

北京中科金财科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

北京中科金财科技股份有限公司

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	1-6
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	1-115

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10540 号

北京中科金财科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中科金财科技股份有限公司（以下简称“中科金财”）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，公允反映了中科金财 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，我们独立于中科金财，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉的减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释十七。 截至2019年12月31日，中科金财商誉的账面价值合计人民币82,200.98万元，相应的减值准备余额为人民币62,843.08万元。 管理层每年评估商誉可能出现减值的情况，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值，在确定是否应计提减值时涉及管理层重大的判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及折现率等关键参数。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为中科金财的关键审计事项。	与商誉减值有关的审计程序包括： 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批； 2、聘请外部专家对与商誉相关的资产组或资产组组合进行评估，并对专家的评估结果进行复核； 3、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； 6、对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； 7、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
(二) 丧失对子公司控制权的会计处理	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释	应对此关键事项有关的审计程序包括：

六、十三所述的会计政策、“五、合并财务报表项目附注”注释十二、四十三。 2019年雪松控股集团有限公司对中科金财控股子公司大连金融资产交易所有限公司（以下简称“大金所”）增资，导致中科金财持股比例下降丧失控制权，由成本法转为权益法核算，确认投资收益8,155.31万元。 由于丧失对子公司控制权的会计处理金额重大，需确定丧失控制权的判断依据、日期以及剩余股权的公允价值等，上述事项均涉及管理层作出评估和判断，因此我们将丧失对子公司控制权的会计处理作为关键审计事项。	1、取得并复核子公司大金所增资扩股协议和修改后的公司章程等支持性文件； 2、评估管理层关于丧失控制权的判断以及丧失控制权日的确定，获取大金所增资的银行收款记录等文件； 3、与管理层讨论丧失控制权日时公允价值的确定过程，对丧失控制权时剩余股权按照公允价值重新计量产生的投资收益以及长期股权投资的重新计量金额进行复核； 4、与管理层进行沟通与讨论，评估中科金财丧失大金所控制权后对其重大决策及经营相关活动的实际影响情况。
（三）信托计划的列报及减值	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策、“五、合并财务报表项目附注”注释八、九、十及四十五、“七、在其他主体中的权益”注释一、2。 截至 2019 年 12 月 31 日，中科金财及其子公司自西藏信托有限公司、华鑫国际信托有限公司认购单一信托、劣后级信托计划（以下简称“信托计划”），期末累计认购金额 67,021.64 万元，2019 年度计提预期信用减值损失 3,650.96 万元。 该信托计划金额重大，信托计	应对此关键事项有关的审计程序包括： （1）我们对此投资业务的关键内控设计和执行情况进行了解和测试，评价投资业务的内部控制是否有效；对减值计算相关内部控制设计和运行的有效性进行了评估和测试； （2）获取并查阅资金计划合同、信托计划说明书，了解信托计划中对信托财产的管理、运用和处分的决策机制及相应流程，分析信托计划的委托人和受托人的权利，评估公司对该项信托计划的权利、可变回报、以及运用权力影响可变回报的能力，判断公司对该项信托计划是否构成控制；

划作为金融资产如何在财务报表进行合理列报以及根据信托计划底层资产的信用情况确定信托计划减值时管理层作出评估和判断，因此我们将信托计划的列报及减值事项作为关键审计事项进行关注。	（3）分析信托计划合同的相关约定，并结合管理层认购信托计划的目的和动因，判断对该项金融资产的分类、计量和列报是否正确； （4）结合底层资产的情况复核管理层作出的评估结果是否合理。对本期计提的减值，复核管理层的计算过程及结果。
---	--

四、 其他信息

中科金财管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科金财 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，管理层负责评估中科金财的持续经营能力，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。

治理层负责监督中科金财的财务报告过程。

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，就可能导致对中科金财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中科金财不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张金华
（项目合伙人）

中国注册会计师：郭晓清

中国•上海

2020 年 4 月 22 日

北京中科金财科技股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	625,177,481.72	389,651,012.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	464,245,168.51	
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	(三)	14,786,262.48	28,821,652.00
应收账款	(四)	118,861,176.34	108,821,967.43
应收款项融资			
预付款项	(五)	11,153,866.83	19,999,663.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	45,245,672.88	94,884,447.92
买入返售金融资产			
存货	(七)	492,933,565.14	490,477,654.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	396,000,000.00	
其他流动资产	(九)	44,046,368.14	1,285,451,694.38
流动资产合计		2,212,449,562.04	2,418,108,091.77
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	(十)	197,980,200.00	
可供出售金融资产	(十一)		18,248,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	373,325,638.78	316,368,248.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十三)	15,810,830.00	
投资性房地产			
固定资产	(十四)	21,481,744.79	19,093,358.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	92,541,089.09	44,061,762.58
开发支出	(十六)		68,098,288.60
商誉	(十七)	193,578,999.56	285,022,670.05
长期待摊费用	(十八)	76,281.13	658,393.79
递延所得税资产	(十九)	26,703,325.81	17,340,247.26
其他非流动资产	(二十)	16,421,638.18	622,523,250.11
非流动资产合计		937,919,747.34	1,391,414,618.80
资产总计		3,150,369,309.38	3,809,522,710.57

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: 朱烨东

主管会计工作负责人: 洪珊

会计机构负责人: 滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	126,157,746.00	317,875,718.84
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）		426,324.80
应付账款	（二十三）	358,495,549.74	313,996,638.90
预收款项	（二十四）	319,061,022.84	403,068,221.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	17,259,985.72	17,805,379.13
应交税费	（二十六）	3,467,290.32	24,464,522.57
其他应付款	（二十七）	22,783,207.29	83,721,184.10
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	54,485,675.11	54,070,484.20
其他流动负债			
流动负债合计		901,710,477.02	1,215,428,474.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）		51,410,035.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）		1,745,711.37
递延所得税负债	（十九）	1,656,106.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,656,106.29	53,155,747.04
负债合计		903,366,583.31	1,268,584,221.14
所有者权益：			
股本	（三十一）	337,576,686.00	337,576,686.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	1,772,795,539.99	1,773,201,926.11
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	268,295.70	2,451.07
专项储备			
盈余公积	（三十四）	69,662,109.41	68,729,799.54
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	65,826,227.25	346,231,552.50
归属于母公司所有者权益合计		2,246,128,858.35	2,525,742,415.22
少数股东权益		873,867.72	15,196,074.21
所有者权益合计		2,247,002,726.07	2,540,938,489.43
负债和所有者权益总计		3,150,369,309.38	3,809,522,710.57

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		535,356,427.77	215,626,374.05
交易性金融资产		351,671,087.68	
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	(一)	7,735,715.55	28,821,652.00
应收账款	(二)	114,332,858.03	98,039,076.04
应收款项融资			
预付款项		9,070,881.37	18,259,881.70
其他应收款	(三)	76,731,654.76	235,424,934.28
存货		465,096,482.12	482,631,518.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,050,591.41	792,797,308.43
流动资产合计		1,562,045,698.69	1,871,600,744.98
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			4,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,119,579,761.42	1,900,431,159.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,189,427.62	7,071,621.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,062,729.29	34,200,500.27
开发支出			67,203,242.86
商誉			
长期待摊费用		76,281.13	221,908.61
递延所得税资产		21,354,533.24	12,765,834.26
其他非流动资产		16,421,638.18	22,523,250.11
非流动资产合计		2,249,684,370.88	2,049,217,517.17
资产总计		3,811,730,069.57	3,920,818,262.15

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: 朱烨东

主管会计工作负责人: 洪珊

会计机构负责人: 滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		126,057,746.00	317,075,718.84
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			426,324.80
应付账款		345,402,676.23	310,572,247.91
预收款项		296,226,974.26	394,863,562.87
应付职工薪酬		14,759,241.18	14,668,556.67
应交税费		360,685.10	17,598,936.01
其他应付款		230,425,821.09	22,120,106.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		54,485,675.11	54,070,484.20
其他流动负债			
流动负债合计		1,067,718,818.97	1,131,395,937.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			51,410,035.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,745,711.37
递延所得税负债		250,663.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,663.15	53,155,747.04
负债合计		1,067,969,482.12	1,184,551,684.35
所有者权益：			
股本		337,576,686.00	337,576,686.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,775,334,793.52	1,775,741,179.64
减：库存股			
其他综合收益		265,180.54	
专项储备			
盈余公积		69,662,109.41	68,729,799.54
未分配利润		560,921,817.98	554,218,912.62
所有者权益合计		2,743,760,587.45	2,736,266,577.80
负债和所有者权益总计		3,811,730,069.57	3,920,818,262.15

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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		1,672,394,416.43	1,485,625,293.81
其中: 营业收入	(三十六)	1,672,394,416.43	1,485,625,293.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,751,702,095.37	1,528,268,385.99
其中: 营业成本	(三十六)	1,435,370,592.86	1,193,705,000.59
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	(三十七)	1,882,733.46	5,898,552.83
销售费用	(三十八)	56,825,467.63	58,133,543.71
管理费用	(三十九)	109,557,010.83	107,574,984.61
研发费用	(四十)	127,739,420.71	137,805,965.53
财务费用	(四十一)	20,326,869.88	25,150,338.72
其中: 利息费用		19,280,618.82	25,393,816.52
利息收入		2,521,262.22	3,738,250.61
加: 其他收益	(四十二)	7,674,283.45	9,667,554.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	165,940,500.19	109,670,963.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,771,276.45	11,618,562.08
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)	(四十四)	-2,572,094.86	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-45,098,994.17	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-334,490,312.86	-78,514,253.49
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-377,633.40	-1,071,335.81
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-288,231,930.59	-2,890,164.02
加: 营业外收入	(四十八)	161,070.55	3,668,758.95
减: 营业外支出	(四十九)	3,117,154.68	10,725,936.93
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-291,188,014.72	-9,947,342.00
减: 所得税费用	(五十)	-8,165,602.28	3,002,723.59
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-283,022,412.44	-12,950,065.59
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-282,912,468.10	-12,950,065.59
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-109,944.34	
(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)		-281,841,963.94	8,209,514.73
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,180,448.50	-21,159,580.32
六、其他综合收益的税后净额		265,844.63	1,329.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		265,844.63	1,329.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		265,844.63	1,329.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		265,180.54	
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		664.09	1,329.12
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		-282,756,567.81	-12,948,736.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-281,576,119.31	8,210,843.85
归属于少数股东的综合收益总额		-1,180,448.50	-21,159,580.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.83	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.83	0.02

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: 朱烨东

主管会计工作负责人: 洪珊

会计机构负责人: 滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	1,629,674,433.42	1,412,395,603.53
减：营业成本	(五)	1,414,761,030.75	1,179,988,419.82
税金及附加		1,569,722.73	4,846,347.24
销售费用		45,563,973.28	39,489,841.74
管理费用		90,182,396.33	62,495,551.22
研发费用		104,999,953.21	95,440,322.76
财务费用		18,472,757.00	11,278,261.67
其中：利息费用		17,924,067.34	23,409,638.81
利息收入		2,969,993.46	15,566,792.65
加：其他收益		7,386,726.60	8,616,599.95
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	107,262,221.92	39,994,025.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,691,700.09	11,423,958.13
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）		-1,326,289.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,235,968.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-48,199,777.30	-5,173,305.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-243,107.86	-1,073,623.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,768,405.97	61,220,555.85
加：营业外收入		161,070.55	3,595,692.82
减：营业外支出		3,000,000.00	10,447,144.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,929,476.52	54,369,104.14
减：所得税费用		-8,740,876.86	-490,910.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,670,353.38	54,860,014.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,670,353.38	54,860,014.76
（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		265,180.54	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		265,180.54	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		265,180.54	
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		19,935,533.92	54,860,014.76

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,754,601,657.08	1,747,073,418.87
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		167,189.75	2,959,500.56
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	212,441,619.17	260,128,607.41
经营活动现金流入小计		1,967,210,466.00	2,010,161,526.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,385,957.42	1,386,611,067.21
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		176,834,707.10	159,864,395.48
支付的各项税费		21,343,736.86	54,466,081.56
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	307,208,627.48	437,471,591.29
经营活动现金流出小计		2,103,773,028.86	2,038,413,135.54
经营活动产生的现金流量净额		-136,562,562.86	-28,251,608.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,482,548,082.99	5,852,864,653.69
取得投资收益收到的现金		94,826,131.65	110,100,839.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		641,394.14	288,529.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,578,015,608.78	5,963,254,022.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,656,793.64	32,344,175.39
投资支付的现金		5,669,972,411.00	5,453,369,138.08
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		226,630,742.90	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)	5,205,269.58	
投资活动现金流出小计		5,911,465,217.12	5,485,713,313.47
投资活动产生的现金流量净额		666,550,391.66	477,540,708.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,157,746.00	385,266,649.23
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	234,596.45	4,770,189.90
筹资活动现金流入小计		177,392,342.45	390,036,839.13
偿还债务支付的现金		422,150,984.60	999,675,994.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,022,367.95	57,664,522.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	2,477.11	11,810.73
筹资活动现金流出小计		442,175,829.66	1,057,352,328.14
筹资活动产生的现金流量净额		-264,783,487.21	-667,315,489.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,304.70	1,183.88
五、现金及现金等价物净增加额		265,205,646.29	-218,025,205.03
加：期初现金及现金等价物余额		328,634,428.60	546,659,633.63
六、期末现金及现金等价物余额		593,840,074.89	328,634,428.60

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,708,972,797.35	1,648,993,970.55
收到的税费返还		324,321.29	1,931,828.29
收到其他与经营活动有关的现金		437,366,730.84	274,639,421.19
经营活动现金流入小计		2,146,663,849.48	1,925,565,220.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,569,461,258.98	1,373,608,956.83
支付给职工以及为职工支付的现金		152,938,405.42	108,454,874.34
支付的各项税费		12,780,965.52	43,096,875.35
支付其他与经营活动有关的现金		310,036,250.56	330,817,895.85
经营活动现金流出小计		2,045,216,880.48	1,855,978,602.37
经营活动产生的现金流量净额		101,446,969.00	69,586,617.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,975,286,504.43	5,039,465,689.63
取得投资收益收到的现金		95,293,675.05	46,709,621.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		620,765.00	1,337,679.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,071,200,944.48	5,087,512,990.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,923,118.52	25,660,754.11
投资支付的现金		5,585,500,000.00	4,995,928,581.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,591,423,118.52	5,021,589,336.06
投资活动产生的现金流量净额		479,777,825.96	65,923,654.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		177,057,746.00	381,220,214.23
收到其他与筹资活动有关的现金		234,596.45	4,770,189.90
筹资活动现金流入小计		177,292,342.45	385,990,404.13
偿还债务支付的现金		421,350,984.60	606,779,559.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,998,196.45	39,577,265.87
支付其他与筹资活动有关的现金		1,321.57	11,810.73
筹资活动现金流出小计		441,350,502.62	646,368,636.46
筹资活动产生的现金流量净额		-264,058,160.17	-260,378,232.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		317,166,634.79	-124,867,960.06
加: 期初现金及现金等价物余额		188,359,989.62	313,227,949.68
六、期末现金及现金等价物余额		505,526,624.41	188,359,989.62

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: 朱烨东

主管会计工作负责人: 洪珊

会计机构负责人: 滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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
	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	
一、上年年末余额	337,576,686.00				1,773,201,926.11		2,451.07		68,729,799.54		346,231,552.50	2,525,742,415.22	15,196,074.21
加：会计政策变更									254,777.02		3,802,054.97	4,056,831.99	4,056,831.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									-1,289,502.49		1,289,502.49		
二、本年年初余额	337,576,686.00				1,773,201,926.11		2,451.07		67,695,074.07		351,323,109.96	2,529,799,247.21	15,196,074.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-406,386.12		265,844.63		1,967,035.34		-285,496,882.71	-283,670,388.86	-14,322,206.49
（一）综合收益总额							265,844.63				-281,841,963.94	-281,576,119.31	-1,180,448.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,967,035.34		-3,654,918.77	-1,687,883.43	-1,687,883.43
1. 提取盈余公积									1,967,035.34		-1,967,035.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,687,883.43	-1,687,883.43	-1,687,883.43
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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					-406,386.12							-406,386.12	-13,141,757.99
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,772,795,539.99		268,295.7		69,662,109.41		65,826,227.25	2,246,128,858.35	873,867.72

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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													
	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	337,576,686.00				1,773,201,926.11		1,121.95		63,243,798.06		343,508,039.25	2,517,531,571.37	36,355,654.53	2,553,887,225.90
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	337,576,686.00				1,773,201,926.11		1,121.95		63,243,798.06		343,508,039.25	2,517,531,571.37	36,355,654.53	2,553,887,225.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,329.12		5,486,001.48		2,723,513.25	8,210,843.85	-21,159,580.32	-12,948,736.47
（一）综合收益总额							1,329.12				8,209,514.73	8,210,843.85	-21,159,580.32	-12,948,736.47
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									5,486,001.48		-5,486,001.48			
1. 提取盈余公积									5,486,001.48		-5,486,001.48			
2. 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	337,576,686.00				1,773,201,926.11		2,451.07		68,729,799.54		346,231,552.50	2,525,742,415.22	15,196,074.21	2,540,938,489.43

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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	337,576,686.00				1,775,741,179.64				68,729,799.54	554,218,912.62	2,736,266,577.80
加：会计政策变更									254,777.02	2,292,993.19	2,547,770.21
前期差错更正											
其他									-1,289,502.49	-11,605,522.44	-12,895,024.93
二、本年年初余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				67,695,074.07	544,906,383.37	2,725,919,323.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-406,386.12		265,180.54		1,967,035.34	16,015,434.61	17,841,264.37
（一）综合收益总额							265,180.54			19,670,353.38	19,935,533.92
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,967,035.34	-3,654,918.77	-1,687,883.43
1. 提取盈余公积									1,967,035.34	-1,967,035.34	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,687,883.43	-1,687,883.43
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-406,386.12						-406,386.12
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		265,180.54		69,662,109.41	560,921,817.98	2,743,760,587.45

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司
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	337,576,686.00				1,775,741,179.64				63,243,798.06	504,844,899.34	2,681,406,563.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				63,243,798.06	504,844,899.34	2,681,406,563.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,486,001.48	49,374,013.28	54,860,014.76
（一）综合收益总额										54,860,014.76	54,860,014.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,486,001.48	-5,486,001.48	
1. 提取盈余公积									5,486,001.48	-5,486,001.48	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,741,179.64				68,729,799.54	554,218,912.62	2,736,266,577.80

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：朱烨东

主管会计工作负责人：洪珊

会计机构负责人：滕立宁

北京中科金财科技股份有限公司

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

北京中科金财科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 7 月 26 日经北京市工商行政管理局批准, 由北京中科金财科技有限公司整体改制的股份有限公司。公司的统一社会信用代码: 91110000757740123M。 2012 年 2 月在深圳证券交易所上市, 所属行业为电子类软件和信息技术服务业。

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 337,576,686 股, 注册资本为 337,576,686.00 元。注册地: 北京市海淀区学院路 39 号唯实大厦 1006 室, 总部地址: 北京市海淀区学院路 39 号唯实大厦 10 层。本公司主要经营活动为: 计算机软件技术开发; 计算机系统集成及服务; 与计算机技术相关的产品销售及其他衍生业务。本公司的实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
天津中科金财科技有限公司
北京中科金财信息科技有限公司
北京中科金财软件技术有限公司
北京中科金财投资管理有限公司
中科金财(上海)互联网金融信息服务有限公司
北京国信金泽投资中心(有限合伙)
天津壬辰软件开发有限公司
大连鼎运企业管理有限公司
深圳前海中科金财金控投资有限公司
深圳中金财富科技有限公司
华缔资产管理(北京)有限公司
中科金财保险经纪有限公司
香港中科金财科技有限公司

子公司名称
北京志东方科技有限责任公司
北京中科金财智能技术有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

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)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：除组合 2 以外的单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的	账龄分析法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
应收款项	
组合 2：公司与下属子公司、下属子公司之间的应收款项及按性质发生坏账的可能性非常小的应收款项	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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4 年以上	100	100

(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、周转材料、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9 - 4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	土地使用权证

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	专利权有效期限
非专利技术	10 年	预计受益年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

研发费用的会计处理方式为:

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

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

(1) 研发费用资本化开始时点:

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

(2) 研发项目成果结转

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其

有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）股份支付

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

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。

(二十四) 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。

2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量的原则

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、 具体原则

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

（1）集成服务收入：按合同约定在产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入。

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

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

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

（5）合作运营：在每个运营期，依据合同约定比例以及经确认的交易金额确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助

之外的政府补助；

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

2、 确认时点

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

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“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”上年年末余额 28,821,652.00 元，“应收账款”上年年末余额 108,821,967.43 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”上年年末余额 426,324.80 元，“应付账款”上年年末余额 313,996,638.90 元。	“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”上年年末余额 28,821,652.00 元，“应收账款”上年年末余额 98,039,076.04 元。“应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 426,324.80 元，“应付账款”上年年末余额 310,572,247.91 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	审批程序	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”。	董事会决议	可供出售金融资产：减少 18,248,400.00 元 其他非流动金融资产：增加 18,248,400.00 元	可供出售金融资产：减少 4,800,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 4,800,000.00 元
(2) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会决议	其他非流动资产：减少 600,000,000.00 元 债权投资：增加 600,000,000.00 元	无影响
(3) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会决议	其他流动资产：减少 986,300,000.00 元 交易性金融资产：增加 991,114,277.07 元，公允价值变动收益：增加 4,814,277.07 元	其他流动资产：减少 784,000,000.00 元 交易性金融资产：增加 786,997,376.72 元公允价值变动收益：增加 2,997,376.72 元

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

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	389,651,012.22	货币资金	摊余成本	389,651,012.22
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	28,821,652.00	应收票据	摊余成本	28,821,652.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	108,821,967.43	应收账款	摊余成本	108,821,967.43
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	94,884,447.92	其他应收款	摊余成本	94,884,447.92
持有至到期投资 (含其他流动资产、其他非流动资产)	摊余成本	886,548,160.59	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	886,548,160.59
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计		债权投资	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
(含其他流动资产)	入其他综合收益(债务工具)		(含其他流动资产)		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	18,248,400.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		18,248,400.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(债务工具)	986,300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	215,626,374.05	货币资金	摊余成本	215,626,374.05
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		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	28,821,652.00	应收票据	摊余成本	28,821,652.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	98,039,076.04	应收账款	摊余成本	98,039,076.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	235,424,934.28	其他应收款	摊余成本	235,424,934.28
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	4,800,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,800,000.00
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(债务工具)	784,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	786,997,376.72
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
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		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(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

公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	389,651,012.22	389,651,012.22			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	991,114,277.07	986,300,000.00	4,814,277.07	991,114,277.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	28,821,652.00	28,821,652.00			
应收账款	108,821,967.43	108,821,967.43			
应收款项融资	不适用				
预付款项	19,999,663.24	19,999,663.24			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	94,884,447.92	94,884,447.92			
买入返售金融资产					
存货	490,477,654.58	490,477,654.58			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,285,451,694.38	299,151,694.38	-986,300,000.00		-986,300,000.00
流动资产合计	2,418,108,091.77	2,422,922,368.84		4,814,277.07	4,814,277.07
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00
可供出售金融资产	18,248,400.00	不适用	-18,248,400.00		-18,248,400.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	316,368,248.35	316,368,248.35			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	18,248,400.00	18,248,400.00		18,248,400.00
投资性房地产					
固定资产	19,093,358.06	19,093,358.06			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	44,061,762.58	44,061,762.58			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出	68,098,288.60	68,098,288.60			
商誉	285,022,670.05	285,022,670.05			
长期待摊费用	658,393.79	658,393.79			
递延所得税资产	17,340,247.26	17,340,247.26			
其他非流动资产	622,523,250.11	22,523,250.11	-600,000,000.00		-600,000,000.00
非流动资产合计	1,391,414,618.80	1,391,414,618.80			
资产总计	3,809,522,710.57	3,814,336,987.64		4,814,277.07	4,814,277.07
流动负债：					
短期借款	317,875,718.84	317,875,718.84			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	426,324.80	426,324.80			
应付账款	313,996,638.90	313,996,638.90			
预收款项	403,068,221.56	403,068,221.56			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	17,805,379.13	17,805,379.13			
应交税费	24,464,522.57	24,464,522.57			
其他应付款	83,721,184.10	83,721,184.10			
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	54,070,484.20	54,070,484.20			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
其他流动负债					
流动负债合计	1,215,428,474.10	1,215,428,474.10			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	51,410,035.67	51,410,035.67			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,745,711.37	1,745,711.37			
递延所得税负债		757,445.08		757,445.08	757,445.08
其他非流动负债					
非流动负债合计	53,155,747.04	53,913,192.12		757,445.08	757,445.08
负债合计	1,268,584,221.14	1,269,341,666.22		757,445.08	757,445.08
所有者权益：					
股本	337,576,686.00	337,576,686.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,773,201,926.11	1,773,201,926.11			
减：库存股					
其他综合收益	2,451.07	2,451.07			
专项储备					
盈余公积	68,729,799.54	68,984,576.56		254,777.02	254,777.02
一般风险准备					
未分配利润	346,231,552.50	350,033,607.47		3,802,054.97	3,802,054.97
归属于母公司所有者	2,525,742,415.22	2,529,799,247.21		4,056,831.99	4,056,831.99
权益合计					
少数股东权益	15,196,074.21	15,196,074.21			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
所有者权益合计	2,540,938,489.43	2,544,995,321.42		4,056,831.99	4,056,831.99
负债和所有者权益总计	3,809,522,710.57	3,814,336,987.64		4,814,277.07	4,814,277.07

各项目调整情况的说明：

公司的理财产品 986,300,000.00 元由其他流动资产调整至交易性金融资产，重新计量的金额为 991,114,277.07 元；纳入结构化主体的信托产品 600,000,000.00 元由其他非流动资产重分类至债权投资 600,000,000.00 元。

公司将持有佛山南海新华村镇银行股份有限公司、大连鼎金企业管理中心（有限合伙）、安徽省金融资产交易所有限责任公司的股权由可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产 18,248,400.00 元。

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	215,626,374.05	215,626,374.05			
交易性金融资产	不适用	786,997,376.72	784,000,000.00	2,997,376.72	786,997,376.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	28,821,652.00	28,821,652.00			
应收账款	98,039,076.04	98,039,076.04			
应收款项融资	不适用				
预付款项	18,259,881.70	18,259,881.70			
其他应收款	235,424,934.28	235,424,934.28			
存货	482,631,518.48	482,631,518.48			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	792,797,308.43	8,797,308.43	-784,000,000.00		-784,000,000.00
流动资产合计	1,871,600,744.98	1,874,598,121.70		2,997,376.72	2,997,376.72
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	4,800,000.00	不适用	-4,800,000.00		-4,800,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,900,431,159.63	1,900,431,159.63			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
投资性房地产					
固定资产	7,071,621.43	7,071,621.43			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	34,200,500.27	34,200,500.27			
开发支出	67,203,242.86	67,203,242.86			
商誉					
长期待摊费用	221,908.61	221,908.61			
递延所得税资产	12,765,834.26	12,765,834.26			
其他非流动资产	22,523,250.11	22,523,250.11			
非流动资产合计	2,049,217,517.17	2,049,217,517.17			
资产总计	3,920,818,262.15	3,923,815,638.87		2,997,376.72	2,997,376.72
流动负债：					
短期借款	317,075,718.84	317,075,718.84			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据	426,324.80	426,324.80			
应付账款	310,572,247.91	310,572,247.91			
预收款项	394,863,562.87	394,863,562.87			
应付职工薪酬	14,668,556.67	14,668,556.67			
应交税费	17,598,936.01	17,598,936.01			
其他应付款	22,120,106.01	22,120,106.01			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负 债	54,070,484.20	54,070,484.20			
其他流动负债					
流动负债合计	1,131,395,937.31	1,131,395,937.31			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	51,410,035.67	51,410,035.67			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,745,711.37	1,745,711.37			
递延所得税负债		449,606.51		449,606.51	449,606.51
其他非流动负债					
非流动负债合计	53,155,747.04	53,605,353.55		449,606.51	449,606.51
负债合计	1,184,551,684.35	1,185,001,290.86		449,606.51	449,606.51
所有者权益：					
股本	337,576,686.00	337,576,686.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,775,741,179.64	1,775,741,179.64			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	68,729,799.54	68,984,576.56		254,777.02	254,777.02
未分配利润	554,218,912.62	556,511,905.81		2,292,993.19	2,292,993.19
所有者权益合计	2,736,266,577.80	2,738,814,348.01		2,547,770.21	2,547,770.21
负债和所有者权益总计	3,920,818,262.15	3,923,815,638.87		2,997,376.72	2,997,376.72

各项目调整情况的说明：

公司的理财产品 784,000,000.00 元由其他流动资产重分类至交易性金融资产，重新计量的金额为 786,997,376.72 元。

公司将持有安徽省金融资产交易所有限责任公司的股权由可供出售金融资产调整至其他非流动金融资产 4,800,000.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

本公司及子公司北京中科金财信息科技有限公司、北京志东方科技有限责任公司 2019 年企业所得税适用税率为 15%，子公司天津壬辰软件开发有限公司 2019 年企业所得税适用税率为 20%，子公司北京中科金财软件技术有限公司 2019 年企业所得税适用税率为 25%减半征收，其他子公司 2019 年企业所得税适用税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、企业所得税减免

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

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

子公司天津壬辰软件有限公司 2019 年满足小型微利企业的条件，根据财税[2019]13 号文政策规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。天津壬辰软件有限公司 2019 年度减按 25% 计入应纳税额所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。

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

子公司北京志东方科技有限责任公司于 2018 年 9 月 10 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局核发的编号为 GR201811002137 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2019 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、 增值税减免及退税

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

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

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

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12 号)规定:“将免征教育附加、地方教育附加、水利建设基金的范围由现月销售额或营业额不超过三万,季销售额或营业额不超过 10 万的缴纳义务人扩大到月销售额或营业额不超过 10 万,季销售额或营业额不超过 30 万的缴纳义务人。”

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。子公司北京中科金财信息科技有限公司、天津中科金财科技有限公司、天津壬辰软件开发有限公司符合该项规定的条件,自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策。

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	178,063.00	161,140.39
银行存款	593,477,555.77	328,306,493.38
其他货币资金	31,521,862.95	61,183,378.45
合计	625,177,481.72	389,651,012.22
其中:存放在境外的款项总额	36,420.23	60,990.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		127,897.46
保函保证金	30,407,523.36	27,138,486.97
代管资金		19,487,806.40
信托托管金	929,883.47	14,262,392.79
合计	31,337,406.83	61,016,583.62

截止 2019 年 12 月 31 日,其他货币资金中 30,407,523.36 元系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款,929,883.47 元系纳入合并范围

的信托计划存放于信托公司的资金账户余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,245,168.51
其中：债务工具投资	464,245,168.51
权益工具投资	
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	464,245,168.51

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,548,716.93	28,821,652.00
商业承兑汇票	1,237,545.55	
合计	14,786,262.48	28,821,652.00

2、 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,237,545.55
合计		1,237,545.55

(四) 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	105,373,031.00	96,583,884.56
1 至 2 年	16,184,244.85	11,903,294.64
2 至 3 年	4,636,183.33	7,119,754.24
3 至 4 年	6,283,760.38	2,388,125.76
4 年以上	3,548,929.95	3,442,618.68
小计	136,026,149.51	121,437,677.88
减：坏账准备	17,164,973.17	12,615,710.45
合计	118,861,176.34	108,821,967.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,175,479.74	3.07	4,175,479.74	100.00	
按组合计提坏账准备	131,850,669.77	96.93	12,989,493.43	9.85	118,861,176.34
其中：					
账龄组合	131,850,669.77	96.93	12,989,493.43	9.85	118,861,176.34
合计	136,026,149.51	100.00	17,164,973.17		118,861,176.34

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,842,617.47	99.51	12,020,650.04	9.95	108,821,967.43
单项金额不重大但单独计	595,060.41	0.49	595,060.41	100.00	

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（%）	
提坏账准备的应收账款					
合计	121,437,677.88	100.00	12,615,710.45	10.39	108,821,967.43

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,373,031.00	5,268,651.55	5.00
1 至 2 年	15,822,408.82	1,582,240.88	10.00
2 至 3 年	3,144,763.20	628,952.64	20.00
3 至 4 年	4,001,636.80	2,000,818.41	50.00
4 年以上	3,508,829.95	3,508,829.95	100.00
合计	131,850,669.77	12,989,493.43	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期坏账准备计提 6,128,060.14 元, 因合并范围变更减少坏账准备 1,578,797.42 元。

4、 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
中国电信股份有限公司	36,742,341.68	27.01	2,013,674.03
中国人寿保险股份有限公司	6,502,913.79	4.78	325,145.69
中科软科技股份有限公司	5,527,949.20	4.06	276,397.46
西宁新华联教育开发投资有限公司	3,995,836.00	2.94	199,791.80

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
广州日报社	3,271,853.10	2.41	163,592.66
合计	56,040,893.77	41.20	2,978,601.64

(五) 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	11,073,262.43	99.28	19,072,009.00	95.36
1 至 2 年	65,114.40	0.58	927,654.24	4.64
2 至 3 年	15,490.00	0.14		
3 年以上				
合计	11,153,866.83	100.00	19,999,663.24	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(%)
北京星网通信息技术有限公司	3,389,496.48	30.39
北京北航科技园有限公司	1,824,437.11	16.36
浪潮电子信息产业股份有限公司	1,399,536.00	12.55
新华三信息技术有限公司	767,926.92	6.88
阳光人寿保险股份有限公司北京分公司	648,920.00	5.82
合计	8,030,316.51	72.00

(六) 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		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	45,245,672.88	94,884,447.92
合计	45,245,672.88	94,884,447.92

1、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	26,430,392.20	86,822,690.83
1 至 2 年	8,399,490.15	46,278,964.61
2 至 3 年	13,372,014.40	4,757,309.68
3 至 4 年	3,759,295.25	1,007,387.94
4 年以上	4,400,363.18	4,341,729.35
小计	56,361,555.18	143,208,082.41
减：坏账准备	11,115,882.30	48,323,634.49
合计	45,245,672.88	94,884,447.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,361,555.18	100.00	11,115,882.30	19.72	45,245,672.88
其中：					
账龄组合	56,361,555.18	100.00	11,115,882.30	19.72	45,245,672.88
合计	56,361,555.18	100.00	11,115,882.30		45,245,672.88

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏	67,978,114.24	47.47	37,850,137.29	55.68	30,127,976.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	75,229,968.17	52.53	10,473,497.20	13.92	64,756,470.97
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的其他应收款项					
合计	143,208,082.41	100.00	48,323,634.49	33.74	94,884,447.92

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,430,392.20	1,321,519.59	5.00
1 至 2 年	8,399,490.15	839,949.02	10.00
2 至 3 年	13,372,014.40	2,674,402.88	20.00
3 至 4 年	3,759,295.25	1,879,647.63	50.00
4 年以上	4,400,363.18	4,400,363.18	100.00
合计	56,361,555.18	11,115,882.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	10,473,497.20	37,850,137.29		48,323,634.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	608,109.42			608,109.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	34,275.68	-37,850,137.29		-37,815,861.61
期末余额	11,115,882.30			11,115,882.30

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	75,229,968.17	67,978,114.24		143,208,082.41
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	-20,380,100.08	-3,000,000.00		-23,380,100.08
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动	1,511,687.09	-64,978,114.24		-63,466,427.15
期末余额	56,361,555.18			56,361,555.18

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	49,834,369.46	65,675,009.34
备用金	2,054,445.09	4,894,468.36
房租物业押金	2,321,678.79	3,096,514.02
往来款	824,764.24	67,978,114.24
其他	1,326,297.60	1,563,976.45
合计	56,361,555.18	143,208,082.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中科软科技股份有限公司	保证金	8,845,260.05	5 年以内	15.69	1,833,993.53
北京锐安科技有限公司	保证金	2,538,000.00	1-2 年	4.50	253,800.00
北京北航科技园有限公司	房租物业押金	2,059,602.00	3 年以内	3.65	375,574.35
北京财贸职业学院	保证金	1,910,044.00	3 年以上	3.39	1,907,074.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	1,600,000.00	2-3 年	2.84	320,000.00
合计		16,952,906.05		30.07	4,690,441.88

(七) 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
周转材料				6,648,325.95	620,396.36	6,027,929.59
发出商品	418,577,945.32		418,577,945.32	323,838,904.12		323,838,904.12
库存商品	126,992,287.61	52,636,667.79	74,355,619.82	163,759,783.09	3,148,962.22	160,610,820.87
合计	545,570,232.93	52,636,667.79	492,933,565.14	494,247,013.16	3,769,358.58	490,477,654.58

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	
周转材料	620,396.36			620,396.36		
发出商品						
库存商品	3,148,962.22	49,467,642.81	118,551.59	98,488.83		52,636,667.79
合计	3,769,358.58	49,467,642.81	118,551.59	718,885.19		52,636,667.79

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	396,000,000.00	
合计	396,000,000.00	

注：一年内到期的债权投资系公司纳入结构化主体的信托产品，其中本金 400,000,000.00 元，减值 4,000,000.00 元。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,258,390.24	1,325,211.90
预缴税费	643,107.23	11,278,321.89
理财产品		986,300,000.00
信托产品	39,144,870.67	286,548,160.59
合计	44,046,368.14	1,285,451,694.38

注：信托产品系期限为1年纳入结构化主体的信托产品，其中本金 70,236,366.47 元，减值 31,091,495.80 元。

(十) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	199,980,000.00	1,999,800.00	197,980,200.00
合计	199,980,000.00	1,999,800.00	197,980,200.00

2、 债权投资减值准备

减值准备	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	1,999,800.00			1,999,800.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,999,800.00			1,999,800.00

债权投资账面余额变动如下：

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	600,000,000.00			600,000,000.00
年初余额在本期				

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)	
--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	-20,000.00			-20,000.00
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动	-400,000,000.00			-400,000,000.00
期末余额	199,980,000.00			199,980,000.00

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	18,248,400.00		18,248,400.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	18,248,400.00		18,248,400.00
合计	18,248,400.00		18,248,400.00

(十二) 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											
小计											
2. 联营企业											
中科环嘉电子商务有限公司	1,682,767.09			-60,005.59						1,622,761.50	
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	3,512,573.24			-776,493.30						2,736,079.94	
安粮期货股份有限公司（注1）	277,507,423.83			11,672,009.69	265,180.54	-406,386.12	15,240,000.00			273,798,227.94	
金网络（北京）电子商务有限公司（注2）	10,298,548.79		10,298,548.79								
北京国信新网通讯技术有限公司（注3）	8,140,447.05		5,055,837.37	-1,278,953.47					-1,805,656.21		
安金资产管理有限	10,464,305.70		10,464,305.70								

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		
公司（注 4）											
北京奥金智策传媒 科技有限公司(注 5)	1,648,553.48		1,115,825.20	-532,728.28							
深圳市金方达信息 技术有限公司	2,747,291.61			-1,109,614.96						1,637,676.65	
陕西金财云商电子 商务有限公司	16,027.39			49,371.51						65,398.90	
大连金融资产交易 所有有限公司（注 6）				-1,228,224.33					94,693,718.18	93,465,493.85	
大连汇智企业管理 咨询有限公司(注 7)	350,310.17								-350,310.17		
小计	316,368,248.35		26,934,517.06	6,735,361.27	265,180.54	-406,386.12	15,240,000.00		92,537,751.80	373,325,638.78	
合计	316,368,248.35		26,934,517.06	6,735,361.27	265,180.54	-406,386.12	15,240,000.00		92,537,751.80	373,325,638.78	

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

注 2：公司将持有的金网络（北京）电子商务有限公司 25%股权对外转让，2019 年 1 月已收到股权转让款并完成工商变更；

注 3：经股东会决议通过，对北京国信新网通信技术有限公司减资，减资完成后公司对北京国信新网通信技术有限公司不再构成重大影响，2019 年 6 月已收到减资款；

注 4：公司将持有的安金资产管理有限公司 21%股权对外转让，2019 年 1 月已收到股权转让款并完成工商变更；

注 5：公司将持有的北京奥金智策传媒科技有限公司 21%股权对外转让，2019 年 9 月收到股权转让款并完成工商变更；

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

注 7：大连汇智企业管理咨询有限公司系原子公司大金所的联营企业，由于大金所不再纳入公司合并范围，故大连汇智企业管理咨询有限公司不再构成公司的联营企业。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,810,830.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	15,810,830.00
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	
合计	15,810,830.00

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中权益工具投资 15,810,830.00 元系公司投资佛山南海新华村镇银行股份有限公司 4,900,000.00 元、大连鼎金企业管理中心（有限合伙）8,548,400.00 元、北京国信新网通讯技术有限公司 2,362,430.00 元。

(十四) 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	21,481,744.79	19,093,358.06
固定资产清理		
合计	21,481,744.79	19,093,358.06

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	2,660,086.25	57,746,199.41	16,022,755.52	73,419,219.30	149,848,260.48
（2）本期增加金额	10,560,398.69		1,807,590.81	438,044.31	12,806,033.81
—购置	10,560,398.69		1,807,590.81	413,553.92	12,781,543.42
—在建工程转入					
—企业合并增加				24,490.39	24,490.39
（3）本期减少金额		605,128.21	2,828,273.07	23,093,220.78	26,526,622.06
—处置或报废		605,128.21	1,683,813.07	12,838,154.84	15,127,096.12
—企业合并减少			1,144,460.00	10,255,065.94	11,399,525.94
（4）期末余额	13,220,484.94	57,141,071.20	15,002,073.26	50,764,042.83	136,127,672.23
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	963,909.66	55,765,602.04	11,908,128.39	62,117,262.33	130,754,902.42
（2）本期增加金额	145,611.24	1,428,743.92	1,338,378.96	2,332,030.33	5,244,764.45
—计提	145,611.24	1,428,743.92	1,338,378.96	2,325,860.69	5,238,594.81
—企业合并增加				6,169.64	6,169.64
（3）本期减少金额		605,128.21	2,299,145.24	18,449,465.98	21,353,739.43
—处置或报废		605,128.21	1,497,178.50	12,176,979.23	14,279,285.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—企业合并减少			801,966.74	6,272,486.75	7,074,453.49
(4) 期末余额	1,109,520.90	56,589,217.75	10,947,362.11	45,999,826.68	114,645,927.44
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	12,110,964.04	551,853.45	4,054,711.15	4,764,216.15	21,481,744.79
(2) 上年年末账面价值	1,696,176.59	1,980,597.37	4,114,627.13	11,301,956.97	19,093,358.06

3、 暂时闲置的固定资产

公司报告期期末无暂时闲置的固定资产。

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	178,013,696.51	178,013,696.51
（2）本期增加金额	83,252,028.61	83,252,028.61
—购置	169,714.54	169,714.54
—内部研发	74,558,540.51	74,558,540.51
—企业合并增加	8,523,773.56	8,523,773.56
（3）本期减少金额	57,495,572.67	57,495,572.67
—处置	49,685,538.74	49,685,538.74
—企业合并减少	7,810,033.93	7,810,033.93
（4）期末余额	203,770,152.45	203,770,152.45
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	133,951,933.93	133,951,933.93
（2）本期增加金额	31,538,079.08	31,538,079.08
—计提	31,113,619.97	31,113,619.97
—企业合并增加	424,459.11	424,459.11
（3）本期减少金额	54,260,949.65	54,260,949.65
—处置	49,685,538.74	49,685,538.74
—企业合并减少	4,575,410.91	4,575,410.91
（4）期末余额	111,229,063.36	111,229,063.36
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		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	92,541,089.09	92,541,089.09
（2）上年年末账面价值	44,061,762.58	44,061,762.58

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依 据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	计入当期 损益				
互联网金融云中心	67,203,242.86	1,952,463.21		69,155,706.07			2016 年 6 月	见附注三（十 八）4、5	100%
数据实时处理云平台	895,045.74	4,507,788.70		5,402,834.44			2018 年 10 月	见附注三（十 八）4、5	100%
合计	68,098,288.60	6,460,251.91		74,558,540.51					

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	不纳入合并	
账面原值					
天津中科金财科 技有限公司	624,031,391.94				624,031,391.94
大连金融资产交 易有限公司	72,959,752.01			72,959,752.01	
深圳中金财富科 技有限公司	4,278,710.43				4,278,710.43
华缔资产管理(北 京)有限公司	120,690.97				120,690.97
北京志东方科技 有限责任公司		193,578,999.56			193,578,999.56
小计	701,390,545.35	193,578,999.56		72,959,752.01	822,009,792.90
减值准备					
天津中科金财科 技有限公司	343,408,123.29	280,623,268.65			624,031,391.94
大连金融资产交 易有限公司	72,959,752.01			72,959,752.01	
深圳中金财富科 技有限公司		4,278,710.43			4,278,710.43
华缔资产管理(北 京)有限公司		120,690.97			120,690.97
小计	416,367,875.30	285,022,670.05		72,959,752.01	628,430,793.34
账面价值	285,022,670.05				193,578,999.56

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产,组成

资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

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

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。

4、商誉减值测试的影响

经测试后 2019 年度对天津中科金财科技有限公司计提商誉减值准备 280,623,268.65 元，对深圳中金财富科技有限公司计提商誉减值准备 4,278,710.43 元，对华缔资产管理(北京)有限公司计提商誉减值准备 120,690.97 元。

北京志东方科技有限责任公司系公司 2019 年新纳入合并范围的子公司，本年度确认商誉 193,578,999.56 元，其原股东承诺 2019 年扣除非经常性损益及 2019 年 1-9 月的“资产减值损失（损失以“-”号填列）378.71 万元后实现 1800 万元，北京志东方科技有限责任公司扣除上述事项后 2019 年实际实现净利润 1,865.54 万元。

(十八) 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
装修费	658,393.79		189,276.00	392,836.66	76,281.13
合计	658,393.79		189,276.00	392,836.66	76,281.13

(十九) 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
减值准备	84,183,584.64	13,782,192.88	27,216,218.08	4,280,963.60
递延收益			1,745,711.37	261,856.71
无形资产摊销差异	86,127,700.40	12,921,132.93	85,064,838.58	12,797,426.95
合计	170,311,285.04	26,703,325.81	114,026,768.03	17,340,247.26

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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,697,683.24	1,304,652.49		
交易性金融资产公允价值变动	2,245,168.51	351,453.80		
合计	10,942,851.75	1,656,106.29		

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	37,866,230.44	39,787,785.89
可抵扣亏损	103,301,101.12	83,893,534.19
商誉减值准备	628,430,793.34	416,367,875.30
合计	769,598,124.90	540,049,195.38

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		67,623.10	
2020 年	261,213.70	3,785,128.77	
2021 年	224,691.50	224,691.50	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	1,335,966.30	29,829,213.62	
2023 年	31,657,946.83	49,986,877.20	
2024 年	13,110,434.02		
2029 年	56,710,848.77		高新技术企业未弥补亏损可在未来 10 年内弥补
合计	103,301,101.12	83,893,534.19	

(二十) 其他非流动资产

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
1 年以后到期融 资保证金				1,600,000.00	160,000.00	1,440,000.00
预付购房款及 装修费				10,661,940.00		10,661,940.00
将于 1 年以后 到期的履约保 证金	19,995,967.44	3,574,329.26	16,421,638.18	11,982,418.95	1,561,108.84	10,421,310.11
信托产品				600,000,000.00		600,000,000.00
合计	19,995,967.44	3,574,329.26	16,421,638.18	624,244,358.95	1,721,108.84	622,523,250.11

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	126,157,746.00	197,875,718.84
信用借款		120,000,000.00
合计	126,157,746.00	317,875,718.84

短期借款分类的说明：

本公司实际控制人朱烨东、沈飒以及天津中科金财科技有限公司同北京银行中关村科技园支行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同招商银行股份有限公司大运村支行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同华夏银行股份有限公司北京中轴路支行签订《个人最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同中信银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计保证借款金额合计为 126,157,746.00 元。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		426,324.80
商业承兑汇票		
合计		426,324.80

(二十三) 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	309,774,925.53	271,700,394.92
1-2 年	24,042,911.92	27,355,538.06
2-3 年	13,522,471.16	3,619,634.90
3 年以上	11,155,241.13	11,321,071.02
合计	358,495,549.74	313,996,638.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南冠辰科技有限公司	3,500,174.66	项目未完成
北京圣邦天麒科技有限公司	3,193,682.68	项目未完成

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京元鼎时代科技股份有限公司	2,905,593.45	项目未完成
北京华圆东泰科技有限公司	2,149,850.00	项目未完成
北京仁佳合美科技发展有限公司	1,938,829.06	项目未完成
合计	13,688,129.85	

(二十四) 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	269,004,511.05	366,882,652.46
1-2 年	38,483,492.51	21,638,614.69
2-3 年	3,793,775.98	12,306,101.28
3 年以上	7,779,243.30	2,240,853.13
合计	319,061,022.84	403,068,221.56

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河钢融资租赁有限公司	8,929,722.23	项目未完成
首都空港贵宾服务管理有限公司	7,547,983.56	项目未完成
北京锐安科技有限公司	6,563,793.34	项目未完成
淄博市康华医院管理有限公司	6,186,206.94	项目未完成
中华人民共和国应急管理部	2,867,534.16	项目未完成
合计	32,095,240.23	

(二十五) 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	17,805,379.13	162,853,690.15	163,435,040.42	17,224,028.86
离职后福利-设定提存计划		16,693,804.24	16,657,847.38	35,956.86

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		2,223,979.72	2,223,979.72	
一年内到期的其他福利				
合计	17,805,379.13	181,771,474.11	182,316,867.52	17,259,985.72

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	17,067,456.50	134,269,461.34	134,955,989.48	16,380,928.36
(2) 职工福利费		3,812,113.89	3,812,113.89	
(3) 社会保险费		10,610,784.37	10,581,504.29	29,280.08
其中：医疗保险费		9,535,264.08	9,508,996.28	26,267.80
工伤保险费		322,166.73	321,256.05	910.68
生育保险费		753,353.56	751,251.96	2,101.60
(4) 住房公积金		10,767,927.49	10,767,927.49	
(5) 工会经费和职工教育经费	737,922.63	3,393,403.06	3,317,505.27	813,820.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,805,379.13	162,853,690.15	163,435,040.42	17,224,028.86

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		15,989,870.15	15,955,625.51	34,244.64
失业保险费		703,934.09	702,221.87	1,712.22
企业年金缴费				
合计		16,693,804.24	16,657,847.38	35,956.86

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,455,319.57	19,023,641.57
企业所得税	1,445,743.12	2,908,785.73
个人所得税	377,959.07	474,253.87
城市维护建设税	103,814.91	1,199,146.92
教育费附加	74,153.22	856,533.52
其他	10,300.43	2,160.96
合计	3,467,290.32	24,464,522.57

(二十七) 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	22,783,207.29	83,721,184.10
合计	22,783,207.29	83,721,184.10

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	16,099,918.18	68,726,983.72
其他	6,683,289.11	14,994,200.38
合计	22,783,207.29	83,721,184.10

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华圆东泰科技有限公司	2,134,328.10	履约期内
北京润雨嘉科技发展有限公司	2,096,952.00	履约期内
中国自控系统工程有限公司	2,094,000.00	履约期内
新华三技术有限公司	1,600,000.00	履约期内

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州华路天成信息技术有限公司	1,550,000.00	履约期内

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	54,485,675.11	54,070,484.20
合计	54,485,675.11	54,070,484.20

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		51,410,035.67
专项应付款		
合计		51,410,035.67

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,745,711.37		1,745,711.37		
合计	1,745,711.37		1,745,711.37		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	1,390,833.33		1,390,833.33			资产相关
2015 年现代服务业试点项目(基金)	354,878.04		354,878.04			资产相关
合计	1,745,711.37		1,745,711.37			

(三十一) 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	337,576,686.00						337,576,686.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,773,201,926.11			1,773,201,926.11
其他资本公积			406,386.12	-406,386.12
合计	1,773,201,926.11		406,386.12	1,772,795,539.99

(三十三) 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									
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									
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	2,451.07	2,451.07	265,844.63				265,844.63		268,295.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			265,180.54				265,180.54		265,180.54
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									

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	
持有至到期投资重分类为可供出售 金融资产损益									
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	2,451.07	2,451.07	664.09				664.09		3,115.16
其他综合收益合计	2,451.07	2,451.07	265,844.63				265,844.63		268,295.70

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,729,799.54	67,695,074.07	1,967,035.34		69,662,109.41
合计	68,729,799.54	67,695,074.07	1,967,035.34		69,662,109.41

说明：公司持有大连金融资产交易所有限公司的股权被动稀释由成本法改为权益法核算，调减期初盈余公积 1,289,502.49 元；公司执行新金融工具准则，调增期初盈余公积 254,777.02 元。

(三十五) 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	346,231,552.50	343,508,039.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	5,091,557.46	
调整后年初未分配利润	351,323,109.96	343,508,039.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-281,841,963.94	8,209,514.73
减：提取法定盈余公积	1,967,035.34	5,486,001.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,687,883.43	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,826,227.25	346,231,552.50

调整年初未分配利润明细：

公司持有大连金融资产交易所有限公司的股权被动稀释由成本法改为权益法核算，调增期初未分配利润 1,289,502.49 元；公司执行新金融工具准则，调增期初未分配利润 3,802,054.97 元。

(三十六) 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	1,625,763,433.02	1,386,493,175.29	1,481,346,646.09	1,189,805,310.22
其他业务	46,630,983.41	48,877,417.57	4,278,647.72	3,899,690.37
合计	1,672,394,416.43	1,435,370,592.86	1,485,625,293.81	1,193,705,000.59

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,625,763,433.02	1,481,346,646.09
其中：金融科技综合服务	643,520,055.99	569,178,709.88
数据中心综合服务	982,243,377.03	912,167,936.21
其他业务收入	46,630,983.41	4,278,647.72
其中：其他业务	46,630,983.41	4,278,647.72
合计	1,672,394,416.43	1,485,625,293.81

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	457,393.93	2,831,043.80
教育费附加	328,623.54	2,021,896.35
房产税	11,790.94	11,790.94
土地使用税	464.00	464.00
车船使用税	13,768.33	16,585.00
印花税	1,070,692.00	964,498.32
水利行政事业性收费	0.72	52,274.42
合计	1,882,733.46	5,898,552.83

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,195,488.96	29,811,186.96
会议费	70,657.50	1,688,800.80

项目	本期金额	上期金额
差旅费	3,241,185.42	3,722,358.39
房租	1,520,848.06	1,398,986.57
交通费	1,526,610.73	1,967,371.00
服务费	9,450,966.50	8,365,088.23
实施费	4,901,403.08	3,517,103.18
周转材料摊销	1,692,380.17	623,614.75
广告宣传费	207,478.44	6,332,443.74
其他	18,448.77	706,590.09
合计	56,825,467.63	58,133,543.71

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	60,563,336.42	55,844,836.15
服务费	16,340,066.91	10,919,772.12
折旧费	3,649,613.22	7,434,205.71
房租	4,985,995.57	6,432,030.65
无形资产摊销	687,996.65	6,183,255.07
差旅费	5,190,366.95	3,407,219.29
办公费	5,342,933.11	3,950,644.15
招待费	7,585,232.24	4,252,158.43
装修费	367,438.81	2,785,416.66
会议费	1,417,582.73	1,482,338.64
交通费	1,780,332.55	1,242,439.36
其他	1,646,115.67	3,640,668.38
合计	109,557,010.83	107,574,984.61

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,280,738.26	82,857,453.55
无形资产摊销	30,409,113.89	31,667,323.42

项目	本期金额	上期金额
房租	6,155,316.61	7,202,180.93
差旅费	4,557,744.67	6,565,408.73
交通费	2,646,130.31	4,246,699.94
会议费	18,849.00	2,313,100.43
服务费	1,559,864.55	1,264,436.00
办公费	692,021.25	963,198.09
折旧费	160,237.67	318,462.72
其他	259,404.50	407,701.72
合计	127,739,420.71	137,805,965.53

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,280,618.82	25,393,816.52
减：利息收入	2,521,262.22	3,738,250.61
汇兑损益	392,042.39	111,044.96
其他	3,175,470.89	3,383,727.85
合计	20,326,869.88	25,150,338.72

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,486,328.22	9,667,554.29
附加税免税	10.18	
进项税加计抵减	152,620.63	
代扣个人所得税手续费	35,324.42	
合计	7,674,283.45	9,667,554.29

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
软件增值税退税	167,189.75	2,959,500.56	收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	1,390,833.33	3,338,000.00	资产相关
移动金融云安全服务项目		1,466,666.67	资产相关
2012 年北京市科技计划项目		182,300.00	资产相关
基于 C 语言的移动应用软件开发	729,200.00		收益相关
电子发展基金-移动支付清算平台		49,860.00	资产相关
2015 年现代服务业试点项目（基金）	354,878.04	851,707.32	资产相关
海淀区企业专业商用化专项资金		600,000.00	收益相关
政府中介服务支持资金补贴		25,700.00	收益相关
稳岗补贴	12,044.10	191,894.86	收益相关
金融科技应用技术项目支持资金	4,580,000.00		收益相关
2018 年企业研发投入补助	96,683.00		收益相关
2018 年高新企业补助	150,000.00		收益相关
附加税免税		1,924.88	收益相关
购买信用报告专项补贴	5,000.00		收益相关
专利补贴	500.00		收益相关
合计	7,486,328.22	9,667,554.29	

(四十三) 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	6,771,276.45	11,618,562.08
处置长期股权投资产生的投资收益	1,686,099.73	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	41,301,087.79	
债权投资持有期间取得的利息收入	31,515,251.88	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-28,034.11
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	470,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	81,553,115.71	
理财收益	2,643,668.63	52,515,836.43
信托收益		45,564,598.77
合计	165,940,500.19	109,670,963.17

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,572,094.86	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-2,572,094.86	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	6,128,060.14
其他应收款坏账损失	2,461,329.84
债权投资减值损失	36,509,604.19
合计	45,098,994.17

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		31,151,660.87
存货跌价损失	49,467,642.81	3,769,358.58
商誉减值损失	285,022,670.05	43,593,234.04
合计	334,490,312.86	78,514,253.49

(四十七) 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	-377,633.40	-1,071,335.81	-377,633.40
无形资产处置			
合计	-377,633.40	-1,071,335.81	-377,633.40

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	161,070.55	3,668,758.95	161,070.55
合计	161,070.55	3,668,758.95	161,070.55

(四十九) 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	3,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00
其他	117,154.68	9,725,936.93	117,154.68
合计	3,117,154.68	10,725,936.93	3,117,154.68

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,536,406.80	4,816,142.39
递延所得税费用	-9,702,009.08	-1,813,418.80
合计	-8,165,602.28	3,002,723.59

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	-291,188,014.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-43,678,202.21
子公司适用不同税率的影响	-2,408,332.41
调整以前期间所得税的影响	-316,688.15
非应税收入的影响	-11,851,847.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,073,201.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-903,448.10

项目	本期金额
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	62,520,552.56
子公司不纳入合并影响	628,683.66
与上年税率不一致递延所得税影响	-433,719.68
研发加计扣除影响	-9,649,398.87
所得税费用	-8,165,602.28

(五十一) 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
政府及其他奖励资金	5,573,427.10	817,594.86
保证金	197,443,529.08	249,780,247.01
往来款	6,241,427.00	2,380,886.44
利息收入	2,286,665.77	3,646,460.71
其他	896,570.22	3,503,418.39
合计	212,441,619.17	260,128,607.41

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
保证金	223,071,525.26	291,997,120.42
往来款		51,082,508.58
办公费	6,020,738.36	4,494,599.60
房租	12,065,955.58	15,354,612.80
服务费	25,694,580.92	21,016,194.49
差旅费	12,996,243.97	13,689,939.91
会议费	1,418,708.10	5,484,239.87
其他付现费用	22,940,875.29	33,352,375.62
对外捐赠	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	307,208,627.48	437,471,591.29

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权日大金所持有的现金及现金等价物	5,205,269.58	
合计	5,205,269.58	

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
募集资金利息收入	234,596.45	91,789.90
融资租赁贴息及补助		4,678,400.00
合计	234,596.45	4,770,189.90

5、 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
债券相关费用		11,810.73
分红手续费	1,321.57	
少数股权股东退股	1,155.54	
合计	2,477.11	11,810.73

(五十二) 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	-283,022,412.44	-12,950,065.59
加：信用减值损失	45,098,994.17	
资产减值准备	334,490,312.86	78,514,253.49
固定资产折旧	5,238,594.81	10,055,575.85
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	31,097,110.54	37,850,578.49
长期待摊费用摊销	189,276.00	1,176,858.89
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）	377,633.40	1,071,335.81
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）	2,572,094.86	
财务费用（收益以“—”号填列）	21,696,464.73	27,801,322.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-165,904,585.01	-109,590,145.25
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-9,295,569.85	-1,813,418.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-406,439.23	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-37,455,428.52	-36,136,647.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填 列）	31,477,152.45	-93,299,488.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填 列）	-112,715,761.63	69,068,232.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-136,562,562.86	-28,251,608.70
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	593,840,074.89	328,634,428.60
减：现金的期初余额	328,634,428.60	546,659,633.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	265,205,646.29	-218,025,205.03

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	250,000,000.00

	金额
其中：北京志东方科技有限责任公司	250,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,369,257.10
其中：北京志东方科技有限责任公司	23,369,257.10
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	
其中：北京志东方科技有限责任公司	
取得子公司支付的现金净额	226,630,742.90

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	593,840,074.89	328,634,428.60
其中：库存现金	178,063.00	161,140.39
可随时用于支付的银行存款	593,477,555.77	328,306,493.38
可随时用于支付的其他货币资金	184,456.12	166,794.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	593,840,074.89	328,634,428.60
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,337,406.83	保证金、代管资金
合计	31,337,406.83	

(五十四) 外币货币性项目

1、 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			
其中：美元	4,846.87	6.9762	33,812.73
欧元			
港币	2,910.85	0.89578	2,607.50

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
金融行业海量数据处理北京市工程实验室	4,728,833.33	递延收益	1,390,833.33	3,338,000.00	其他收益
移动金融云安全服务项目	1,466,666.67	递延收益		1,466,666.67	其他收益
2012 年北京市科技计划项目	182,300.00	递延收益		182,300.00	其他收益
电子发展基金-移动支付清算平台	49,860.00	递延收益		49,860.00	其他收益
2015 年现代服务业试点项目(基金)	1,206,585.36	递延收益	354,878.04	851,707.32	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
软件增值税退税	3,126,690.31	167,189.75	2,959,500.56	收益相关
基于 C 语言的移动应用软件开发	729,200.00	729,200.00		收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
海淀区企业专业商用化专项资金	600,000.00		600,000.00	收益相关
政府中介服务支持资金补贴	25,700.00		25,700.00	收益相关
稳岗补贴	203,938.96	12,044.10	191,894.86	收益相关
金融科技应用技术项目支持资金	4,580,000.00	4,580,000.00		收益相关
2018 年企业研发投入补助	96,683.00	96,683.00		收益相关
2018 年高新企业补助	150,000.00	150,000.00		收益相关
附加税免税	1,924.88		1,924.88	收益相关
购买信用报告专项补贴	5,000.00	5,000.00		收益相关
专利补贴	500.00	500.00		收益相关

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
北京志东方科技有限责任公司	2019.12.31	250,000,000.00	100.00	现金收购	2019.12.31	股权对价款已支付工商变更已完成且办理了必要的财产权交接手续	-	-

2、 合并成本及商誉

	北京志东方科技有限责任公司
合并成本	
—现金	250,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	250,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,421,000.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	193,578,999.56

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京志东方科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	81,795,861.12	73,098,177.88
货币资金	23,946,977.10	23,946,977.10
交易性金融资产	30,002,986.30	30,002,986.30
应收款项	5,192,628.97	5,192,628.97
存货	14,468,124.85	13,771,379.33
固定资产	18,320.75	16,383.04
无形资产	8,099,314.45	100,314.44
递延所得税资产	67,508.70	67,508.70
负债：	25,374,860.68	24,070,208.19
借款		
应付款项	24,069,760.24	24,069,760.24
递延所得税负债	1,305,100.44	447.95
净资产	56,421,000.44	49,027,969.69

	北京志东方科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	56,421,000.44	49,027,969.69

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本年与上年比较减少合并单位 4 家，增加 1 家。报告期内因注销减少霍尔果斯滨河创新软件技术有限公司、霍尔果斯金财科技服务有限公司、上海中科金财资产管理中心（有限合伙）。报告期内因股权被动稀释，核算方法由长期股权投资成本法改为权益法减少大连金融资产交易所有限公司。报告期内因投资设立增加北京中科金财智能技术有限公司。

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	
天津中科金财科技有限公司	天津市	天津市	技术开发服务、电子产品销售	100.00		非同一控制合并
北京中科金财信息科技有限公司	北京市	北京市	移动支付、移动电子商务	100.00		非同一控制合并
北京中科金财软件技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及服务，计算机软硬件、硬件及电子产品	100.00		投资设立

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	
			销售			
北京中科金财投资管理 有限公司	北京市	北京市	投资管理；资产管理； 项目投资；技术转让、 技术服务、技术咨询； 计算机技术培训		100.00	投资设立
天津壬辰软件开发有限 公司	天津市	天津市	技术开发服务、电子产 品销售		100.00	子公司设 立
大连鼎运企业管理有限 公司	辽宁省大连 市	辽宁省大 连市	企业管理及咨询服务		75.00	子公司设 立
中科金财（上海）互联网 金融信息服务有限公司	上海市	上海市	金融信息服务、金融应 用软件开发等		100.00	投资设立
北京国信金泽投资中心 （有限合伙）	北京市	北京市	资产管理	64.35	1.00	投资设立
华缔资产管理（北京）有 限公司	北京市	北京市	投资管理；资产管理等		100.00	非同一控 制合并
香港中科金财科技有限 公司	香港	香港	计算机系统集成及服 务等	100.00		投资设立
深圳中金财富科技有限 公司	深圳市	深圳市	金融信息咨询、金融软 件的技术开发及相关 技术咨询	100.00		非同一控 制合并
中科金财保险经纪有限 公司	河南省郑州 市	河南省郑 州市	为投保人拟定投保方 案、选择保险公司以及 办理投保手续	100.00		投资设立
深圳前海中科金财金控 投资有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业、企业收 购兼并策划咨询等	100.00		投资设立
北京志东方科技有限责 任公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、 技术转让等	100.00		非同一控 制合并
北京中科金财智能技术 有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务	100.00		投资设立

2、 纳入合并范围的重要的结构化主体：

持有信托产品子公司名称	信托产品名称	信托公司	信托产品存续期（年）	截止 2019.12.31 信托产品余额
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-乐家1号单一资金信托	西藏信托有限公司	5	45,731,366.47
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-乐家2号单一资金信托	西藏信托有限公司	5	13,405,000.00
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-宜家1号集合资金信托计划	西藏信托有限公司	5	7,750,000.00
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托·睿科42号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2	200,000,000.00
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托·睿科46号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2	200,000,000.00
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托·睿科64号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2	199,980,000.00
深圳中金财富科技有限公司	西藏信托-开放式单一资金信托计划	西藏信托有限公司	5	3,350,000.00
合 计				670,216,366.47

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
安粮期货股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	商品、金融期货经纪	40.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

安粮期货股份有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	2,373,545,510.35	1,631,719,195.67
非流动资产	199,465,425.33	178,977,144.64

安粮期货股份有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
资产合计	2,573,010,935.68	1,810,696,340.31
流动负债	1,895,349,343.37	1,150,299,009.27
非流动负债	34,734,659.78	8,197,408.78
负债合计	1,930,084,003.15	1,158,496,418.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	642,926,932.53	652,199,922.26
按持股比例计算的净资产份额	257,170,773.02	260,879,968.91
调整事项	16,627,454.92	16,627,454.92
—商誉	15,024,745.50	15,024,745.50
—内部交易未实现利润		
—其他	1,602,709.42	1,602,709.42
对联营企业权益投资的账面价值	273,798,227.94	277,507,423.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,201,792,903.09	816,503,920.17
净利润	29,180,024.22	35,794,997.51
终止经营的净利润		
其他综合收益	662,951.35	-334,873.94
综合收益总额	29,842,975.57	35,460,123.57
本期收到的来自联营企业的股利	15,240,000.00	3,863,800.00

3、 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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	99,527,410.84	38,860,824.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,936,648.42	-2,603,135.58
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,936,648.42	-2,603,135.58

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险的管理目标和政策：

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

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有

在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司本期以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，无汇率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
可供出售金融资产		18,248,400.00
其他非流动金融资产	15,810,830.00	
合计	15,810,830.00	18,248,400.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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	期末余额	
	1 年以内	合计
短期借款	126,157,746.00	126,157,746.00
应付账款	358,495,549.74	358,495,549.74

项目	期末余额	
	1 年以内	合计
其他应付款	22,783,207.29	22,783,207.29
一年内到期的非流动负债	54,485,675.11	54,485,675.11
合计	561,922,178.14	561,922,178.14

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇，本公司第一大股东为自然人沈飒，沈飒、朱烨东夫妇直接持有公司 15.8949%的股份。陈绪华持有公司 0.002%的股份，沈飒、朱烨东、陈绪华为公司一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营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		
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	北京	北京	金融信息服务等	15.00		权益法	
深圳市金方达信息技术有限公司	深圳	深圳	精密机房工程等	30.00		权益法	

(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
北京国信新网通讯技术有限公司	公司的参股公司
北京奥金智策传媒科技有限公司	报告期末已处置的联营企业

(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
北京国信新网通讯技术有限公司	设备采购		2,433,568.38
深圳市金方达信息技术有限公司	设备采购	2,437,755.78	77,644.40
北京奥金智策传媒科技有限公司	技术服务		43,787.92

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
安粮期货股份有限公司	技术服务		260,377.36
北京中关村互联网金融信息服务中心有限公司	技术服务	243,811.32	94,339.62
北京奥金智策传媒科技有限公司	技术服务	47,169.81	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈颀、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2019年5月10日	是
沈颀、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2019年11月13日	是
沈颀、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2022年5月15日	否
沈颀、朱烨东	29,442,390.55	2017年11月17日	2022年11月15日	否
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	14,500,000.00	2018年1月16日	2019年1月16日	是
沈颀、朱烨东	1,475,307.00	2018年2月1日	2019年2月1日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	22,500,000.00	2018年2月11日	2019年1月24日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	10,000,000.00	2018年4月18日	2019年4月18日	是
沈颀、朱烨东	5,722,723.20	2018年5月9日	2019年5月9日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈颀、朱烨东	5,775,004.24	2018年5月22日	2019年5月22日	是
沈颀、朱烨东	14,000,000.00	2018年5月29日	2019年5月29日	是
沈颀、朱烨东	17,602,684.40	2018年5月30日	2019年5月30日	是
沈颀、朱烨东	200,000.00	2018年6月26日	2019年6月26日	是
沈颀、朱烨东	500,000.00	2018年6月27日	2019年6月26日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	100,000.00	2018年6月28日	2019年6月24日	是
沈颀、朱烨东	10,000,000.00	2018年7月18日	2019年7月18日	是
沈颀、朱烨东	20,000,000.00	2018年7月27日	2019年7月27日	是
沈颀、朱烨东	1,500,000.00	2018年8月17日	2019年2月15日	是
沈颀、朱烨东	28,500,000.00	2018年8月17日	2019年8月16日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	5,000,000.00	2018年8月24日	2019年8月23日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	5,000,000.00	2018年9月25日	2019年8月23日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	11,000,000.00	2018年9月28日	2019年9月27日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	5,000,000.00	2018年10月25日	2019年10月25日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	5,000,000.00	2018年11月23日	2019年10月25日	是
沈颀、朱烨东	14,500,000.00	2018年12月17日	2019年8月23日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	10,500,000.00	2019年1月24日	2019年11月21日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	20,500,000.00	2019年2月21日	2019年11月21日	是
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	11,890,000.00	2019年3月21日	2022年3月21日	否
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	33,667,746.00	2019年4月22日	2022年4月22日	否
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	5,500,000.00	2019年5月23日	2022年5月23日	否
沈颀、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	100,000.00	2019年6月24日	2022年6月24日	否
沈颀、朱烨东	20,000,000.00	2019年8月16日	2019年12月18日	是
沈颀、朱烨东	15,000,000.00	2019年8月16日	2022年5月8日	否
沈颀、朱烨东	10,000,000.00	2019年8月20日	2022年8月20日	否
沈颀、朱烨东	30,000,000.00	2019年11月19日	2022年11月19日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈颀、朱烨东	20,000,000.00	2019年12月16日	2022年12月16日	否

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	820.21	658.77

(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
预付账款					
	深圳市金方达信息技术有限公司			1,213,906.88	
	北京奥金智策传媒科技有限公司			333,570.56	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京国信新网通讯技术有限公司	737,292.41	737,292.41
	深圳市金方达信息技术有限公司	626,088.12	
其他应付款			
	北京国信新网通讯技术有限公司	2,469,930.00	107,500.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2018年4月28日，公司与北京北航科技园有限公司签订了编号为KJWSHT-2018004

的房屋租赁合同，租赁北京航空航天大学拥有的北京市海淀区学院路 39 号“唯实大厦”十层的物业为公司总部办公场所。租期自 2018 年 7 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止，租赁建筑面积为 2,655.41m²，租金标准为 7.5 元/建筑平方米/日，物业管理费收费标准为 1.0 元/建筑平方米/日。

(二) 或有事项

1、提供保函担保

截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚有未到期的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额	担保事由
北京银行中关村科技园支行	人民币	22	6,931,811.03	保函
杭州银行北京上地支行	人民币	2	464,000.00	保函
宁波银行北京分行	人民币	96	32,305,913.19	保函
厦门国际银行北京中关村支行	人民币	5	7,900,694.93	保函
招商银行北京大运村支行	人民币	3	4,124,000.00	保函
浙商银行北京分行	人民币	9	1,343,736.16	保函
中国建设银行北京安华支行	人民币	5	2,234,544.27	保函
中国民生银行北京昌平支行	人民币	1	1,379,959.00	保函
中信银行西山壹号院支行	人民币	5	2,311,087.25	保函
合计		148	58,995,745.83	

截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚有已到期尚未撤销的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额	担保事由
宁波银行北京分行	人民币	6	4,141,535.45	保函
中信银行西山壹号院支行	人民币	3	2,965,110.42	保函
浙商银行北京分行	人民币	1	174,000.00	保函
合计		10	7,280,645.87	

2、未决诉讼

(1) 曾海军劳动争议纠纷案

2019 年 8 月，北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会裁决公司支付曾海军违法解除

劳动合同赔偿金及工资合计 345,945.82 元，公司不服裁决，已于 2019 年 9 月向北京市海淀区人民法院提起诉讼，目前案件尚在审理中。

(2) 许云秀侵权纠纷一案

2018 年 3 月，公司与北京维冠电子设备有限公司（以下简称“维冠公司”）签订协议租用其仓库存放设备，维冠公司负责对公司设备的进出库承担装卸支持。许云秀在公司设备进出库时被砸伤，许云秀于 2019 年 7 月向北京市大兴区人民法院提起起诉，请求公司赔偿其 752,321 元，目前案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2020 年 4 月 22 日，公司第五届董事会第九次会议决议通过拟 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。上述事项尚需股东大会审议批准。

(二) 对新冠肺炎疫情影响的评估

新冠肺炎疫情自 2020 年 1 月在全国爆发以来，政府采取了各项措施推进疫情防控，疫情防控形势持续向好、生产生活秩序加快恢复，但仍然面临境外疫情扩散蔓延和国内人员流动和聚集增加带来疫情反弹的风险。本公司积极响应并严格执行各级政府对新冠肺炎疫情的各项防控规定和要求，在做好疫情防控工作的基础上，有序地安排生产经营。此次新冠肺炎疫情将对公司的生产和经营造成一定的影响。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020 年 2 月 21 日，公司投资设立杭州中科金财科技有限公司，注册资本 300 万元，公司于 2020 年 4 月 1 日出资 160 万元。

(2) 2020 年 1 月 2 日，公司签署退伙协议从子公司北京国信金泽投资中心（有限合伙）退伙，公司于 2020 年 3 月 31 日收到全部退伙返还的资金。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司第一大股东沈飒持有公司股份 50,392,918 股，占公司总股本的 14.93%，其中质押公司股份 39,459,999 股，占其持有公司股份总数的 78.30%，占公司总股本的 11.69%。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,498,170.00	28,821,652.00
商业承兑汇票	1,237,545.55	
合计	7,735,715.55	28,821,652.00

2、 期末公司已质押的应收票据

公司期末无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,237,545.55
合计		1,237,545.55

(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	103,540,028.44	93,868,787.60
1 至 2 年	15,154,322.93	6,538,500.13
2 至 3 年	1,815,416.82	2,543,010.97
3 至 4 年	1,757,213.83	1,889,337.84
4 年以上	2,692,420.72	1,978,425.00
小计	124,959,402.74	106,818,061.54
减：坏账准备	10,626,544.71	8,778,985.50
合计	114,332,858.03	98,039,076.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,959,402.74	100.00	10,626,544.71	8.50	114,332,858.03
其中：					
账龄组合	124,959,402.74	100.00	10,626,544.71	8.50	114,332,858.03
合计	124,959,402.74	100.00	10,626,544.71		114,332,858.03

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	106,818,061.54	100.00	8,778,985.50	8.22	98,039,076.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	106,818,061.54	100.00	8,778,985.50		98,039,076.04

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,540,028.44	5,177,001.42	5.00
1 至 2 年	15,154,322.93	1,515,432.29	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	1,815,416.82	363,083.36	20.00
3 至 4 年	1,757,213.83	878,606.92	50.00
4 年以上	2,692,420.72	2,692,420.72	100.00
合计	124,959,402.74	10,626,544.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,847,559.21 元。

4、 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
中国电信股份有限公司	36,742,341.68	29.40	2,013,674.03
中国人寿保险股份有限公司	6,502,913.79	5.20	325,145.69
中科软科技股份有限公司	5,527,949.20	4.42	276,397.46
西宁新华联教育开发投资有限公司	3,995,836.00	3.20	199,791.80
广州日报社	3,271,853.10	2.62	163,592.66
合计	56,040,893.77	44.84	2,978,601.64

(三) 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	76,731,654.76	235,424,934.28
合计	76,731,654.76	235,424,934.28

1、 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	63,995,989.82	222,124,904.82
1 至 2 年	4,829,291.79	11,832,288.57
2 至 3 年	9,743,254.30	4,708,943.68
3 至 4 年	3,638,996.75	735,120.10
4 年以上	4,306,745.18	4,271,111.35
小计	86,514,277.84	243,672,368.52
减：坏账准备	9,782,623.08	8,247,434.24
合计	76,731,654.76	235,424,934.28

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	86,514,277.84	100.00	9,782,623.08	11.31	76,731,654.76
其中：					
账龄组合	47,014,277.84	54.34	9,782,623.08	20.81	37,231,654.76
合并范围内往来款	39,500,000.00	45.66			39,500,000.00
合计	86,514,277.84	100.00	9,782,623.08		76,731,654.76

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	243,672,368.52	100.00	8,247,434.24	3.38	235,424,934.28

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	243,672,368.52	100.00	8,247,434.24	3.38	235,424,934.28

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,495,989.82	1,224,799.49	5.00
1 至 2 年	4,829,291.79	482,929.18	10.00
2 至 3 年	9,743,254.30	1,948,650.86	20.00
3 至 4 年	3,638,996.75	1,819,498.37	50.00
4 年以上	4,306,745.18	4,306,745.18	100.00
合计	47,014,277.84	9,782,623.08	

合并范围内往来款计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
华缔资产管理(北京)有限公司	22,000,000.00		
中科金财(上海)互联网金融信息服务有限公司	17,500,000.00		
合计	39,500,000.00		

(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	8,247,434.24			8,247,434.24
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	1,535,188.84			1,535,188.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,782,623.08			9,782,623.08

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	243,672,368.52			243,672,368.52
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	-157,158,090.68			-157,158,090.68
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	86,514,277.84			86,514,277.84

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	44,458,661.56	48,425,169.95
备用金	30,149.03	30,149.03
房租物业押金	2,181,034.00	2,191,876.60
子公司往来款	39,500,000.00	192,450,000.00
其他	344,433.25	575,172.94
合计	86,514,277.84	243,672,368.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华缔资产管理(北京)有限公司	子公司往来款	22,000,000.00	1 年以内	25.43	
中科金财(上海)互联网金融信息服务有限公司	子公司往来款	17,500,000.00	1 年以内	20.23	
中科软科技股份有限公司	保证金	8,845,260.05	5 年以内	10.22	1,833,993.53
北京北航科技园有限公司	房租物业押金	2,059,602.00	3 年以内	2.38	375,574.35
北京财贸职业学院	保证金	1,910,044.00	3 年以上	2.21	1,907,074.00
合计		52,314,906.05		60.47	4,116,641.88

(四) 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	1,732,702,877.37		1,732,702,877.37	1,586,555,444.36		1,586,555,444.36

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
对联营、合营企业投资	386,876,884.05		386,876,884.05	313,875,715.27		313,875,715.27
合计	2,119,579,761.42		2,119,579,761.42	1,900,431,159.63		1,900,431,159.63

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
北京中科金财信息科技有限公司	110,124,410.57			110,124,410.57		
北京中科金财软件技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津中科金财科技有限公司	798,000,000.00			798,000,000.00		
北京国信金泽投资中心（有限合伙）	1,299,870.00			1,299,870.00		
深圳中金财富科技有限公司	200,210,236.43			200,210,236.43		
深圳前海中科金财金控投资有限公司	318,000,000.00			318,000,000.00		
霍尔果斯金财科技服务有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
中科金财保险经纪有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
香港中科金财科技有限公司	68,360.37			68,360.37		
大连金融资产交易所有限公司	101,852,566.99		101,852,566.99			
北京志东方科技有限责任公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
合计	1,586,555,444.36	250,000,000.00	103,852,566.99	1,732,702,877.37		

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											
小计											
2. 联营企业											
中科环嘉电子商务有 限公司	1,682,767.09			-60,005.59						1,622,761.50	
北京中关村互联网金 融信息服务中心有限 公司	3,512,573.24			-776,493.30						2,736,079.94	
安粮期货股份有限公 司	277,507,423.83			11,672,009.69	265,180.54	-406,386.12	15,240,000.00			273,798,227.94	
金网络（北京）电子商 务有限公司	10,298,548.79		10,298,548.79								
北京国信新网通讯技 术有限公司	5,998,224.14		5,055,837.37	-942,386.77							
安金资产管理有限公	10,464,305.70		10,464,305.70								

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		
司											
北京奥金智策传媒科技有限公司	1,648,553.48		1,115,825.20	-532,728.28							
深圳市金方达信息技术有限公司	2,747,291.61			-1,109,614.96						1,637,676.65	
陕西金财云商电子商务有限公司	16,027.39			49,371.51						65,398.90	
大连金融资产交易所有限公司				-1,608,452.21					108,625,191.33	107,016,739.12	
小计	313,875,715.27		26,934,517.06	6,691,700.09	265,180.54	-406,386.12	15,240,000.00		108,625,191.33	386,876,884.05	
合计	313,875,715.27		26,934,517.06	6,691,700.09	265,180.54	-406,386.12	15,240,000.00		108,625,191.33	386,876,884.05	

(五) 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	1,583,087,520.81	1,371,539,869.95	1,408,116,955.81	1,176,088,729.45
其他业务	46,586,912.61	43,221,160.80	4,278,647.72	3,899,690.37
合计	1,629,674,433.42	1,414,761,030.75	1,412,395,603.53	1,179,988,419.82

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	41,075,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	6,691,700.09	11,423,958.13
处置长期股权投资产生的投资收益	2,131,987.37	-96,942.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	37,225,885.19	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	470,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
理财收益		28,667,009.65
股权被动稀释取得的投资收益	19,667,649.27	
合计	107,262,221.92	39,994,025.46

十四、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	1,778,466.33	
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）	7,507,093.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	59,862,815.08	

项目	金额	说明
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	-2,956,084.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,553,115.71	
小计	147,745,406.69	
所得税影响额	4,189,841.23	
少数股东权益影响额（税后）	192,922.12	
合计	143,362,643.34	

(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	-11.80	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.81	-1.26	-1.26

北京中科金财科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十二日