

深圳市易思博软件技术
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 31-00251 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 31-00251 号

深圳市易思博软件技术有限公司：

一、保留意见

我们审计了深圳市易思博软件技术有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2019 年 8 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-8 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

贵公司截止 2019 年 8 月 31 日软件服务业务应收款项中有余额 12,158.97 万元无法获取回函确认，计提的坏账准备为 3,792.78 万元。我们实施了检查等替代审计程序，但仍然未获取充分、适当的证据，无法判断贵公司未回函金额的恰当性和坏账准备计提的合理性。

贵公司软件服务代理收入 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月分别有 654.95 万元、445.95 万元、115.28 万元我们未能获取贵公司项目实施进度及验收资料等证据，无法判断代理收入确认列报的恰当性。

三、管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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

反映相关交易和事项。

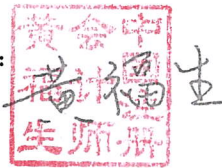
(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年十月十四日

合并资产负债表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	10,855,535.02	20,954,359.75	30,363,964.49
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	944,067.00	530,000.00	857,820.56
应收账款	五、（三）	124,737,743.11	167,483,557.03	230,258,258.86
应收款项融资				
预付款项	五、（四）	144,350.82	89,266.90	50,821.00
其他应收款	五、（五）	386,265,095.03	571,155,822.39	17,523,710.76
其中：应收利息			4,928,651.36	
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,305.00	394,880.85	574,032.45
流动资产合计		522,949,095.98	760,607,886.92	279,628,608.12
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、（六）		54,623,769.00	68,511,111.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（七）			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	五、（八）	54,623,769.00		
投资性房地产	五、（九）	546,314,826.47	568,468,270.52	523,098,826.64
固定资产	五、（十）	27,282,342.01	28,110,523.11	31,626,204.28
在建工程	五、（十一）	664,330.31	4,538,810.00	974,925.71
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十二）	3,631,933.55	7,426,517.12	16,597,480.59
开发支出				
商誉	五、（十三）			
长期待摊费用	五、（十四）		182,454.68	1,025,584.00
递延所得税资产	五、（十五）	25,542,139.37	25,796,212.09	9,851,843.76
其他非流动资产				
非流动资产合计		658,059,340.71	689,146,556.52	651,685,975.98
资产总计		1,181,008,436.69	1,449,754,443.44	931,314,584.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十六）	44,828,346.14	97,331,987.48	36,947,846.23
预收款项	五、（十七）	8,957,584.74	6,880,062.13	1,920,368.30
应付职工薪酬	五、（十八）	146,118.69	816,635.59	443,820.61
应交税费	五、（十九）	8,980,297.92	5,177,756.18	1,974,760.33
其他应付款	五、（二十）	12,725,363.45	11,732,952.63	10,573,975.86
其中：应付利息		817,951.70	1,175,778.70	373,608.61
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	34,120,000.00	33,640,000.00	262,733,000.00
其他流动负债		125,076.86		
流动负债合计		109,882,787.80	155,579,394.01	314,593,771.33
非流动负债：				
长期借款	五、（二十二）	678,689,176.40	686,229,176.40	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		678,689,176.40	686,229,176.40	
负债合计		788,571,964.20	841,808,570.41	314,593,771.33
所有者权益：				
实收资本	五、（二十三）	256,807,800.00	256,807,800.00	256,807,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十五）	99,670,000.00	99,670,000.00	99,670,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十四）	33,251,189.58	33,251,189.58	33,251,189.58
未分配利润	五、（二十六）	3,087,439.68	218,551,758.58	227,275,708.27
归属于母公司所有者权益合计		392,816,429.26	608,280,748.16	617,004,697.85
少数所有者权益		-379,956.77	-334,875.13	-283,885.08
所有者权益合计		392,436,472.49	607,945,873.03	616,720,812.77
负债和所有者权益总计		1,181,008,436.69	1,449,754,443.44	931,314,584.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限

单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		10,527,757.86	20,619,489.25	30,058,383.35
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		944,067.00	530,000.00	857,820.56
应收账款	十二、（一）	124,737,743.11	167,472,758.39	230,246,380.35
应收款项融资				
预付款项		544,350.82	489,246.90	400,800.00
其他应收款	十二、（二）	386,300,226.13	570,985,565.60	17,323,984.55
其中：应收利息			4,928,651.36	
应收股利				
存货				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			392,855.85	572,007.45
流动资产合计		523,054,144.92	760,489,915.99	279,459,376.26
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产			54,623,769.00	68,511,111.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二、（三）		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		54,623,769.00		
投资性房地产		546,314,826.47	568,468,270.52	523,098,826.64
固定资产		27,271,591.05	28,061,573.92	31,501,058.43
在建工程		664,330.31	4,538,810.00	974,925.71
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		3,631,933.55	7,426,517.12	16,597,480.59
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			182,454.68	1,025,584.00
递延所得税资产		25,549,613.13	25,800,024.86	9,852,674.38
其他非流动资产				
非流动资产合计		658,056,063.51	699,101,420.10	661,561,660.75
资产总计		1,181,110,208.43	1,459,591,336.09	941,021,037.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		44,823,346.14	97,244,669.06	36,860,527.81
预收款项		8,957,584.74	6,880,062.13	1,920,368.30
应付职工薪酬		146,118.69	800,136.84	427,321.86
应交税费		8,897,142.53	5,094,880.75	1,890,612.74
其他应付款		17,182,493.41	19,387,924.63	18,229,347.86
其中：应付利息		817,951.70	1,175,778.70	373,608.61
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		34,120,000.00	33,640,000.00	262,733,000.00
其他流动负债		125,076.86		
流动负债合计		114,251,762.37	163,047,673.41	322,061,178.57
非流动负债：				
长期借款		678,689,176.40	686,229,176.40	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		678,689,176.40	686,229,176.40	
负债合计		792,940,938.77	849,276,849.81	322,061,178.57
所有者权益：				
实收资本		256,807,800.00	256,807,800.00	256,807,800.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		99,670,000.00	99,670,000.00	99,670,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		33,251,189.58	33,251,189.58	33,251,189.58
未分配利润		-1,559,719.92	220,585,496.70	229,230,868.86
所有者权益合计		388,169,269.66	610,314,486.28	618,959,858.44
负债和所有者权益总计		1,181,110,208.43	1,459,591,336.09	941,021,037.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、（二十七）	61,983,193.69	106,021,339.83	237,076,854.17
减：营业成本	五、（二十七）	24,893,987.79	41,356,550.30	185,687,939.57
税金及附加	五、（二十八）	359,386.43	1,163,570.21	2,699,756.42
销售费用	五、（二十九）	102,708.44	455,434.05	1,487,710.48
管理费用	五、（三十）	4,973,402.68	16,849,588.87	26,737,242.38
研发费用				
财务费用	五、（三十一）	25,021,834.11	11,336,352.42	18,047,131.36
其中：利息费用		28,190,989.06	16,240,293.55	18,115,302.42
利息收入		3,183,296.62	4,976,240.12	123,705.07
加：其他收益	五、（三十四）	134,944.22	479,512.15	
投资收益（损失以“－”号填列）		566,040.00		-9,909.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-9,909.66
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）	五、（三十二）	-890,380.71		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（三十三）	-1,078,991.57	-52,839,484.82	-32,399,142.85
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（三十五）		149,584.85	13,923,688.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,363,486.18	-17,350,543.84	-16,068,289.65
加：营业外收入	五、（三十六）	504,281.22	568,551.65	1,996,522.93
减：营业外支出	五、（三十七）	587,967.04	2,822,412.97	645,506.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,279,800.36	-19,604,405.16	-14,717,273.19
减：所得税费用	五、（三十八）	3,504,101.95	-10,829,465.42	-153,390.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,775,698.41	-8,774,939.74	-14,563,882.55
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,775,698.41	-8,774,939.74	-14,563,882.55
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		1,820,780.05	-8,723,949.69	-14,530,694.02
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-45,081.64	-50,990.05	-33,188.53
五、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,775,698.41	-8,774,939.74	-14,563,882.55
归属于母公司股东的综合收益总额		1,820,780.05	-8,723,949.69	-14,530,694.02
归属于少数股东的综合收益总额		-45,081.64	-50,990.05	-33,188.53
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、（四）	61,983,193.69	106,021,339.83	236,844,155.53
减：营业成本	十二、（四）	24,893,987.79	41,356,550.30	185,380,255.65
税金及附加		359,386.43	1,163,570.21	2,687,934.33
销售费用		102,708.44	422,402.37	1,484,047.48
管理费用		4,933,321.43	16,787,129.89	26,666,626.24
研发费用				
财务费用		25,021,940.38	11,336,192.21	18,045,778.87
其中：利息费用		28,190,989.06	16,240,293.55	18,115,302.42
利息收入		3,182,790.35	4,975,176.29	120,350.67
加：其他收益		134,944.22	429,446.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-1,218,156.96		-9,909.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				-9,909.66
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）		-813,709.84		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,078,991.57	-52,758,934.53	-42,982,166.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			149,584.85	13,923,688.90
二、营业利润		-1,304,064.93	-17,224,408.41	-26,488,874.32
加：营业外收入		504,281.22	568,551.65	1,996,522.93
减：营业外支出		559,893.00	2,821,962.97	645,506.47
三、利润总额		-1,359,676.71	-19,477,819.73	-25,137,857.86
减：所得税费用		3,500,440.96	-10,832,447.57	-151,937.00
四、净利润		-4,860,117.67	-8,645,372.16	-24,985,920.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,860,117.67	-8,645,372.16	-24,985,920.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-4,860,117.67	-8,645,372.16	-24,985,920.86
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度	2017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		91,087,222.86	161,017,116.68	326,562,797.42
收到的税费返还			2,926,740.01	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	26,389,193.77	5,716,619.34	11,297,900.66
经营活动现金流入小计		117,476,416.63	169,660,476.03	337,860,698.08
购买商品、接受劳务支付的现金		13,718,475.54	43,114,866.31	-5,866,856.04
支付给职工以及为职工支付的现金		3,685,983.44	3,422,000.78	167,990,993.56
支付的各项税费		3,679,854.70	10,570,138.65	24,911,735.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	48,847,183.12	4,182,854.66	25,404,770.06
经营活动现金流出小计		69,931,496.80	61,289,860.40	212,440,642.66
经营活动产生的现金流量净额		47,544,919.83	108,370,615.63	125,420,055.42
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		566,040.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				41,022,080.68
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	五、（三十九）		127,642,887.40	
投资活动现金流入小计		566,040.00	127,642,887.40	41,022,080.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,600,968.50	4,382,277.21	24,734,921.58
投资支付的现金				3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）		699,738,883.50	
投资活动现金流出小计		22,600,968.50	704,121,160.71	27,734,921.58
投资活动产生的现金流量净额		-22,034,928.50	-576,478,273.31	13,287,159.10
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		10,000,000.00	727,069,176.40	75,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）		76,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	803,569,176.40	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,060,000.00	269,933,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,548,816.06	15,438,123.46	18,317,468.08
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	五、（三十九）		59,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		45,608,816.06	344,871,123.46	238,317,468.08
筹资活动产生的现金流量净额		-35,608,816.06	458,698,052.94	-163,317,468.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-23,680.84
五、现金及现金等价物净增加额		-10,098,824.73	-9,409,604.74	-24,633,934.40
加：期初现金及现金等价物余额		20,954,359.75	30,363,964.49	54,997,898.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,855,535.02	20,954,359.75	30,363,964.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-8月	2018年度	2017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		91,087,222.86	161,017,116.68	326,299,262.82
收到的税费返还			2,926,740.01	
收到其他与经营活动有关的现金		26,388,587.50	5,665,489.78	7,263,887.18
经营活动现金流入小计		117,475,810.36	169,609,346.47	333,563,150.00
购买商品、接受劳务支付的现金		13,718,475.54	43,114,866.31	-6,016,932.55
支付给职工以及为职工支付的现金		3,685,983.44	3,422,000.78	164,335,953.44
支付的各项税费		3,679,854.70	10,568,866.49	24,700,295.40
支付其他与经营活动有关的现金		48,839,483.51	4,162,286.62	25,350,741.65
经营活动现金流出小计		69,923,797.19	61,268,020.20	208,370,057.94
经营活动产生的现金流量净额		47,552,013.17	108,341,326.27	125,193,092.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		566,040.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				41,022,080.68
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			127,642,887.40	
投资活动现金流入小计		566,040.00	127,642,887.40	41,022,080.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,600,968.50	4,382,277.21	24,734,921.58
投资支付的现金				3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			699,738,883.50	
投资活动现金流出小计		22,600,968.50	704,121,160.71	27,734,921.58
投资活动产生的现金流量净额		-22,034,928.50	-576,478,273.31	13,287,159.10
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		10,000,000.00	727,069,176.40	75,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			76,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	803,569,176.40	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,060,000.00	269,933,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,548,816.06	15,438,123.46	18,317,468.08
支付其他与筹资活动有关的现金			59,500,000.00	
筹资活动现金流出小计		45,608,816.06	344,871,123.46	238,317,468.08
筹资活动产生的现金流量净额		-35,608,816.06	458,698,052.94	-163,317,468.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				-23,680.84
五、现金及现金等价物净增加额		-10,091,731.39	-9,438,894.10	-24,860,897.76
加：期初现金及现金等价物余额		20,619,489.25	30,058,383.35	54,919,281.11
六、期末现金及现金等价物余额		10,527,757.86	20,619,489.25	30,058,383.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-8月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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	小计
一、上年期末余额	256,807,800.00			99,670,000.00				33,251,189.58	218,551,758.58	608,280,748.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	256,807,800.00			99,670,000.00				33,251,189.58	218,551,758.58	608,280,748.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
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、本期末余额	256,807,800.00			99,670,000.00				33,251,189.58	3,087,439.68	392,816,429.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益										少数所有者权益	股东权益合计	
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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			小计
一、上年期末余额	256,807,800.00				#####			#####	#####	227,275,708.27	617,004,697.85	-283,885.08	616,720,812.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	256,807,800.00				#####			#####	#####	227,275,708.27	617,004,697.85	-283,885.08	616,720,812.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,723,949.69	-8,723,949.69	-50,990.05	-8,774,939.74
（一）综合收益总额										-8,723,949.69	-8,723,949.69	-50,990.05	-8,774,939.74
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
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、本期末余额	256,807,800.00				#####			#####	#####	218,551,758.58	608,280,748.16	-334,875.13	607,945,873.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数所有者权益	股东权益合计
	实收资本	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	小计			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	256,807,800.00								33,251,189.58	241,806,402.29	631,535,391.87	-250,696.55	631,284,695.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	256,807,800.00								33,251,189.58	241,806,402.29	631,535,391.87	-250,696.55	631,284,695.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													
（一）综合收益总额										-14,530,694.02	-14,530,694.02	-33,188.53	-14,563,882.55
（二）股东投入和减少资本										-14,530,694.02	-14,530,694.02	-33,188.53	-14,563,882.55
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
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	256,807,800.00								33,251,189.58	227,275,708.27	617,004,697.85	-283,885.08	616,720,812.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	256,807,800.00				99,670,000.00				33,251,189.58	220,585,496.70	610,314,486.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	256,807,800.00				99,670,000.00				33,251,189.58	220,585,496.70	610,314,486.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-222,145,216.62	-222,145,216.62
（一）综合收益总额										-4,860,117.67	-4,860,117.67
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-217,285,098.95	-217,285,098.95
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-217,285,098.95	-217,285,098.95
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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	256,807,800.00				99,670,000.00				33,251,189.58	-1,559,719.92	388,169,269.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度									
	实收资本	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
一、上年期末余额	256,807,800.00	优先股	永续债	其他	99,670,000.00			33,251,189.58	229,230,868.86	618,959,858.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	256,807,800.00				99,670,000.00			33,251,189.58	229,230,868.86	618,959,858.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
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	256,807,800.00				99,670,000.00			33,251,189.58	220,585,496.70	610,314,486.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市易思博软件技术有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	256,807,800.00				99,670,000.00				33,251,189.58	254,216,789.72	643,945,779.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	256,807,800.00				99,670,000.00				33,251,189.58	254,216,789.72	643,945,779.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-24,985,920.86	-24,985,920.86
（一）综合收益总额										-24,985,920.86	-24,985,920.86
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											
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	256,807,800.00				99,670,000.00				33,251,189.58	229,230,868.86	618,959,858.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市易思博软件技术有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

深圳市易思博软件技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原系易思博网络系统(深圳)有限公司(以下简称“易网公司”)单独出资组建的有限责任公司。于 2007 年 3 月 9 日取得深圳市工商行政管理局核发的 440301102813449 号《企业法人营业执照》。公司法定代表人:兰红兵。

公司实收资本人民币 100 万元,该出资经深圳义达会计师事务所审验并出具深义验字 32 号《验资报告》。历经数次变更后,截止 2018 年 12 月 31 日,实收资本 25,680.78 万元。

公司注册地址:深圳市南山区粤海街道海天二路易思博软件大厦 30 楼。营业期限:2007.03.09-2057.03.09。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要从事计算机软硬件的技术开发、销售和相关技术服务;及房屋出租、物业管理、为机动车提供停放服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2019 年 10 月 14 日经母公司董事会批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	深圳市易思博电子商务技术有限公司	电子商务	100.00	
2	南京易思博软件技术有限公司	南京易思博	100.00	
3	成都戏恋星空网络技术有限公司	戏恋星空	100.00	
4	成都传捷信息技术有限公司	成都传捷	53.27	

详见本附注“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司2019年8月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2019年1-8月、2018年度、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(八) 金融工具(2019年1月1日起适用)

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

（2）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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后

续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

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（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019 年 1 月 1 日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：租金业务

应收账款组合 2：软件业务

应收账款组合 3：售房业务

应收票据组合 1：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

② 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化；并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：备用金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予

以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	1	1
6-12 个月	5	5
12-18 个月	10	10
18-24 个月	15	15
24-36 个月	25	25
36-48 个月	45	45

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
48-60 个月	65	65
60 个月以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输工具	10	5	9.50
其他设备	5	5	19.00

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	法定使用年限
专利权	3-5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	3	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

本公司开发管理的流程：将通过中国软件评测中心出具的软件产品登记测试报告日之前的阶段为研究阶段，将取得软件产品登记测试报告日至获取软件产品登记证书日为开发阶段。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

1. 提供劳务收入

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。

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

本公司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。

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。

2. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业。

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

企业应当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. 公司的具体收入确认政策

本公司主要从事计算机软件人力外包及房屋出租业务，具体收入确认政策如下：

(1) 计算机软件人力外包服务按照客户确认的完工进度乘以劳务收入总额并扣除以前会计期间累计已确认劳务收入后的金额，确认为当期劳务收入。对于公司承接实际转由第三方承做的项目，公司按净额确认收入。

(2) 房屋出租业务根据租赁合同约定的总租金和租赁期，按照直线法确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，确定该计税基础为其差额），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。

2. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企

业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（3）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行修订后政府补助准则的影响

会计政策变更内容和原因	影响的合并报表项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	134,944.22	479,512.15	

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）（九）。

（2）执行新金融工具准则的影响

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含

减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

单位(元)

合并资产负债表项目	会计政策变更前2018 年12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后2019 年1月1日余额
资产:			
可供出售金融资产	54,623,769.00	-54,623,769.00	
其他非流动金融资产		54,623,769.00	54,623,769.00

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2018年 12月31日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019年1月1日余额
资产:			
可供出售金融资产	54,623,769.00	-54,623,769.00	
其他非流动金融资产		54,623,769.00	54,623,769.00

(3) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	流转税税额	7%
教育费附加	流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按房产原值从价计征	减免
城镇土地使用税	土地面积	6元/平米

(二) 重要税收优惠及批文

依据深圳市人民政府 1987 年 7 月 1 日下发的《深圳经济特区房产税实施办法》的通知（深府[1987]164 号），纳税单位新建或购置的新建房屋，自建成或购置之次月起免纳房产税 3 年。本公司房产税减免期间为 2016 年 12 月至 2019 年 11 月。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	432.00	5,002.29	1,805.29
银行存款	10,855,103.02	20,949,357.46	30,362,159.20
合计	10,855,535.02	20,954,359.75	30,363,964.49

（二）应收票据

类 别	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	944,067.00	530,000.00	857,820.56
减：坏账准备			
合计	944,067.00	530,000.00	857,820.56

截止 2019 年 8 月 31 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	77,000,000.00	
合计	77,000,000.00	

截止 2018 年 12 月 31 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,000,000.00	
合计	17,000,000.00	

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	56,497,216.28	24.95	49,605,615.71	87.80
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：软件业务组合	156,155,097.55	68.97	51,025,634.35	32.68
组合 2：租金业务组合	6,263,092.88	2.77	139,139.36	2.22
组合 3：售房业务组合	7,498,671.17	3.31	905,945.35	12.08

类 别	2019年8月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	169,916,861.60	75.05	52,070,719.06	30.64
合计	226,414,077.88	100.00	101,676,334.77	44.91

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	57,412,028.94	21.71	49,845,545.13	86.82
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：软件业务组合	191,102,352.98	72.28	46,170,055.79	24.16
组合2：租金业务组合	9,858,984.32	3.73	272,440.71	2.76
组合3：售房业务组合	6,028,808.50	2.28	630,576.08	10.46
组合小计	206,990,145.80	78.29	47,073,072.58	22.74
合计	264,402,174.74	100.00	96,918,617.71	36.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
TALENTOFCHINA.COM(HONG KONG) LIMITED	9,701,529.78	7,761,223.82	36-48个月、60个月以上	80	回收可能性小
福州龙跃网络科技有限公司	6,000,000.00	4,800,000.00	48-60个月	80	回收可能性小
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	6,817,806.76	60个月以上	100	回收可能性小
玛莎资源(香港)有限公司	3,733,491.26	2,986,793.01	48-60个月	80	回收可能性小
深圳市艾捷森科技开发有限公司	3,333,000.00	3,333,000.00	60个月以上	100	回收可能性小
深圳市禾稼餐饮文化商行	2,952,000.00	2,361,600.00	48-60个月	80	回收可能性小
深圳市瑞成科讯实业有限公司	2,911,655.82	2,329,324.66	48-60个月	80	回收可能性小
深圳市云海通讯股份有限公司	4,959,326.00	3,967,460.80	48-60个月	80	回收可能性小
深圳市众学文化发展有限公司	4,200,000.00	3,360,000.00	48-60个月	80	回收可能性小
Itemgarden Internet Gaming Entertainment Co., Ltd	1,275,813.85	1,275,813.85	60个月以上	100	回收可能性小
北京太能沃可科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	60个月以上	100	回收可能性小
北京无线创新科技有限公司	1,240,000.00	1,240,000.00	60个月以上	100	回收可能性小
成都桂铭科技有限公司	1,950,200.00	1,950,200.00	60个月以上	100	回收可能性小
联通系统集成有限公司河南省分公司	1,190,150.42	1,190,150.42	60个月以上	100	回收可能性小
深圳市蓝韵实业有限公司	1,250,235.16	1,250,235.16	60个月以上	100	回收可能性小

2017年1月1日—2019年8月31日

神州数码信息系统有限公司	1,358,050.91	1,358,050.91	60个月以上	100	回收可能性小
沈阳雨润农产品全球采购有限公司	506,000.00	506,000.00	60个月以上	100	回收可能性小
中科院深圳超级计算中心（国家超级计算深圳中心、深圳云计算中心）	1,717,956.32	1,717,956.32	60个月以上	100	回收可能性小
合计	56,497,216.28	49,605,615.71			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：软件业务

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	3,878,955.99	1	38,789.56	19,349,408.90	1	193,494.09
7-12个月	30,370,291.95	5	1,518,514.60	40,958,791.10	5	2,047,939.56
12-18个月	14,786,029.10	10	1,478,602.91	22,712,995.44	10	2,271,299.54
18-24个月	12,733,463.37	15	1,910,019.51	38,740,338.20	15	5,811,050.73
2至3年	36,529,418.16	25	9,132,354.54	27,630,177.83	25	6,907,544.46
3至4年	34,676,424.12	45	15,604,390.85	22,033,428.05	45	9,915,042.62
4至5年	5,250,149.93	65	3,412,597.45	1,867,224.76	65	1,213,696.09
5年以上	17,930,364.93	100	17,930,364.93	17,809,988.70	100	17,809,988.70
合计	156,155,097.55		51,025,634.35	191,090,354.49		46,168,855.94

②组合 2：租金业务

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	6,126,097.79	1	61,260.98	7,235,542.32	1	72,355.42
7-12个月				2,292,792.93	5	114,639.65
12-18个月				272,448.25	10	27,244.83
2至3年	78,794.27	25	19,677.56			
5年以上	58,200.82	100	58,200.82	58,200.82	100	58,200.82
合计	6,263,092.88		139,139.36	9,858,984.32		272,440.71

③组合 3：售房业务

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	1,958,898.43	1	19,588.98			
12-18个月				5,474,904.00	10	547,490.40
18-24个月	4,985,868.24	15	747,880.24	553,904.50	15	83,085.68
2至3年	553,904.50	25	138,476.13			
合计	7,498,671.17		905,945.35	6,028,808.50		630,576.08

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,650,225.81	16.88	37,083,742.00	83.05
按组合计提坏账准备的应收账款	206,990,145.80	78.29	47,073,072.58	22.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,761,803.13	4.83	12,761,803.13	100.00
合计	264,402,174.74	100.00	96,918,617.71	36.66

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,862,624.02	8.77	16,340,215.39	63.18
按组合计提坏账准备的应收账款	255,925,704.97	86.83	35,189,854.74	13.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,963,406.66	4.40	12,963,406.66	100.00
合计	294,751,735.65	100.00	64,493,476.79	21.88

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

截止2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	6,817,806.76	60个月以上	100	预计收回可能性较小
TALENTOFCHINA.COM(HONG KONG) LIMITED	9,701,529.78	7,761,223.82	24-60个月	80	预计收回可能性较小
深圳市艾捷森科技开发有限公司	3,333,000.00	2,666,400.00	48-60个月	80	预计收回可能性较小
深圳市云海通讯股份有限公司	4,959,326.00	3,967,460.80	36-48个月	80	预计收回可能性较小
深圳市众学文化发展有限公司	4,200,000.00	3,360,000.00	36-48个月	80	预计收回可能性较小
玛莎资源(香港)有限公司	3,733,491.26	2,986,793.01	36-48个月	80	预计收回可能性较小
深圳市禾稼餐饮文化商行	2,952,000.00	2,361,600.00	36-48个月	80	预计收回可能性较小
福州龙跃网络科技有限公司	6,000,000.00	4,800,000.00	36-48个月	80	预计收回可能性较小
深圳市瑞成科讯实业有限公司	2,953,072.01	2,362,457.61	36-48个月	80	预计收回可能性较小
合计	44,650,225.81	37,083,742.00			

截止2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
联通系统集成有限公司	85,119.00	85,119.00	18-24 个月	100.00	预计收回可能性较小
	4,183,093.53	4,183,093.53	24-36 个月	100.00	预计收回可能性较小
	2,549,594.23	2,549,594.23	36-48 个月	100.00	预计收回可能性较小
深圳市云海通讯股份有限公司	4,959,326.00	2,479,663.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
深圳市众学文化发展有限公司	4,200,000.00	2,100,000.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
玛莎资源(香港)有限公司	3,733,491.26	1,866,745.63	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
深圳市瑞成科讯实业有限公司	3,200,000.00	1,600,000.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
深圳市禾稼餐饮文化商行	2,952,000.00	1,476,000.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
合计	25,862,624.02	16,340,215.39			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	26,584,951.22	1	265,849.51	86,236,648.35	1	862,366.48
6-12 个月	43,251,584.03	5	2,162,579.20	44,234,348.77	5	2,211,717.44
12-18 个月	28,460,347.69	10	2,846,034.77	66,892,166.45	10	6,689,216.65
18-24 个月	39,294,242.70	15	5,894,136.41	8,960,510.28	15	1,344,076.54
24-36 个月	27,630,177.83	25	6,907,544.46	18,832,205.58	25	4,708,051.40
36-48 个月	22,033,428.05	45	9,915,042.62	11,114,404.24	45	5,001,481.91
48-60 个月	1,867,224.76	65	1,213,696.09	15,092,791.37	65	9,810,314.39
60 个月以上	17,868,189.52	100	17,868,189.52	4,562,629.93	100	4,562,629.93
合计	206,990,145.80		47,073,072.58	255,925,704.97		35,189,854.74

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-8 月计提坏账准备金额为 6,375,603.01 元, 转销坏账准备金额 1,616,686.10 元; 2018 年度计提坏账准备金额为 32,425,140.92 元, 转销坏账准备金额 1,355,988.94 元; 2017 年度计提坏账准备金额为 25,642,134.18 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 8 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年1月1日—2019年8月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为及其关联公司	89,190,752.98	39.50	15,200,884.98
巨人游戏(香港)有限公司	18,248,420.89	8.08	8,641,473.58
TALENTOFCHINA.COM(HONG KONG) LIMITED	9,701,529.78	4.30	7,761,223.82
奇虎天下(香港)有限公司	8,305,230.49	3.68	2,076,307.62
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	7,188,813.37	3.18	861,261.98
合计	132,634,747.51	58.75	34,541,151.98

截止 2018 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为及其关联公司	105,262,981.71	39.81	16,894,278.82
巨人游戏(香港)有限公司	18,248,420.89	6.90	3,381,789.40
TALENTOFCHINA.COM(HONGKONG)LIMITED	9,701,529.78	3.67	7,761,223.82
奇虎天下(香港)有限公司	8,305,230.49	3.14	1,245,784.57
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	2.58	6,817,806.76
合计	148,335,969.63	56.10	36,100,883.37

截止 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为公司及其关联公司	118,859,820.40	40.33	7,171,612.27
巨人游戏(香港)有限公司	19,506,170.14	6.62	1,656,542.54
奇虎天下(香港)有限公司	16,394,131.28	5.56	1,498,532.82
TALENTOFCHINA.COM(HONGKONG)LIMITED	9,701,529.78	3.29	2,715,688.40
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	2.31	2,205,858.63
合计	171,279,458.36	58.11	15,248,234.66

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 8 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	142,900.82	99.00	89,246.90	99.98	800.00	1.57
1 年以上	1,450.00	1.00	20.00	0.02	50,021.00	98.43
合计	144,350.82	100.00	89,266.90	100.00	50,821.00	100.00

(五) 其他应收款

类 别	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		4,928,651.36	
其他应收款项	386,935,015.79	572,633,084.90	18,758,611.67

类 别	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	669,920.76	6,405,913.87	1,234,900.91
合计	386,265,095.03	571,155,822.39	17,523,710.76

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款		4,928,651.36	
减：坏账准备			
合计		4,928,651.36	

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	1,258,214.93	1,303,743.66	2,587,217.36
员工备用金借款	71,792.36	454,194.81	417,483.04
关联方往来	385,605,008.50	570,812,892.68	15,739,027.52
其他		62,253.75	14,883.75
减：坏账准备	669,920.76	6,405,913.87	1,234,900.91
合计	386,265,095.03	566,227,171.03	17,523,710.76

(2) 其他应收款项账龄分析（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6个月	15,691,301.74	92.23	156,913.02	569,553,312.86	99.46	5,695,533.13
6-12个月	310,000.00	1.82	15,500.00	1,733,650.00	0.30	86,682.50
12-18个月	170,000.00	1.00	17,000.00	145,373.42	0.03	14,537.34
18-24个月	30,002.75	0.18	4,500.41	141,502.00	0.02	21,225.30
24-36个月	141,502.00	0.83	35,375.50	521,125.65	0.09	130,281.41
36-48个月	413,052.23	2.43	185,873.50	103,155.96	0.02	46,420.18
48-60个月	7,691.36	0.05	4,999.38	67,801.00	0.01	44,070.00
60个月以上	249,758.95	1.46	249,758.95	367,164.01	0.06	367,164.01
合计	17,013,309.03	100.00	768,748.76	572,633,084.90	100.00	6,405,913.87

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年期初余额	6,405,913.87			6,405,913.87
期初余额在本期重新评估后	6,405,913.87			6,405,913.87
本期计提				
本期转回	5,735,993.10			5,735,993.10
本期核销				
其他变动				
2019 年 8 月 31 日余额	669,920.77			669,920.77

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	572,633,084.90	100.00	6,405,913.87	1.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	572,633,084.90	100.00	6,405,913.87	1.12

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	18,758,611.67	100.00	1,234,900.91	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	18,758,611.67	100.00	1,234,900.91	6.58

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	569,553,312.86	1	5,695,533.13	15,980,958.32	1	159,809.58
6-12 个月	1,733,650.00	5	86,682.50	188,440.23	5	9,422.01
12-18 个月	145,373.42	10	14,537.34	626,745.65	10	62,674.57
18-24 个月	141,502.00	15	21,225.30	447,916.00	15	67,187.40
24-36 个月	521,125.65	25	130,281.41	329,468.46	25	82,367.12
36-48 个月	103,155.96	45	46,420.18	19,500.00	45	8,775.00

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
48-60个月	67,801.00	65	44,070.00	916,907.95	65	595,990.17
60个月以上	367,164.01	100	367,164.01	248,675.06	100	248,675.06
合计	572,633,084.90		6,405,913.87	18,758,611.67		1,234,900.91

(4) 坏账准备计提情况

2019年1-8月计提坏账准备金额为-5,561,893.17元,2018年度计提坏账准备金额为5,171,012.96元,2017年度计提坏账准备金额为119,948.96元

注:本期坏账大幅下降系本期关联方组合中与母公司新海宜科技集团股份有限公司,母公司控制公司苏州新纳晶光电有限公司、北京新海宜科技发展有限公司不再计提坏账,其他关联公司深圳市易思博酷客科技有限公司正常计提。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2019年8月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新海宜科技集团股份有限公司	关联方往来	366,806,336.09	0-6个月、7-12个月、12-18个月	94.88	
深圳市易思博酷客科技有限公司	关联方往来	15,683,301.74	0-6个月	4.06	156,833.02
苏州新纳晶光电有限公司	关联方往来	3,000,000.00	0-6个月	0.78	
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	400,000.00	7-12个月、12-18个月	0.10	30,000.00
中软国际科技服务有限公司	押金	131,156.58	24-36个月、36-48个月	0.03	39,020.46
合 计		386,020,794.41		99.85	225,853.48

截止2018年12月31日,按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新海宜科技集团股份有限公司	关联方往来	487,117,228.22	0-6个月、6-12个月	85.07	4,935,172.28
陕西通家汽车股份有限公司	关联方往来	83,580,293.79	0-6个月	14.60	835,802.94
江苏兴力建设集团有限公司	押金及保证金	400,000.00	0-6个月	0.07	40,000.00
中软国际科技服务有限公司	押金及保证金	239,230.00	12-18个月、18-24个月	0.04	49,807.50

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京新海宜科技发展有限公司	关联方往来	115,370.67	12-18个月	0.02	17,305.60
合 计		571,452,122.68		99.80	5,878,088.32

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新海宜科技集团股份有限公司	关联方往来	14,975,101.10	0-6个月	79.83	149,751.01
北京新海宜科技发展有限公司	关联方往来	763,926.42	0-6个月	4.07	7,639.26
深圳市财政委员会	押金及保证金	746,802.00	48-60个月	3.98	485,421.30
西安神州数码实业有限公司	押金及保证金	288,686.00	18-24个月	1.54	43,302.90
中软国际科技服务有限公司	押金及保证金	239,230.00	7-12月、 12-18个月	1.28	25,884.50
合 计		17,013,745.52		90.70	711,998.97

(六) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	68,511,111.00	13,887,342.00	54,623,769.00	68,511,111.00		68,511,111.00
其中：按成本计量的	68,511,111.00	13,887,342.00	54,623,769.00	68,511,111.00		68,511,111.00
合 计	68,511,111.00	13,887,342.00	54,623,769.00	68,511,111.00		68,511,111.00

2. 期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
2018年12月31日									
深圳市考拉超课科技有限公司	44,400,000.00			44,400,000.00		13,887,342.00		13,887,342.00	
深圳市望尘科技有限公司	21,111,111.00			21,111,111.00					
深圳市易思博酷客科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					
合 计	68,511,111.00			68,511,111.00		13,887,342.00		13,887,342.00	
2017年12月31日									
深圳市考拉超课科技有限公司	44,400,000.00			44,400,000.00					
深圳市望尘科技有限公司	21,111,111.00			21,111,111.00					
深圳市易思博酷客科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					
合 计	68,511,111.00			68,511,111.00					

(七) 长期股权投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增减变动						2017年12月31日	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
联营企业									
上海卓蔚信息科技有限公司	2,873,489.03								2,873,489.03
合 计	2,873,489.03								2,873,489.03

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动						2018年12月31日	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
联营企业									
上海卓蔚信息科技有限公司	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03
合计	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动						2019年8月31日	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
联营企业									
上海卓蔚信息科技有限公司	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03
合计	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03

注：上海卓蔚信息科技有限公司亏损严重，已全额计提减值准备。

(八) 其他非流动金融资产

类别	2019 年 8 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
可供出售权益工具	54,623,769.00	54,623,769.00
合计	54,623,769.00	54,623,769.00

(九) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日余额	507,887,970.90	118,973,286.00	626,861,256.90
2. 本期增加金额			
(1) 在建工程转入			
3. 本期减少金额	7,019,486.46		7,019,486.46
(1) 其他转出	7,019,486.46		7,019,486.46
4. 2019 年 8 月 31 日余额	500,868,484.44	118,973,286.00	619,841,770.44
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日余额	32,945,922.43	25,447,063.95	58,392,986.38
2. 本期增加金额	12,490,106.79	2,643,850.80	15,133,957.59
(1) 计提或摊销	12,490,106.79	2,643,850.80	15,133,957.59
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 8 月 31 日余额	45,436,029.22	28,090,914.75	73,526,943.97
三、减值准备			
1. 2019 年 1 月 1 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 8 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2019 年 8 月 31 日账面价值	455,432,455.22	90,882,371.25	546,314,826.47
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	474,942,048.47	93,526,222.05	568,468,270.52

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 1 月 1 日余额	436,674,027.39	118,973,286.00	555,647,313.39
2. 本期增加金额	71,213,943.51		71,213,943.51
(1) 固定资产\在建工程转入	71,213,943.51		71,213,943.51
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日余额	507,887,970.90	118,973,286.00	626,861,256.90

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2018年1月1日余额	12,385,687.05	20,162,799.70	32,548,486.75
2. 本期增加金额	20,560,235.38	5,284,264.25	25,844,499.63
(1) 计提或摊销	20,560,235.38	5,284,264.25	25,844,499.63
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日余额	32,945,922.43	25,447,063.95	58,392,986.38
三、减值准备			
1. 2018年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	474,942,048.47	93,526,222.05	568,468,270.52
2. 2018年1月1日账面价值	424,288,340.34	98,810,486.30	523,098,826.64

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 固定资产\在建工程转入	436,674,027.39	118,973,286	555,647,313.39
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日余额	436,674,027.39	118,973,286.00	555,647,313.39
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提或摊销	12,385,687.05	20,162,799.70	32,548,486.75
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日余额	12,385,687.05	20,162,799.70	32,548,486.75
三、减值准备			
1. 2017年1月1日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	424,288,340.34	98,810,486.30	523,098,826.64
2. 2017年1月1日账面价值			

(十) 固定资产

类 别	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	27,282,342.01	28,110,523.11	31,626,204.28
合计	27,282,342.01	28,110,523.11	31,626,204.28

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019 年 1 月 1 日余额	29,017,960.39	1,532,602.15	1,386,641.16	363,295.66	32,300,499.36
2.本期增加金额				89,800.00	89,800.00
(1) 购置				89,800.00	89,800.00
(2) 固定资产/在建工程转入					
3.本期减少金额	276,513.54		234,474.80		510,988.34
(1) 处置			234,474.80		
(2) 其他转出	276,513.54				276,513.54
4. 2019 年 8 月 31 余额	28,741,446.85	1,532,602.15	1,152,166.36	453,095.66	31,879,311.02
二、累计折旧					
1. 2019 年 1 月 1 日余额	1,665,500.29	1,243,161.24	1,095,473.33	185,841.39	4,189,976.25
2.本期增加金额	464,605.73	69,436.24	51,311.47	44,366.40	629,719.84
(1) 计提	464,605.73	69,436.24	51,311.47	44,366.40	629,719.84
3.本期减少金额			222,727.08		222,727.08
(1) 处置			222,727.08		222,727.08
4. 2019 年 8 月 31 余额	2,130,106.02	1,312,597.48	924,057.72	230,207.79	4,596,969.01
三、减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2019 年 8 月 31 余额					
四、账面价值					
1. 2019 年 8 月 31 日账面价值	26,611,340.83	220,004.67	228,108.64	222,887.87	27,282,342.01
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	27,352,460.10	289,440.91	291,167.83	177,454.27	28,110,523.11

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日余额	25,834,213.92	1,532,602.15	27,294,833.39	1,892,225.80	56,553,875.26
2.本期增加金额	3,183,746.47			46,054.70	3,229,801.17
(1) 购置	378,467.21				378,467.21

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	2,805,279.26			46,054.70	2,851,333.96
3.本期减少金额			25,908,192.23	1,574,984.84	27,483,177.07
(1) 处置或报废			25,908,192.23	1,574,984.84	27,483,177.07
4. 2018年12月31日余额	29,017,960.39	1,532,602.15	1,386,641.16	363,295.66	32,300,499.36
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日余额	85,457.87	997,564.04	23,367,520.00	477,129.07	24,927,670.98
2.本期增加金额	1,580,042.42	245,597.20	1,009,695.76	564,127.54	3,399,462.92
(1) 计提	1,580,042.42	245,597.20	1,009,695.76	564,127.54	3,399,462.92
3.本期减少金额			23,281,742.43	855,415.22	24,137,157.65
(1) 处置或报废			23,281,742.43	855,415.22	24,137,157.65
4. 2018年12月31日余额	1,665,500.29	1,243,161.24	1,095,473.33	185,841.39	4,189,976.25
三、减值准备					
1. 2018年1月1日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	27,352,460.10	289,440.91	291,167.83	177,454.27	28,110,523.11
2. 2018年1月1日账面价值	25,748,756.05	535,038.11	3,927,313.39	1,415,096.73	31,626,204.28

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日余额	474,108,214.08	1,532,605.15	27,572,308.00		503,213,127.23
2.本期增加金额	788,484.75		927,393.67	1,196,081.20	2,911,959.62
(1) 购置			927,393.67	198,180.34	1,125,574.01
(2) 在建工程转入	788,484.75			997,900.86	1,786,385.61
3.本期减少金额	449,062,185.71		509,025.88		449,571,211.59
(1) 处置或报废	33,088,721.82		509,025.88		33,597,747.70
(2) 转入投资性房地产	415,973,463.89				
4. 2017年12月31日余额	25,834,513.12	1,532,605.15	27,990,675.79	1,196,081.20	56,553,875.26
二、累计折旧					
1. 2017年1月1日余额	5,941,455.29	647,850.38	21,194,462.86		27,783,768.53
2.本期增加金额	1,133,011.70	145,597.20	2,854,462.18	43,293.70	4,176,364.78
(1) 计提	1,133,011.70	145,597.20	2,854,462.18	43,293.70	4,176,364.78
3.本期减少金额	6,594,046.49		438,415.84		7,032,462.33
(1) 处置或报废	6,060,940.08		438,415.84		6,499,355.92

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 转入投资性房地产	533,106.41				533,106.41
4. 2017年12月31日余额	480,420.50	793,447.58	23,610,509.20	43,293.70	24,927,670.98
三、减值准备					
1. 2017年1月1日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	25,354,092.62	739,157.57	4,380,166.59	1,152,787.50	31,626,204.28
2. 2017年1月1日账面价值	468,166,758.79	884,754.77	6,377,845.14		475,429,358.70

注：截止 2019 年 8 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,193,054.39 元；截止 2018 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 181,096.91 元。

(十一) 在建工程

类 别	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	664,330.31	4,538,810.00	974,925.71
减：减值准备			
合计	664,330.31	4,538,810.00	974,925.71

在建工程项目

在建工程项目基本情况

项目	2019年8月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件服务基地	664,330.31			4,538,810.00		4,538,810.00			
武汉蓝区(未来科技城)							150,246.75		150,246.75
深圳湾科技生态园							170,632.03		170,632.03
其他							46,054.70		46,054.70
新华汇科技园							607,992.23		607,992.23
合计	664,330.31			4,538,810.00		4,538,810.00	974,925.71		974,925.71

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日余额	4,686,714.00	63,027,155.09	15,300,000.00	247,000.00	83,260,869.09
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 8 月 31 日余额	4,686,714.00	63,027,155.09	15,300,000.00	247,000.00	83,260,869.09
二、累计摊销					
1. 2019 年 1 月 1 日余额	950,634.85	50,969,165.20	15,300,000.00	111,149.87	67,330,949.92
2. 本期增加金额	104,145.60	2,594,979.76		16,466.64	2,715,592.00
(1) 计提	104,145.60	2,594,979.76		16,466.64	2,715,592.00
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 8 月 31 日余额	1,054,780.45	53,564,144.96	15,300,000.00	127,616.51	70,046,541.92
三、减值准备					
1. 2019 年 1 月 1 日余额		8,503,402.05			8,503,402.05
2. 本期增加金额		959,608.08		119,383.49	1,078,991.57
3. 本期减少金额					
4. 2019 年 8 月 31 日余额		9,463,010.13		119,383.49	9,463,010.13
四、账面价值					
1. 2019 年 8 月 31 日账面价值	3,631,933.55				3,631,933.55
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	3,736,079.15	3,554,587.84	-	135,850.13	7,426,517.12

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日余额	4,686,714.00	63,027,155.09	15,300,000.00	247,000.00	83,260,869.09
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018 年 12 月 31 日余额	4,686,714.00	63,027,155.09	15,300,000.00	247,000.00	83,260,869.09
二、累计摊销					
1. 2018 年 1 月 1 日余额	794,416.45	41,979,120.09	15,300,000.00	86,449.91	58,159,986.45
2. 本期增加金额	156,218.40	8,990,045.11		24,699.96	9,170,963.47
(1) 计提	156,218.40	8,990,045.11		24,699.96	9,170,963.47

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018年12月31日余额	950,634.85	50,969,165.20	15,300,000.00	111,149.87	67,330,949.92
三、减值准备					
1. 2018年1月1日余额		8,503,402.05			8,503,402.05
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2018年12月31日余额		8,503,402.05			8,503,402.05
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	3,736,079.15	3,554,587.84		135,850.13	7,426,517.12
2. 2018年1月1日账面价值	3,892,297.55	12,544,632.95		160,550.09	16,597,480.59

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 2017年1月1日余额	123,660,000.00	57,173,386.61	15,300,000.00	7,450,768.48	203,584,155.09
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 转入投资性房地产	118,973,286.00				118,973,286.00
4. 2017年12月31日余额	4,686,714.00	57,173,386.61	15,300,000.00	7,450,768.48	84,610,869.09
二、累计摊销					
1. 2017年1月1日余额	16,835,359.55	25,303,926.59	15,300,000.00	5,512,844.58	62,952,130.72
2.本期增加金额	156,218.37	12,495,572.54		103,226.29	12,755,017.20
(1) 计提	156,218.37	12,495,572.54		103,226.29	12,755,017.20
3.本期减少金额	16,197,161.47				16,197,161.47
(1) 转入投资性房地产	16,197,161.47				16,197,161.47
4. 2017年12月31日余额	794,416.45	37,799,499.13	15,300,000.00	5,616,070.87	59,509,986.45
三、减值准备					
1. 2017年1月1日余额		8,503,402.05			8,503,402.05
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

2017年1月1日—2019年8月31日

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
(1) 处置					
4. 2017年12月31日余额		8,503,402.05			8,503,402.05
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	3,892,297.55	10,870,485.43		1,834,697.61	16,597,480.59
2. 2017年1月1日账面价值	106,824,640.45	23,366,057.97		1,937,923.90	132,128,622.32

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
成都传捷信息技术有限公司	2,278,388.40			2,278,388.40
合计	2,278,388.40			2,278,388.40

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
成都传捷信息技术有限公司	2,278,388.40			2,278,388.40
合计	2,278,388.40			2,278,388.40

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年8月31日
成都传捷信息技术有限公司	2,278,388.40			2,278,388.40
合计	2,278,388.40			2,278,388.40

2. 商誉减值准备

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
成都传捷信息技术有限公司	2,278,388.40			2,278,388.40
合计	2,278,388.40			2,278,388.40

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
成都传捷信息技术有限公司	2,278,388.40			2,278,388.40
合计	2,278,388.40			2,278,388.40

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年8月31日
成都传捷信息技术有限公司	2,278,388.40			2,278,388.40
合计	2,278,388.40			2,278,388.40

(十四) 长期待摊费用

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
装修款	816,631.99	311,043.58	127,577.09	822,741.15	25,485.52
其他		40,776.70	15,291.18	20,388.17	1,000,098.48
合计	816,631.99	351,820.28	142,868.27	843,129.32	1,025,584.00

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
装修款	25,485.52		20,388.24		5,097.28
其他	1,000,098.48		822,741.08		177,357.40
合计	1,025,584.00		843,129.32		182,454.68

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年8月31日
装修款	5,097.28		5,097.28		
其他	177,357.40		177,357.40		
合计	182,454.68		182,454.68		

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2019年8月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	25,542,139.37	102,168,557.48	25,796,212.09	103,182,633.37	9,851,843.76	65,684,495.85
合计	25,542,139.37	102,168,557.48	25,796,212.09	103,182,633.37	9,851,843.76	65,684,495.85

(十六) 应付账款

按账龄分类

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	1,506,144.37	96,801,881.56	36,783,693.73
1年以上	43,322,201.77	530,105.92	164,152.50
合计	44,828,346.14	97,331,987.48	36,947,846.23

(十七) 预收款项

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	8,518,399.83	6,460,563.62	1,685,606.59
1年以上	439,184.91	419,498.51	234,761.71

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	8,957,584.74	6,880,062.13	1,920,368.30

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	19,399,694.58	137,691,811.03	156,682,895.61	408,610.00
离职后福利-设定提存计划	2,362,649.29	9,178,181.31	11,505,619.99	35,210.61
合计	21,762,343.87	146,869,992.34	168,188,515.60	443,820.61

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	408,610.00	3,631,374.42	3,223,348.83	803,618.14
离职后福利-设定提存计划	35,210.61	137,407.94	159,601.10	13,017.45
合计	443,820.61	3,768,782.36	3,382,949.93	816,635.59

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年8月31日
短期薪酬	803,618.14	3,312,769.40	3,980,094.41	136,293.13
离职后福利-设定提存计划	13,017.45	117,111.94	120,303.82	9,825.56
合计	816,635.59	3,429,881.33	4,100,398.23	146,118.69

2. 短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	18,399,233.65	130,170,740.70	148,194,358.47	375,615.88
职工福利费		329,784.74	329,784.74	
社会保险费	900,439.00	4,144,370.52	5,028,894.33	15,915.19
其中：医疗保险费	764,203.16	3,666,928.13	4,417,047.05	14,084.24
工伤保险费	64,732.86	171,744.35	235,819.95	657.26
生育保险费	71,502.98	305,698.04	376,027.33	1,173.69
住房公积金	100,021.93	3,046,915.07	3,129,858.07	17,078.93
合计	19,399,694.58	137,362,026.29	156,353,110.87	408,610.00

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	375,615.88	3,464,319.87	3,050,364.25	789,571.50
职工福利费		11,979.90	11,979.90	
社会保险费	15,915.19	37,296.43	36,660.87	3,533.30
其中：医疗保险费	14,084.24	19,629.69	31,854.31	1,859.62

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工伤保险费	657.26	9,814.85	9,542.29	929.82
生育保险费	1,173.69	7,851.88	8,281.72	743.85
住房公积金	17,078.93	117,778.22	124,343.81	10,513.34
合计	408,610.00	3,631,374.42	3,223,348.83	803,618.14

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	789,571.50	3,236,914.73	3,919,408.26	107,077.97
职工福利费		2,150.40	2,150.40	
社会保险费	3,533.30	31,787.53	32,653.89	2,666.94
其中：医疗保险费	1,859.63	16,730.28	17,186.25	1,403.65
工伤保险费	929.82	8,365.14	8,593.13	701.83
生育保险费	743.85	6,692.11	6,874.50	561.46
住房公积金	10,513.34	44,067.14	28,032.26	26,548.22
合计	803,618.14	3,312,769.40	3,980,094.41	136,293.13

3. 设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
基本养老保险	2,154,542.71	8,565,498.10	10,687,177.57	32,863.24
失业保险费	208,106.58	612,683.21	818,442.42	2,347.37
合计	2,362,649.29	9,178,181.31	11,505,619.99	35,210.61

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	32,863.24	127,593.09	148,368.69	12,087.64
失业保险费	2,347.37	9,814.85	11,232.40	929.82
合计	35,210.61	137,407.94	159,601.10	13,017.45

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年8月31日
基本养老保险	12,087.63	108,746.80	111,710.69	9,123.74
失业保险费	929.82	8,365.14	8,593.13	701.83
合计	13,017.45	117,111.94	120,303.82	9,825.56

(十九) 应交税费

税种	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	638,938.68		1,663,449.05
企业所得税	8,179,496.07	4,929,466.84	

2017年1月1日—2019年8月31日

税种	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
城市维护建设税	44,123.07	45,173.44	116,441.61
个人所得税	85,434.25	85,663.40	111,696.81
印花税		84,985.52	
教育费附加	32,305.85	32,466.98	83,172.86
合计	8,980,297.92	5,177,756.18	1,974,760.33

(二十) 其他应付款

类别	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	817,951.70	1,175,778.70	373,608.61
其他应付款项	11,907,411.75	10,557,173.93	10,200,367.25
合计	12,725,363.45	11,732,952.63	10,573,975.86

1. 应付利息

类别	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	817,951.70	1,175,778.70	373,608.61

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	412.00	21,625.51	20,148.43
保证金、押金	11,406,346.71	10,035,095.38	6,955,023.54
代垫款	487,463.04	479,003.98	3,188,536.12
其他	13,190.00	21,449.06	36,659.16
合计	11,907,411.75	10,557,173.93	10,200,367.25

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

截止2019年8月31日账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳企鹅门诊部有限公司	1,616,415.00	尚未退租
深圳市前海丰硕科技控股有限公司	894,115.80	尚未退租
深圳市邦德康创新科技有限公司	783,403.20	尚未退租
深圳市合潮投资发展有限公司	616,211.00	尚未退租
合计	3,910,145.00	

截止2018年12月31日账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳企鵝门诊部有限公司	1,616,415.00	尚未退租
深圳市易思博酷客科技有限公司	824,771.76	尚未退租
深圳市邦德康创新科技有限公司	783,403.20	尚未退租
合计	3,224,589.96	—

截止 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京同城翼龙网络科技有限公司	785,427.98	尚未退租
上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行	519,840.00	尚未退租
合计	1,305,267.98	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	34,120,000.00	33,640,000.00	262,733,000.00
合计	34,120,000.00	33,640,000.00	262,733,000.00

(二十二) 长期借款

借款条件	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	利率区间
抵押借款	678,689,176.40	686,229,176.40		5.88%
合计	678,689,176.40	686,229,176.40		5.88%

(二十三) 实收资本

投资者名称	2017 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
新海宜科技集团股份有限公司	256,807,800.00	100.00			256,807,800.00	100.00
合 计	256,807,800.00	100.00			256,807,800.00	100.00

投资者名称	2018 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
新海宜科技集团股份有限公司	256,807,800.00	100.00			256,807,800.00	100.00
合 计	256,807,800.00	100.00			256,807,800.00	100.00

投资者名称	2019 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2019 年 8 月 31 日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
新海宜科技集团股份有限公司	256,807,800.00	100.00			256,807,800.00	100.00
合 计	256,807,800.00	100.00			256,807,800.00	100.00

(二十四) 盈余公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,251,189.58			33,251,189.58
合计	33,251,189.58			33,251,189.58

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	33,251,189.58			33,251,189.58
合计	33,251,189.58			33,251,189.58

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 8 月 31 日
法定盈余公积	33,251,189.58			33,251,189.58
合计	33,251,189.58			33,251,189.58

(二十五) 资本公积

类 别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	99,670,000.00			99,670,000.00
合计	99,670,000.00			99,670,000.00

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	99,670,000.00			99,670,000.00
合计	99,670,000.00			99,670,000.00

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 8 月 31 日
资本溢价	99,670,000.00			99,670,000.00
合计	99,670,000.00			99,670,000.00

(二十六) 未分配利润

项目	2019 年 8 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	218,551,758.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	218,551,758.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,820,780.05	
减：提取法定盈余公积		

项目	2019年8月31日	
	金额	提取或分配比例
其他对股东分配	217,285,098.95	
期末未分配利润	3,087,439.68	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	227,275,708.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	227,275,708.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,723,949.69	
期末未分配利润	218,551,758.58	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	241,806,402.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	241,806,402.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,530,694.02	
期末未分配利润	227,275,708.27	

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-8月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,552,765.50	1,938,866.80	5,328,769.03	3,355,253.27	186,580,313.29	157,326,012.04
二、其他业务小计	60,430,428.19	22,955,120.99	100,692,570.80	38,001,297.03	50,496,540.88	28,361,927.53
合 计	61,983,193.69	24,893,987.79	106,021,339.83	41,356,550.30	237,076,854.17	185,687,939.57

(二十八) 税金及附加

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
城市维护建设税	214,015.41	406,489.29	1,201,668.82
房产税			326,155.98
土地使用税		45,426.51	53,129.15
印花税	-8,286.22	421,304.92	260,467.36
教育费附加	153,657.24	290,349.49	858,335.11
合计	359,386.43	1,163,570.21	2,699,756.42

(二十九) 销售费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	102,708.44	416,128.82	1,296,932.57
折旧费		38,943.70	6,122.38
业务招待费		361.53	22,336.50
差旅费			129,336.10
办公费			32,982.93
合计	102,708.44	455,434.05	1,487,710.48

(三十) 管理费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	872,806.82	1,461,626.94	7,216,475.79
折旧费	573,896.45	2,159,740.17	1,428,696.67
资产摊销费	2,856,541.40	9,556,808.55	14,536,273.79
咨询费	234,249.07	1,531,437.11	1,068,736.25
业务招待费	45,969.78	107,653.95	253,301.44
办公费	67,040.38	196,698.74	342,114.15
差旅费	160,560.34	271,623.34	557,860.62
水电费	7,539.68	43,695.69	489,851.76
交通车辆费	35,093.12	100,525.86	105,443.90
其他费用	119,705.64	1,419,778.52	738,488.01
合计	4,973,402.68	16,849,588.87	26,737,242.38

(三十一) 财务费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	28,190,989.06	16,240,293.55	18,115,302.42
减：利息收入	3,183,296.62	4,976,240.12	123,705.07
汇兑损失		42,248.81	23,680.84
其他支出	14,141.67	30,050.18	31,853.17
合计	25,021,834.11	11,336,352.42	18,047,131.36

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-890,380.71	--	--
合计	-890,380.71	--	--

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	--	-38,952,142.82	-27,247,265.42
可供出售金融资产减值损失	--	-13,887,342.00	

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
长期股权投资减值损失			-2,873,489.03
商誉减值损失	--		-2,278,388.40
无形资产减值损失	-1,078,991.57		
合计	-1,078,991.57	-52,839,484.82	-32,399,142.85

(三十四) 其他收益

项 目	2019年1-8月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
增值税进项税加计扣除	134,944.22			与收益相关
个税返还		479,512.15		与收益相关
合计	134,944.22	479,512.15		

(三十五) 资产处置收益

项 目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失		149,584.85	13,923,688.90
合 计		149,584.85	13,923,688.90

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2019年1-8月		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					1,094,657.50	1,094,657.50
押金没收	249,250.32	249,250.32				
违约金	255,030.90	255,030.90				
其他			568,551.65	568,551.65	901,865.43	901,865.43
合 计	504,281.22	504,281.22	568,551.65	568,551.65	1,996,522.93	1,996,522.93

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	2019年1-8月		2018年度		2017年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
创新发展试点项目人才培训资助项目款					802,500.00	与收益相关
失业稳岗补贴款					292,157.50	与收益相关
合 计					1,094,657.50	

(三十七) 营业外支出

项 目	2019 年 1-8 月		2018 年度		2017 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			2,411,196.38	2,411,196.38		
罚款滞纳金			188,880.88	188,880.88		
其他	587,967.04	561,893.00	222,335.71	222,335.71	645,506.47	645,506.47
合 计	587,967.04	561,893.00	2,822,412.97	2,822,412.97	645,506.47	645,506.47

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,249,849.23	5,114,902.91	2,399,830.33
递延所得税费用	254,252.72	-15,944,368.33	-2,553,220.97
合 计	3,504,101.95	-10,829,465.42	-153,390.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	5,279,800.36	-19,604,405.16	-14,717,273.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,319,950.09	-2,940,660.78	-2,207,590.98
子公司适用不同税率的影响		-1,960,440.52	-131,005.78
调整以前期间所得税的影响	3,111,996.08	-2,926,740.01	-49,449.15
非应税收入的影响			1,486.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,096.98	60,461.46	29,424.09
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	834,535.34	3,506,364.01	928,234.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-6,568,449.59	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,767,476.54		
前期确认的递延所得税资产转回			1,275,510.31
所得税费用	3,504,101.95	-10,829,465.42	-153,390.64

(三十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
收到其他与经营活动有关的现金	26,389,193.77	5,716,619.34	11,297,900.66

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
其中：政府补助		50,065.73	857,990.79
利息收入	20,618.89	49,528.78	123,705.07
往来款	19,992,045.21		4,030,659.08
押金保证金	6,121,498.77	5,048,473.18	5,383,680.29
租金罚没收入	255,030.90	560,399.88	
退税		7,571.07	
其他		580.70	901,865.43
支付其他与经营活动有关的现金	48,847,183.12	4,182,854.66	25,404,770.06
其中：期间费用	666,582.01	3,550,079.87	3,740,451.66
往来款	46,835,114.52	189,968.00	19,891,312.98
财务手续费	14,141.67	31,990.20	31,853.17
营业外支出	559,893.00	410,816.59	645,506.47
押金保证金	765,764.60		
其他	5,687.32		1,095,645.78

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
收到其他与投资活动有关的现金		127,642,887.40	
其中：集团内部往来		127,642,887.40	
支付其他与投资活动有关的现金		699,738,883.50	
其中：集团内部往来		599,829,707.10	
集团外部往来		99,909,176.40	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
收到其他与筹资活动有关的现金		76,500,000.00	
其中：集团内部往来		76,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		59,500,000.00	
其中：集团内部往来		59,500,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,775,698.41	-8,774,939.74	-14,563,882.55
加：信用减值损失	890,380.71	--	--
资产减值准备	1,078,991.57	52,839,484.82	32,399,142.85

2017年1月1日—2019年8月31日

项 目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,763,677.43	29,243,962.55	29,692,389.20
无形资产摊销	2,715,592.00	9,170,963.47	-
长期待摊费用摊销	182,454.68	843,129.32	-
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）	11,747.72	-149,584.85	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,411,196.38	
财务费用（收益以“-”号填列）	28,190,989.06	11,311,642.19	18,138,983.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-566,040.00	-	9,909.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	254,072.72	-15,944,368.33	-2,553,220.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,287,669.38	32,711,127.43	61,394,483.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,040,313.85	-5,291,997.61	902,250.54
经营活动产生的现金流量净额	47,544,919.83	108,370,615.63	125,420,055.42
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	10,855,535.02	20,954,359.75	30,363,964.49
减：现金的期初余额	20,954,359.75	30,363,964.49	54,997,898.89
现金及现金等价物净增加额	-10,098,824.73	-9,409,604.74	-24,633,934.40

2. 现金及现金等价物

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
一、现金	10,855,535.02	20,954,359.75	30,363,964.49
其中：库存现金	432.00	5,002.29	1,805.29
可随时用于支付的银行存款	10,855,103.02	20,949,357.46	30,362,159.20
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	10,855,535.02	20,954,359.75	30,363,964.49

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日	受限原因
投资性房地产/固定资产/无形资产	568,154,545.90	贷款抵押
合计	568,154,545.90	--

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

2017年1月1日—2019年8月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市易思博电子商务有限公司	深圳市南山区	深圳市	计算机软硬件的技术开发、策划、销售和相关技术咨询服务	100.00		设立
南京易思博软件技术有限公司	南京市雨花台区	南京市	计算机软硬件的技术开发、技术服务和销售	100.00		设立
成都戏恋星空网络技术有限公司	成都市高新区	成都市	网络信息咨询；游戏软件研发及销售	100.00		设立
成都传捷信息技术有限公司	成都市高新区	成都市	计算机信息技术咨询	53.27		非同一控制下企业合并

注：成都戏恋星空网络技术有限公司本期已注销。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	成都传捷信息技术有限公司	46.73	-10,079.81		-392,364.32

(二) 在联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海卓蔚信息科技有限公司	上海市	浦东新区南汇新城镇芦潮港路1758号1幢A-105室	信息咨询 服务	40.00		权益法

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项以及应付款项等，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与金融工具风险控制在限定范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收账款和应收票据有关。本公司客户较多，为控制该项风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

1. 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

2. 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

3. 确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

(二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。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。

截至2019年8月31日，本公司借款均以同期同档次国家基准利率上下浮动10%区间内的

利率计息，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对
本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司国外销
售业务有关，2019 年度公司的外币业务金额较小，对公司不构成重大影响，因此，本公司所
承担的外汇变动市场风险不重大。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者
提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括短期借款、长期借款、银行存款及本公司所有者权益。管理层通
过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股或偿还
银行借款平衡资本结构。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
新海宜科技集团 股份有限公司	苏州	通信网络设备及配套软件 的开发、制造、销售	1,374,669,616.00	100.00	100.00

本公司实际控制人为张亦斌。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市考拉超课科技股份有限公司	受董事兰红兵控制
深圳易思博酷客科技有限公司	参股公司
苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	受同一母公司控制
陕西通家汽车股份有限公司	受同一母公司控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-8月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
深圳市易思博酷客科技有限公司	接受劳务	软件开发	与客户结算价 100%	16,593,723.93	100.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
深圳市易思博酷客科技有限公司	接受劳务	软件开发	与客户结算价 95%	82,067,778.19	100.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
深圳市易思博酷客科技有限公司	接受劳务	软件开发	与客户结算价 95%	78,656,691.82	100.00
销售商品、提供劳务:					
深圳市考拉超课科技股份有限公司	提供劳务	物业费	市场价	849,064.60	0.00

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用
2019年1-8月			
深圳易思博软件技术有限公司	深圳市易思博酷客科技有限公司	易思博大厦	196,899.62
2018年度			
深圳易思博软件技术有限公司	深圳市易思博酷客科技有限公司	易思博大厦	488,073.49
深圳易思博软件技术有限公司	深圳市考拉超课科技股份有限公司	易思博大厦	2,910.09
2017年度			
深圳易思博软件技术有限公司	深圳市易思博酷客科技有限公司	易思博大厦	376,233.15
深圳易思博软件技术有限公司	深圳市考拉超课科技股份有限公司	易思博大厦	2,546,320.00

3. 关联担保情况

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
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	149,880,000.00	2018年8月31日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	97,631,578.00	2018年11月30日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	96,400,000.00	2018年9月3日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	86,940,000.00	2018年9月28日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	31,717,598.40	2018年11月7日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	67,600,000.00	2018年10月24日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	48,290,000.00	2018年10月12日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	38,650,000.00	2018年9月21日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	37,650,000.00	2018年10月30日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	48,290,000.00	2018年10月24日	2033年8月24日	否
新海宜科技集团股份有限公司	本公司	9,760,000.00	2019年2月2日	2033年8月24日	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	北京新海宜科技发展有限公司	115,370.67	115,370.67	763,926.42
其他应收款	新海宜科技集团股份有限公司	366,806,336.09	487,117,228.22	14,975,101.10
其他应收款	陕西通家汽车股份有限公司		83,580,293.79	
其他应收款	深圳市易思博酷客科技有限公司	15,683,301.74		
其他应收款	苏州新纳晶光电有限公司	3,000,000.00		
应收账款	深圳市易思博酷客科技有限公司	1,958,898.43		
应收账款	深圳市考拉超课科技有限公司	2,309,390.49	2,305,985.69	2,305,985.69
应收账款	上海卓蔚信息科技有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	深圳市易思博酷客科技有限公司		824,771.76	2,709,532.14
应付账款	深圳市易思博酷客科技有限公司		19,420,196.83	36,417,740.31
应付账款	苏州工业园区新海宜智能建设工程有限公司	299,400.00	299,400.00	299,400.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2019 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2019 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	56,497,216.28	24.95	49,605,615.71	87.80
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合 1：软件业务组合	156,155,097.55	68.97	51,025,634.35	32.68
组合 2：租金业务组合	6,263,092.88	2.77	139,139.36	2.22
组合 3：售房业务组合	7,498,671.17	3.31	905,945.35	12.08
组合小计	169,916,861.60	75.05	52,070,719.06	30.64
合计	226,414,077.88	100.00	101,676,334.77	44.91

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	57,412,028.94	21.71	49,845,545.13	86.82
按组合计提坏账准备的应收账款				

2017年1月1日—2019年8月31日

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：软件业务组合	191,090,354.49	72.28	46,168,855.94	24.16
组合 2：租金业务组合	9,858,984.32	3.73	272,440.71	2.76
组合 3：售房业务组合	6,028,808.50	2.28	630,576.08	10.46
组合小计	206,978,147.31	78.29	47,071,872.73	22.74
合计	264,390,176.25	100.00	96,917,417.86	36.66

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
TALENTOFCHINA.COM(HONG KONG) LIMITED	9,701,529.78	7,761,223.82	36-48 个月、60 个月以上	80	回收可能性小
福州龙跃网络科技有限公司	6,000,000.00	4,800,000.00	48-60 个月	80	回收可能性小
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	6,817,806.76	60 个月以上	100	回收可能性小
玛莎资源（香港）有限公司	3,733,491.26	2,986,793.01	48-60 个月	80	回收可能性小
深圳市艾捷森科技开发有限公司	3,333,000.00	3,333,000.00	60 个月以上	100	回收可能性小
深圳市禾稼餐饮文化商行	2,952,000.00	2,361,600.00	48-60 个月	80	回收可能性小
深圳市瑞成科讯实业有限公司	2,911,655.82	2,329,324.66	48-60 个月	80	回收可能性小
深圳市云海通讯股份有限公司	4,959,326.00	3,967,460.80	48-60 个月	80	回收可能性小
深圳市众学文化发展有限公司	4,200,000.00	3,360,000.00	48-60 个月	80	回收可能性小
Itemgarden Internet Gaming Entertainment Co., Ltd	1,275,813.85	1,275,813.85	60 个月以上	100	回收可能性小
北京太能沃可科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	60 个月以上	100	回收可能性小
北京无线创新科技有限公司	1,240,000.00	1,240,000.00	60 个月以上	100	回收可能性小
成都桂铭科技有限公司	1,950,200.00	1,950,200.00	60 个月以上	100	回收可能性小
联通系统集成有限公司河南省分公司	1,190,150.42	1,190,150.42	60 个月以上	100	回收可能性小
深圳市蓝韵实业有限公司	1,250,235.16	1,250,235.16	60 个月以上	100	回收可能性小
神州数码信息系统有限公司	1,358,050.91	1,358,050.91	60 个月以上	100	回收可能性小
沈阳雨润农产品全球采购有限公司	506,000.00	506,000.00	60 个月以上	100	回收可能性小
中科院深圳超级计算中心（国家超级计算深圳中心、深圳云计算中心）	1,717,956.32	1,717,956.32	60 个月以上	100	回收可能性小
合计	56,497,216.28	49,605,615.71			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：软件业务

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	3,878,955.99	1	38,789.56	19,349,408.90	1	193,494.09
7-12个月	30,370,291.95	5	1,518,514.60	40,958,791.10	5	2,047,939.56
12-18个月	14,786,029.10	10	1,478,602.91	22,712,995.44	10	2,271,299.54
18-24个月	12,733,463.37	15	1,910,019.51	38,740,338.20	15	5,811,050.73
2至3年	36,529,418.16	25	9,132,354.54	27,630,177.83	25	6,907,544.46
3至4年	34,676,424.12	45	15,604,390.85	22,033,428.05	45	9,915,042.62
4至5年	5,250,149.93	65	3,412,597.45	1,867,224.76	65	1,213,696.09
5年以上	17,930,364.93	100	17,930,364.93	17,809,988.70	100	17,809,988.70
合计	156,155,097.55		51,025,634.35	191,090,354.49		46,168,855.94

②组合2：租金业务

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	6,126,097.79	1	61,260.98	7,235,542.32	1	72,355.42
7-12个月				2,292,792.93	5	114,639.65
12-18个月				272,448.25	10	27,244.83
2至3年	78,794.27	25	19,677.56			
5年以上	58,200.82	100	58,200.82	58,200.82	100	58,200.82
合计	6,263,092.88		139,139.36	9,858,984.32		272,440.71

③组合3：售房业务

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	1,958,898.43	1	19,588.98			
12-18个月				5,474,904.00	10	547,490.40
18-24个月	4,985,868.24	15	747,880.24	553,904.50	15	83,085.68
2至3年	553,904.50	25	138,476.13			
合计	7,498,671.17		905,945.35	6,028,808.50		630,576.08

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	44,650,225.81	16.88	37,083,742.00	83.05
按组合计提坏账准备的应收账款	206,978,147.31	78.29	47,071,872.73	22.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,761,803.13	4.83	12,761,803.13	100.00

2017年1月1日—2019年8月31日

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	264,390,176.25	100.00	96,917,417.86	36.66

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,862,624.02	8.77	16,340,215.39	63.18
按组合计提坏账准备的应收账款	255,913,706.48	86.83	35,189,734.76	13.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,963,406.66	4.40	12,963,406.66	100.00
合计	294,739,737.16	100.00	64,493,356.81	21.88

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

截止2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	6,817,806.76	60个月以上	100	预计收回可能性较小
TALENTOFCHINA.COM(HONG KONG) LIMITED	9,701,529.78	7,761,223.82	24-60个月	80	预计收回可能性较小
深圳市艾捷森科技开发有限公司	3,333,000.00	2,666,400.00	48-60个月	80	预计收回可能性较小
深圳市云海通讯股份有限公司	4,959,326.00	3,967,460.80	36-48个月	80	预计收回可能性较小
深圳市众学文化发展有限公司	4,200,000.00	3,360,000.00	36-48个月	80	预计收回可能性较小
玛莎资源(香港)有限公司	3,733,491.26	2,986,793.01	36-48个月	80	预计收回可能性较小
深圳市禾稼餐饮文化商行	2,952,000.00	2,361,600.00	36-48个月	80	预计收回可能性较小
福州龙跃网络科技有限公司	6,000,000.00	4,800,000.00	36-48个月	80	预计收回可能性较小
深圳市瑞成科讯实业有限公司	2,953,072.01	2,362,457.61	36-48个月	80	预计收回可能性较小
合计	44,650,225.81	37,083,742.00			

截止2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
联通系统集成有限公司	85,119.00	85,119.00	18-24个月	100.00	预计收回可能性较小
	4,183,093.53	4,183,093.53	24-36个月	100.00	预计收回可能性较小

2017年1月1日—2019年8月31日

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
	2,549,594.23	2,549,594.23	36-48 个月	100.00	预计收回可能性较小
深圳市云海通讯股份有限公司	4,959,326.00	2,479,663.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
深圳市众学文化发展有限公司	4,200,000.00	2,100,000.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
玛莎资源(香港)有限公司	3,733,491.26	1,866,745.63	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
深圳市瑞成科讯实业有限公司	3,200,000.00	1,600,000.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
深圳市禾稼餐饮文化商行	2,952,000.00	1,476,000.00	24-36 个月	50.00	预计收回可能性较小
合计	25,862,624.02	16,340,215.39			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	26,584,951.22	1	265,849.51	86,224,649.86	1	862,246.50
6-12 个月	43,251,584.03	5	2,162,579.20	44,234,348.77	5	2,211,717.44
12-18 个月	28,448,349.20	10	2,844,834.92	66,892,166.45	10	6,689,216.65
18-24 个月	39,294,242.70	15	5,894,136.41	8,960,510.28	15	1,344,076.54
24-36 个月	27,630,177.83	25	6,907,544.46	18,832,205.58	25	4,708,051.40
36-48 个月	22,033,428.05	45	9,915,042.62	11,114,404.24	45	5,001,481.91
48-60 个月	1,867,224.76	65	1,213,696.09	15,092,791.37	65	9,810,314.39
60 个月以上	17,868,189.52	100	17,868,189.52	4,562,629.93	100	4,562,629.93
合计	206,978,147.31		47,071,872.73	255,913,706.48		35,189,734.76

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年 1-8 月计提坏账准备金额为 6,375,603.01 元, 转销坏账准备金额 1,616,686.10 元; 2018 年度计提坏账准备金额为 32,424,061.05 元, 转销坏账准备金额 1,355,988.94 元; 2017 年度计提坏账准备金额为 25,642,014.20 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 8 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年1月1日—2019年8月31日

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为及其关联公司	89,190,752.98	39.50	15,200,884.98
巨人游戏（香港）有限公司	18,248,420.89	8.08	8,641,473.58
TALENTOFCHINA.COM(HONG KONG) LIMITED	9,701,529.78	4.30	7,761,223.82
奇虎天下（香港）有限公司	8,305,230.49	3.68	2,076,307.62
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	7,188,813.37	3.18	861,261.98
合计	132,634,747.51	58.75	34,541,151.98

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为及其关联公司	105,262,981.71	39.81	16,894,278.82
巨人游戏（香港）有限公司	18,248,420.89	6.90	3,381,789.40
TALENTOFCHINA.COM(HONGKONG)LIMITED	9,701,529.78	3.67	7,761,223.82
奇虎天下（香港）有限公司	8,305,230.49	3.14	1,245,784.57
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	2.58	6,817,806.76
合计	148,335,969.63	56.10	36,100,883.37

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华为公司及其关联公司	118,859,820.40	40.33	7,171,612.27
巨人游戏（香港）有限公司	19,506,170.14	6.62	1,656,542.54
奇虎天下（香港）有限公司	16,394,131.28	5.56	1,498,532.82
TALENTOFCHINA.COM(HONGKONG)LIMITED	9,701,529.78	3.29	2,715,688.40
联通系统集成有限公司	6,817,806.76	2.31	2,205,858.63
合计	171,279,458.36	58.11	15,248,234.66

(二) 其他应收款

款项性质	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		4,928,651.36	
其他应收款项	386,822,343.88	572,339,595.82	18,515,123.59
减：坏账准备	522,117.75	6,282,681.58	1,191,139.04
合计	386,300,226.13	570,985,565.60	17,323,984.55

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款		4,928,651.36	
减：坏账准备			

2017年1月1日—2019年8月31日

项目	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计		4,928,651.36	

(2) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2019年8月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	976,321.48	1,303,743.66	2,587,217.36
员工备用金借款	21,691.36	102,554.11	68,473.34
关联方往来	385,824,331.04	570,933,398.05	15,859,532.89
其他			
减：坏账准备	522,117.75	6,282,681.58	1,191,139.04
合计	386,300,226.13	566,056,914.24	17,323,984.55

(3) 其他应收款项账龄分析（新金融工具准则适用）

账龄	2019年8月31日			2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
0-6个月	15,790,118.91	1	157,901.19	569,553,312.86	1	5,695,533.13
6-12个月	310,000.00	5	15,500.00	1,733,650.00	5	86,682.50
12-18个月	170,000.00	10	17,000.00	157,568.20	10	15,756.82
18-24个月	42,197.53	15	6,329.63	249,812.59	15	37,471.89
24-36个月	249,812.59	25	62,453.15	243,132.20	25	60,783.05
36-48个月	135,058.78	45	60,776.45	17,155.96	45	7,720.18
48-60个月	3,691.36	65	2,399.38	17,800.00	65	11,570.00
60个月以上	199,757.95	100	199,757.95	367,164.01	100	367,164.01
合计	16,900,637.12		522,117.75	572,339,595.82		6,282,681.58

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	6,282,681.58			6,282,681.58
期初余额在本期重新评估后	6,282,681.58			6,282,681.58
本期计提				
本期转回	5,760,563.83			5,760,563.83
本期核销				
其他变动				
2019年8月31日余额	522,117.75			522,117.75

(5) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	572,339,595.82	100.00	6,282,681.58	1.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	572,339,595.82	100.00	6,282,681.58	1.10

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	18,515,123.59	100.00	1,191,139.04	6.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	18,515,123.59	100.00	1,191,139.04	6.43

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月	569,553,312.86	1	5,695,533.13	15,993,153.10	1	159,931.53
6-12 个月	1,733,650.00	5	86,682.50	296,750.82	5	14,837.54
12-18 个月	157,568.20	10	15,756.82	348,752.20	10	34,875.22
18-24 个月	249,812.59	15	37,471.89	447,916.00	15	67,187.40
24-36 个月	243,132.20	25	60,783.05	243,468.46	25	60,867.12
36-48 个月	17,155.96	45	7,720.18	19,500.00	45	8,775.00
48-60 个月	17,800.00	65	11,570.00	916,907.95	65	595,990.17
60 个月以上	367,164.01	100	367,164.01	248,675.06	100	248,675.06
合计	572,339,595.82		6,282,681.58	18,515,123.59		1,191,139.04

②坏账准备计提情况

2019 年 1-8 月计提坏账准备金额为-5,642,124.96 元, 2018 年度计提坏账准备金额为 5,091,542.54 元, 2017 年度计提坏账准备金额为 124,779.77 元

注: 本期坏账大幅下降系本期关联方组合中: 母公司新海宜科技集团股份有限公司, 母公司控制公司苏州新纳晶光电有限公司、北京新海宜科技发展有限公司不再计提坏账, 其他关联公司深圳市易思博酷客科技有限公司, 合并范围内子公司正常计提。

(6) 截止 2019 年 8 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新海宜科技集团股份有限公司	关联方往来	366,806,336.09	0-6 个月、7-12 个月、12-18 个月	94.83	
深圳市易思博酷客科技有限公司	关联方往来	15,683,301.74	0-6 个月	4.05	156,833.02
苏州新纳晶光电有限公司	关联方往来	3,000,000.00	0-6 个月	0.78	
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	400,000.00	7-12 个月、12-18 个月	0.10	30,000.00
深圳市易思博电子商务技术有限公司	关联方往来	219,322.54	0-6 个月、18-24 个月、24-36 个月	0.06	29,895.04
合计		386,108,960.37		99.82	216,728.06

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新海宜科技集团股份有限公司	关联方往来	487,117,228.22	0-6 个月 6-12 个月	85.11	4,935,172.28
陕西通家汽车股份有限公司	关联方往来	83,580,293.79	0-6 个月	14.60	835,802.94
江苏兴力建设集团有限公司	保证金	400,000.00	0-6 个月	0.07	40,000.00
中软国际科技服务有限公司	押金	239,230.00	12-18 个月 18-24 个月	0.04	49,807.50
北京新海宜科技发展有限公司	关联方往来	115,370.67	12-18 个月	0.02	17,305.60
合计		571,452,122.68		99.84	5,878,088.32

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
新海宜科技集团股份有限公司	关联方往来	14,975,101.10	0-6 个月	80.88	149,751.01
北京新海宜科技发展有限公司	关联方往来	763,926.42	0-6 个月	4.13	7,639.26
深圳市财政委员会	押金及保证金	746,802.00	48-60 个月	4.03	485,421.30
西安神州数码实业有限公司	押金及保证金	288,686.00	18-24 个月	1.56	43,302.90
中软国际科技服务有限公司	押金及保证金	239,230.00	7-12 个月 12-18 个月	1.29	25,884.50
合计		17,013,745.52		91.89	711,998.97

(三) 长期股权投资

项 目	2019年8月31日			2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	12,856,415.84	12,856,415.84		22,856,415.84	12,856,415.84	10,000,000.00	22,856,415.84	12,856,415.84	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,873,489.03	2,873,489.03		2,873,489.03	2,873,489.03		2,873,489.03	2,873,489.03	
合 计	15,729,904.87	15,729,904.87		25,729,904.87	15,729,904.87	10,000,000.00	25,729,904.87	15,729,904.87	10,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市易思博电子商务技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京易思博软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
成都戏恋星空网络技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		5,000,000.00
成都传捷信息技术有限公司	2,856,415.84			2,856,415.84		2,856,415.84
合 计	22,856,415.84			22,856,415.84		12,856,415.84

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市易思博电子商务技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京易思博软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
成都戏恋星空网络技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		5,000,000.00
成都传捷信息技术有限公司	2,856,415.84			2,856,415.84		2,856,415.84
合 计	22,856,415.84			22,856,415.84		12,856,415.84

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 8 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市易思博电子商务技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
南京易思博软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
成都戏恋星空网络技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
成都传捷信息技术有限公司	2,856,415.84			2,856,415.84		2,856,415.84
合 计	22,856,415.84		10,000,000.00	12,856,415.84	5,000,000.00	12,856,415.84

注：成都戏恋星空网络技术有限公司本期注销，转销其减值准备 5,000,000.00 元。

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2017年1月1日	本期增减变动						2017年12月31日	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
联营企业									
上海卓蔚信息 科技有限公司	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03
合 计	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03

投资单位	2018年1月1日	本期增减变动						2018年12月31日	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
联营企业									
上海卓蔚信息 科技有限公司	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03
合 计	2,873,489.03							2,873,489.03	2,873,489.03

投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年8月31日	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	
联营企业										
上海卓蔚信息 科技有限公司	2,873,489.03								2,873,489.03	2,873,489.03
合 计	2,873,489.03								2,873,489.03	2,873,489.03

注：上海卓蔚信息科技有限公司亏损严重，已全额计提减值准备。

深圳市易思博软件技术有限公司
财务报表附注
2017年1月1日—2019年8月31日

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2019年1-8月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,552,765.50	1,938,866.80	5,328,769.03	3,355,253.27	186,347,614.65	157,093,770.46
二、其他业务小计	60,430,428.19	22,955,120.99	100,692,570.80	38,001,297.03	50,496,540.88	28,286,485.19
合 计	61,983,193.69	24,893,987.79	106,021,339.83	41,356,550.30	236,844,155.53	185,380,255.65

(五) 投资收益

项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益			-9,909.66
对外投资取得股利收入	566,040.00		
处置子公司投资损失	-1,784,196.96		
合计	-1,218,156.96		-9,909.66

第 18 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

日期：_____

日期：_____

日期：_____

签名：_____

签名：_____

签名：_____

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

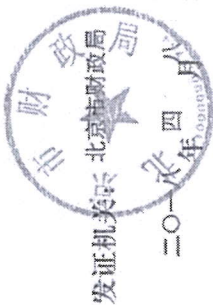
企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

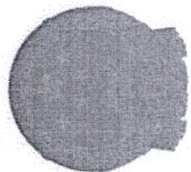
证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

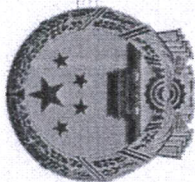
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

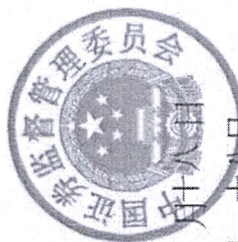
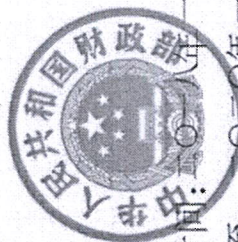


证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

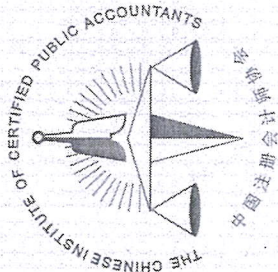
首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



姓名: 黄福生
 Full name: 黄福生
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-09-02
 Date of birth: 1976-09-02
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海自贸试验区分所
 Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 上海自贸试验区分所
 身份证号码: 362131197609020956
 Identity card No.: 362131197609020956



年度检验登
Annual Renewal Regis

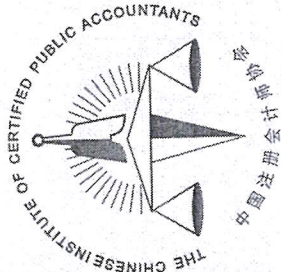
本证书经检验合

黄福生(110001690031)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

黄福生(110001690031)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

证书编号: 110001690031
 No. of Certificate: 110001690031
 批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江西省注册会计师协会
 发证日期: 2003 年 03 月 03 日
 Date of Issuance: 2003 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



姓名 张晓玲
Full name 女
性别
Sex
出生日期 1991-07-18
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 山西分所
Working unit
身份证号码 330205199107182722
Identity card No.



证书编号: 110101300506
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 03 月 30 日
Date of Issuance



张晓玲(110101300506)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

记
ation

继续有效一年。
d for another year after



张晓玲(110101300506)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日