	620,396.36	5,598,765.71	6,648,325.95	620,396.36	6,027,929.59
发出商品	369,611,737.11		369,611,737.11	323,838,904.12		323,838,904.12
合计	539,619,899.04	3,769,358.58	535,850,540.46	494,247,013.16	3,769,358.58	490,477,654.58

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,148,962.22					3,148,962.22
周转材料	620,396.36					620,396.36
合计	3,769,358.58					3,769,358.58

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,110,233.90	1,325,211.90
预缴税金	10,189,034.56	11,278,321.89
合计	17,299,268.46	12,603,533.79

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中科环嘉 电子商务 有限公司	1,682,767 .09			-48,396.4 0						1,634,370 .69	

北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	3,512,573.24			-530,150.17						2,982,423.07	
安粮期货股份有限公司（注 1）	277,507,423.83			5,628,712.26			15,240,000.00			267,896,136.09	
金网络（北京）电子商务有限公司（注 2）	10,298,548.79		10,298,548.79							0.00	
北京国信新网通信技术有限公司（注 3）	8,140,447.05		6,861,493.58	-1,278,953.47						0.00	
安金资产管理有限公司（注 4）	10,464,305.70		10,464,305.70							0.00	
北京奥金智策传媒科技有限公司（注 5）	1,648,553.48			-532,728.28						1,115,825.20	
大连金融资产交易所有限公司（注 6）		130,000,000.00		-4,008,914.27						125,991,085.73	
大连融丰信息技术有限公司（注 7）	350,310.17								-350,310.17		
深圳市金方达信息技术有限公司	2,747,291.61			-561,309.23						2,185,982.38	
陕西金财	16,027.39			-1,024.29						15,003.10	

云商电子商务有限公司											
小计	316,368,248.35	130,000,000.00	27,624,348.07	-1,332,763.85			15,240,000.00		-350,310.17	401,820,826.26	
合计	316,368,248.35	130,000,000.00	27,624,348.07	-1,332,763.85			15,240,000.00		-350,310.17	401,820,826.26	

其他说明

注1：安粮期货股份有限公司2018年度股东大会决议通过，对2018年可供分配利润38,100,000.00元进行分配，本公司取得现金分红15,240,000.00元；

注2：2018年12月29日，公司与北京世纪鼎鑫科技中心（合伙企业）签订股权转让协议，公司将持有的金网络（北京）电子商务有限公司25%股权转让，2019年1月10日公司已收到全部股权转让款，并于2019年1月17日完成工商变更；

注3：2018年12月26日，北京国信新网通信技术有限公司股东会会议通过了公司的减资决议，减资后公司不再直接持有北京国信新网通信技术有限公司股权，北京国信新网通信技术有限公司已于2019年3月7日完成工商变更，截至报告期末，公司尚未收到减资款；

注4：2019年1月26日，公司与安徽华时信息科技有限公司签订股权转让协议，公司将持有的安金资产管理有限公司21%股权转让，2019年1月28日公司已收到股权转让款，并于2019年1月31日完成工商变更；

注5：北京奥金智策传媒科技有限公司成立于2016年8月9日，注册资本5,000万元，公司认缴出资额1,050万元，持股比例21%，实缴出资额210万元；

注6：2018年12月19日，公司与大连产权交易所（有限责任公司）、大连市国有资产投资经营集团有限公司、三寰集团有限公司、良运集团有限公司、大连鼎金企业管理中心（有限合伙）、雪松控股集团有限公司（以下简称“雪松控股”）及公司子公司大连金融资产交易所有限公司（以下简称“大金所”）共同签署增资扩股协议。协议约定雪松控股新增注册资本23,077.00万元，增资完成后雪松控股持有大金所69.77%的股权，公司持有大金所15.12%的股权，大金所不再纳入合并范围，2019年3月15日大金所已收到全部增资款，并于2019年3月23日已完成工商变更登记；

注7：大连融丰信息技术有限公司系大金所联营企业，由于大金所不再纳入公司合并范围，大连融丰信息技术有限公司不再构成公司的联营企业。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

佛山南海新华村镇银行股份有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
大连鼎金企业管理中心（有限合伙）	8,548,400.00	8,548,400.00
安徽省金融资产交易所有限责任公司		4,800,000.00
北京国信新网通讯技术有限公司	2,362,430.00	
信托产品	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	615,810,830.00	618,248,400.00

其他说明：

本期公司执行新金融工具准则，权益投资由“可供出售金融资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,559,840.77	19,093,358.06
合计	12,559,840.77	19,093,358.06

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,660,086.25	57,746,199.41	73,419,219.30	16,022,755.52	149,848,260.48
2.本期增加金额			105,757.66	1,337,037.08	1,442,794.74
（1）购置			105,757.66	1,337,037.08	1,442,794.74
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			10,712,826.48	2,396,930.47	13,109,756.95
（1）处置或报废			457,760.54	1,252,470.47	1,710,231.01
（2）合并范围变更			10,255,065.94	1,144,460.00	11,399,525.94
4.期末余额	2,660,086.25	57,746,199.41	62,812,150.48	14,962,862.13	138,181,298.27

二、累计折旧					
1.期初余额	963,909.66	55,765,602.04	62,117,262.33	11,908,128.39	130,754,902.42
2.本期增加金额	72,805.62	823,628.90	2,024,842.06	638,066.54	3,559,343.12
(1) 计提	72,805.62	823,628.90	2,024,842.06	638,066.54	3,559,343.12
3.本期减少金额			6,700,974.35	1,991,813.69	8,692,788.04
(1) 处置或报 废			428,487.60	1,189,846.95	1,618,334.55
(2) 合并范 围变更			6,272,486.75	801,966.74	7,074,453.49
4.期末余额	1,036,715.28	56,589,230.94	57,441,130.04	10,554,381.24	125,621,457.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,623,370.97	1,156,968.47	5,371,020.44	4,408,480.89	12,559,840.77
2.期初账面价值	1,696,176.59	1,980,597.37	11,301,956.97	4,114,627.13	19,093,358.06

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				178,086,023.55	178,086,023.55
2.本期增加金 额				69,311,925.03	69,311,925.03
(1) 购置				156,218.96	156,218.96

(2) 内部研发				69,155,706.07	69,155,706.07
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				7,901,010.97	7,901,010.97
(1) 处置				90,977.04	90,977.04
(2) 合并范围变更				7,810,033.93	7,810,033.93
4.期末余额				239,496,937.61	239,496,937.61
二、累计摊销					
1.期初余额				134,024,260.97	134,024,260.97
2.本期增加金额				14,915,453.26	14,915,453.26
(1) 计提				14,915,453.26	14,915,453.26
3.本期减少金额				4,666,387.95	4,666,387.95
(1) 处置				90,977.04	90,977.04
(2) 合并范围变更				4,575,410.91	4,575,410.91
4.期末余额				144,273,326.28	144,273,326.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				95,223,611.33	95,223,611.33

2.期初账面价值				44,061,762.58	44,061,762.58
----------	--	--	--	---------------	---------------

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 95.24%。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
互联网金融云中心	67,203,242.86	1,952,463.21			69,155,706.07			
数据实时处理云平台	895,045.74	1,485,660.68						2,380,706.42
经营分析系统项目		2,761,616.36						2,761,616.36
合计	68,098,288.60	6,199,740.25			69,155,706.07			5,142,322.78

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
互联网金融云中心	2016年6月	本节 五、重要会计政策及会计估计20（2）	100.00%
数据实时处理云平台	2018年10月	本节 五、重要会计政策及会计估计20（2）	39.88%
经营分析系统项目	2019年3月	本节 五、重要会计政策及会计估计20（2）	24.52%

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津中科金财科技股份有限公司	624,031,391.94					624,031,391.94
大连金融资产交易所有限公司	72,959,752.01			72,959,752.01		
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	4,278,710.43					4,278,710.43

华缔资产管理 (北京)有限公司	120,690.97					120,690.97
合计	701,390,545.35			72,959,752.01		628,430,793.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天津中科金财科 技有限公司	343,408,123.29					343,408,123.29
大连金融资产交 易所有有限公司	72,959,752.01			72,959,752.01		
合计	416,367,875.30			72,959,752.01		343,408,123.29

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	658,393.79		112,994.94	392,836.66	152,562.19
合计	658,393.79		112,994.94	392,836.66	152,562.19

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,804,721.01	4,544,755.79	27,216,218.08	4,280,963.60
递延收益			1,745,711.37	261,856.71
无形资产摊销差异	85,856,458.03	12,922,204.34	85,064,838.58	12,797,426.95
合计	115,661,179.04	17,466,960.13	114,026,768.03	17,340,247.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	86,269.48	39,787,785.89
可抵扣亏损	61,506,969.34	83,893,534.19
商誉减值准备	343,408,123.29	416,367,875.30
合计	405,001,362.11	540,049,195.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	67,623.10	67,623.10	
2020 年	261,213.70	3,785,128.77	
2021 年	224,691.50	224,691.50	
2022 年	2,235,340.50	29,829,213.62	
2023 年	31,848,933.34	49,986,877.20	
2024 年	4,614,462.57		
2029 年	22,254,704.63		
合计	61,506,969.34	83,893,534.19	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年后到期的融资保证金	1,440,000.00	1,440,000.00
预付购房款及装修费	10,661,940.00	10,661,940.00
将于 1 年后到期的履约保证金	9,061,479.75	10,421,310.11
合计	21,163,419.75	22,523,250.11

其他说明：

将于1年后到期的履约保证金

账龄	期末余额				到期日
	账面余额		坏账准备		
	金额(元)	比例	金额(元)	比例	
1年以内	1,687,127.50	14.56%	84,356.38	5.00%	4年以内

1-2年	5,261,797.75	45.43%	526,179.78	10.00%	5年以内
2-3年	1,352,169.58	11.67%	270,433.92	20.00%	3年以内
3-4年	3,282,710.00	28.34%	1,641,355.00	50.00%	2年以内
合计	11,583,804.83	100.00%	2,522,325.08	21.77%	

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	186,157,746.00	197,875,718.84
信用借款	80,000,000.00	120,000,000.00
合计	266,157,746.00	317,875,718.84

短期借款分类的说明：

本公司实际控制人朱烨东、沈飒以及北京中科金财电子商务有限公司同北京银行中关村科技园支行签订《综合授信协议》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人沈飒同中国民生银行股份有限公司总行营业部签订《综合授信合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同宁波银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同广发银行股份有限公司东四环支行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保，其中1000万元为信用借款；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同招商银行股份有限公司大运村支行签订《综合授信协议》，为公司借款提供保证担保；本公司子公司天津中科同南京银行股份有限公司方庄支行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东同恒丰银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；截至2019年6月30日，公司累计保证借款金额合计为186,157,746.00元。

本公司与兴业银行股份有限公司北京东城支行签订《基本额度授信合同》，信用额度2亿元人民币；本公司与华夏银行股份有限公司北京中轴路支行签订《最高额融资合同》，信用额度2亿元人民币；截至2019年6月30日，公司累计信用借款余额合计为80,000,000.00元。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	895,282.08	426,324.80
合计	895,282.08	426,324.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	228,747,825.42	271,700,394.92
1 至 2 年（含 2 年）	29,107,634.97	27,355,538.06
2 至 3 年（含 3 年）	7,527,361.77	3,619,634.90
3 年以上	10,718,118.00	11,321,071.02
合计	276,100,940.16	313,996,638.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南冠辰科技有限公司	3,500,174.66	项目未完成
北京元鼎时代科技有限公司	2,471,835.99	项目未完成
北京仁佳合美科技发展有限公司	2,058,647.86	项目未完成
大唐软件技术股份有限公司	2,004,273.49	项目未完成
恒业智能安防（深圳）有限公司	1,638,014.55	项目未完成
合计	11,672,946.55	--

21、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	251,996,506.27	366,882,652.46
1 至 2 年（含 2 年）	21,974,829.60	21,638,614.69
2 至 3 年（含 3 年）	7,064,162.72	12,306,101.28
3 年以上	9,834,294.63	2,240,853.13

合计	290,869,793.22	403,068,221.56
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
交通运输部救助打捞局	12,387,167.17	项目未完成
首都空港贵宾服务管理有限公司	7,500,701.46	项目未完成
北京市公安局西城分局	2,165,106.59	项目未完成
洛阳市第六人民医院	2,096,551.72	项目未完成
北京市工业技师学院	2,033,018.87	项目未完成
合计	26,182,545.81	--

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,805,379.13	73,307,226.62	90,551,270.45	561,335.30
二、离职后福利-设定提存计划		8,699,251.81	8,699,251.81	
合计	17,805,379.13	82,006,478.43	99,250,522.26	561,335.30

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,067,456.50	59,541,270.84	76,544,878.87	63,848.47
2、职工福利费		1,446,358.70	1,446,358.70	
3、社会保险费		5,122,792.67	5,122,792.67	
其中：医疗保险费		4,607,210.59	4,607,210.59	
工伤保险费		148,974.23	148,974.23	
生育保险费		366,607.85	366,607.85	
4、住房公积金		5,151,125.85	5,151,125.85	
5、工会经费和职工教育经费	737,922.63	1,611,973.60	1,852,409.40	497,486.83

其他短期薪酬		433,704.96	433,704.96	
合计	17,805,379.13	73,307,226.62	90,551,270.45	561,335.30

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,356,810.08	8,356,810.08	
2、失业保险费		342,441.73	342,441.73	
合计		8,699,251.81	8,699,251.81	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	254,691.03	19,023,641.57
企业所得税	554,981.11	2,908,785.73
个人所得税	310,248.23	474,253.87
城市维护建设税	32,343.30	1,199,146.92
教育费附加	23,102.36	856,533.52
其他		2,160.96
合计	1,175,366.03	24,464,522.57

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,687,883.43	
其他应付款	47,739,384.90	83,721,184.10
合计	49,427,268.33	83,721,184.10

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,687,883.43	
合计	1,687,883.43	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	38,105,277.17	68,726,983.72
其他	9,634,107.73	14,994,200.38
合计	47,739,384.90	83,721,184.10

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京捷越联合信息咨询有限公司	9,957,785.00	履约期内
北京润雨嘉科技发展有限公司	2,096,952.00	履约期内
北京华圆东泰科技有限公司	1,957,056.90	履约期内
郑州华路天成信息技术有限公司	1,550,000.00	履约期内
北京久其软件股份有限公司	592,600.00	履约期内
合计	16,154,393.90	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	55,425,104.31	54,070,484.20
合计	55,425,104.31	54,070,484.20

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,941,478.60	51,410,035.67
合计	24,941,478.60	51,410,035.67

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	24,941,478.60	51,410,035.67
合计	24,941,478.60	51,410,035.67

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,745,711.37		1,745,711.37	0.00	
合计	1,745,711.37		1,745,711.37		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	1,390,833.33			1,390,833.33			0.00	与资产相关
2015 年现代服务业试点项目（基金）	354,878.04			354,878.04			0.00	与资产相关
合计	1,745,711.37			1,745,711.37			0.00	

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	337,576,686.00						337,576,686.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,773,201,926.11			1,773,201,926.11
合计	1,773,201,926.11			1,773,201,926.11

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期计入	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,451.07	78.24				78.24		2,529.31
外币财务报表折算差额	2,451.07	78.24				78.24		2,529.31
其他综合收益合计	2,451.07	78.24				78.24		2,529.31

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,440,297.05			67,440,297.05
合计	67,440,297.05			67,440,297.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年12月19日，公司与大连产权交易所（有限责任公司）、大连市国有资产投资经营集团有限公司、三寰集团有限公司、良运集团有限公司、大连鼎金企业管理中心（有限合伙）、雪松控股集团有限公司（以下简称“雪松控股”）及公司子公司大连金融资产交易所有限公司（以下简称“大金所”）共同签署增资扩股协议。协议约定雪松控股新增注册资本23,077.00万元，增资完成后雪松控股持有大金所69.77%的股权，公司持有大金所15.12%的股权，大金所不再纳入合并范围。公司将大金所剩余的长期股权投资转为采用权益法核算，同时对长期股权投资的账面价值和留存收益进行追溯调整，对法定盈余公积期初余额的影响为-1,289,502.49元。

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	346,231,552.50	343,508,039.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,289,502.49	
调整后期初未分配利润	347,521,054.99	343,508,039.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,059,663.04	67,491,271.25
应付普通股股利	1,687,883.43	
期末未分配利润	441,892,834.60	410,999,310.50

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 1,289,502.49 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	606,836,431.57	521,416,608.44	608,850,716.14	431,170,944.49
其他业务	16,898,368.87	15,553,457.12	2,937,742.75	2,710,991.00
合计	623,734,800.44	536,970,065.56	611,788,458.89	433,881,935.49

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,410.40	323,619.46
教育费附加	49,176.34	231,278.06
房产税	5,895.47	5,895.47
土地使用税	232.00	232.00
车船使用税	5,418.33	7,485.00
印花税	605,429.40	484,705.80
水利行政事业性收费	0.72	7,666.49
合计	734,562.66	1,060,882.28

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,190,547.55	11,064,194.54
会议费	33,573.58	909,689.60
差旅费	1,399,427.90	1,639,109.48
房租	875,386.59	884,770.18
交通费	659,369.51	798,108.82

服务费	4,092,986.49	4,470,705.89
实施费	996,127.46	2,046,195.50
广告宣传费	207,478.44	5,099,851.39
其他	1,370,996.37	348,700.59
合计	23,825,893.89	27,261,325.99

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,764,421.88	23,853,894.43
无形资产摊销	392,613.63	2,844,727.21
办公费	1,959,723.73	1,601,181.98
招待费	3,461,384.61	1,806,903.22
服务费	7,896,868.63	4,918,358.36
折旧费	2,618,860.23	4,257,384.58
房租	3,223,486.92	3,391,797.20
会议费	299,274.32	1,185,724.53
差旅费	2,765,317.76	1,438,390.88
交通费	697,380.60	589,906.68
装修费	291,157.75	402,235.64
其他	1,234,390.54	2,441,733.50
合计	52,604,880.60	48,732,238.21

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,509,780.75	35,453,113.34
无形资产摊销	14,506,330.20	16,588,577.32
办公费	240,026.92	236,986.65
服务费	59,864.55	217,240.91
折旧费	116,853.99	170,032.06
房租	2,874,903.48	2,299,643.50
会议费	13,850.00	133,928.31
差旅费	1,775,109.44	2,819,968.71

交通费	1,345,506.87	1,812,415.17
其他	128,951.19	495,588.84
合计	55,571,177.39	60,227,494.81

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,620,206.87	13,861,724.63
利息收入	-1,343,683.00	-1,750,831.07
汇兑损益	-6,181.48	
其他	1,541,222.95	1,705,166.45
合计	11,811,565.34	13,816,060.01

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	16,302.06	307,524.97
附加税减免	50.48	1,924.88
2018 年企业研发投入后补助资金	96,683.00	
进项税加计扣除	7,551.75	
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	1,390,833.33	1,669,000.00
移动金融云安全服务项目		800,000.00
2012 年北京市科技计划项目		182,300.00
电子发展基金-移动支付清算平台		49,860.00
2015 年现代服务业试点项目（基金）	354,878.04	425,853.66
合计	1,866,298.66	3,436,463.51

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,317,418.56	1,287,782.76
处置长期股权投资产生的投资收益	1,852,885.93	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,105,769.52	46,567,673.30

非流动金融资产在持有期间的投资收益	13,862,056.65	
处置非流动金融资产取得的投资收益	470,000.00	-28,034.11
其他	116,859,397.53	
合计	157,832,691.07	47,827,421.95

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	296,772.96	
应收账款坏账损失	-1,939,479.13	
其他非流动资产坏账损失	-961,216.24	
合计	-2,603,922.41	

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,233,497.75
合计		-7,233,497.75

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	85,728.10	28,990.95
合计	85,728.10	28,990.95

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		25,700.00	
其他	80,028.47	3,500,123.54	80,028.47
合计	80,028.47	3,525,823.54	80,028.47

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
信用评级补贴	中关村企业信用促进会	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		13,100.00	与收益相关
政府中介服务支持资金补贴	中关村企业信用促进会	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		12,600.00	与收益相关

45、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
其他	117,154.68	571,640.77	117,154.68
合计	3,117,154.68	1,571,640.77	3,117,154.68

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,608,565.51	12,158,981.22
递延所得税费用	-126,712.87	-829,592.19
合计	1,481,852.64	11,329,389.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	96,360,324.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,454,048.63

子公司适用不同税率的影响	359,648.92
调整以前期间所得税的影响	121,500.00
非应税收入的影响	-17,291,690.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-164,724.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-111,292.73
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	4,114,362.79
所得税费用	1,481,852.64

47、其他综合收益

详见附注 30。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府及其他奖励资金	96,683.00	25,700.00
保证金	95,054,657.02	107,785,972.74
往来款	3,610,055.56	219,698.29
利息收入	1,321,861.75	1,750,831.07
其他	486,983.48	4,081,026.59
合计	100,570,240.81	113,863,228.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	85,923,340.02	160,728,778.84
往来款	2,171,555.90	52,858,465.64
办公费	2,202,563.96	1,995,893.92
房租	6,129,826.34	6,907,651.35
服务费	12,147,046.44	9,997,655.40
差旅费	5,761,091.76	5,968,807.58
会议费	346,697.90	2,300,134.12
其他付现费用	11,235,930.98	15,377,088.62

合计	125,918,053.30	256,134,475.47
----	----------------	----------------

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额	5,205,269.58	
合计	5,205,269.58	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	7,717.87	74,664.08
融资租赁补贴款		2,822,400.00
合计	7,717.87	2,897,064.08

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司债到期兑付手续费		11,810.73
合计		11,810.73

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	94,878,471.57	61,492,694.50
加：资产减值准备	2,603,922.41	7,233,497.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,559,343.12	5,676,816.93
无形资产摊销	14,898,943.83	19,433,304.53
长期待摊费用摊销	112,994.94	390,435.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-85,728.10	-28,990.95

的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,931,249.12	15,132,691.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-157,817,345.78	-47,821,239.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,712.87	-829,592.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,372,885.88	-93,819,302.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,282,618.75	-73,912,022.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-192,724,456.48	-205,995,068.04
经营活动产生的现金流量净额	-295,424,822.87	-313,046,774.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	353,956,632.22	205,156,495.58
减：现金的期初余额	328,634,428.60	546,659,633.63
现金及现金等价物净增加额	25,322,203.62	-341,503,138.05

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	353,956,632.22	328,634,428.60
其中：库存现金	96,923.72	161,140.39
可随时用于支付的银行存款	353,682,390.35	328,306,493.38
可随时用于支付的其他货币资金	177,318.15	166,794.83
三、期末现金及现金等价物余额	353,956,632.22	328,634,428.60

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,539,993.59	保证金、信托托管资金
合计	25,539,993.59	--

其他说明：

报告期末受限资金主要系向银行申请开具无条件不可撤销的担保函所存入的保证金存款以及纳入合并范围的信托计划存放于信托公司的资金账户余额。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	48,511.60
其中：美元	5,612.45	6.8747	38,583.91
欧元			
港币	11,285.82	0.8797	9,927.69
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

香港中科金财科技有限公司系公司子公司，注册资本1000万港币，境外主要经营地为中国香港，记账本位币美元。

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	16,302.06	其他收益	16,302.06
2018 年企业研发投入后补助资金	96,683.00	其他收益	96,683.00

附加税减免	50.48	其他收益	50.48
进项税加计扣除	7,551.75	其他收益	7,551.75
合计	120,587.29		120,587.29

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大连金融资产交易所有限公司	0.00	34.88%	被动稀释	2019年03月23日	协议约定	0.00	15.12%	13,140,602.47	130,000,000.00	116,859,397.53	交易价格	0.00

其他说明：

2018年12月19日，公司与大连产权交易所（有限责任公司）、大连市国有资产投资经营集团有限公司、三寰集团有限公司、良运集团有限公司、大连鼎金企业管理中心（有限合伙）、雪松控股集团有限公司（以下简称“雪松控股”）及公司子公司大连金融资产交易所有限公司（以下简称“大金所”）共同签署增资扩股协议。协议约定雪松控股新增注册资本23,077.00万元，增资完成后雪松控股持有大金所69.77%的股权，公司持有大金所15.12%的股权，大金所不再纳入合并范围。2019年3月15日大金所已收到全部增资款，并于2019年3月23日已完成工商变更登记。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津中科金财科技有限公司	天津	天津	技术开发服务、电子产品销售	100.00%		非同一控制合并
北京中科金财电子商务有限公司	北京	北京	移动支付、移动电子商务	100.00%		非同一控制合并
北京中科金财软件技术有限公司	北京	北京	技术开发及服务，计算机软、硬件及电子产品销售	100.00%		投资设立
北京中科金财投资管理有限公司	北京	北京	投资管理；资产管理；项目投资；技术转让、技术服务、技术咨询；计算机技术培训		100.00%	投资设立
天津壬辰软件开发有限公司	天津	天津	技术开发服务、电子产品销售		100.00%	子公司设立
大连鼎运企业管理有限公司	大连	大连	企业管理及咨询服务		75.00%	子公司设立
上海中科金财资产管理中心（有限合伙）	上海	上海	资产管理、投资、咨询		99.98%	子公司设立
中科金财（上海）互联网金融信息服务有限公司	上海	上海	金融信息服务、金融类应用软件开发等服务		100.00%	投资设立
北京国信金泽投资中心（有限合伙）	北京	北京	资产管理	64.35%	1.00%	投资设立
华缔资产管理（北京）有限公司	北京	北京	投资管理；资产管理等		100.00%	非同一控制合并

霍尔果斯金财科技服务有限公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	计算机软件技术开发等	100.00%		投资设立
霍尔果斯滨河创新软件技术有限公司	新疆霍尔果斯市	新疆霍尔果斯市	软件、电子信息、工程装备等		100.00%	子公司设立
香港中科金财科技有限公司	香港	香港	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	深圳	深圳	金融信息咨询、金融软件的技术开发及相关技术咨询	100.00%		非同一控制合并
中科金财保险经纪有限公司	郑州	郑州	为投保人拟定投保方案、选择保险公司以及办理投保手续	100.00%		投资设立
深圳前海中科金财金控投资有限公司	深圳	深圳	投资兴办实业、企业收购兼并策划咨询等	100.00%		投资设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

持有信托产品子公司名称	信托产品名称	信托公司	信托产品存续期	截止2019.06.30信托产品余额（元）	预期收益率
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-乐家1号单一资金信托	西藏信托有限公司	5年	63,406,700.00	8.40%-9.60%
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-乐家2号单一资金信托	西藏信托有限公司	5年	18,755,000.00	8.40%-9.60%
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-宜家1号集合资金信托计划	西藏信托有限公司	5年	7,850,000.00	8.40%
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	西藏信托-开放式单一资金信托计划	西藏信托有限公司	5年	3,350,000.00	8.40%
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托-睿科42号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2年	200,000,000.00	5.59%
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托-睿科46号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2年	200,000,000.00	5.59%
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托-睿科64号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2年	200,000,000.00	5.59%
合计				693,361,700.00	

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：拥有对被投资方的权利，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利影响其回报金额。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中科环嘉电子商务有限公司	大连	大连	网上贸易代理等	20.10%		权益法
安粮期货股份有限公司	合肥	合肥	商品、金融期货经纪	40.00%		权益法
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	北京	北京	金融信息服务等	15.00%		权益法
北京奥金智策传媒科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术咨询、技术服务等	21.00%		权益法
北京中科弘仪信息科技服务有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广等		49.00%	权益法
深圳市金方达信息技术有限公司	深圳	深圳	精密机房工程等	30.00%		权益法
陕西金财云商电子商务有限公司	西安	西安	广告的设计、制作、代理及发布等	29.00%		权益法
大连金融资产交易所有限公司	大连	大连	各类金融资产交易及相关服务等	15.12%		权益法

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依据：

公司持有北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司 20% 以下表决权，在董事会有一名董事，根据章程规定对融资、投资事项须经全体董事一致通过方为有效，因此公司对北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司有重大影响，并且不构成控制。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安粮期货	安粮期货
流动资产	1,909,149,769.46	1,631,719,195.67
非流动资产	203,382,281.69	178,977,144.64

资产合计	2,112,532,051.15	1,810,696,340.31
流动负债	1,484,360,348.24	1,150,299,009.27
非流动负债		8,197,408.78
负债合计	1,484,360,348.24	1,158,496,418.05
归属于母公司股东权益	628,171,702.91	652,199,922.26
按持股比例计算的净资产份额	251,268,681.17	260,879,968.91
调整事项	16,627,454.92	16,627,454.92
--商誉	15,024,745.50	15,024,745.50
--其他	1,602,709.42	1,602,709.42
对联营企业权益投资的账面价值	267,896,136.09	277,507,423.83
营业收入	304,335,620.02	466,417,378.55
净利润	13,797,331.71	13,653,918.00
其他综合收益	274,448.94	
综合收益总额	14,071,780.65	13,653,918.00
本年度收到的来自联营企业的股利	15,240,000.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	133,924,690.17	38,860,824.52
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,946,130.82	-4,378,457.18
--综合收益总额	-6,946,130.82	-4,378,457.18

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

持有信托产品子公司名称	信托产品名称	信托公司	信托产品存续期	截止2019.6.30信托产品余额（元）
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	渤海汇和中小微企业集合信托	渤海国际信托股份有限公司	3年	4,940,000.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险的管理目标和政策：

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

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。

（2）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。

本公司本期以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，无汇率风险。

（3）其他价格风险

无

(三) 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			941,100,008.39	941,100,008.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			941,100,008.39	941,100,008.39
其他非流动金融资产			615,810,830.00	615,810,830.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,556,910,838.39	1,556,910,838.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是沈飒、朱烨东夫妇。

其他说明：

公司实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇，本公司第一大股东为自然人沈飒，沈飒、朱烨东夫妇直接持有公司 17.88% 的股份。陈绪华持有公司 0.002% 的股份，沈飒、朱烨东、陈绪华为公司一致行动人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京国信新网通讯技术有限公司	设备采购			否	2,433,568.33
北京奥金智策传媒科技有限公司	技术服务			否	377,358.48
深圳市金方达信息技术有限公司	设备采购	1,303,216.47		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安粮期货股份有限公司	技术服务		289,018.87
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	技术服务	243,811.32	84,905.66

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈飒、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2019年05月10日	是
沈飒、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2021年11月15日	否
沈飒、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2022年05月15日	否
沈飒、朱烨东	29,442,390.55	2017年11月17日	2022年11月15日	否
沈飒、朱烨东、北京中科金财电子商务有限公司	14,500,000.00	2018年01月16日	2019年01月16日	是
沈飒、朱烨东	1,475,307.00	2018年02月01日	2019年02月01日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财电子商务有限公司	22,500,000.00	2018年02月11日	2019年01月24日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财电子商务有限公司	10,000,000.00	2018年04月18日	2019年04月18日	是
沈飒、朱烨东	5,722,723.20	2018年05月09日	2019年05月09日	是
沈飒、朱烨东	5,775,004.24	2018年05月22日	2019年05月22日	是
沈飒、朱烨东	14,000,000.00	2018年05月29日	2019年05月29日	是
沈飒、朱烨东	17,602,684.40	2018年05月30日	2019年05月30日	是
沈飒、朱烨东	200,000.00	2018年06月25日	2019年06月26日	是
沈飒、朱烨东	500,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财电子商务有限公司	100,000.00	2018年06月28日	2019年06月24日	是
沈飒、朱烨东	10,000,000.00	2018年07月18日	2021年07月18日	否
沈飒、朱烨东	20,000,000.00	2018年07月27日	2021年07月27日	否
沈飒、朱烨东	1,500,000.00	2018年08月17日	2019年02月15日	是
沈飒、朱烨东	28,500,000.00	2018年08月17日	2021年08月17日	否
沈飒、朱烨东、北京中科金财电子商务有限公司	5,000,000.00	2018年08月24日	2021年08月24日	否
沈飒、朱烨东、北京中科金财电子商务有限公司	5,000,000.00	2018年09月25日	2021年08月24日	否

司				
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	11,000,000.00	2018年09月28日	2021年09月28日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	5,000,000.00	2018年10月25日	2021年10月25日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	5,000,000.00	2018年11月23日	2021年10月25日	否
沈飒、朱焯东	14,500,000.00	2018年12月17日	2021年08月23日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	10,500,000.00	2019年01月24日	2022年01月24日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	20,500,000.00	2019年02月21日	2022年02月21日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	11,890,000.00	2019年03月21日	2022年03月21日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	33,667,746.00	2019年04月22日	2022年04月22日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	5,500,000.00	2019年05月23日	2022年05月23日	否
沈飒、朱焯东、北京中科金财电子商务有限公司	100,000.00	2019年06月24日	2022年06月24日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,960,047.31	1,918,132.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京奥金智策传媒科技有限公司	333,570.56		333,570.56	
预付账款	深圳市金方达信息技术有限公司	0.00		1,213,906.88	
其他应收款	北京国信新网通讯技术有限公司	6,614,804.00	330,740.20		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京国信新网通讯技术有限公司	737,292.41	737,292.41
应付账款	深圳市金方达信息技术有限公司	89,309.59	
其他应付款	北京国信新网通讯技术有限公司	107,500.00	107,500.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2018年4月28日，公司与北京北航科技园有限公司签订了编号为KJWSHT-2018004的房屋租赁合同，租赁北京航空航天大学拥有的北京市海淀区学院路39号“唯实大厦”十层的物业为公司总部办公场所。租期自2018年7月1日起至2020年6月30日止，租赁建筑面积为2,655.41平方米，租金标准为7.5元/建筑平方米/日，物业管理费收费标准为1.0元/建筑平方米/日。

2、其他

截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚存未到期的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额（元）	担保事由
北京银行中关村科技园支行	人民币	46	15,568,886.43	保函
中国民生银行北京昌平支行	人民币	2	10,177,959.00	保函
宁波银行北京分行	人民币	94	23,718,446.43	保函
招商银行北京大运村支行	人民币	3	4,124,000.00	保函
浙商银行北京分行	人民币	4	465,766.50	保函

建设银行安华支行	人民币	5	2,234,544.27	保函
合计		154	56,289,602.63	

截至 2019 年 6 月 30 日，公司尚有已到期尚未撤销的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额（元）	担保事由
北京银行中关村科技园支行	人民币	2	616,603.40	保函
宁波银行北京分行	人民币	2	2,269,725.35	保函
合计		4	2,886,328.75	

上述未撤销保函已于 2019 年 7 月 17 日前撤销。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	141,487,377.26	100.00%	10,819,587.65	7.65%	130,667,789.61	106,818,061.54	100.00%	8,778,985.50	8.22%	98,039,076.04
其中：										
组合 1：除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账的应收账款	141,487,377.26	100.00%	10,819,587.65	7.65%	130,667,789.61	106,818,061.54	100.00%	8,778,985.50	8.22%	98,039,076.04
合计	141,487,377.26	100.00%	10,819,587.65	7.65%	130,667,789.61	106,818,061.54	100.00%	8,778,985.50	8.22%	98,039,076.04

按组合计提坏账准备：组合 1：除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,129,886.98	5,906,494.35	5.00%
1 至 2 年	17,039,257.05	1,703,925.71	10.00%
2 至 3 年	2,329,871.78	465,974.36	20.00%
3 至 4 年	2,490,336.45	1,245,168.23	50.00%

4 至 5 年	813,500.00	813,500.00	100.00%
5 年以上	684,525.00	684,525.00	100.00%
合计	141,487,377.26	10,819,587.65	--

确定该组合依据的说明：

以公司的会计政策确定该组合，详见五、重要的会计政策和会计估计12、应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	118,129,886.98
1 年以内	118,129,886.98
1 至 2 年	17,039,257.05
2 至 3 年	2,329,871.78
3 年以上	3,988,361.45
3 至 4 年	2,490,336.45
4 至 5 年	813,500.00
5 年以上	684,525.00
合计	141,487,377.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,778,985.50	2,040,602.15			10,819,587.65
合计	8,778,985.50	2,040,602.15			10,819,587.65

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额58,213,529.58元，占应收账款期末余额合计数的比例41.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,910,676.48元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,755,998.72	235,424,934.28
合计	56,755,998.72	235,424,934.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	52,394,583.67	48,425,169.95
备用金	169,149.03	30,149.03
房租物业押金	2,105,102.00	2,191,876.60
子公司往来款	4,000,000.00	192,450,000.00
减资款	6,614,804.00	
其他	44,064.22	575,172.94
合计	65,327,702.92	243,672,368.52

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		8,247,434.24		8,247,434.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		324,269.96		324,269.96
2019 年 6 月 30 日余额		8,571,704.20		8,571,704.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	43,696,134.63
1 年以内	43,696,134.63
1 至 2 年	13,616,672.18

2 至 3 年	2,749,365.13
3 年以上	5,265,530.98
3 至 4 年	1,180,347.48
4 至 5 年	2,671,191.00
5 年以上	1,413,992.50
合计	65,327,702.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,247,434.24	324,269.96		8,571,704.20
合计	8,247,434.24	324,269.96		8,571,704.20

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中科软科技股份有限公司	保证金	10,235,573.29	4 年以内	15.67%	806,286.64
北京国信新网通讯技术有限公司	减资款	6,614,804.00	1 年以内	10.13%	330,740.20
浙江省公安厅	保证金	5,433,045.40	6 年以内	8.32%	646,883.27
北京北航科技园有限公司	房租物业押金	2,059,602.00	2 年以内	3.15%	193,844.85
北京中科金财投资管理有限公司	子公司往来款	2,000,000.00	1 年以内	3.06%	0.00
中科金财(上海)互联网金融信息服务有限公司	子公司往来款	2,000,000.00	1 年以内	3.06%	0.00
合计	--	28,343,024.69	--	43.39%	1,977,754.96

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,484,702,877.37		1,484,702,877.37	1,573,660,419.43		1,573,660,419.43
对联营、合营企业投资	360,398,140.44		360,398,140.44	313,875,715.27		313,875,715.27
合计	1,845,101,017.81		1,845,101,017.81	1,887,536,134.70		1,887,536,134.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中科金财电子商务有限公司	110,124,410.57			110,124,410.57		
北京中科金财软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津中科金财科技有限公司	798,000,000.00			798,000,000.00		
北京国信金泽投资中心（有限合伙）	1,299,870.00			1,299,870.00		
大连金融资产交易所有限公司	88,957,542.06		88,957,542.06			
深圳中金财富互联网金融服务有限公司	200,210,236.43			200,210,236.43		
深圳前海中科金财金控投资有限公司	318,000,000.00			318,000,000.00		
霍尔果斯金财科技服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
中科金财保险经纪有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
香港中科金财科技有限公司	68,360.37			68,360.37		
合计	1,573,660,419.43		88,957,542.06	1,484,702,877.37		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中科环嘉 电子商务 有限公司	1,682,767 .09			-48,396.4 0						1,634,370 .69	
北京中关 村互联网 金融信息 服务中心 有限公司	3,512,573 .24			-530,150. 17						2,982,423 .07	
安粮期货 股份有限 公司	277,507,4 23.83			5,628,712 .26			15,240,00 0.00			267,896,1 36.09	
金网络 (北京) 电子商务 有限公司	10,298,54 8.79		10,298,54 8.79								
北京国信 新网通讯 技术有限 公司	5,998,224 .14		5,055,837 .37	-942,386. 77							
安金资产 管理有限 公司	10,464,30 5.70		10,464,30 5.70								
北京奥金 智策传媒 科技有限 公司	1,648,553 .48			-532,728. 28						1,115,825 .20	
深圳市金 方达信息 技术有限 公司	2,747,291 .61			-561,309. 23						2,185,982 .38	
陕西金财 云商电子 商务有限 公司	16,027.39			-1,024.29						15,003.10	
大连金融 资产交易		88,957,54		-4,389,14						84,568,39	

所有有限公司		2.06		2.15						9.91	
小计	313,875,715.27	88,957,542.06	25,818,691.86	-1,376,425.03			15,240,000.00			360,398,140.44	
合计	313,875,715.27	88,957,542.06	25,818,691.86	-1,376,425.03			15,240,000.00			360,398,140.44	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,766,092.43	519,512,586.43	574,856,213.14	427,842,850.99
其他业务	16,898,368.87	15,553,457.12	2,937,742.75	2,710,991.00
合计	615,664,461.30	535,066,043.55	577,793,955.89	430,553,841.99

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,575,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,376,425.03	1,567,540.53
处置长期股权投资产生的投资收益	1,296,112.14	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,056,503.01	10,659,822.86
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	470,000.00	
合计	26,021,190.12	12,227,363.39

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,408,614.03	
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	1,849,996.60	

受的政府补助除外)		
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	116,859,397.53	
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	32,964,012.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,037,126.21	
减：所得税影响额	1,291,365.86	
合计	149,753,528.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税	16,302.06	该项政府补助系与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额和定量持续享受的政府补助。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.09%	-0.16	-0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

单位：元

报表项目	期末金额	期初金额	变化比例	变动原因说明
交易性金融资产	941,100,008.39	-	100.00%	主要系本期公司执行新金融工具准则,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产由“其他流动资产”科目调整至“交易性金融资产”科目列示所致。
应收票据	8,676,000.00	28,821,652.00	-69.90%	主要系部分期初银行汇票承兑所致。
预付款项	45,457,044.52	19,999,663.24	127.29%	主要系公司销售规模扩大,为项目备货而预付采购款增加所致。
其他应收款	63,451,500.03	94,884,447.92	-33.13%	主要系本期合并范围变更所致。
其他流动资产	17,299,268.46	1,285,451,694.38	-98.65%	主要系本期公司执行新金融工具准则,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产由“其他流动资产”科目调整至“交易性金融资产”科目列示所致。
可供出售金融资产	-	18,248,400.00	-100.00%	主要系本期公司执行新金融工具准则,权益投资由“可供出售金融资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示所致。
其他非流动金融资产	615,810,830.00	-	100.00%	主要系本期公司执行新金融工具准则,权益投资由“可供出售金融资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示、超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产由“其他非流动资产”科目调整至“其他非流动金融资产”科目列示所致。
固定资产	12,559,840.77	19,093,358.06	-34.22%	主要系固定资产正常计提折旧及合并范围变更所致。
无形资产	95,223,611.33	44,061,762.58	116.11%	主要系公司研发项目完成结转至无形资产所致。
开发支出	5,142,322.78	68,098,288.60	-92.45%	主要系公司研发项目完成结转至无形资产所致。
长期待摊费用	152,562.19	658,393.79	-76.83%	主要系装修费本期摊销及合并范围变更所致。
其他非流动资产	21,163,419.75	622,523,250.11	-96.60%	主要系本期公司执行新金融工具准则,超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产由“其他非流动资产”科

				目调整至“其他非流动金融资产”科目列示所致。
应付票据	895,282.08	426,324.80	110.00%	主要系公司加强资金管理,部分业务采用银行承兑汇票方式支付所致。
应付职工薪酬	561,335.30	17,805,379.13	-96.85%	主要系期初应付职工薪酬本期支付所致。
应交税费	1,175,366.03	24,464,522.57	-95.20%	主要系期初应交增值税及企业所得税本期缴纳所致。
其他应付款	49,427,268.33	83,721,184.10	-40.96%	主要系本期合并范围变更所致。
应付股利	1,687,883.43	-	100.00%	主要系本期宣告分派 2018 年现金分红所致。
长期应付款	24,941,478.60	51,410,035.67	-51.49%	主要系公司融资租赁借款余额减少所致。
递延收益	-	1,745,711.37	-100.00%	主要系与资产相关的政府补助本期确认为其他收益所致。
非流动负债合计	24,941,478.60	53,155,747.04	-53.08%	主要系公司融资租赁借款余额减少所致。
少数股东权益	874,280.29	15,196,074.21	-94.25%	主要系本期合并范围变更所致。
报表项目	本期发生额	上期发生额	变化比例	变动原因说明
税金及附加	734,562.66	1,060,882.28	-30.76%	主要系本期城建税、教育费附加等减少所致。
其他收益	1,866,298.66	3,436,463.51	-45.69%	主要系本期确认与资产相关的政府补助较上期减少所致。
投资收益	157,832,691.07	47,827,421.95	230.00%	主要系本期不再将大金所纳入合并范围,所持股权按公允价值重新计量产生的利得较大所致。
信用减值损失	-2,603,922.41	-	100.00%	主要系本期公司执行新金融工具准则,坏账准备由“资产减值损失”科目调整至“信用减值损失”科目列示所致。
资产减值损失	-	-7,233,497.75	-100.00%	主要系本期公司执行新金融工具准则,坏账准备由“资产减值损失”科目调整至“信用减值损失”科目列示所致。
资产处置收益	85,728.10	28,990.95	195.71%	主要系本期固定资产处置收益较上期增加所致。
营业利润	99,397,450.42	70,867,900.76	40.26%	主要系以上因素综合影响。
营业外收入	80,028.47	3,525,823.54	-97.73%	主要系上期收到合作方补偿款所致。
营业外支出	3,117,154.68	1,571,640.77	98.34%	主要系本期对外捐赠支出较上期

				增加所致。
利润总额	96,360,324.21	72,822,083.53	32.32%	主要系以上因素综合影响。
所得税费用	1,481,852.64	11,329,389.03	-86.92%	主要系本期应纳税所得额较上期减少所致。
净利润	94,878,471.57	61,492,694.50	54.29%	主要系以上因素综合影响。
归属于母公司所有者的净利润	96,059,663.04	67,491,271.25	42.33%	主要系以上因素综合影响。
少数股东损益	-1,181,191.47	-5,998,576.75	80.31%	主要系上期子公司大金所亏损所致。
其他综合收益的税后净额	78.24	-2,065.61	103.79%	主要系香港子公司外币报表折算差额所致。
报表项目	本期发生额	上期发生额	变化比例	变动原因说明
收到的税费返还	16,352.54	307,524.97	-94.68%	主要系本期收到的增值税返还较上期减少所致。
支付其他与经营活动有关的现金	125,918,053.30	256,134,475.47	-50.84%	主要系本期支付的往来款及退回保证金减少所致。
收回投资收到的现金	3,922,254,300.00	2,564,089,487.84	52.97%	主要系本期赎回理财产品及信托产品较上期增加所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	310,810.14	41,000.00	658.07%	主要系本期处置固定资产收到的现金较上期增加所致。
投资活动现金流入小计	3,980,686,709.93	2,616,073,730.89	52.16%	主要系本期赎回理财产品及信托产品较上期增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,108,084.93	20,520,719.21	-60.49%	主要系本期开发支出投入较上期减少所致。
投资支付的现金	3,557,572,411.00	2,038,364,831.95	74.53%	主要系本期购买理财产品及信托产品较上期增加所致。
支付其他与投资活动有关的现金	5,205,269.58	-	100.00%	主要系本期不再将大金所纳入合并范围,导致公司货币资金减少所致。
投资活动现金流出小计	3,570,885,765.51	2,058,885,551.16	73.44%	主要系本期购买理财产品及信托产品较上期增加所致。
取得借款收到的现金	82,157,746.00	196,520,214.23	-58.19%	主要系本期取得的银行借款较上期减少所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	7,717.87	2,897,064.08	-99.73%	主要系上期收到融资租赁贴租所致。
筹资活动现金流入小计	82,165,463.87	199,417,278.31	-58.80%	主要系本期取得的银行借款较上期减少所致。
偿还债务支付的	160,132,626.56	742,305,259.97	-78.43%	主要系上期偿还公司债及信托收

现金				益权融资本金所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,087,225.08	42,742,525.91	-74.06%	主要系上期偿还公司债及信托收益权融资利息所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	-	11,810.73	-100.00%	主要系上期支付公司债到期兑付手续费所致。
筹资活动现金流出小计	171,219,851.64	785,059,596.61	-78.19%	主要系上期偿还公司债及信托收益权融资本金及利息所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-89,054,387.77	-585,642,318.30	84.79%	主要系上期偿还公司债及信托收益权融资本金及利息所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	469.84	-2,224.95	121.12%	主要系香港子公司外币报表折算差额所致。
现金及现金等价物净增加额	25,322,203.62	-341,503,138.05	107.41%	主要系上期偿还公司债及信托收益权融资本金及利息所致。