

拉卡拉支付股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

# 拉卡拉支付股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

# 审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10338 号

拉卡拉支付股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了拉卡拉支付股份有限公司（以下简称拉卡拉）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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

## 1.收入确认

### 1) 事项描述

拉卡拉本年度实现营业收入 48.99 亿元，主要来源于支付业务收入与商户经营业务收入等，由于属于第三方支付行业，交易量较大且收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的可能性，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2) 审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

①了解、测试业务运营系统、核算系统、风控系统相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

②由信息系统鉴证小组对收单业务系统执行一般控制测试和应用控制测试；

③对收单业务根据实际业务发生数据抽样重新计算，验证收单业务数据的准确性；

④对收单业务分润成本，根据实际业务发生数据抽样重新计算，验证分润金额计算的准确性；

⑤抽样核查收单业务大额支付商户与频繁交易商户的分布及比例情况，判断是否存在刷单等舞弊行为；

⑥将收单业务收入成本财务数据与业务数据逐月核对；

⑦根据机具类型、商户类型、活跃用户数结合收单业务、行业发展和拉卡拉实际情况，执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性；

⑧选取不同商户通过视频访谈方式核实商户真实性。

## 四、 其他信息

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

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督拉卡拉的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，

作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对拉卡拉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拉卡拉不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此盖章页仅用于报告文号为：信会师报字[2020]第 ZB 10338 号，不得用于其他用途）

立信会计师事务所

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年四月九日

拉卡拉支付股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	8,171,630,449.62	2,621,839,051.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	315,875,906.97	223,427,336.47
应收款项融资			
预付款项	(三)	127,150,350.53	33,889,629.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	17,826,698.28	17,825,014.48
买入返售金融资产			
存货	(五)	18,608,497.31	16,846,251.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	163,992,482.50	161,022,908.40
<b>流动资产合计</b>		<b>8,815,084,385.21</b>	<b>3,074,850,192.16</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(七)		291,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	461,234,747.59	361,601,888.34
其他权益工具投资	(九)	73,504,950.00	
其他非流动金融资产	(十)	225,800,000.00	
投资性房地产			
固定资产	(十一)	1,209,823,949.55	1,289,044,829.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	50,125,989.02	13,265,114.89
开发支出			
商誉	(十三)		
长期待摊费用	(十四)	6,083,573.39	7,399,278.50
递延所得税资产	(十五)	207,603.64	255,974.00
其他非流动资产	(十六)	345,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,371,780,813.19</b>	<b>1,963,367,085.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,186,865,198.40</b>	<b>5,038,217,277.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



拉卡拉支付股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十七）		20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	28,673,578.32	139,636,166.20
应付账款	（十九）	485,638,396.37	371,849,751.17
预收款项	（二十）	31,525,944.87	13,427,221.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	161,292,097.86	106,987,469.09
应交税费	（二十二）	38,197,198.68	54,136,506.84
其他应付款	（二十三）	286,443,568.30	206,346,126.70
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十四）	5,116,644,963.30	1,173,132,457.18
<b>流动负债合计</b>		<b>6,148,415,747.70</b>	<b>2,085,515,698.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十五）	20,908,022.37	19,817,902.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,908,022.37</b>	<b>19,817,902.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,169,323,770.07</b>	<b>2,105,333,600.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十五）	400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	2,403,097,860.09	1,210,651,322.34
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	2,502,261.93	234,400.00
专项储备			
盈余公积	（二十八）	247,066,349.63	170,316,503.70
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	1,903,365,476.61	1,173,772,938.63
归属于母公司所有者权益合计		4,956,041,948.26	2,914,975,164.67
少数股东权益		61,499,480.07	17,908,511.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,017,541,428.33</b>	<b>2,932,883,676.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,186,865,198.40</b>	<b>5,038,217,277.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

拉卡拉支付股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		7,909,924,722.41	2,513,152,782.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	79,637,645.35	45,841,858.42
应收款项融资			
预付款项		14,529,328.14	20,287,356.74
其他应收款	(二)	352,455,229.95	289,881,351.44
存货		4,663,003.57	5,900,509.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		171,688,805.34	143,884,784.38
<b>流动资产合计</b>		<b>8,532,898,734.76</b>	<b>3,018,948,643.57</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			291,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,106,271,888.47	1,532,141,614.35
其他权益工具投资		73,504,950.00	
其他非流动金融资产		225,800,000.00	
投资性房地产			
固定资产		458,605,411.44	588,278,855.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,253,324.52	12,770,092.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		516,668.67	158,791.02
递延所得税资产		207,603.64	255,974.00
其他非流动资产		135,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,017,159,846.74</b>	<b>2,425,405,326.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,550,058,581.50</b>	<b>5,444,353,970.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

拉卡拉支付股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2019年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
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		28,673,578.32	139,636,166.20
应付账款		679,860,437.00	537,813,989.36
预收款项		24,508,901.24	4,092,358.26
应付职工薪酬		90,545,500.14	60,212,471.30
应交税费		32,795,457.20	49,380,291.11
其他应付款		277,507,818.19	183,991,061.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,116,644,963.30	1,173,132,457.18
<b>流动负债合计</b>		<b>6,250,536,655.39</b>	<b>2,148,258,795.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		20,908,022.37	19,817,902.31
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,908,022.37</b>	<b>19,817,902.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,271,444,677.76</b>	<b>2,168,076,697.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		400,010,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,405,324,373.99	1,212,877,836.24
减：库存股			
其他综合收益		2,616,033.53	234,400.00
专项储备			
盈余公积		247,066,349.63	170,316,503.70
未分配利润		2,223,597,146.59	1,532,848,533.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,278,613,903.74</b>	<b>3,276,277,273.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,550,058,581.50</b>	<b>5,444,353,970.49</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**拉卡拉支付股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,899,421,582.02	5,679,411,603.66
其中: 营业收入	(三十)	4,899,421,582.02	5,679,411,603.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,007,533,532.33	4,937,599,598.34
其中: 营业成本	(三十)	2,722,715,915.90	3,132,321,099.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	16,942,580.49	18,216,529.28
销售费用	(三十二)	713,703,492.11	1,155,038,398.74
管理费用	(三十三)	308,757,025.75	252,323,623.58
研发费用	(三十四)	251,545,845.16	273,407,922.76
财务费用	(三十五)	-6,131,327.08	106,292,024.76
其中: 利息费用		1,431,199.98	1,615,612.38
利息收入		37,619,716.13	22,974,265.10
加: 其他收益	(三十六)	32,932,202.88	6,122,920.95
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-18,847,140.75	-27,346,592.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-18,847,140.75	-27,635,487.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-118,873.01	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-443,566.13	678,682.00
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-8,653,544.93	-4,437,912.43
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		896,757,127.75	716,829,103.03
加: 营业外收入	(四十一)	251,204.21	26,740,941.63
减: 营业外支出	(四十二)	5,061,126.59	5,660,725.10
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		891,947,205.37	737,909,319.56
减: 所得税费用	(四十三)	75,013,853.38	131,526,733.35
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		816,933,351.99	606,382,586.21
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		816,933,351.99	606,382,586.21
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)		806,342,383.91	599,491,627.18
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		10,590,968.08	6,890,959.03
六、其他综合收益的税后净额		2,267,861.93	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,267,861.93	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,381,633.53	
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		2,381,633.53	
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		-113,771.60	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-113,771.60	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		819,201,213.92	606,382,586.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		808,610,245.84	599,491,627.18
归属于少数股东的综合收益总额		10,590,968.08	6,890,959.03
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		2.09	1.67
(二) 稀释每股收益 (元/股)		2.09	1.67

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**拉卡拉支付股份有限公司**  
**母公司利润表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,737,274,864.41	5,341,943,001.44
减：营业成本	(四)	3,051,582,427.70	3,234,347,052.92
税金及附加		8,314,816.83	11,292,043.16
销售费用		510,625,089.80	950,987,354.52
管理费用		91,224,034.19	71,378,611.38
研发费用		240,092,624.51	244,349,114.76
财务费用		-8,020,259.16	103,478,938.98
其中：利息费用			
利息收入		36,609,326.28	22,706,752.03
加：其他收益		25,330,984.86	709,020.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-19,277,610.88	-21,017,298.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,277,610.88	-25,971,761.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-118,873.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-138,195.51	2,504,911.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,603,957.18	-4,403,974.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		840,648,478.82	703,902,545.29
加：营业外收入		19,799.84	26,234,752.42
减：营业外支出		4,822,033.53	5,611,286.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		835,846,245.13	724,526,011.69
减：所得税费用		68,347,785.83	129,932,527.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		767,498,459.30	594,593,484.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		767,498,459.30	594,593,484.21
（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		2,381,633.53	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,381,633.53	
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		2,381,633.53	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		769,880,092.83	594,593,484.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**拉卡拉支付股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,386,962,179.13	6,058,479,951.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			8,818,030.82
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	218,113,032.84	83,347,136.91
经营活动现金流入小计		5,605,075,211.97	6,150,645,119.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,242,231,951.82	4,160,892,588.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		678,865,071.03	679,239,048.16
支付的各项税费		192,421,790.00	196,970,078.30
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	378,600,979.11	491,795,391.06
经营活动现金流出小计		4,492,119,791.96	5,528,897,105.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,112,955,420.01</b>	<b>621,748,013.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		495,050.00	7,580,000.00
取得投资收益收到的现金			729,580.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,150.00	1,121,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	2,381,633.53	
投资活动现金流入小计		2,911,833.53	9,430,904.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,444,306.60	284,423,804.88
投资支付的现金		126,480,000.00	32,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,812,891.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		647,737,198.52	316,423,804.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-644,825,364.99</b>	<b>-306,992,900.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,289,061,101.89	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,000,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	34,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,323,061,101.89	88,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,431,199.98	929,116.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)	87,698,903.79	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		109,130,103.77	30,929,116.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,213,930,998.12</b>	<b>57,070,883.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-113,771.60</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,681,947,281.54</b>	<b>371,825,996.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,127,176,991.90	755,350,994.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,809,124,273.44</b>	<b>1,127,176,991.90</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**拉卡拉支付股份有限公司**  
**母公司现金流量表**  
**2019年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,043,876,890.07	5,904,124,217.30
收到的税费返还			6,731,925.02
收到其他与经营活动有关的现金		145,845,814.91	356,225,101.97
经营活动现金流入小计		5,189,722,704.98	6,267,081,244.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,247,563,375.91	3,742,522,293.94
支付给职工以及为职工支付的现金		353,899,672.02	370,308,756.49
支付的各项税费		152,441,848.83	156,126,389.95
支付其他与经营活动有关的现金		347,656,294.34	690,801,242.31
经营活动现金流出小计		4,101,561,191.10	4,959,758,682.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,088,161,513.88</b>	<b>1,307,322,561.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		495,050.00	7,924,424.89
取得投资收益收到的现金			729,580.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,150.00	1,121,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,381,633.53	
投资活动现金流入小计		2,911,833.53	9,775,329.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,194,177.00	262,265,581.68
投资支付的现金		601,407,885.00	753,626,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		794,602,062.00	1,015,891,581.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-791,690,228.47</b>	<b>-1,006,116,252.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,256,061,101.89	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,256,061,101.89	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		23,604,564.14	
筹资活动现金流出小计		23,604,564.14	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,232,456,537.75</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,528,927,823.16</b>	<b>301,206,309.58</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,018,490,723.07	717,284,413.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,547,418,546.23</b>	<b>1,018,490,723.07</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**拉卡拉支付股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2019 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				1,210,651,322.34		234,400.00		170,316,503.70		1,173,772,938.63	2,914,975,164.67	17,908,511.99	2,932,883,676.66
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	360,000,000.00				1,210,651,322.34		234,400.00		170,316,503.70		1,173,772,938.63	2,914,975,164.67	17,908,511.99	2,932,883,676.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,010,000.00				1,192,446,537.75		2,267,861.93		76,749,845.93		729,592,537.98	2,041,066,783.59	43,590,968.08	2,084,657,751.67
(一) 综合收益总额							2,267,861.93				806,342,383.91	808,610,245.84	10,590,968.08	819,201,213.92
(二) 所有者投入和减少资本	40,010,000.00				1,192,446,537.75						1,232,456,537.75	33,000,000.00	33,000,000.00	1,265,456,537.75
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				1,216,051,101.89						1,256,061,101.89	33,000,000.00	33,000,000.00	1,289,061,101.89
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					-23,604,564.14							-23,604,564.14		-23,604,564.14
(三) 利润分配									76,749,845.93		-76,749,845.93			
1. 提取盈余公积									76,749,845.93		-76,749,845.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	400,010,000.00				2,403,097,860.09		2,502,261.93		247,066,349.63		1,903,365,476.61	4,956,041,948.26	61,499,480.07	5,017,541,428.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**拉卡拉支付股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2019 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				1,210,210,635.88		234,400.00		110,857,155.28		633,740,659.87	2,315,042,851.03	8,017,552.96	2,323,060,403.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	360,000,000.00				1,210,210,635.88		234,400.00		110,857,155.28		633,740,659.87	2,315,042,851.03	8,017,552.96	2,323,060,403.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					440,686.46				59,459,348.42		540,032,278.76	599,932,313.64	9,890,959.03	609,823,272.67
（一）综合收益总额											599,491,627.18	599,491,627.18	6,890,959.03	606,382,586.21
（二）所有者投入和减少资本					440,686.46							440,686.46	3,000,000.00	3,440,686.46
1. 所有者投入的普通股													3,000,000.00	3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					440,686.46							440,686.46		440,686.46
（三）利润分配									59,459,348.42		-59,459,348.42			
1. 提取盈余公积									59,459,348.42		-59,459,348.42			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（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	360,000,000.00				1,210,651,322.34		234,400.00		170,316,503.70		1,173,772,938.63	2,914,975,164.67	17,908,511.99	2,932,883,676.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

拉卡拉支付股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				1,212,877,836.24		234,400.00		170,316,503.70	1,532,848,533.22	3,276,277,273.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	360,000,000.00				1,212,877,836.24		234,400.00		170,316,503.70	1,532,848,533.22	3,276,277,273.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,010,000.00				1,192,446,537.75		2,381,633.53		76,749,845.93	690,748,613.37	2,002,336,630.58
(一) 综合收益总额							2,381,633.53			767,498,459.30	769,880,092.83
(二) 所有者投入和减少资本	40,010,000.00				1,192,446,537.75						1,232,456,537.75
1. 所有者投入的普通股	40,010,000.00				1,216,051,101.89						1,256,061,101.89
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					-23,604,564.14						-23,604,564.14
(三) 利润分配									76,749,845.93	-76,749,845.93	
1. 提取盈余公积									76,749,845.93	-76,749,845.93	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,010,000.00				2,405,324,373.99		2,616,033.53		247,066,349.63	2,223,597,146.59	5,278,613,903.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**拉卡拉支付股份有限公司**  
**母公司所有者权益变动表（续）**  
**2019年度**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				1,212,877,836.24		234,400.00		110,857,155.28	997,714,397.43	2,681,683,788.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,000,000.00				1,212,877,836.24		234,400.00		110,857,155.28	997,714,397.43	2,681,683,788.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								59,459,348.42	535,134,135.79	594,593,484.21	594,593,484.21
（一）综合收益总额										594,593,484.21	594,593,484.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								59,459,348.42	-59,459,348.42		
1. 提取盈余公积								59,459,348.42	-59,459,348.42		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	360,000,000.00				1,212,877,836.24		234,400.00	170,316,503.70	1,532,848,533.22	1,532,848,533.22	3,276,277,273.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 拉卡拉支付股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

拉卡拉支付股份有限公司(以下简称“拉卡拉”或“公司”或“本公司”)的前身为北京乾坤时代信息咨询有限公司。

2015年8月5日拉卡拉股东会决议和2015年8月28日拉卡拉创立大会决议批准,由拉卡拉原股东作为发起人,将公司整体变更为股份有限公司,于2015年12月2日,取得北京市工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》,现变更为统一社会信用代码91110108770425654N。法定代表人:孙陶然;公司住所:北京市海淀区北清路中关村壹号D1座6层606;注册资本与实收资本:36,000万元。

根据本公司2016年12月19日召开的2016年度第七次临时股东大会决议审议通过的《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市的议案》,并经中国证券监督管理委员会2019年4月4日《关于核准拉卡拉支付股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2019]646号)的核准,本公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票40,010,000股。2019年4月22日,本公司实际已向社会公开发行人民币普通股股票40,010,000股,募集资金总额1,331,532,800.00元,减除发行费用人民币99,076,262.25元(不含税),募集资金净额为1,232,456,537.75元。其中,计入股本40,010,000.00元,计入资本公积(股本溢价)1,192,446,537.75元,于2019年7月24日完成工商变更,注册资本与实收资本为40,001.00万元。

所处行业:第三方支付

经营范围:银行卡收单;互联网支付;数字电视支付;预付卡受理;移动电话支付。

(中华人民共和国支付业务许可证有效期至2021年05月02日)技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;计算机系统集成;设计、制作、代理、发布广告;销售自主研发的产品。

本公司及下属子公司提供的主要产品与服务:社区便民服务、商户服务、移动互联网服务。

本公司第一大股东为联想控股股份有限公司,无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月9日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	拉卡拉云商网络有限公司
2	拉卡拉云商科技有限公司
2-1	北京顺维无限科技有限公司
3	天津弘诚科技发展有限公司
4	达孜弘诚科技发展有限公司
5	海南云商互联科技有限公司
5-1	拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司
5-1-1	拉卡拉汇积天下商务服务（天津）有限公司
5-1-2	四川拉卡拉汇积天下技术服务有限公司
5-1-3	汇积天下科技服务（厦门）有限公司
5-1-4	汇聚天下科技服务（海南）有限公司
5-2	拉卡拉科技投资有限公司
6	北京拉卡拉云闪科技有限公司
7	北京腾祥商务服务有限公司
8	广州赢达信息咨询有限公司
9	北京大树保险经纪有限责任公司
10	广州拉卡拉信息技术有限公司
11	拉卡拉國際有限公司
12	北京拉卡拉资产管理有限公司
13	拉卡拉信息科技（上海）有限公司
14	广东云商网联信息服务有限公司
15	海南泛泰科技发展有限公司
16	海南嘉驰科技发展有限公司
17	北京考拉鲲鹏科技成长基金合伙企业（有限合伙）

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

## **(二) 持续经营**

公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司



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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2、 外币财务报表的折算

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

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

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

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

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备:**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

#### **(2) 应收款项坏账准备:**

##### **① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将金额为100.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

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

##### **② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**



确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以及组合 2 和组合 3 以外的应收款项
组合 2	押金、保证金及备用金
组合 3	合并范围内关联方，即公司与下属子公司以及下属子公司之间的关联方往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## （十四）固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

## 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30、50	5	1.90、3.17
机具设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5-10 年	合同约定或预计受益期限
会籍费	5 年	合同约定期限
特许经营许可权	10 年	合同约定或预计受益期限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

不适用。

## (十六) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入办公场所装修费与租赁费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、 摊销年限

经营租赁方式租入办公场所装修费与租赁费按受益期限摊销。



## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

无。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表

日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 1.1、具体原则

本公司对外销售商品、货物已发出且客户收到后确认收入。

#### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

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

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

#### 3、手续费收入确认原则

手续费收入确认以交易数据为基础，按照各类渠道自然月交易产生收入确认。

### (二十一) 政府补助

#### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到的政府补助与公司资产相关，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收到的政府补助与公司资产无关，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照谨慎性原则确认为与资产相关的政府补助。

#### 2、确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

### 3、 会计处理

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

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

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十三) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》  
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）对一般企业财务报表格式进行了修订。  
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	据”本期金额0元，上期金额0元；“应收账款”本期金额315,875,906.97元，上期金额223,427,336.47元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额28,673,578.32元，上期金额139,636,166.20元；“应付账款”本期金额485,638,396.37元，上期金额371,849,751.17元。	据”本期金额0元，上期金额0元；“应收账款”本期金额79,637,645.35元，上期金额45,841,858.42元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额28,673,578.32元，上期金额139,636,166.20元；“应付账款”本期金额679,860,437.00元，上期金额537,813,989.36元。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 217,800,000.00元 其他非流动金融资产：增加 217,800,000.00元	可供出售金融资产：减少 217,800,000.00元 其他非流动金融资产：增加 217,800,000.00元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(2) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 74,000,000.00 元	可供出售金融资产：减少 74,000,000.00 元
	其他权益工具投资：增加 74,000,000.00 元	其他权益工具投资：增加 74,000,000.00 元

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

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

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
流动资产：				
货币资金	2,621,839,051.62	2,621,839,051.62		
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	223,427,336.47	223,427,336.47		
应收款项融资				
预付款项	33,889,629.94	33,889,629.94		
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	17,825,014.48	17,825,014.48		
买入返售金融资产				
存货	16,846,251.25	16,846,251.25		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	161,022,908.40	161,022,908.40		
<b>流动资产合计</b>	<b>3,074,850,192.16</b>	<b>3,074,850,192.16</b>		
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	291,800,000.00		-291,800,000.00	-291,800,000.00
其他债权投资				



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	361,601,888.34	361,601,888.34			
其他权益工具投资		74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00
其他非流动金融资产		217,800,000.00	217,800,000.00		217,800,000.00
投资性房地产					
固定资产	1,289,044,829.75	1,289,044,829.75			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	13,265,114.89	13,265,114.89			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	7,399,278.50	7,399,278.50			
递延所得税资产	255,974.00	255,974.00			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,963,367,085.48</b>	<b>1,963,367,085.48</b>			
<b>资产总计</b>	<b>5,038,217,277.64</b>	<b>5,038,217,277.64</b>			
流动负债：					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融负债					
衍生金融负债					
应付票据	139,636,166.20	139,636,166.20			
应付账款	371,849,751.17	371,849,751.17			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
预收款项	13,427,221.49	13,427,221.49			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	106,987,469.09	106,987,469.09			
应交税费	54,136,506.84	54,136,506.84			
其他应付款	206,346,126.70	206,346,126.70			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债	1,173,132,457.18	1,173,132,457.18			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,085,515,698.67</b>	<b>2,085,515,698.67</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
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	19,817,902.31	19,817,902.31			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,817,902.31</b>	<b>19,817,902.31</b>			
<b>负债合计</b>	<b>2,105,333,600.98</b>	<b>2,105,333,600.98</b>			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益：					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,210,651,322.34	1,210,651,322.34			
减：库存股					
其他综合收益	234,400.00	234,400.00			
专项储备					
盈余公积	170,316,503.70	170,316,503.70			
一般风险准备					
未分配利润	1,173,772,938.63	1,173,772,938.63			
归属于母公司所有者					
权益合计	2,914,975,164.67	2,914,975,164.67			
少数股东权益	17,908,511.99	17,908,511.99			
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,932,883,676.66</b>	<b>2,932,883,676.66</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,038,217,277.64</b>	<b>5,038,217,277.64</b>			

#### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,513,152,782.79	2,513,152,782.79			
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	
衍生金融资产					
应收票据	45,841,858.42	45,841,858.42			
应收账款					
应收款项融资					
预付款项	20,287,356.74	20,287,356.74			
其他应收款	289,881,351.44	289,881,351.44			
存货	5,900,509.80	5,900,509.80			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	143,884,784.38	143,884,784.38			
<b>流动资产合计</b>	<b>3,018,948,643.57</b>	<b>3,018,948,643.57</b>			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	291,800,000.00		-291,800,000.00		-291,800,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	1,532,141,614.35	1,532,141,614.35			
其他权益工具投资		74,000,000.00	74,000,000.00		74,000,000.00
其他非流动金融资产		217,800,000.00	217,800,000.00		217,800,000.00
投资性房地产					
固定资产	588,278,855.39	588,278,855.39			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	12,770,092.16	12,770,092.16			
开发支出					
商誉					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
长期待摊费用	158,791.02	158,791.02			
递延所得税资产	255,974.00	255,974.00			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,425,405,326.92</b>	<b>2,425,405,326.92</b>			
<b>资产总计</b>	<b>5,444,353,970.49</b>	<b>5,444,353,970.49</b>			
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	139,636,166.20	139,636,166.20			
应付账款	537,813,989.36	537,813,989.36			
预收款项	4,092,358.26	4,092,358.26			
应付职工薪酬	60,212,471.30	60,212,471.30			
应交税费	49,380,291.11	49,380,291.11			
其他应付款	183,991,061.61	183,991,061.61			
持有待售负债					
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债	1,173,132,457.18	1,173,132,457.18			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,148,258,795.02</b>	<b>2,148,258,795.02</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	19,817,902.31	19,817,902.31			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,817,902.31</b>	<b>19,817,902.31</b>			
<b>负债合计</b>	<b>2,168,076,697.33</b>	<b>2,168,076,697.33</b>			
所有者权益：					
股本	360,000,000.00	360,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,212,877,836.24	1,212,877,836.24			
减：库存股					
其他综合收益	234,400.00	234,400.00			
专项储备					
盈余公积	170,316,503.70	170,316,503.70			
未分配利润	1,532,848,533.22	1,532,848,533.22			
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,276,277,273.16</b>	<b>3,276,277,273.16</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,444,353,970.49</b>	<b>5,444,353,970.49</b>			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物、劳务增值额计征	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	9%、15%、16.5%、25%

说明 1：公司总部及分子公司，对于销售产品收入适用 16% 税率计算销项税额，抵扣当期进项税额后计算缴纳增值税，2019 年 4 月 1 日起，销售产品收入适用税率调整为 13%；对经营租赁服务收入，增值税适用税率为 10%，2019 年 4 月 1 日起，经营租赁服务收入用税率调整为 9%；对其他增值服务收入，增值税适用税率为 6%；对小规模纳税人适用税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
拉卡拉支付股份有限公司	15%
拉卡拉云商网络有限公司	25%
拉卡拉云商科技有限公司	25%
北京顺维无限科技有限公司	25%
天津弘诚科技发展有限公司	25%
达孜弘诚科技发展有限公司	9%
海南云商互联科技有限公司	25%
拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	25%
拉卡拉汇积天下商务服务（天津）有限公司	25%
四川拉卡拉汇积天下技术服务有限公司	25%
汇积天下科技服务（厦门）有限公司	25%
汇聚天下科技服务（海南）有限公司	25%
拉卡拉科技投资有限公司	16.5%
北京拉卡拉云闪科技有限公司	25%
北京腾祥商务服务有限公司	25%
广州赢达信息咨询有限公司	25%
北京大树保险经纪有限责任公司	25%
广州拉卡拉信息技术有限公司	25%
拉卡拉國際有限公司	16.5%
北京拉卡拉资产管理有限公司	25%
拉卡拉信息科技（上海）有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广东云商网联信息服务有限公司	25%
海南泛泰科技发展有限公司	25%
海南嘉驰科技发展有限公司	25%
北京考拉鲲鹏科技成长基金合伙企业（有限合伙）	—

## （二） 税收优惠

本公司属于北京市财税局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京科学技术委员会批准的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，颁发的高新技术企业证书编号为 GR201711000761，税收优惠期自 2017 年至 2019 年。

本公司子公司达孜弘诚科技发展有限公司符合西藏自治区人民政府《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》（藏政发〔2018〕25 号）第六条第 14 款“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数 30%(含本数)以上的或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%(含本数)以上的企业”的规定，因此自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分，2019 年实际减按 9% 税率征收企业所得税。

## （三） 其他说明

无。

## 五、 合并财务报表项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,195.23	5,830.53
银行存款	2,809,113,078.21	1,127,171,161.37
其他货币资金	5,362,506,176.18	1,494,662,059.72
合计	8,171,630,449.62	2,621,839,051.62
其中：存放在境外的款项总额		



除下表所列受到限制的货币资金明细外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制，或存在潜在回收风险的款项。

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,487,056.62	49,575,394.30
其他保证金	7,328,245.00	2,920,929.62
客户备付金	5,350,690,874.56	1,442,165,735.80
合计	5,362,506,176.18	1,494,662,059.72

客户备付金账户是公司按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》规定开立的银行专用存款账户，公司通过客户备付金账户存储及收支的资金范围包括：银行卡收单业务、第三方支付便民服务业务、信用卡还款业务、信贷支付结算业务、公司其他部分业务收入资金。

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	316,242,398.07	222,060,393.24
1至2年	2,216,167.64	3,211,515.70
2至3年	484,590.52	588,495.59
3至4年	364,706.57	51,979.98
4至5年	46,754.18	
5年以上		
小计	319,354,616.98	225,912,384.51
减：坏账准备	3,478,710.01	2,485,048.04
合计	315,875,906.97	223,427,336.47

### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1、账龄组合	319,354,616.98	100.00	3,478,710.01	1.09	315,875,906.97
组合 3、关联方组合					
组合小计	319,354,616.98	100.00	3,478,710.01	1.09	315,875,906.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	319,354,616.98	100.00	3,478,710.01		315,875,906.97

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1、账龄组合	225,912,384.51	100.00	2,485,048.04	1.10	223,427,336.47
组合 3、关联方组合					
组合小计	225,912,384.51	100.00	2,485,048.04		223,427,336.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	225,912,384.51	100.00	2,485,048.04		223,427,336.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	316,242,398.07	3,162,423.99	1.00
1至2年	2,216,167.64	110,808.38	5.00
2至3年	484,590.52	72,688.58	15.00
3至4年	364,706.57	109,411.97	30.00
4至5年	46,754.18	23,377.09	50.00
5年以上			
合计	319,354,616.98	3,478,710.01	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

应收账款本期计提坏账准备金额 892,866.75 元。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,226.95

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	154,710,416.28	48.44	1,547,104.16
客户 2	33,485,760.00	10.49	334,857.60
客户 3	23,814,584.61	7.46	238,145.85
客户 4	10,906,400.00	3.42	109,064.00
客户 5	7,091,345.91	2.22	70,913.46
合计	230,008,506.80	72.03	2,300,085.07

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	124,594,375.55	97.99	31,997,889.61	94.42
1至2年	1,180,531.98	0.93	1,875,546.35	5.53
2至3年	1,370,493.00	1.08	16,193.98	0.05
3年以上	4,950.00			
合计	127,150,350.53	100.00	33,889,629.94	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	44,734,954.54	35.18
供应商 2	18,098,527.34	14.23
供应商 3	10,464,300.00	8.23
供应商 4	10,000,000.00	7.86
供应商 5	3,269,189.18	2.57
合计	86,566,971.06	68.07

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,826,698.28	17,825,014.48
合计	17,826,698.28	17,825,014.48

#### 1、 应收利息

无。

## 2、 应收股利

无。

## 3、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,733,347.10	8,152,776.04
1 至 2 年	5,821,054.91	5,141,778.21
2 至 3 年	4,954,469.09	1,936,851.06
3 至 4 年	1,188,262.64	304,497.00
4 至 5 年	244,301.00	543,720.00
5 年以上	2,045,385.00	1,940,156.87
小计	17,986,819.74	18,019,779.18
减：坏账准备	160,121.46	194,764.70
合计	17,826,698.28	17,825,014.48

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	1,201,339.55	6.68	160,121.46	13.33	1,041,218.09
组合 2、押金、保证金及备用金	16,785,480.19	93.32			16,785,480.19
组合小计	17,986,819.74	100.00	160,121.46		17,826,698.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,986,819.74	100.00	160,121.46		17,826,698.28

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:					
组合 1、账龄组合	1,471,746.32	8.17	194,764.70	13.23	1,276,981.62
组合 2、押金、保证金及备用金	16,548,032.86	91.83			16,548,032.86
组合小计	18,019,779.18	100.00	194,764.70		17,825,014.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,019,779.18	100.00	194,764.70		17,825,014.48

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	123,681.29	1,236.81	1.00
1 至 2 年	29,290.97	1,464.55	5.00
2 至 3 年	1,047,267.29	157,090.10	15.00
3 至 4 年	1,100.00	330.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,201,339.55	160,121.46	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,409.54	33,233.70		34,643.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	-1,409.54	-33,233.70		-34,643.24

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,986,819.74			17,986,819.74
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	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)	
期末余额	17,986,819.74			17,986,819.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

其他应收款本期计提坏账准备金额 147,680.79 元，转回 107,924.03 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	74,400.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金及备用金	16,785,480.19	16,548,032.86
其他款项	1,201,339.55	1,471,746.32
合计	17,986,819.74	18,019,779.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	押金及保证金	2,900,000.00	1-3 年	16.12	
客户 2	押金及保证金	1,500,000.00	2-3 年	8.34	
客户 3	押金及保证金	1,500,000.00	5 年以上	8.34	
客户 4	押金及保证金	691,820.00	1-2 年	3.85	
客户 5	押金及保证金	658,825.00	1 年以内	3.66	
合计		7,250,645.00		40.31	



## (五) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	18,758,083.15	149,585.84	18,608,497.31	17,307,226.29	460,975.04	16,846,251.25
合计	18,758,083.15	149,585.84	18,608,497.31	17,307,226.29	460,975.04	16,846,251.25

### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	460,975.04			311,389.20		149,585.84
合计	460,975.04			311,389.20		149,585.84

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	28,424,177.29	48,641,163.16
未收到银联发票增值税	46,795,227.18	52,543,743.91
预缴企业所得税	3,850,008.69	1,250,210.12
对外投放机具未摊销	84,923,069.34	58,587,791.21
合计	163,992,482.50	161,022,908.40

## (七) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	291,800,000.00		291,800,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	291,800,000.00		291,800,000.00
合计	291,800,000.00		291,800,000.00

2、 上年年末按成本计量的可供出售金融资产

单位：万元

被投资单位	上年年末余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京中金信资产管理有限公司	100.00			100.00					10.00	
北京一八九八友创投资中心（有 限合伙）	1,000.00			1,000.00					9.90	
北京中关村并购母基金投资中心 （有限合伙）	2,700.00	1,800.00		4,500.00					1.26	
包头农村商业银行股份有限公司		21,780.00		21,780.00					9.9	
网联清算有限公司	900.00	900.00		1,800.00					0.9	
合 计	4,700.00	24,480.00		29,180.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京唯致动力网络信息科技有限公司	12,874,470.09			1,550.53						12,876,020.62	
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	333,493,214.33			-14,986,330.43						318,506,883.90	
北京考拉昆仑信息技术有限公司	5,543,959.10			68,895.13						5,612,854.23	
考拉昆仑信用管理有限公司	6,353,970.83	6,480,000.00		-4,347,404.07						8,486,566.76	
江苏千米网络科技股份有限公司		112,000,000.00		-14,322.04						111,985,677.96	
云码智能（深圳）科技有限公司	3,336,273.99			430,470.13						3,766,744.12	
小计	361,601,888.34	118,480,000.00		-18,847,140.75						461,234,747.59	
合计	361,601,888.34	118,480,000.00		-18,847,140.75						461,234,747.59	

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
北京中金信资产管理有限公司	1,000,000.00
北京一八九八友创投资中心（有限合伙）	9,504,950.00
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）	45,000,000.00
网联清算有限公司	18,000,000.00
合计	73,504,950.00

(十) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	225,800,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	225,800,000.00
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	225,800,000.00

**2、 期末按公允价值计量且其变动计入当期损益其他非流动资产情况**

被投资单位	期末余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
包头农村商业银行股份有限公司	217,800,000.00			217,800,000.00					9.90	
江苏斑马软件技术有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00					15.00	
合 计	217,800,000.00	8,000,000.00		225,800,000.00						

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,209,823,949.55	1,289,044,829.75
固定资产清理		
合计	1,209,823,949.55	1,289,044,829.75

## 2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	723,428,571.43	757,846,948.63	33,498,551.30	12,824,682.30	18,829,456.99	69,908,340.35	1,616,336,551.00
(2) 本期增加金额	34,073,182.16	52,154,927.73	4,546,851.61	319,623.96	1,129,060.49	15,681,056.32	107,904,702.27
—购置	34,073,182.16	51,730,483.29	4,546,851.61	316,280.47	1,118,657.90	15,681,056.32	107,466,511.75
—在建工程转入							
—企业合并增加		424,444.44		3,343.49	10,402.59		438,190.52
(3) 本期减少金额		59,816,166.04	2,413,702.00	944,068.81	2,054,720.71		65,228,657.56
—处置或报废		59,816,166.04	2,413,702.00	944,068.81	2,054,720.71		65,228,657.56
—合并减少							
(4) 期末余额	757,501,753.59	750,185,710.32	35,631,700.91	12,200,237.45	17,903,796.77	85,589,396.67	1,659,012,595.71
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	8,247,900.94	289,708,774.88	10,387,367.17	3,647,633.71	10,195,341.03	5,104,703.52	327,291,721.25
(2) 本期增加金额	13,989,128.18	141,705,474.80	4,152,006.87	947,005.01	1,647,018.06	11,118,781.28	173,559,414.20
—计提	13,989,128.18	141,594,907.30	4,152,006.87	946,273.37	1,643,261.32	11,118,781.28	173,444,358.32
—企业合并增加		110,567.50		731.64	3,756.74		115,055.88
(3) 本期减少金额		47,246,588.59	1,645,110.30	836,541.49	1,934,248.91		51,662,489.29



项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
—处置或报废		47,246,588.59	1,645,110.30	836,541.49	1,934,248.91		51,662,489.29
—合并减少							
(4) 期末余额	22,237,029.12	384,167,661.09	12,894,263.74	3,758,097.23	9,908,110.18	16,223,484.80	449,188,646.16
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	735,264,724.47	366,018,049.23	22,737,437.17	8,442,140.22	7,995,686.59	69,365,911.87	1,209,823,949.55
(2) 上年年末账面价值	715,180,670.49	468,138,173.75	23,111,184.13	9,177,048.59	8,634,115.96	64,803,636.83	1,289,044,829.75

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中关村壹号	387,464,624.75	相关手续正在办理中

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	计算机软件	会籍费	特许经营许可权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	20,201,159.87	500,000.00		20,701,159.87
(2) 本期增加金额	7,131,000.57		31,993,911.90	39,124,912.47
—购置	6,234,948.31			6,234,948.31
—内部研发				
—企业合并增加	896,052.26		31,993,911.90	32,889,964.16
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	27,332,160.44	500,000.00	31,993,911.90	59,826,072.34
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,936,044.98	500,000.00		7,436,044.98
(2) 本期增加金额	1,997,422.41		266,615.93	2,264,038.34
—计提	1,713,625.21		266,615.93	1,980,241.14
—企业合并增加	283,797.20			283,797.20
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	8,933,467.39	500,000.00	266,615.93	9,700,083.32
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	计算机软件	会籍费	特许经营许可权	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	18,398,693.05		31,727,295.97	50,125,989.02
(2) 上年年末账面价值	13,265,114.89			13,265,114.89

### (十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
1. 账面原值				
拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65			6,533,542.65
小计	10,982,408.08			10,982,408.08
2. 减值准备				
拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65			6,533,542.65
小计	10,982,408.08			10,982,408.08
3. 账面价值				

### (十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所租赁与装修费	7,399,278.50	742,846.54	2,058,551.65		6,083,573.39
合计	7,399,278.50	742,846.54	2,058,551.65		6,083,573.39

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,384,024.24	207,603.64	1,706,493.34	255,974.00
可抵扣亏损				
合计	1,384,024.24	207,603.64	1,706,493.34	255,974.00

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	139,386,815.80	20,908,022.37	132,119,348.73	19,817,902.31
合计	139,386,815.80	20,908,022.37	132,119,348.73	19,817,902.31

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,404,393.07	1,808,000.27
可抵扣亏损	73,685,030.58	97,211,299.32
合计	76,089,423.65	99,019,299.59

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额	款项性质
四川省润泽名诚商业管理有限公司	135,000,000.00		购楼款
广州物产美通贸易有限公司	210,000,000.00		购楼款
合计	345,000,000.00		

注 1：拉卡拉与四川省润泽名诚商业管理有限公司签订房屋买卖合同，合同金额为人民币 15,000 万元，2019 年度已支付购房款 13,500.00 万元，尾款 1,500.00 万元尚未支付。

注 2：拉卡拉全资子公司广州赢达信息咨询有限公司与广州物产美通贸易有限公司签订房屋买卖合同，合同金额为人民币 30,000 万元，2019 年度已支付购房款 21,000.00 万元，尾款 9,000.00 万元尚未支付。

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	28,673,578.32	139,636,166.20
合计	28,673,578.32	139,636,166.20

## (十九) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	460,736,554.78	349,431,510.88
1-2 年	20,561,240.69	20,282,741.44
2-3 年	2,228,537.76	1,108,674.01
3-4 年	1,094,977.85	999,391.59
4-5 年	992,414.29	27,433.25
5 年以上	24,671.00	
合计	485,638,396.37	371,849,751.17

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

## (二十) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,636,086.20	9,679,468.46
1-2年	889,858.67	3,747,753.03
2-3年		
3年以上		
合计	31,525,944.87	13,427,221.49

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	103,536,447.09	646,733,507.61	592,571,628.25	157,698,326.45
离职后福利-设定提存计划	3,289,572.39	80,694,986.04	80,552,517.46	3,432,040.97
辞退福利	161,449.61	5,741,206.15	5,740,925.32	161,730.44
合计	106,987,469.09	733,169,699.80	678,865,071.03	161,292,097.86

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	101,306,935.26	542,080,700.46	487,994,026.96	155,393,608.76
(2) 职工福利费	75,000.00	5,284,064.42	5,185,272.16	173,792.26
(3) 社会保险费	1,808,513.85	43,416,694.61	43,340,454.50	1,884,753.96

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,606,103.67	38,426,445.74	38,359,240.38	1,673,309.03
工伤保险费	75,524.59	1,918,231.04	1,914,732.84	79,022.79
生育保险费	126,885.59	3,072,017.83	3,066,481.28	132,422.14
(4) 住房公积金	307,095.53	54,804,647.41	54,923,215.36	188,527.58
(5) 工会经费和职工教育经费	38,902.45	1,147,400.71	1,128,659.27	57,643.89
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
合计	103,536,447.09	646,733,507.61	592,571,628.25	157,698,326.45

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,121,758.78	76,853,995.94	76,718,176.25	3,257,578.47
失业保险费	167,813.61	3,840,990.10	3,834,341.21	174,462.50
合计	3,289,572.39	80,694,986.04	80,552,517.46	3,432,040.97

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,999,030.80	1,998,112.22
企业所得税	25,795,532.19	48,054,454.13
个人所得税	3,702,204.64	2,792,679.34
城市维护建设税	491,501.93	144,077.73
教育费附加	277,792.15	61,723.53
地方教育费附加	185,194.83	38,996.31
其他	745,942.14	1,046,463.58
合计	38,197,198.68	54,136,506.84

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	286,443,568.30	206,346,126.70
合计	286,443,568.30	206,346,126.70

#### 1、 应付利息

无。

#### 2、 应付股利

无。

#### 3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付保理款项		35,000,000.00
个人往来	1,286,392.70	1,571,791.85
押金保证金	242,986,001.12	125,991,132.06
预提费用	31,344,236.20	28,841,006.96
其他	10,826,938.28	14,942,195.83
合计	286,443,568.30	206,346,126.70

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
清算业务往来	5,116,644,963.30	1,173,132,457.18
合计	5,116,644,963.30	1,173,132,457.18



## (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00	40,010,000.00				40,010,000.00	400,010,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,207,796,322.34	1,216,051,101.89	23,604,564.14	2,400,242,860.09
其他资本公积	2,855,000.00			2,855,000.00
合计	1,210,651,322.34	1,216,051,101.89	23,604,564.14	2,403,097,860.09

说明：本期股本溢价增加 1,216,051,101.89 元为公开发行股票所致，股本溢价减少 23,604,564.14 元（不含增值税）为本次股票发行所支付的扣除承销及保荐费 75,471,698.11 元（不含增值税）后的其他发行费用，具体见附注一、（一）。

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			2,381,633.53					2,381,633.53	2,381,633.53
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动			2,381,633.53					2,381,633.53	2,381,633.53
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	234,400.00	234,400.00	-113,771.60					-113,771.60	120,628.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	234,400.00	234,400.00							234,400.00
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益									

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额			-113,771.60				-113,771.60		-113,771.60
其他综合收益合计	234,400.00	234,400.00	2,267,861.93				2,267,861.93		2,502,261.93

## (二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,316,503.70	76,749,845.93		247,066,349.63
合计	170,316,503.70	76,749,845.93		247,066,349.63

## (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,173,772,938.63	633,740,659.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,173,772,938.63	633,740,659.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	806,342,383.91	599,491,627.18
减：提取法定盈余公积	76,749,845.93	59,459,348.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,903,365,476.61	1,173,772,938.63

## (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,899,421,582.02	2,722,715,915.90	5,679,411,603.66	3,132,321,099.22
其他业务				
合计	4,899,421,582.02	2,722,715,915.90	5,679,411,603.66	3,132,321,099.22

## (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,499,065.32	7,037,777.31

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	2,479,211.79	3,245,906.49
地方教育费附加	1,605,871.69	2,165,562.47
房产税	3,770,251.87	2,332,201.46
印花税	1,690,166.50	1,879,620.39
其他	2,898,013.32	1,555,461.16
合计	16,942,580.49	18,216,529.28

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	395,243,099.62	370,364,590.21
广告宣传与市场推广费	224,814,544.16	696,815,082.92
租金	22,441,421.41	21,580,636.29
咨询服务费	3,718,125.92	2,241,836.26
培训与会议费	12,886,473.56	9,342,524.01
折旧与摊销	5,645,373.63	5,831,240.69
差旅交通费	9,019,845.04	8,451,878.39
招待费	13,774,571.76	10,561,256.57
运杂费	5,995,185.26	6,616,573.57
终端安装与建设费	6,180,778.28	5,387,926.13
办公用品及消耗	5,269,276.08	8,225,342.62
其他	8,714,797.39	9,619,511.08
合计	713,703,492.11	1,155,038,398.74

### (三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	185,437,089.41	149,373,240.83
服务费用	16,033,495.25	18,407,616.89
租金	3,672,790.91	5,024,734.45
折旧及摊销	33,603,707.68	19,355,280.35

项目	本期金额	上期金额
法律及咨询服务费	6,815,055.73	7,869,333.79
差旅费	11,706,066.62	8,290,730.05
办公用品及消耗	3,127,067.46	5,569,462.85
人力资源费用	9,643,322.19	8,699,632.45
运输费	2,770,800.34	2,524,299.54
招待费	13,554,605.77	11,143,743.67
通讯费	1,831,623.00	1,892,248.86
水电及物业费	13,331,574.16	10,911,609.49
其他	7,229,827.23	3,261,690.36
合计	308,757,025.75	252,323,623.58

#### (三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	157,275,842.65	153,714,042.30
办公费用	1,669,056.58	2,890,136.37
差旅招待费	2,262,880.89	2,634,377.75
外包开发费	70,544,530.28	87,844,185.92
租金	3,841,595.81	11,888,474.21
折旧摊销	15,949,874.95	12,530,436.10
其他技术费用	2,064.00	1,906,270.11
合计	251,545,845.16	273,407,922.76

#### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,431,199.98	1,615,612.38
减：利息收入	37,619,716.13	22,974,265.10
汇兑损益	-500,542.89	418,091.24
银行手续费等	30,557,731.96	127,232,586.24
合计	-6,131,327.08	106,292,024.76

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	27,761,181.39	5,913,900.00
进项税加计抵减	4,672,326.80	
个人所得税手续费返还	498,694.69	209,020.95
合计	32,932,202.88	6,122,920.95

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会财政支持资金	17,391,200.00		与收益相关
北京市经济和信息化局服务体系奖励	5,000,000.00		与收益相关
无锡国家高新技术产业开发区管委会财政补贴	1,994,200.00		与收益相关
产业发展专项资金	1,400,000.00	4,290,000.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款	1,030,000.00		与收益相关
稳岗补贴	793,781.39		与收益相关
财政局 2019 年度职工职业款	144,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会-2019 年度购买信用报告费用补贴	5,000.00		与收益相关
首都知识产权服务业协会 2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金(专利部分)	3,000.00		与收益相关
国家高新技术产业开发区管委会财政补贴		1,123,900.00	与收益相关
融资租赁补贴款		500,000.00	与收益相关
合计	27,761,181.39	5,913,900.00	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,847,140.75	-27,635,487.12
处置长期股权投资产生的投资收益		-440,686.46
其他		729,580.77
合计	-18,847,140.75	-27,346,592.81

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-29,320.87
其他应收款坏账损失	148,193.88
合计	118,873.01

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	922,187.62	1,059,015.60
其他应收款坏账准备	-108,437.13	77,091.85
存货跌价准备	311,389.20	-594,438.31
贷款损失准备—发放贷款及垫款	-681,573.56	-1,220,351.14
合计	443,566.13	-678,682.00

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-8,653,544.93	-4,437,912.43	-8,653,544.93
合计	-8,653,544.93	-4,437,912.43	-8,653,544.93



(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	149,174.18	17,955.05	149,174.18
政府补助		26,307,245.07	
其他	102,030.03	415,741.51	102,030.03
合计	251,204.21	26,740,941.63	251,204.21

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持奖励		18,342,100.00	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款		6,590,000.00	与收益相关
北京海淀区人民政府办公室补贴款		1,000,000.00	与收益相关
就业局稳岗补贴		371,145.07	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处转入款项		4,000.00	与收益相关
合计		26,307,245.07	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,917,620.00	5,600,000.00	3,917,620.00
其他	1,143,506.59	60,725.10	1,143,506.59
合计	5,061,126.59	5,660,725.10	5,061,126.59

(四十三) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	73,875,362.96	111,250,243.84
递延所得税费用	1,138,490.42	20,276,489.51
合计	75,013,853.38	131,526,733.35

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	891,947,205.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	133,792,080.81
子公司适用不同税率的影响	4,492,890.51
调整以前期间所得税的影响	-16,912,031.76
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-19,043,929.24
研发费加计扣除	-22,136,705.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,178,451.34
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	
所得税费用	75,013,853.38

## (四十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及其他补贴	28,259,876.08	32,430,166.02
押金与保证金	116,994,869.06	27,509,009.23
利息收入	37,619,716.13	22,974,265.10
代收代付款	34,987,367.36	
其他收入	251,204.21	433,696.56
合计	218,113,032.84	83,347,136.91

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代收代付款		48,081,831.60
销售、管理费用	342,982,120.56	310,820,248.12
手续费	30,557,731.96	127,232,586.24
其他	5,061,126.59	5,660,725.10
合计	378,600,979.11	491,795,391.06

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置其他权益工具投资收益	2,381,633.53	
合计	2,381,633.53	

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
联想（天津）商业保理有限公司	34,000,000.00	65,000,000.00
合计	34,000,000.00	65,000,000.00

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还联想（天津）商业保理有限公司	69,000,000.00	30,000,000.00
募集资金发行费	18,698,903.79	
合计	87,698,903.79	30,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	816,933,351.99	606,382,586.21
加：信用减值损失	118,873.01	
资产减值准备	443,566.13	-678,682.00
固定资产折旧	173,444,358.32	153,248,931.62
无形资产摊销	1,980,241.14	978,279.70
长期待摊费用摊销	2,058,551.65	1,568,044.25
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）	8,653,544.93	4,437,912.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,431,199.98	1,615,612.38
投资损失（收益以“－”号填列）	18,847,140.75	27,346,592.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	48,370.36	458,587.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,090,120.06	19,817,902.31
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,992,700.62	11,363,356.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-168,663,598.00	23,975,789.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	248,576,999.07	-228,766,899.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,112,955,420.01	621,748,013.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,809,124,273.44	1,127,176,991.90
减：现金的期初余额	1,127,176,991.90	755,350,994.99
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,681,947,281.54	371,825,996.91

## 2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：北京大树保险经纪有限责任公司	80,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	18,187,108.08
其中：北京大树保险经纪有限责任公司	18,187,108.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	61,812,891.92

## 3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,809,124,273.44	1,127,176,991.90
其中：库存现金	11,195.23	5,830.53
可随时用于支付的银行存款	2,809,113,078.21	1,127,171,161.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,809,124,273.44	1,127,176,991.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	4,487,056.62	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	7,328,245.00	其他保证金
其他货币资金	5,350,690,874.56	客户备付金
合计	5,362,506,176.18	

#### (四十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			984,871.80
其中：美元	141,175.97	6.9762	984,871.80
欧元			
港币			

#### (四十八) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

无。

##### 2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
中关村科技园区海淀园管理委员会财政支持资金	17,391,200.00	18,342,100.00	其他收益
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款	1,030,000.00	6,590,000.00	其他收益
产业发展专项资金	1,400,000.00	4,290,000.00	其他收益
北京市经济和信息化局服务体系建设奖励	5,000,000.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
无锡国家高新技术产业开发区管委会财政补贴	1,994,200.00		其他收益
稳岗补贴	793,781.39	371,145.07	其他收益
国家高新技术产业开发区管委会财政补贴		1,123,900.00	其他收益
北京海淀区人民政府办公室补贴款		1,000,000.00	其他收益
融资租赁补贴款		500,000.00	其他收益
财政局 2019 年度职工职业款	144,000.00		其他收益
中关村科技园区海淀园管理委员会购买信用报告费用补贴	5,000.00		其他收益
国家知识产权局专利局北京代办处转入款项		4,000.00	其他收益
知识产权服务业协会优化创新环境支持资金	3,000.00		其他收益
合计	27,761,181.39	32,221,145.07	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京大树保险经纪有限责任公司	2019/12/30	80,000,000.00	100.00	收购	2019/12/30	工商完成变更且已支付全部价款		



## 2、 合并成本及无形资产

	北京大树保险经纪有限责任公司
合并成本	
—现金	80,000,000.00
合并成本合计	80,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,006,088.10
无形资产/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,993,911.90

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京大树保险经纪有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	48,986,676.63	48,986,676.63
货币资金	18,187,108.08	18,187,108.08
应收账款	28,811,194.65	28,811,194.65
预付款项	1,032,465.75	1,032,465.75
其他应收款	20,518.45	20,518.45
固定资产	323,134.64	323,134.64
无形资产	612,255.06	612,255.06
负债：	980,588.53	980,588.53
应付账款	10,895.41	10,895.41
应付职工薪酬	441,933.25	441,933.25
应交税费	518,341.33	518,341.33
其他应付款	9,418.54	9,418.54
净资产	48,006,088.10	48,006,088.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	48,006,088.10	48,006,088.10

## 4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

**5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无。

**(二) 同一控制下企业合并**

无。

**(三) 反向购买**

无。

**(四) 处置子公司**

**1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形**

无。

**2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形**

无。

**(五) 其他原因的合并范围变动**

新设子公司：

1、四川拉卡拉汇积天下技术服务有限公司由拉卡拉子公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司认缴设立，于2019年06月06日成立，取得仁寿县市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本500.00万元，注册地址：仁寿县视高镇中建大道一段2号。

2、汇积天下科技服务（厦门）有限公司由拉卡拉子公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司认缴设立，于2019年05月16日成立，取得厦门市翔安区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本1,000.00万元，注册地址：厦门市翔安区莲亭路843号40#楼401单元A3室。

3、汇聚天下科技服务（海南）有限公司由拉卡拉子公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司认缴设立，于2019年11月25日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本1,000.00万元，注册地址：海南省澄迈县老城高新技术产业示范区海南生态软件园A17幢二层2001。

4、拉卡拉科技投资有限公司由拉卡拉子公司海南云商互联科技有限公司认缴设立，于2019年12月23日成立，取得香港特别行政区公司注册处公司注册证明书。

5、北京腾祥商务服务有限公司由拉卡拉认缴设立，于2019年05月29日成立，取得北京市海淀区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本3,000.00万元，注册地址：北京市海淀区北清路中关村壹号D1座6层610。

6、广州赢达信息咨询有限公司由拉卡拉认缴设立，于2019年01月15日成立，取得广州市天河区工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本32,000.00万元，注册地址：广州市天河区华夏路26号雅居乐中心第22层。

7、广州拉卡拉信息技术有限公司由拉卡拉认缴设立，于2019年11月13日成立，取得广州市黄埔区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本6,000.00万元，注册地址：广州市黄埔区中新广州知识城亿创街1号406房之37。

8、拉卡拉國際有限公司由拉卡拉认缴设立，于2019年7月5日成立，取得香港特别行政区公司注册处公司注册证明书。

9、海南泛泰科技发展有限公司由拉卡拉认缴设立，于2019年12月03日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本2,000.00万元，注册地址：海南省澄迈县老城高新技术产业示范区海南生态软件园A17幢二层2001。

10、海南嘉驰科技发展有限公司由拉卡拉认缴设立，于2019年11月29日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本1,000.00万元，注册地址：海南省澄迈县老城高新技术产业示范区海南生态软件园A17幢二层2001。

11、北京考拉鲲鹏科技成长基金合伙企业（有限合伙）由拉卡拉认缴设立，于2019年11月12日成立，取得北京市海淀区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册地址：海南省澄迈县老城高新技术产业示范区海南生态软件园A17幢二层2001。

## （六）其他

无。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拉卡拉云商网络有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
拉卡拉云商科技有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件开发、技术服务、技术转让	100.00%		出资设立
北京顺维无限科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		70.00%	非同一控制下合并
天津弘诚科技发展有限公司	天津	天津	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
达孜弘诚科技发展有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
海南云商互联科技有限公司	海南	海南	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	北京	北京	计算机软件开发、技术开发、技术咨询		58.14%	出资设立
拉卡拉汇积天下商务服务(天津)有限公司	天津	天津	技术开发、技术转让、技术咨询		58.14%	出资设立
四川拉卡拉汇积天下技术服务有限公司	四川	四川	技术开发、技术转让、技术咨询		58.14%	出资设立
汇积天下科技服务(厦门)有限公司	厦门	厦门	商务服务、电信业务、包装食品零售		58.14%	出资设立
汇聚天下科技服务(海南)有限公司	海南	海南	信息传输、软件和信息技术服务业		58.14%	出资设立
拉卡拉科技投资有限公司	香港	香港	技术开发、技术转让、收单服务		100.00%	出资设立
北京拉卡拉云闪科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
北京腾祥商务服务有限公司	北京	北京	会议服务、财务咨询、企业管理咨询	100.00%		出资设立
广州赢达信息咨询有限公司	广州	广州	商务服务	100.00%		出资设立
北京大树保险经纪有限责任公司	北京	北京	保险经纪业务	100.00%		非同一控制下合并
广州拉卡拉信息技术有限公司	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00%		出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拉卡拉國際有限公司	香港	香港	技术咨询、产品销售	100.00%		出资设立
北京拉卡拉资产管理有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
拉卡拉信息科技（上海）有限公司	上海	上海	科技信息咨询服务	100.00%		出资设立
广东云商网联信息服务有限公司	广州	广州	科技信息咨询服务		100.00%	出资设立
海南泛泰科技发展有限公司	海南	海南	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
海南嘉驰科技发展有限公司	海南	海南	技术开发、技术转让、技术咨询	100.00%		出资设立
北京考拉鲲鹏科技成长基金合伙企业（有限合伙）	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理、投资咨询	53.76%		出资设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
北京考拉昆略 互联网产业投 资基金（有限 合伙）	北京	北京	非证券业务的投 资、投资管理、咨 询	37.90		权益法	

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

	产业基金	
	2019 年度	2018 年度
流动资产	160,926,023.43	214,762,455.77
非流动资产	669,095,213.89	654,699,414.91
资产合计	830,021,237.32	869,461,870.68
流动负债	223,395.60	122,260.00
非流动负债		
负债合计	223,395.60	122,260.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	829,797,841.72	869,339,610.68
按持股比例计算的净资产份额	314,493,382.01	329,479,712.44
调整事项	4,013,501.89	4,013,501.89
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	4,013,501.89	4,013,501.89
对联营企业权益投资的账面价值	318,506,883.90	333,493,214.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-39,541,768.96	-54,224,010.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-39,541,768.96	-54,224,010.42
本期收到的来自联营企业的股利		

#### 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	142,727,863.69	28,108,674.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,860,810.32	-5,234,353.95

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,860,810.32	-5,234,353.95

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明  
无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损  
无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺  
无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债  
无。

## 八、 与金融工具相关的风险

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，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。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，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险、流动风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

#### 2. 其他应收款



其他应收款主要系应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

## (二) 市场风险

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

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### (2) 其他价格风险

公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额与对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金保证。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	489,410,133.10	20,561,240.69	2,228,537.76	2,112,063.14	514,311,974.69

## (四) 客户备付金监管风险

客户备付金是支付机构为办理客户委托的支付业务而实际收到的预收待付货币资金。资金必须全额缴存至支付机构在备付金开立的备付金专用存款账户，只能用于办理客户委托的支付业务和其他监管规定的情形。资金的使用和安全受到中国人民银行及分支机构严格监管，监管手段不局限于备付金存管系统的存管银行、支付机构和人行三方间数据对接和相互核对校验，现场和非现场检查等。本公司严格按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》的规定执行，制定相关执行制度和操作规范，上线监管系统和资金风控系统。客户备付金由本公司的清结算部独立集中运营管理，下设各类风险隔离、相互监控的岗位、逐级审批流程和定期检查机制。对于各类违规使用备付金情形，中国人民银行及其分支机构将

依据《非金融机构支付服务管理办法》的相关规定进行处罚。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本企业股东情况说明：

投资人名称	与本公司关系	持股比例(%)
联想控股股份有限公司	股东	28.244
孙陶然	法定代表人	6.906
孙浩然	股东	4.854
天津众英桥投资管理企业(有限合伙)	股东	3.303
达孜鹤鸣永创投资管理中心(有限合伙)	股东	5.018
拉萨经济技术开发区台宝南山创业投资管理中心(有限合伙)	股东	3.687
戴启军	股东	2.915
达孜昆仑新正创业投资中心(有限合伙)	股东	3.606
陈江涛	股东	4.509
北京海德润正投资有限公司	股东	1.765
徐氢	股东	1.62
北京蓝色光标数据科技股份有限公司	股东	1.55
合计	—	67.977

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、(一)在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、(三)在合营安排或联营企业中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
拉卡拉科技发展有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
重庆市拉卡拉小额贷款有限责任公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
深圳众赢维融科技有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
昆仑天地科技发展有限公司	受本公司主要投资者个人、关键管理人员施加重大影响的其他企业
联想（天津）商业保理有限公司	上市公司根据实质重于形式的原则认定的，其他与公司有特殊关系、可能造成公司对其有利益倾斜的法人或者其他组织
北京今久广告传播有限责任公司	上市公司根据实质重于形式的原则认定的，其他与公司有特殊关系、可能造成公司对其有利益倾斜的法人或者其他组织

## （五）关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏千米网络科技股份有限公司	接受服务	18,867,924.60	
云码智能（深圳）科技有限公司	采购商品	18,526,947.18	21,817,764.29
云码智能（深圳）科技有限公司	接受服务	471,698.10	
包头农村商业银行股份有限公司	接受服务	137,105.41	
深圳众赢维融科技有限公司	接受服务	64,872.63	123,766.04
考拉征信服务有限公司	接受服务	31,760.75	10,176,356.40
昆仑天地科技发展有限公司	接受服务	14,524.19	181,520.00
北京云考拉信用管理有限公司	接受服务		2,760.75

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	提供服务	60,453,303.08	8,068,255.69
重庆市拉卡拉小额贷款有限责任公司	提供服务	9,541,407.55	665,256.09

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	提供服务	7,231,626.43	6,679,350.94
包头农村商业银行股份有限公司	提供服务	413,566.14	1,983,350.25
包头农村商业银行股份有限公司	销售商品	136,984.47	
考拉征信服务有限公司	提供服务		4,463,207.47
拉卡拉科技发展有限公司	提供服务	158,441.29	519,114.22
联想控股股份有限公司及其控制企业	提供服务		88,873.20
联想控股股份有限公司及其控制企业	终端产品		1,147,252.99
深圳众赢维融科技有限公司	提供服务	271,160.40	
云码智能（深圳）科技有限公司	销售商品	44,585.40	

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	房租租赁	20,517,114.53	15,315,715.55
考拉征信服务有限公司	房租租赁	793,791.07	2,233,173.01
云码智能（深圳）科技有限公司	房租租赁	74,439.64	223,318.96

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
考拉征信服务有限公司	房租租赁		2,211,336.11

## 4、 关联担保情况

无。

## 5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018年10月19日	2019年1月17日	
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018年11月1日	2019年1月30日	
联想（天津）商业保理有限公司	6,000,000.00	2018年12月7日	2019年2月28日	
联想（天津）商业保理有限公司	4,000,000.00	2019年12月13日	2019年2月28日	
联想（天津）商业保理有限公司	5,000,000.00	2018年12月29日	2019年2月28日	
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2019年1月3日	2019年2月28日	
联想（天津）商业保理有限公司	5,000,000.00	2019年2月18日	2019年2月28日	
联想（天津）商业保理有限公司	5,000,000.00	2019年2月19日	2019年2月28日	
联想（天津）商业保理有限公司	5,000,000.00	2019年3月8日	2019年3月18日	
联想（天津）商业保理有限公司	4,000,000.00	2019年3月11日	2019年3月18日	
联想（天津）商业保理有限公司	5,000,000.00	2019年3月14日	2019年3月18日	

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，拉卡拉全资子公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司已归还上述拆入资金 6,900.00 万元，并按合同利率支付利息 69.63 万元。

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	11,224,416.00	13,994,820.00

## 8、 其他关联交易

1、2019 年 6 月，拉卡拉全资子公司北京腾祥商务服务有限公司与北京今久广告传播有限责任公司签订房屋买卖合同，房屋转让价款上限 2,500.00 万元，购置房屋用于办公使用，房屋位于北京市朝阳区崔各庄乡大望京村环境整治土地储备项目 3 号地 1008-627 地块商业金融项目用地四号商务办公楼（中国锦）47 层 4706 室，拉卡拉于 2019 年度已支付购房款与契税 2,266.00 万元，并于 2019 年 9 月 17 日办理完房屋产权变更。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，拉卡拉在包头农村商业银行股份有限公司开立的一般存款账户银行存款余额 212,527,968.34 元，2019 年度实现利息收入 7,717,344.67 元。

3、2019 年 9 月，拉卡拉与拉卡拉网络技术有限公司签署了《大树保险股权转让协议》，拉卡拉以 8,000.00 万元的价格收购北京大树保险经纪有限责任公司 100%的股权，拉卡拉于 2019 年度已支付收购价款 8,000.00 万元，并与 2019 年 12 月 30 日办理完成工商变更。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京拉卡拉小额贷款有限公司			1,143,667.89	11,436.68
应收账款	包头农村商业银行股份有限公司	371,544.52	3,715.45	200,000.00	2,000.00
应收账款	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司			53,840.70	538.41
应收账款	重庆拉卡拉小额贷款有限责任公司			23,523.06	235.23
应收账款	拉卡拉科技发展有限公司			9,790.45	97.90
预付账款	北京云考拉信息管理有限公司			2,239.25	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他流动负债	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	49,899,396.48	24,932,158.42
其他流动负债	拉卡拉科技发展有限公司	33,389,573.42	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他流动负债	重庆市拉卡拉小额贷款有限公司	20,804,774.12	50,980,833.49
其他流动负债	北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	17,137,102.52	27,891,370.07
其他流动负债	拉卡拉电子商务有限公司	1,071,073.29	
应付账款	云码智能（深圳）科技有限公司	1,468,790.00	2,876,364.25
应付账款	包头农村商业银行股份有限公司	177,608.32	
应付账款	拉卡拉电子商务有限公司	132,727.31	
应付账款	考拉征信服务有限公司		214,082.82
应付账款	昆仑天地科技发展有限公司		5,498.40
其他应付款	联想（天津）商业保理有限公司		35,405,333.33

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、公司主营业务主要为中小微商户提供线上与线下的支付业务、金融科技、电商科技、信息科技等服务。本次疫情短期内对国内餐饮、酒店、零售、旅游等行业影响较大，但公司服务的商户区域和行业分布广泛且规模巨大，上述行业的商户交易量占比较小，预计2020年一季度交易量与同期相比略有下滑，疫情结束后，公司交易量将回升，保持增长。此次疫情不会对公司的财务状况与经营成果造成重大不利影响。

2、2020年1月，公司投资设立全资子公司广州拉卡拉普惠融资担保有限责任公司，注册资本2亿元、法定代表人高铁兵、公司住所广州市天河区华夏路26号雅居乐中心第22层，于2020年1月19日取得广州市天河区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91440101MA5D4DX800营业执照。

3、根据2020年4月9日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于审议公司向银行申请综合额度授信的议案》，公司2020年拟向银行等金融机构申请授信额度为不超过人民币11亿元或等值外币（包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、非融资性保函、国内信用证、商票保贴等品种，在不超过总授信额度范围内，最终以各银行实际核准的信用额度为准），在此额度内由公司根据实际资金需求进行银行借贷。

4、根据2020年4月9日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于审议收购广州众赢及深圳众赢两家公司100%股权既关联交易的议案》，公司拟使用自有资金人民币190,941.4万元收购关联方西藏考拉金科网络科技服务有限公司持有的广州众赢维融智能科技有限公司100%股权以及拟使用自有资金人民币20,746.8万元收购关联方西藏考拉科技发展有限公司、孙陶然、西藏联投企慧企业管理有限公司、非关联方西藏纳顺网络科技合伙企业（有限合伙）合计持有的深圳众赢维融智能科技有限公司100%股权。

## **(二) 利润分配情况**

根据2020年4月9日召开的第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于审议2019年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以公司截至2019年12月31日总股本400,010,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币20元（含税），合计派发现金股利人民币800,020,000.00元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增400,010,000股，转增后总股本为800,020,000股。

## **(三) 资本管理**

无。



### 十三、其他重要事项

#### (一) 清算资金待结算款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款-待结算款	1,922,374,345.48	5,191,664,667.15
应付账款-待结算款	1,922,374,345.48	5,191,664,667.15

说明：应收、应付待结算款主要是按照银联的银行卡收单业务规则，T 日的收单交易统一在 T+1 进行资金清算，为此 T 日银联也未清算给拉卡拉，拉卡拉也未结算给商户，未在资产负债表日体现应收、应付债权。拉卡拉内部为了业务清分和内部核算等需要，核算了应收应付待结算款项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,823,572.89	42,812,852.48
1 至 2 年	1,995,512.00	3,069,265.09
2 至 3 年	484,590.52	588,495.59
3 至 4 年	364,706.57	51,979.98
4 至 5 年	46,754.18	
5 年以上		
小计	80,715,136.16	46,522,593.14
减：坏账准备	1,077,490.81	680,734.72
合计	79,637,645.35	45,841,858.42

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1、账龄组合	80,115,320.20	99.26	1,077,490.81	1.34	79,037,829.39
组合 3、关联方组合	599,815.96	0.74			599,815.96
组合小计	80,715,136.16	100.00	1,077,490.81	1.34	79,637,645.35
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的应收账款					
合计	80,715,136.16	100.00	1,077,490.81		79,637,645.35

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,223,756.93	772,237.57	1.00
1 至 2 年	1,995,512.00	99,775.60	5.00
2 至 3 年	484,590.52	72,688.58	15.00
3 至 4 年	364,706.57	109,411.97	30.00
4 至 5 年	46,754.18	23,377.09	50.00
5 年以上			
合计	80,115,320.20	1,077,490.81	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

应收账款本期计提坏账准备金额 586,983.04 元。

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	190,226.95

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	33,485,760.00	41.49	334,857.60
客户 2	4,709,202.67	5.83	47,092.03
客户 3	3,768,539.63	4.67	37,685.40
客户 4	3,097,187.87	3.84	30,971.88
客户 5	2,860,853.00	3.54	28,608.53
合计	47,921,543.17	59.37	479,215.44

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	352,455,229.95	289,881,351.44
合计	352,455,229.95	289,881,351.44

##### 1、 应收利息

无。

##### 2、 应收股利

无。

##### 3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	221,855,844.68	284,420,140.99
1 至 2 年	125,829,873.11	1,512,175.14
2 至 3 年	1,448,511.11	1,490,061.06
3 至 4 年	1,188,262.64	304,497.00
4 至 5 年	244,301.00	540,860.00
5 年以上	2,045,385.00	1,804,695.00
小计	352,612,177.54	290,072,429.19
减：坏账准备	156,947.59	191,077.75
合计	352,455,229.95	289,881,351.44

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	1,068,864.35	0.30	156,947.59	14.68	911,916.76
组合 2、押金、保证金及备用金	8,790,987.94	2.50			8,790,987.94
组合 3、关联方组合	342,752,325.25	97.20			342,752,325.25
组合小计	352,612,177.54	100.00	156,947.59		352,455,229.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	352,612,177.54	100.00	156,947.59		352,455,229.95

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,414.07	44.14	1.00
1 至 2 年	29,290.97	1,464.55	5.00
2 至 3 年	1,034,059.31	155,108.90	15.00
3 至 4 年	1,100.00	330.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,068,864.35	156,947.59	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	258.77	33,871.39		34,130.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	258.77	33,871.39		34,130.16

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	352,612,177.54			352,612,177.54
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	352,612,177.54			352,612,177.54

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

其他应收款本期计提坏账准备金额 40,269.84 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	74,400.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金与备用金	8,790,987.94	7,526,921.35
其他款项	1,068,864.35	1,210,532.15
内部其他应收款	342,752,325.25	281,334,975.69
合计	352,612,177.54	290,072,429.19

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	内部往来	144,000,000.00	1 年以内	40.84	
客户 2	内部往来	134,610,884.75	1-2 年	38.18	
客户 3	内部往来	54,141,440.50	1-2 年	15.35	
客户 4	内部往来	10,000,000.00	1 年以内	2.84	
客户 5	押金及保证金	1,500,000.00	5 年以上	0.43	
合计		344,252,325.25		97.63	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	1,476,903,885.00		1,476,903,885.00	1,001,976,000.00		1,001,976,000.00
对联营、合营 企业投资	629,368,003.47		629,368,003.47	530,165,614.35		530,165,614.35
合计	2,106,271,888.47		2,106,271,888.47	1,532,141,614.35		1,532,141,614.35

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京拉卡拉资产管理 有限公司	100,000.00			100,000.00		
拉卡拉云商科技有限 公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
拉卡拉云商网络有限 公司	400,000,000.00			400,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
达孜弘诚科技发展有 限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京拉卡拉云闪科技 有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
海南云商互联科技有 限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
拉卡拉信息科技（上 海）有限公司	21,876,000.00	10,335,000.00		32,211,000.00		
广州赢达信息咨询有 限公司		212,460,000.00		212,460,000.00		
天津弘诚科技发展有 限公司		13,206,000.00		13,206,000.00		
北京腾祥商务服务有 限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
拉卡拉國際有限公司		10,926,885.00		10,926,885.00		
广州拉卡拉信息技 术有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
北京大树保险经纪有 限责任公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
北京考拉鲲鹏科技成 长基金合伙企业（有 限合伙）		90,000,000.00		90,000,000.00		
合计	1,001,976,000.00	474,927,885.00		1,476,903,885.00		



## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京唯致动力网络信息科 技有限公司	12,874,470.09			1,550.53						12,876,020.62	
北京考拉昆略互联网产业 投资基金（有限合伙）	333,493,214.33			-14,986,330.43						318,506,883.90	
北京考拉昆仑信息技术有 限公司	5,543,959.10			68,895.13						5,612,854.23	
考拉昆仑信用管理有限公 司	178,253,970.83	6,480,000.00		-4,347,404.07						180,386,566.76	
江苏千米网络科技股份有 限公司		112,000,000.00		-14,322.04						111,985,677.96	
小计	530,165,614.35	118,480,000.00		-19,277,610.88						629,368,003.47	
合计	530,165,614.35	118,480,000.00		-19,277,610.88						629,368,003.47	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,737,274,864.41	3,051,582,427.70	5,341,943,001.44	3,234,347,052.92
其他业务				
合计	4,737,274,864.41	3,051,582,427.70	5,341,943,001.44	3,234,347,052.92

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,277,610.88	-25,971,761.11
处置长期股权投资产生的投资收益		4,224,881.86
其他		729,580.77
合计	-19,277,610.88	-21,017,298.48

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,653,544.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,761,181.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,311,227.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,796,408.77	
所得税影响额	-1,724,021.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,072,386.86	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.47	2.09	2.09

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	19.16	2.05	2.05

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 会计政策变更相关补充资料

无。

(五) 其他

无。

拉卡拉支付股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年 四 月 九 日