深圳市捷顺科技实业股份有限公司

审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　　录

一、审计报告…… 第 1—6 页

二、财务报表…… 第 7—14 页

（一）合并资产负债表…… 第 7 页

（二）母公司资产负债表…… 第 8 页

（三）合并利润表…… 第 9 页

（四）母公司利润表……第 10 页

（五）合并现金流量表……第 11 页

（六）母公司现金流量表……第 12 页

（七）合并所有者权益变动表……第 13 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 14 页

三、财务报表附注…… 第 15—85 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-215 号

深圳市捷顺科技实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市捷顺科技实业股份有限公司（以下简称捷顺科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了捷顺科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1 及十三。

捷顺科技公司主营业务为出入口控制与管理产品的研发、生产、销售和服务，2019 年度营业收入 1,164,191,665.14 元。由于营业收入是捷顺科技公司关键业绩指标之一，可能存在捷顺科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：对本期各月度收入、成本、毛利率进行波动分析，对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期进行比较分析等；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括主要客户的发货单、销售合同、验收单及针对合同的收款情况等；

(5) 对主要客户的本期销售额及期末应收账款余额实施函证程序；

(6) 对营业收入执行截止测试，以确认捷顺科技公司的收入确认是否记录在正确的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1.事项描述

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，捷顺科技公司应收账款账面余额为人民币 628,936,284.69 元，坏账准备为人民币 40,544,641.85 元，账面价值为人民币 588,391,642.84 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理性；

(6) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与捷顺科技公司账面记录的金额进行核对；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估捷顺科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

捷顺科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督捷顺科技公司的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对捷顺科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷顺科技公司不能持续经营。

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

（六）就捷顺科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	964,855,760.68	1,243,049,394.24	短期借款	20	40,000,000.00	100,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产	2		5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	45,911,785.02	4,068,131.39	应付票据			
应收账款	4	588,391,642.84	383,284,508.90	应付账款	21	173,065,531.02	139,843,595.79
应收款项融资				预收款项	22	46,345,548.64	47,770,960.46
预付款项	5	12,520,762.19	9,721,069.05	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	16,848,356.96	33,051,249.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	93,112,942.42	73,678,916.44
存货	7	149,358,142.08	122,662,252.87	应交税费	24	44,672,517.65	34,508,349.62
合同资产				其他应付款	25	101,967,740.65	44,399,031.97
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	738,016.06	1,547,826.14	持有待售负债			
流动资产合计		1,778,625,465.83	1,802,384,431.91	一年内到期的非流动负债	26		56,267,722.40
				其他流动负债			
				流动负债合计		499,164,280.38	496,468,576.68
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	122,473,484.85	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	28	7,304,590.61	10,858,176.19
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款	9	164,772,377.07	123,217,316.98	非流动负债合计		129,778,075.46	10,858,176.19
长期股权投资	10	38,158,576.80	21,263,902.38	负债合计		628,942,355.84	507,326,752.87
其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动金融资产				实收资本（或股本）	29	645,399,741.00	665,478,821.00
投资性房地产	11		1,784,975.24	其他权益工具			
固定资产	12	109,222,223.56	113,274,048.90	其中：优先股			
在建工程	13	233,880,094.94	91,552,231.62	永续债			
生产性生物资产				资本公积	30	966,940,380.84	1,171,161,760.76
油气资产				减：库存股	31	53,291,828.78	306,214,565.22
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	14	337,907,374.27	306,470,501.56	专项储备			
开发支出	15	24,739,829.08	38,627,744.72	盈余公积	32	118,004,149.67	105,846,301.60
商誉	16	40,531,904.84	40,065,889.60	一般风险准备			
长期待摊费用	17	7,830,898.72	7,180,089.45	未分配利润	33	377,202,276.68	343,725,070.82
递延所得税资产	18	11,919,263.54	4,831,735.28	归属于母公司所有者权益合计		2,054,254,719.41	1,979,997,388.96
其他非流动资产	19	7,416,361.28	7,416,361.28	少数股东权益		71,807,294.68	70,745,087.09
非流动资产合计		976,378,904.10	755,684,797.01	所有者权益合计		2,126,062,014.09	2,050,742,476.05
资产总计		2,755,004,369.93	2,558,069,228.92	负债和所有者权益总计		2,755,004,369.93	2,558,069,228.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章（深）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		516,724,838.60	818,681,837.89	短期借款		40,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产			5,000,000.00	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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		45,511,785.02	4,068,131.39	应付票据			
应收账款	1	583,583,879.81	400,882,374.94	应付账款		202,738,566.96	151,098,062.61
应收款项融资				预收款项		29,599,545.37	42,252,928.74
预付款项		7,934,186.87	17,097,969.07	合同负债			
其他应收款	2	111,981,693.23	29,880,186.83	应付职工薪酬		73,115,685.67	60,950,374.83
存货		153,201,572.72	127,477,682.60	应交税费		37,920,471.56	31,110,955.57
合同资产				其他应付款		104,835,833.68	33,660,117.76
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			56,267,722.40
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		1,418,938,055.68	1,403,088,182.72	流动负债合计		488,210,103.24	475,340,161.91
				非流动负债：			
				长期借款		122,473,484.85	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		7,304,590.61	10,858,176.19
长期股权投资	3	444,726,716.73	421,791,350.16	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		129,778,075.46	10,858,176.19
投资性房地产			1,784,975.24	负债合计		617,988,178.70	486,198,338.10
固定资产		102,637,697.08	108,081,246.20	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		234,144,245.88	91,031,476.92	实收资本(或股本)		645,399,741.00	665,478,821.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		269,318,498.75	256,723,015.29	资本公积		826,854,473.13	1,031,075,853.05
开发支出		14,082,830.96	23,832,845.57	减：库存股		53,291,828.78	306,214,565.22
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		7,830,898.72	7,163,464.55	专项储备			
递延所得税资产		10,884,532.92	3,769,283.41	盈余公积		118,004,149.67	105,846,301.60
其他非流动资产		7,416,361.28	7,416,361.28	未分配利润		355,025,124.28	342,297,452.81
非流动资产合计		1,091,041,782.32	921,594,018.62	所有者权益合计		1,891,991,659.30	1,838,483,863.24
资产总计		2,509,979,838.00	2,324,682,201.34	负债和所有者权益总计		2,509,979,838.00	2,324,682,201.34

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)
cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,164,191,665.14	903,586,891.76
其中：营业收入	1	1,164,191,665.14	903,586,891.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,019,909,247.98	837,680,115.79
其中：营业成本	1	622,240,393.76	517,863,826.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	9,761,911.89	10,085,790.58
销售费用	3	216,990,882.55	193,562,721.61
管理费用	4	120,193,373.92	87,524,868.15
研发费用	5	78,046,985.33	70,492,508.98
财务费用	6	-27,324,299.47	-41,849,599.63
其中：利息费用		6,528,566.31	7,541,233.71
利息收入		32,019,801.53	48,608,544.74
加：其他收益	7	32,891,622.68	35,790,994.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,377,583.01	-1,388,324.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,788,987.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-22,559,896.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-968,455.70	636,992.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	41,231.72	27,521.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,309,336.44	100,973,958.88
加：营业外收入	12	5,996,349.04	6,515,426.83
减：营业外支出	13	16,909.23	251,190.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		157,288,776.25	107,238,195.54
减：所得税费用	14	14,698,553.58	10,667,675.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,590,222.67	96,570,519.64
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,699,507.37	96,570,519.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,284.70	
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		142,328,015.08	94,596,496.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		262,207.59	1,974,022.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（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			
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		142,590,222.67	96,570,519.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		142,328,015.08	94,596,496.72
归属于少数股东的综合收益总额		262,207.59	1,974,022.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.15
（二）稀释每股收益		0.22	0.14

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章（深）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,102,111,910.56	865,588,776.47
减：营业成本	1	631,191,715.98	539,802,148.81
税金及附加		8,693,290.85	9,022,850.48
销售费用		194,271,438.31	175,487,672.02
管理费用		98,574,945.38	74,607,739.87
研发费用	2	55,019,736.29	47,641,153.16
财务费用		-10,619,352.70	-29,169,662.41
其中：利息费用		8,101,143.21	8,095,950.67
利息收入		18,974,620.96	37,576,533.28
加：其他收益		27,913,324.73	32,876,009.50
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,605,102.54	-3,442,286.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,014,633.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,002,901.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-968,455.70	799,994.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,639.35	27,521.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,395,640.94	78,458,113.23
加：营业外收入		5,991,613.72	6,448,546.68
减：营业外支出		10,322.12	215,000.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,376,932.54	84,691,659.46
减：所得税费用		13,798,451.85	9,116,989.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,578,480.69	75,574,670.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,578,480.69	75,574,670.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（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		121,578,480.69	75,574,670.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章（深）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,019,117,102.90	939,240,237.10
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		24,900,826.47	26,064,802.04
收到其他与经营活动有关的现金	1	58,651,904.56	90,081,127.71
经营活动现金流入小计		1,102,669,833.93	1,055,386,166.85
购买商品、接受劳务支付的现金		557,616,689.07	489,354,274.08
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		448,295,930.02	425,479,191.89
支付的各项税费		87,913,029.87	89,242,564.04
支付其他与经营活动有关的现金	2	76,712,892.47	66,506,941.84
经营活动现金流出小计		1,170,538,541.43	1,070,582,971.85
经营活动产生的现金流量净额		-67,868,707.50	-15,196,805.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		445,940.34	2,053,961.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,554,181.05	31,844.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3	25,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		28,000,121.39	2,085,806.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,777,499.01	87,733,027.40
投资支付的现金		22,170,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,380,115.08	
支付其他与投资活动有关的现金	4		25,000,000.00
投资活动现金流出小计		183,327,614.09	124,733,027.40
投资活动产生的现金流量净额		-155,327,492.70	-122,647,220.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		43,299,000.00	200,000,000.00
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		388,719,240.14	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		432,018,240.14	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		326,416,584.71	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,421,527.46	278,755,169.14
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	5	56,573,664.63	258,846,989.02
筹资活动现金流出小计		487,411,776.80	637,602,158.16
筹资活动产生的现金流量净额		-55,393,536.66	-237,602,158.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,729.73	35,192.90
五、现金及现金等价物净增加额		-278,450,007.13	-375,410,991.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,237,977,445.34	1,613,388,436.41
六、期末现金及现金等价物余额		959,527,438.21	1,237,977,445.34

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)
cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		978,400,125.99	933,214,566.25
收到的税费返还		20,116,355.23	23,286,730.63
收到其他与经营活动有关的现金		99,855,711.06	68,947,016.03
经营活动现金流入小计		1,098,372,192.28	1,025,448,312.91
购买商品、接受劳务支付的现金		554,582,247.54	507,780,761.00
支付给职工以及为职工支付的现金		351,261,300.61	341,738,546.57
支付的各项税费		78,265,610.73	76,238,945.19
支付其他与经营活动有关的现金		59,676,402.41	57,811,682.28
经营活动现金流出小计		1,043,785,561.29	983,569,935.04
经营活动产生的现金流量净额		54,586,630.99	41,878,377.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		409,530.89	-0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,554,171.05	117,354.95
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		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		136,363,701.94	117,354.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,977,154.36	88,830,223.41
投资支付的现金		134,350,000.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		392,327,154.36	135,830,223.41
投资活动产生的现金流量净额		-255,963,452.42	-135,712,868.46
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		388,719,240.14	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		388,719,240.14	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		326,416,584.71	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,515,630.67	279,309,886.09
支付其他与筹资活动有关的现金		56,573,664.63	258,846,989.02
筹资活动现金流出小计		490,505,880.01	638,156,875.11
筹资活动产生的现金流量净额		-101,786,639.87	-438,156,875.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		139,729.73	39,315.27
五、现金及现金等价物净增加额		-303,023,731.57	-531,952,050.43
加：期初现金及现金等价物余额		814,419,347.13	1,346,371,397.56
六、期末现金及现金等价物余额		511,395,615.56	814,419,347.13

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：深圳市捷佳伟创新能源装备股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数												上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		实收资本（或股本）	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	
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	665,478,821.00				1,171,161,760.76	306,214,565.22			105,846,301.60		343,725,070.82	70,745,087.09	2,050,742,476.05	666,942,601.00				1,036,118,289.00	69,148,953.00			98,288,834.59		527,899,976.53	8,674,213.14	2,268,774,961.26
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、本年年初余额	665,478,821.00				1,171,161,760.76	306,214,565.22			105,846,301.60		343,725,070.82	70,745,087.09	2,050,742,476.05	666,942,601.00				1,036,118,289.00	69,148,953.00			98,288,834.59		527,899,976.53	8,674,213.14	2,268,774,961.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,079,080.00				-204,221,379.92	-252,922,736.44			12,157,848.07		33,477,205.86	1,062,207.59	75,319,538.04	-1,463,780.00				135,043,471.76	237,065,612.22			7,557,467.01		-184,174,905.71	62,070,873.95	-218,032,485.21
（一）综合收益总额											142,328,015.08	262,207.59	142,590,222.67										94,596,496.72	1,974,022.92	96,570,519.64
（二）所有者投入和减少资本	-20,079,080.00				-204,221,379.92	-252,922,736.44						800,000.00	29,422,276.52	-1,463,780.00				135,318,895.61	-12,881,230.60						60,096,851.03	206,833,197.24
1. 所有者投入的普通股	-20,079,080.00				-230,409,348.67	43,299,000.00						800,000.00	-292,987,428.67	-1,463,780.00				164,335,003.80	-12,881,230.60						60,096,851.03	235,849,305.43
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					27,279,218.75								27,279,218.75					5,805,319.00							5,805,319.00
4. 其他					-1,091,250.00	-296,221,736.44							295,130,486.44					-34,821,427.19							-34,821,427.19
（三）利润分配									12,157,848.07		-108,850,809.22		-96,692,961.15								7,557,467.01		-278,771,402.43		-271,213,935.42
1. 提取盈余公积									12,157,848.07		-12,157,848.07										7,557,467.01		-7,557,467.01		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-96,692,961.15		-96,692,961.15										-271,213,935.42		-271,213,935.42
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																		-275,423.85	249,946,842.82							249,671,419.00
四、本期期末余额	645,399,741.00				966,940,380.84	53,291,828.78			118,004,149.67		377,202,276.68	71,807,294.68	2,126,062,014.09	665,478,821.00				1,171,161,760.76	306,214,565.22			105,846,301.60		343,725,070.82	70,745,087.09	2,268,774,961.26

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：深圳市捷顺科技实业股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	665,478,821.00				1,031,075,853.05	306,214,565.22			105,846,301.60	342,297,452.81	1,838,483,863.24	666,942,601.00				1,035,935,530.25	69,148,953.00			98,288,834.59	545,494,185.14	2,277,512,197.98
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	665,478,821.00				1,031,075,853.05	306,214,565.22			105,846,301.60	342,297,452.81	1,838,483,863.24	666,942,601.00				1,035,935,530.25	69,148,953.00			98,288,834.59	545,494,185.14	2,277,512,197.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-20,079,080.00				-204,221,379.92	-252,922,736.44			12,157,848.07	12,727,671.47	53,507,796.06	-1,463,780.00				-4,859,677.20	237,065,612.22			7,557,467.01	-203,196,732.33	-439,028,334.74
（一）综合收益总额										121,578,480.69	121,578,480.69										75,574,670.10	75,574,670.10
（二）所有者投入和减少资本	-20,079,080.00				-204,221,379.92	-252,922,736.44					28,622,276.52	-1,463,780.00				-4,859,677.20	-12,881,230.60					6,557,773.40
1. 所有者投入的普通股	-20,079,080.00				-230,409,348.67	43,299,000.00					-293,787,428.67	-1,463,780.00				-10,664,996.20	-12,881,230.60					752,454.40
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					27,279,218.75						27,279,218.75					5,805,319.00						5,805,319.00
4. 其他					-1,091,250.00	-296,221,736.44					295,130,486.44											
（三）利润分配									12,157,848.07	-108,850,809.22	-96,692,961.15									7,557,467.01	-278,771,402.43	-271,213,935.42
1. 提取盈余公积									12,157,848.07	-12,157,848.07										7,557,467.01	-7,557,467.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-96,692,961.15	-96,692,961.15										-271,213,935.42	-271,213,935.42
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																	249,946,842.82					-249,946,842.82
四、本期期末余额	645,399,741.00				826,854,473.13	53,291,828.78			118,004,149.67	355,025,123.28	1,891,991,659.30	665,478,821.00				1,031,075,853.05	306,214,565.22			105,846,301.60	342,297,452.81	1,838,483,863.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审核之章（深）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市捷顺科技实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市捷顺科技实业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经深圳市工商行政管理局批准，由自然人唐健、孙小媚发起设立，于 1992 年 6 月 17 日在深圳市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 914403002794141894 的营业执照。公司现有注册资本 645,399,741.00 元，股份总数 645,399,741 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 A 股 277,845,218 股；无限售条件的流通股份 A 股 367,554,523 股。公司股票已于 2011 年 8 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主营业务：智能停车场管理系统、智能通道闸管理系统、智能门禁管理系统等产品的销售和服务。产品主要有：智能停车场管理系统、智能门禁通道管理系统、软件及平台服务、其他产品等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 23 日五届六次董事会批准对外报出。

本公司将捷顺金创科技（深圳）有限公司（以下简称金创科技）、深圳市顺易通信息科技有限公司（以下简称顺易通）、上海捷羿软件系统有限公司（以下简称上海捷羿）、深圳市科漫达智能管理科技有限公司(以下简称科漫达)、捷易付科技有限公司(以下简称捷易付)、上海雅丰信息科技有限公司（以下简称上海雅丰）、遨顺人工智能有限公司（以下简称遨顺智能）、深圳捷顺盈盛投资有限公司（以下简称捷顺盈盛）、福州捷顺智慧电子科技有限公司（以下简称福州捷顺）9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	
长期应收款——已到期组合	逾期情况	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制一年期（含）以上应收账款逾期情况与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——未到期组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 年以内（含，下同）	3.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3 年以上	100.00

3）长期应收款——逾期情况组合与整个存续期预期信用损失率对照表

逾期情况组合	长期应收款 预期信用损失率(%)
未到期组合	1.00
已到期组合	3.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料采用移动加权平均法，半成品、成品按标准成本法。。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十二）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：以相同资产或负债在活跃市场上的报价确定。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-50	5	1.90-3.17
运输设备	5	5	19.00
机器及电子设备	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	5	5	19.00

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	剩余使用年限
外购软件	5
专利及技术	5

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

(十七) 部分长期资产减值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司在不同经营模式下在采用不同时点确认收入，分为以下两种情况：

(1) 直接销售模式：

公司直接销售产品给直接终端用户，合同签订需安装验收的，公司产品已经安装完成并已运行，并取得直接终端用户对项目验收后，公司根据已签字或盖章的验收单，确认收入实现；

公司直接销售产品给直接终端用户，合同签订不需要安装验收的，货物发送至指定地点并经集成总包商对产品签收后，公司根据已签字或盖章的签收单，确认收入实现，后续安装、调试工作由集成总包商负责。

(2) 经销商销售模式:

国内经销商提货后确认收入，并由其经销商自己负责安装，公司在货物发出并向货运公司办理委托货运手续，或在客户自己提货，办理出库手续后，确认收入实现。

国外销售根据合同条约，在办理完出口报关手续，取得报关单，开具出口专用发票，且货物实际放行时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1）本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	387,352,640.29	应收票据	4,068,131.39
		应收账款	383,284,508.90
应付票据及应付账款	139,843,595.79	应付票据	
		应付账款	139,843,595.79
管理费用	102,053,726.95	管理费用	87,524,868.15
研发费用	55,963,650.18	研发费用	70,492,508.98

2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；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当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1,243,049,394.24		1,243,049,394.24
交易性金融资产	5,000,000.00		5,000,000.00
应收票据	4,068,131.39		4,068,131.39
应收账款	383,284,508.90		383,284,508.90
其他应收款	33,051,249.32		33,051,249.32
长期应收款	123,217,316.98		123,217,316.98
短期借款	100,000,000.00		100,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款	139,843,595.79		139,843,595.79
其他应付款	44,399,031.97		44,399,031.97

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	1,243,049,394.24	摊余成本	1,243,049,394.24
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	4,068,131.39	摊余成本	4,068,131.39
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	383,284,508.90	摊余成本	383,284,508.90
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	33,051,249.32	摊余成本	33,051,249.32
长期应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	123,217,316.98	摊余成本	123,217,316.98
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	100,000,000.00	摊余成本	100,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	139,843,595.79	摊余成本	139,843,595.79
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	44,399,031.97	摊余成本	44,399,031.97

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	1,243,049,394.24			1,243,049,394.24
应收票据	4,068,131.39			4,068,131.39
应收账款	383,284,508.90			383,284,508.90
其他应收款	33,051,249.32			33,051,249.32
长期应收款	123,217,316.98			123,217,316.98
以摊余成本计量的总金融资产	1,786,670,600.83			1,786,670,600.83
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产	5,000,000.00			5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当	5,000,000.00			5,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益的总金融资产				
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	100,000,000.00			100,000,000.00
应付账款	139,843,595.79			139,843,595.79
其他应付款	44,399,031.97			44,399,031.97
以摊余成本计量的总金融负债	284,242,627.76			284,242,627.76

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	125,818.50			125,818.50
应收账款	19,242,723.59			19,242,723.59
其他应收款	3,086,875.01			3,086,875.01
长期应收款	1,360,737.05			1,360,737.05

3）本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备　注
根据目前的设计、施工技术水平，房屋、建筑物的材料等建造标准也不断提高，捷顺科技中心项目实际设计使用的年限为 50 年。从公司新增房产预计实现服务年限或提供经济利益期限来看，其实际使用寿命长于原确定的会计估计年限，现行的房屋及建筑物折旧年限已不能真实反映公司实际情况。故房屋及建筑物折旧年限由 30 年变更为 30 年-50 年。	本次变更经公司第五届第三次董事会审议通过。	自 2019 年 1 月 1 日起	

注：本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，因 2019 年度没有新增房屋及建筑，故该项会计估计变更对 2019 年度财务状况和经营成果相关指标不会产生影响，对未来影响数不能确定。

四、税项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海捷羿	15%
金创科技	15%
顺易通	15%
科漫达	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 本公司于 2018 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局联合颁发的证书编号为 GR201844201133 高新技术企业证书，有效期为 3 年，2018 年至 2020 年享受企业所得税 15%的优惠税率。

2. 上海捷羿于 2018 年 11 月 2 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和国家税务总局上海市税务局联合颁发的证书编号为 GR201831001188 高新技术企业证书，有效期为 3 年，2018 年至 2020 年享受企业所得税 15%的优惠税率。

3. 金创科技、顺易通及科漫达三家子公司均于 2019 年 12 月 9 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为 GR201944200156 、GR201944204928 和 GR201944205903。有效期均为 3 年，三家子公司 2019 年至 2021 年享受企业所得税 15%的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 货币资金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	409,681.82	627,507.21
银行存款	943,942,378.85	1,210,946,007.56
其他货币资金	20,504,700.01	31,475,879.47
合　计	964,856,760.68	1,243,049,394.24

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包含使用受限的保函保证金 5,329,322.47 元，使用不受限的微信账户余额 3,261,699.02 元，支付宝账户余额 11,622,384.53 元，快钱账户余额 224,675.67 元，证券资金账户 66,618.32 元。

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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		5,000,000.00
其中：其他		5,000,000.00
合　计		5,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	400,000.00	0.85			400,000.00
商业承兑汇票	46,919,366.00	99.15	1,407,580.98	3.00	45,511,785.02
合　计	47,319,366.00	100.00	1,407,580.98	2.97	45,911,785.02

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,193,949.89	100.00	125,818.50	3.00	4,068,131.39
合　计	4,193,949.89	100.00	125,818.50	3.00	4,068,131.39

2）采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	400,000.00		
商业承兑汇票组合	46,919,366.00	1,407,580.98	3.00
小　计	47,319,366.00	1,407,580.98	2.97

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	125,818.50	1,281,762.48						1,407,580.98
小　计	125,818.50	1,281,762.48						1,407,580.98

(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情况

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	5,097,174.13	
商业承兑汇票		27,715,675.42
小　计	5,097,174.13	27,715,675.42

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	628,936,284.69	100.00	40,544,641.85	6.45	588,391,642.84
合　计	628,936,284.69	100.00	40,544,641.85	6.45	588,391,642.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	402,527,232.49	100.00	19,242,723.59	4.78	383,284,508.90
合　计	402,527,232.49	100.00	19,242,723.59	4.78	383,284,508.90

2) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	457,030,242.96	13,710,907.29	3.00
1-2 年	115,720,210.34	5,786,010.52	5.00
2-3 年	43,922,634.19	8,784,526.84	20.00
3 年以上	12,263,197.20	12,263,197.20	100.00
小　计	628,936,284.69	40,544,641.85	6.45

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,242,723.59	21,301,918.26						40,544,641.85
小　计	19,242,723.59	21,301,918.26						40,544,641.85

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳恒大材料设备有限公司	29,992,065.87	4.77	899,761.98
天津兴航建材销售有限公司	26,394,064.17	4.20	791,821.93
乌兰县旅游发展有限责任公司	18,822,463.64	2.99	564,673.91
深圳市万睿智能科技有限公司	17,208,862.79	2.74	516,265.88
临沂城发智慧产业投资运营有限公司	16,712,525.00	2.66	501,375.75
小　计	109,129,981.47	17.36	3,273,899.45

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,592,344.38	84.60		10,592,344.38	9,479,068.52	97.51		9,479,068.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1-2 年	1,770,671.98	14.14		1,770,671.98	167,261.73	1.72		167,261.73
2-3 年	83,007.03	0.66		83,007.03	74,738.80	0.77		74,738.80
3 年以上	74,738.80	0.60		74,738.80				
合　计	12,520,762.19	100.00		12,520,762.19	9,721,069.05	100.00		9,721,069.05

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
内蒙古龙辉科技有限责任公司	1,200,000.00	9.58
北京中成科信科技发展有限公司	808,464.88	6.46
山东云智慧物联网运营有限公司	760,046.56	6.07
苏州瑞泰信息技术有限公司	560,239.25	4.47
深圳普华春天科技发展有限公司	419,007.73	3.35
小　计	3,747,758.42	29.93

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	19,046,144.16	100.00	2,197,787.20	11.54	16,848,356.96
合　计	19,046,144.16	100.00	2,197,787.20	11.54	16,848,356.96

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	36,138,124.33	100.00	3,086,875.01	8.54	33,051,249.32
合　计	36,138,124.33	100.00	3,086,875.01	8.54	33,051,249.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄组合	19,046,144.16	2,197,787.20	11.54
其中：1 年以内	15,655,950.91	782,797.54	5.00
1-2 年	626,397.52	62,639.75	10.00
2-3 年	2,016,351.17	604,905.35	30.00
3 年以上	747,444.56	747,444.56	100.00
小　计	19,046,144.16	2,197,787.20	11.54

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,559,656.39	364,406.12	1,162,812.50	3,086,875.01
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-31,319.88	31,319.88		
--转入第三阶段		-201,635.12	201,635.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-745,538.97	-131,451.13	-12,097.71	-889,087.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	782,797.54	62,639.75	1,352,349.91	2,197,787.20

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,444,668.49	7,426,678.51
应收暂付款	6,987,990.61	25,940,884.35
其他	1,613,485.06	2,770,561.47
合　计	19,046,144.16	36,138,124.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市中科利亨车库设备股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	10.50	100,000.00
北京市政交通一卡通有限公司	押金保证金	1,434,966.99	1 年以内、2-3 年	7.53	393,629.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市苏宁云商销售有限公司	押金保证金	500,000.00	2-3 年	2.63	150,000.00
新一佳超市有限公司	押金保证金	300,000.00	3 年以上	1.58	300,000.00
上海如日长青实业公司	押金保证金	263,550.00	1 年以内	1.38	13,177.50
小　计		4,498,516.99		23.62	956,807.30

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,375,249.80	139,394.66	47,235,855.14
在产品	67,751,072.78	3,605,458.29	64,145,614.49
库存商品	14,719,769.96	1,463,428.06	13,256,341.90
发出商品	24,047,899.40		24,047,899.40
低值易耗品	672,431.15		672,431.15
合　计	154,566,423.09	5,208,281.01	149,358,142.08

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,460,623.28	139,394.66	24,321,228.62
在产品	61,369,825.60	3,419,768.15	57,950,057.45
库存商品	18,031,562.03	1,129,889.59	16,901,672.44
发出商品	22,844,636.37		22,844,636.37
低值易耗品	644,657.99		644,657.99
合　计	127,351,305.27	4,689,052.40	122,662,252.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	139,394.66	9,503.92		9,503.92		139,394.66
在产品	3,419,768.15	466,816.91		281,126.77		3,605,458.29
库存商品	1,129,889.59	782,765.56		449,227.09		1,463,428.06
小　计	4,689,052.40	1,259,086.39		739,857.78		5,208,281.01

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司存货计提存货跌价准备，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目与同类已出售存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可变现净值根据市场废品的回收价格确定。本期转销系已计提跌价准备的存货出售或领用时一并转出。

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	522,520.40	98,540.52
预交企业所得税	215,495.66	1,449,285.62
合　计	738,016.06	1,547,826.14

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	166,633,159.27	1,860,782.20	164,772,377.07	124,578,054.03	1,360,737.05	123,217,316.98	3.10%
合　计	166,633,159.27	1,860,782.20	164,772,377.07	124,578,054.03	1,360,737.05	123,217,316.98	

注：上述账面余额为减去未实现融资收益后的余额。

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,360,737.05	500,045.15						1,860,782.20
小　计	1,360,737.05	500,045.15						1,860,782.20

(3) 逾期情况组合逾期损失率对照表计提坏账准备的长期应收款

逾期情况组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未到期组合	186,078,220.16	1,860,782.20	1.00
小　计	186,078,220.16	1,860,782.20	1.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	38,158,576.80		38,158,576.80	21,263,902.38		21,263,902.38
合　计	38,158,576.80		38,158,576.80	21,263,902.38		21,263,902.38

(2) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综收益调整
联营企业					
南京墨博云舟信息科技有限公司（以下简称南京墨博）	9,252,747.56			-41,743.46	
中装捷顺智慧交通（江苏）有限公司（以下简称江苏捷顺）	2,631,857.80			-1,184,206.99	
青岛捷顺信息科技有限公司(以下简称青岛捷顺）	1,076,679.24			155,507.82	
石家庄捷顺智慧科技有限公司（以下简称石家庄捷顺）	1,729,008.74			-340,246.87	
郑州捷顺科技有限公司(以下简称郑州捷顺）	1,697,785.49			522,130.43	
长沙捷顺智慧电子科技有限公司（以下简称长沙捷顺）	1,584,535.63			-213,115.21	
贵阳捷顺科技有限公司(以下简称贵阳捷顺）	1,533,989.56			-1,019,638.34	
福州捷顺智慧电子科技有限公司（以下简称福州捷顺）	1,757,298.36			-19,904.06	
常德市天方大数据有限公司(常德天方）		4,600,000.00		199,936.67	
广东捷顺信宏智慧交通有限公司（广东捷顺）		2,000,000.00		-526,961.56	
惠州交投惠停车管理有限公司（惠州交投）		14,700,000.00		-546,391.86	
嘉兴市捷顺智慧停车运营管理有限公司（嘉兴捷顺）		870,000.00		-188,508.38	
河源市中科捷顺科技有限公司（河源捷顺）				-334,789.47	
合　计	21,263,902.38	22,170,000.00		-3,537,931.28	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
南京墨博					9,211,004.10	
江苏捷顺					1,447,650.81	
青岛捷顺					1,232,187.06	
石家庄捷顺					1,388,761.87	
郑州捷顺					2,219,915.92	
长沙捷顺					1,371,420.42	
贵阳捷顺					514,351.22	
福州捷顺[注]				-1,737,394.30		
常德天方					4,799,936.67	
广东捷顺					1,473,038.44	
惠州交投					14,153,608.14	
嘉兴捷顺					681,491.62	
河源捷顺					-334,789.47	
合　计				-1,737,394.30	38,158,576.80	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注]：福州捷顺本期减少系公司本期购买另外 60%股权，使其成为全资子公司。

11. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,784,975.24	1,784,975.24
本期增加金额		
本期减少金额	1,784,975.24	1,784,975.24
处置	1,784,975.24	1,784,975.24
期末数		
累计折旧		
期初数		
本期增加金额		
1）计提		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	1,784,975.24	1,784,975.24

12. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	运输设备	机器及电子设备	其他设备	合　计
账面原值					
期初数	97,557,454.68	9,690,848.28	56,665,147.20	16,781,861.56	180,695,311.72
本期增加金额		387,284.95	6,801,025.26	2,091,755.00	9,280,065.21
1）购置		291,074.95	6,760,455.69	2,091,755.00	9,143,285.64
2）在建工程转入					
3）企业合并增加		96,210.00	40,569.57		136,779.57
本期减少金额		1,006,434.40	712,142.97	83,208.54	1,801,785.91
1）处置或报废		1,006,434.40	712,142.97	83,208.54	1,801,785.91
2）其他减少					
期末数	97,557,454.68	9,071,698.83	62,754,029.49	18,790,408.02	188,173,591.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

累计折旧					
期初数	17,735,218.99	6,685,803.49	30,091,305.40	12,908,934.94	67,421,262.82
本期增加金额	3,089,319.35	802,838.60	7,506,430.03	1,230,345.01	12,628,932.99
1）计提	3,089,319.35	778,465.39	7,496,751.49	1,230,345.01	12,594,881.24
2）企业合并增加		24,373.21	9,678.54		34,051.75
本期减少金额		699,094.20	326,272.04	73,462.11	1,098,828.35
1）处置或报废		699,094.20	326,272.04	73,462.11	1,098,828.35
2）其他减少					
期末数	20,824,538.34	6,789,547.89	37,271,463.39	14,065,817.84	78,951,367.46
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	76,732,916.34	2,282,150.94	25,482,566.10	4,724,590.18	109,222,223.56
期初账面价值	79,822,235.69	3,005,044.79	26,573,841.80	3,872,926.62	113,274,048.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
福保桂花苑 2 栋 C 座 2704 号	559,799.04	根据《2008 年度福田区企业人才住房管理办法》相关规定购得的企业人才住房
福保桂花苑 4 栋 B 座 502 号	403,896.34	
红树福苑 6 栋 B 座 1504 房	578,891.00	根据《福田区 2013 年度企业人才住房配售方案》相关规定购得的企业人才住房
红树福苑 6 栋 B 座 1503 房	572,312.00	
红树福苑 6 栋 B 座 901 房	550,510.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-406 房	496,370.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-407 房	372,549.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-2914 房	262,654.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-2915 房	262,654.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-2916 房	397,291.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-2917 房	397,588.00	
观澜伟禄雅苑企业人才住房-2918 房	270,241.00	
合　计	5,124,755.38	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
捷顺科技总部基地建设项目	227,704,990.63		227,704,990.63	87,206,109.69		87,206,109.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

捷顺企业云项目				3,249,687.30		3,249,687.30
捷顺云项目辅助设备				37,960.26		37,960.26
预付设备款				537,719.67		537,719.67
互联网&移动支付系统				520,754.70		520,754.70
捷顺科技总部配套设施建设项目	6,175,104.31		6,175,104.31			
合　计	233,880,094.94		233,880,094.94	91,552,231.62		91,552,231.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入无形资产	其他减少	期末数
捷顺科技总部基地建设项目	562,767,553.25	87,206,109.69	140,498,880.94			227,704,990.63
捷顺企业云项目		3,249,687.30	354,917.05	3,604,604.35		
捷顺科技总部配套设施建设项目	7,845,860.00		6,175,104.31			6,175,104.31
小　计	570,613,413.25	90,455,796.99	147,028,902.30	3,604,604.35		233,880,094.94

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
捷顺科技总部基地建设项目	40.46	50.00	1,521,526.32	1,521,526.32	4.90	自有资金及银行借款
捷顺企业云项目		100.00				自有资金
捷顺科技总部配套设施建设项目	78.71					自有资金
小　计			1,521,526.32	1,521,526.32		

14. 无形资产

项　目	土地使用权	外购软件	专利及技术	合　计
账面原值				
期初数	253,778,883.60	34,651,856.38	120,413,037.42	408,843,777.40
本期增加金额		5,446,765.44	64,554,181.07	70,000,946.51
1) 购置		1,842,161.09		1,842,161.09
2) 在建工程转入		3,604,604.35		3,604,604.35
2) 内部研发			64,554,181.07	64,554,181.07
3）企业合并增加				
本期减少金额		1,501,000.00		1,501,000.00
处置		1,501,000.00		1,501,000.00
期末数	253,778,883.60	38,597,621.82	184,967,218.49	477,343,723.91
累计摊销				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期初数	35,889,711.58	14,197,063.85	52,286,500.41	102,373,275.84
本期增加金额	8,405,646.59	5,533,493.69	24,599,916.99	38,539,057.27
1）计提	8,405,646.59	5,533,493.69	24,599,916.99	38,539,057.27
2）企业合并增加				
本期减少金额		1,475,983.47		1,475,983.47
期末数	44,295,358.17	18,254,574.07	76,886,417.40	139,436,349.64
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	209,483,525.43	20,343,047.75	108,080,801.09	337,907,374.27
期初账面价值	217,889,172.02	20,454,792.53	68,126,537.01	306,470,501.56

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 38.75%。

15. 开发支出

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益	
无人执守停车系统	7,301,796.22	2,943,551.25		10,245,347.47		
云门禁	7,273,996.42	1,971,685.07		9,245,681.49		
智能视频	1,842,490.69	457,502.76		2,299,993.45		
一键上云	7,414,562.24	709,507.57		8,124,069.81		
交通互联云平台项目	4,718,168.59	1,090,479.25		5,808,647.84		
天启服务平台	3,509,398.62	14,574,895.75		18,084,294.37		
互联网智慧停车系统	6,567,331.94	4,178,814.70		10,746,146.64		
智能停车场标准化系统		4,760,398.58				4,760,398.58
大型网络门禁系统		3,141,875.00				3,141,875.00
低功耗地感车位引导系统		3,008,335.16				3,008,335.16
智行车场管理终端设备		3,172,222.22				3,172,222.22
驾培监管及支付平台		2,676,336.16				2,676,336.16
人行通道云坐席平台		2,550,542.28				2,550,542.28
城市智慧停车平台		5,430,119.68				5,430,119.68
合　计	38,627,744.72	50,666,265.43		64,554,181.07		24,739,829.08

(2) 其他说明

公司研发项目在研究阶段相关研发支出直接计入当期损益，开发阶段的研发支出进行资本化处理并以研发项目立项作为资本化开始时点，公司开发阶段的支出以满足以下条件作为确认无形资产的依据：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）完成该无形资产以使其能够使用在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用的意图；

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。

截至 2019 年 12 月 31 日，上述研发项目的研发进度情况如下：

项 目	预算金额	期末数	研发进度
智能停车场标准化系统	5,430,000.00	4,760,398.58	内部测试阶段
大型网络门禁系统	4,420,000.00	3,141,875.00	实现阶段
低功耗地感车位引导系统	4,670,000.00	3,008,335.16	内部测试阶段
智行车场管理终端设备	4,160,000.00	3,172,222.22	集成联调测试阶段
驾培监管及支付平台	3,000,000.00	2,676,336.16	① 平台软件功能测试 ② 系统联调测试 ③ 真实数据验证测试"
人行通道云坐席平台	10,260,000.00	2,550,542.28	迭代开发阶段
城市智慧停车平台	9,552,000.00	5,430,119.68	迭代开发阶段
合 计	41,492,000.00	24,739,829.08	

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
上海捷羿	4,423,798.14				4,423,798.14
捷易付	35,642,091.46				35,642,091.46
上海雅丰	2,249,249.44				2,249,249.44
福州捷顺		466,015.24			466,015.24
合 计	42,315,139.04	466,015.24			42,781,154.28

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
上海雅丰	2,249,249.44					2,249,249.44
小 计	2,249,249.44					2,249,249.44

(3) 商誉减值测试过程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）上海捷羿资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海捷羿资产组
资产组或资产组组合的账面价值	421,529.78
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	金额：4,423,798.14，全部分摊至上海捷羿
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	4,845,327.92
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的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，现金流量预测使用的折现率11.68%（2018年度：10.62%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、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。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司测算的包含商誉的资产组的可收回金额为2,248.08万元，远高于包含商誉在内的资产组账面价值484.53万元，据此计算表明商誉并未出现减值损失。

2）捷易付资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

捷易付	捷易付资产组
资产组或资产组组合的账面价值	403,635.88
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	金额：35,642,091.46，全部分摊至捷易付
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	36,045,727.34
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的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，现金流量预测使用的折现率15.19%（2018年度：15.19%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、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。公司采用的折现率是反映当

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

收购捷易付形成的商誉：商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算；根据公司测算的包含商誉在内的资产组可收回金额为 4,079.84 万元，高于包含商誉在内的资产组账面价值 3,604.57 元，据此计算表明商誉并未出现减值损失。

3）上海雅丰

因上海雅丰相关业务与技术已全部纳入公司体系内，即上海雅丰“本身”已不在继续经营，预计未来现金流量现值为 0，故公司对其商誉全额计提减值准备。

4）福州捷顺

福州捷顺为公司本期收购联营企业另外 60%股权产生的商誉，其商誉金额相对较小，该子公司尚处于发展初期，2019 年度尚未实现盈利，公司管理层预计未来产生现金流量现值足以弥补本期收购产生的 466,015.24 元的商誉，不存在减值迹象。

17. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,664,691.00	504,659.26	1,004,665.30		1,164,684.96
阿里云存储使用费	5,515,398.45	8,907,388.03	7,756,572.72		6,666,213.76
合　计	7,180,089.45	9,412,047.29	8,761,238.02		7,830,898.72

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,467,093.83	7,579,644.33	28,505,206.55	4,333,534.85
内部交易未实现利润	1,651,576.00	247,736.40	3,321,336.20	498,200.43
限制性股票激励	27,279,218.75	4,091,882.81		
合　计	79,397,888.58	11,919,263.54	31,826,542.75	4,831,735.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
资产减值准备	3,001,228.85	2,249,249.44
可抵扣亏损	32,033,345.93	43,141,281.27
小　计	35,034,574.78	45,390,530.71

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年　份	期末数	期初数	备注
2020 年		2,601,381.33	
2021 年	3,619,809.46	18,890,064.00	
2022 年	15,057,016.10	15,057,016.10	
2023 年	1,756,116.68	1,756,116.68	
2028 年	4,836,703.16	4,836,703.16	
2029 年	6,763,700.53		
小　计	32,033,345.93	43,141,281.27	

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
捷顺大厦	7,416,361.28	7,416,361.28
合　计	7,416,361.28	7,416,361.28

(2) 其他说明

深圳地铁 2017 年 10 月进行施工建设，地铁 10 号线建设路线经过公司所有的房屋建筑物捷顺大厦，因地铁施工期间需拆除地面上建筑物，故捷顺大厦会被拆除并在地铁施工完毕后进行复建。公司将被拆除的房屋建筑物捷顺大厦暂停折旧，并将固定资产净值调整至此项目列报。

20. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	100,000,000.00
合　计	40,000,000.00	100,000,000.00

21. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料采购款	157,396,497.96	133,385,589.48
设备采购款	1,305,699.97	2,527,767.96
工程款	10,085,613.95	252.43
费用类	4,277,719.14	3,929,985.92
合　计	173,065,531.02	139,843,595.79

22. 预收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
货款	46,345,548.64	47,770,960.46
合　计	46,345,548.64	47,770,960.46

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	73,678,916.44	451,770,444.27	432,340,864.05	93,108,496.66
离职后福利—设定提存计划		15,727,055.67	15,722,609.91	4,445.76
合　计	73,678,916.44	467,497,499.94	448,063,473.96	93,112,942.42

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	73,678,916.44	439,587,739.07	420,160,610.77	93,106,044.74
职工福利费		3,819,247.70	3,819,247.70	
社会保险费		4,550,134.01	4,547,682.09	2,451.92
其中：医疗保险费		3,990,417.30	3,988,369.54	2,047.76
工伤保险费		178,506.89	178,318.25	188.64
生育保险费		381,209.82	380,994.30	215.52
住房公积金		3,403,491.09	3,403,491.09	
其他		409,832.40	409,832.40	
小　计	73,678,916.44	451,770,444.27	432,340,864.05	93,108,496.66

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		15,229,685.03	15,225,373.99	4,311.04
失业保险费		497,370.64	497,235.92	134.72
小　计		15,727,055.67	15,722,609.91	4,445.76

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	27,811,499.89	25,666,874.19
企业所得税	11,510,275.37	2,885,473.98
代扣代缴个人所得税	2,058,646.51	2,349,344.93
城市维护建设税	1,802,781.62	2,019,416.16
教育费附加	772,582.75	893,566.31
地方教育附加	515,065.27	559,307.67
印花税	201,666.24	134,366.38
合　计	44,672,517.65	34,508,349.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	11,678,905.27	8,313,538.41
应付暂收款	1,224,424.52	2,885,860.10
预付卡备付金	47,413,283.91	33,193,109.98
限制性股票回购义务	41,650,000.00	
其他	1,126.95	6,523.48
合　计	101,967,740.65	44,399,031.97

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的限制性股票认购款		56,267,722.40
合　计		56,267,722.40

27. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	122,473,484.85	
合　计	122,473,484.85	

28. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,628,071.79		2,323,481.18	7,304,590.61	尚未结转收益
拆迁安置	1,230,104.40	2,050,174.00	3,280,278.40		拆迁补偿
合　计	10,858,176.19	2,050,174.00	5,603,759.58	7,304,590.61	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
智慧社区移动支付工程实验室	3,824,075.35		999,999.94	2,824,075.41	与资产相关
重点企业研发项目资助(NISSP 项目)	192,009.61			192,009.61	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	4,497,347.92		427,147.89	4,070,200.03	与资产相关
战略性新兴产业发展专项资金	1,114,638.91		896,333.35	218,305.56	与资产相关
小　计	9,628,071.79		2,323,481.18	7,304,590.61	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

29. 股本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	665,478,821				-20,079,080	-20,079,080	645,399,741

(2) 其他说明

1) 根据公司第四届董事会第二十九次会议决议、2018 年第四次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请按 8.44 元/股的价格以现金方式回购已授予黄俊鑫等 14 位自然人但尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股)113,820 股；按 7.31 元/股的价格以现金方式回购已授予黄俊鑫、李博、喻欢、杨汉飞、丁杰、陈兵华 6 位自然人但尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股) 35,000 股；按 8.8053 元/股的价格以现金方式回购已授予李然等 631 位自然人但尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股) 5,107,060 股；按 7.4739 元/股的价格以现金方式回购已授予赵勇等 123 位自然人但尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股) 1,179,000 股。共计回购已获授但尚未解锁的限制性人民币普通股(A 股) 6,434,880 股，减少注册资本人民币 6,434,880.00 元。

2) 公司自 2018 年 3 月 26 日至 2019 年 2 月 28 日通过集中竞价方式累计回购公司股份 27,159,200 股，其中 14,000,000 股（首次授予部分 12,735,000 股，预留部分 1,265,000 股）用于实施股权激励计划；余下 13,159,200 股用于注销减少注册资本。

3) 2019 年 8 月 28 日，公司召开第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司董事会同意对郭伟等 23 人所持有尚未解锁的限制性股票合计 485,000 股进行回购注销，减少注册资本 485,000.00 元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,163,271,006.61		231,500,598.67	931,770,407.94
其他资本公积	7,890,754.15	27,279,218.75		35,169,972.90
合　计	1,171,161,760.76	27,279,218.75	231,500,598.67	966,940,380.84

(2) 其他说明

1) 本附注五（一）29 股本变动说明 1)、2)、3)事项分别导致资本公积-股本溢价减少金额为 48,562,534.63 元、107,945,268.98 元及 1,091,250.00 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2) 根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《第四期限制性股票激励计划（草案）》及摘要、《第四期限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理第四期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司以每股行权价格为 3.40 元向 531 名股权激励对象授予从二级市场回购的股票 12,735,000 股，回购价与授予价之间的差 73,901,545.06 元计入资本公积-股本溢价；

3)本期授予限制性股票等待期内摊销计入本期管理费用同时计入资本公积-其他资本公积 27,279,218.75 元。

31. 库存股

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
二级市场回购股票	249,946,842.82		239,954,014.04	9,992,828.78
向股权激励对象授予的限制性股票	56,267,722.40	43,299,000.00	56,267,722.40	43,299,000.00
合　计	306,214,565.22	43,299,000.00	296,221,736.44	53,291,828.78

(2) 其他说明

1) 回购期初向股权激励对象授予的限制性股票本期注销终止，减少库存股 56,267,722.40 元；

2) 本附注五（一）30.资本公积变动 2)事项所述，本期授予 531 名股权激励对象从二级市场回购的股票 12,735,000 股，增加库存股 43,299,000.00 元；

3) 本附注五（一）29.股本变动说明 2)事项所述，公司通过集中竞价方式累计回购公司股份 27,159,200 股用于授予员工及注销合计减少库存股 238,305,014.04 元；

4) 本附注五（一）29.股本变动说明 3)事项所述，因员工离职回购注销减少库存股 1,649,000.00 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	105,846,301.60	12,157,848.07		118,004,149.67
合　计	105,846,301.60	12,157,848.07		118,004,149.67

(2) 其他说明

本期盈余公积变动系公司根据章程规定按母公司当期实现净利润的 10%计提法定盈余

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公积所致。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	343,725,070.82	527,899,976.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,328,015.08	94,596,496.72
减：提取法定盈余公积	12,157,848.07	7,557,467.01
应付普通股股利	96,692,961.15	271,213,935.42
期末未分配利润	377,202,276.68	343,725,070.82

(2) 其他说明

根据 2018 年度股东大会决议，公司对 2018 年度利润进行分配，以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计分配 96,692,961.15 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,095,201,221.51	598,059,916.52	865,231,120.96	507,700,702.94
其他业务收入	68,990,443.63	24,180,477.24	38,355,770.80	10,163,123.16
合　计	1,164,191,665.14	622,240,393.76	903,586,891.76	517,863,826.10

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,367,718.41	4,922,142.06
教育费附加	1,920,003.89	2,216,975.45
地方教育附加	1,270,532.32	1,318,006.88
印花税	791,591.13	446,604.26
房产税	800,727.22	973,138.81
土地使用税	581,533.48	180,836.56
车船税	29,805.44	28,086.56
合　计	9,761,911.89	10,085,790.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	159,953,363.30	147,162,643.40
运杂费	12,053,867.69	9,202,421.75
房屋租赁费	12,422,609.00	11,998,707.94
差旅费	5,503,839.49	3,285,679.69
通讯费	4,260,808.47	1,331,697.01
广告展览费	6,806,468.18	1,581,641.24
折旧费	1,371,874.93	1,298,010.49
业务招待费	4,789,114.44	2,896,844.93
办公费	1,941,429.69	1,162,762.51
水电费	985,587.44	992,422.43
其他	6,901,919.92	12,649,890.22
合　计	216,990,882.55	193,562,721.61

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	64,751,106.15	56,799,138.84
摊销费	2,581,429.06	1,652,702.20
办公费	3,004,815.57	2,843,159.43
折旧费	7,100,210.66	5,224,278.33
网络使用及通信费	2,424,549.71	2,143,319.81
房屋租赁费	1,841,249.92	1,791,652.03
股权激励费用	27,279,218.75	5,805,319.00
差旅费	1,714,957.77	2,751,661.23
其他	9,495,836.33	8,513,637.28
合　计	120,193,373.92	87,524,868.15

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	69,400,264.61	47,374,811.24
机物料消耗	3,011,703.03	3,033,261.77
折旧及摊销	2,838,304.49	17,447,916.54
办公费	105,577.25	204,582.66
其他	2,691,135.95	2,431,936.77
合　计	78,046,985.33	70,492,508.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	6,528,566.31	7,541,233.71
减：利息收入	32,019,801.53	48,608,544.74
汇兑损益	-139,729.73	-35,192.90
手续费	1,719,725.26	669,846.80
其他	-3,413,059.78	-1,416,942.50
合　计	-27,324,299.47	-41,849,599.63

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,323,481.18	2,407,937.15	2,323,481.18
与收益相关的政府补助[注]	29,942,310.66	32,180,509.44	5,110,524.55
代扣个人所得税手续费返还及其他	625,830.84	1,202,547.68	625,830.84
合　计	32,891,622.68	35,790,994.27	8,059,836.57

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,788,987.87	-1,388,324.80
理财产品收益	411,404.86	
合　计	-2,377,583.01	-1,388,324.80

9. 信用减值损失

项　目	本期数
坏账损失	-22,559,896.41
合　计	-22,559,896.41

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	4,236,912.89
存货跌价损失	-968,455.70	-1,350,671.20
商誉减值损失		-2,249,249.44
合　计	-968,455.70	636,992.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	41,231.72	27,521.19	41,231.72
合　计	41,231.72	27,521.19	41,231.72

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
拆迁补偿款[注]	3,280,278.40	5,729,790.70	3,280,278.40
赔偿金、违约金	1,158,649.26	645,975.16	1,158,649.26
无需支付供应商款项	1,435,442.57		1,435,442.57
其他	121,978.81	139,660.97	121,978.81
合　计	5,996,349.04	6,515,426.83	5,996,349.04

(2) 其他说明

[注]：拆迁补偿款主要是捷顺大厦拆迁安置补偿款的摊销，因地铁施工需要将捷顺大厦拆除并在地铁完工后复建，深圳市地铁集团有限公司根据《国有土地上房屋征收与补偿条例》《深圳市房屋征收与补偿实施办法》等相关规定对公司进行补偿，公司收到补偿款后根据补偿期间进行摊销。

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		190,000.00	
罚款支出	11,136.61	52,490.17	1,136.61
其他	5,772.62	8,700.00	15,772.62
合　计	16,909.23	251,190.17	16,909.23

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,786,081.84	10,711,573.70
递延所得税费用	-7,087,528.26	-43,897.80
合　计	14,698,553.58	10,667,675.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	157,288,776.25	107,238,195.54
按适用税率计算的所得税费用	23,593,316.44	16,085,729.33
子公司适用不同税率的影响	520,130.60	2,158,862.62
调整以前期间所得税的影响	186,493.93	-139,946.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	333,991.55	230,494.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,551,830.68	-2,865,094.02
研发费加计扣除的税额影响	-8,262,468.25	-7,571,202.40
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	1,878,919.99	2,768,831.99
所得税费用	14,698,553.58	10,667,675.90

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
往来款	14,483,266.11	18,882,412.48
银行利息收入	32,019,801.53	50,455,278.07
政府补助	8,036,657.04	18,304,509.69
收回保证金	809,458.14	498,032.69
其他	3,302,721.74	1,940,894.78
合　计	58,651,904.56	90,081,127.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	65,210,843.76	62,530,882.35
往来款	1,625,371.77	
手续费等支出	8,792,936.00	669,846.80
捐赠及罚款支出	16,909.23	242,390.17
支付保证金	1,066,831.71	3,063,822.52
合　计	76,712,892.47	66,506,941.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回投资诚意金	20,000,000.00	
收回私募证券投资基金	5,000,000.00	
合　计	25,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付的投资诚意金		20,000,000.00
私募证券投资基金		5,000,000.00
合　计		25,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
股份回购支付的现金	56,573,664.63	258,846,989.02
合　计	56,573,664.63	258,846,989.02

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,590,222.67	96,570,519.64
加：资产减值准备	23,528,352.11	-636,992.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,594,881.24	10,689,740.68
无形资产摊销	38,539,057.27	17,999,516.71
长期待摊费用摊销	8,761,238.02	3,488,524.05
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)	-41,231.72	-27,521.19
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	7,588,836.58	7,506,040.81
投资损失(收益以“－”号填列)	2,377,583.01	1,388,324.80
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,087,528.26	-43,897.80
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-27,664,344.91	-9,206,148.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-335,931,621.37	-160,538,853.86
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	21,160,949.01	2,678,156.62
其他	45,714,898.85	14,935,784.79
经营活动产生的现金流量净额	-67,868,707.50	-15,196,805.00
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：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金的期末余额	959,527,438.21	1,237,977,445.34
减：现金的期初余额	1,237,977,445.34	1,613,388,436.41
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	-278,450,007.13	-375,410,991.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,250,000.00
其中：福州捷顺	2,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	869,884.92
其中：福州捷顺	869,884.92
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：福州捷顺	
取得子公司支付的现金净额	1,380,115.08

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	959,527,438.21	1,237,977,445.34
其中：库存现金	409,681.82	627,507.21
可随时用于支付的银行存款	943,942,378.85	1,210,946,007.56
可随时用于支付的其他货币资金	15,175,377.54	26,403,930.57
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	959,527,438.21	1,237,977,445.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：期末其他货币资金中包含使用受限的保函保证金 5,329,322.47 元。

(四) 其他

1. 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	5,329,322.47	保函保证金
应收票据	27,715,675.42	背书担保
在建工程	233,880,094.94	抵押借款
无形资产	204,949,275.00	抵押借款
合　计	471,874,367.83	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金			9,810,333.36
其中：美元	1,406,257.47	6.9762	9,810,333.36
应收账款			352,469.14
其中：美元	16,255.05	6.9762	113,398.48
港币	266,879.50	0.8958	239,070.66

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项　目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
智慧社区移动支付工程实验室	3,824,075.35		999,999.94	2,824,075.41	其他收益	《深圳市发展改革委 深圳市经贸信息委 深圳市科技创新委 深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2015年第六批和第七批扶持计划的通知》深发改〔2015〕1709号
重点企业研发项目资助（NISSP 项目）	192,009.61			192,009.61	其他收益	深圳市福田区科技创新局《福田区科技发展资金事前拨付项目资金使用合同》
产业振兴和技术改造项目	4,497,347.92		427,147.89	4,070,200.03	其他收益	《国家发展改革委 工业信息化部关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估）2012年中央预算内投资计划（第三批）的通知》（深发改〔2012〕1014号）
战略性新兴产业发展专项资金	1,114,638.91		896,333.35	218,305.56	其他收益	《深圳市发展改革委 深圳市经贸信息委 深圳市科技创新委 深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2013年第五批扶持计划的通知》（深发改〔2013〕1601号）
小　计	9,628,071.79		2,323,481.18	7,304,590.61		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	24,831,786.11	其他收益	财税〔2011〕100号文件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳科技委员会 2018 开发资助款	1,595,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划资助企业的公示
经济贸易和信息化 2019 企业扩产增效扶持奖励	1,000,000.00	其他收益	深工信电子字〔2019〕75 号
福田区企业发展服务中心-区产业发展专项资金信息化	500,000.00	其他收益	2018 年福田产业发展专项资金总部现代服务制造供应链专业服务分项第八批拟支持企业及项目公示
深圳福田区企业发展区产业发展专项资金总部经营支持	462,600.00	其他收益	2019 年福田总部经济、先进制造、现代服务、供应链、专业服务分项第二批拟支持项目及企业公示
深圳市社会保险基金管理局失业稳岗补贴	361,076.04	其他收益	根据《深圳市人力资源和社会保障局深圳市财政委员会关于做好事业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）
深圳市工商业用电降成本资助款	294,180.89	其他收益	根据《深圳市工商业用电降成本资助发放通知》、《深圳市工商业用电暂行办法》等文件
深圳经济贸易和信息庞振达 2019 度省级两化融合补助	200,000.00	其他收益	
深圳市市场监督管理局 2018 打造深圳标准专项资助	150,000.00	其他收益	
深圳福田区企业发展区产业发展专项资金专利补助	120,000.00	其他收益	
深圳市社保险基金管理局生育津贴	107,339.33	其他收益	
深圳福田区企业发展中心完成标准研制项目补助	100,000.00	其他收益	
深圳市场和质量监督 2018 第一批专利第三次专利资助	72,000.00	其他收益	
深圳福田区人力资源大学生实习基地补贴	36,050.00	其他收益	
深圳福田区科技创新局 2018 国家高新技术企业认定奖补	30,000.00	其他收益	
上海市宝山区科学技术委员会高新企业奖励	30,000.00	其他收益	
深圳市市场和质量监督管理委员会专利补助	28,000.00	其他收益	
杨浦区级财政专项补贴	9,000.00	其他收益	
上海市残疾人就业服务中心残保金超比例奖金	6,942.70	其他收益	
深圳市社保险基金管理局年度捷顺工伤退费	5,335.59	其他收益	
深圳福田区企业发展国内有效发明专利年费奖励	2,000.00	其他收益	
中国共产党社会委员会主题教育经费	1,000.00	其他收益	
小　计	29,942,310.66		

3）财政贴息

项　目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
深圳福田区产业发展专项资金贷款贴息支持		1,200,000.00	1,200,000.00		财务费用	
小　计		1,200,000.00	1,200,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 33,465,791.84 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

基本情况

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
福州捷顺	2019.10.22	2,250,000.00	60	支付现金取得

(续上表)

被购买方名称	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
福州捷顺	2019.10.22	办理工商变更	1,144,713.12	-91,218.67

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项　目	福州捷顺
合并成本	2,250,000.00
现金	2,250,000.00
合并成本合计	2,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,783,984.76
商誉	466,015.24

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项　目	福州捷顺	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	869,884.92	869,884.92
应收款项	944,722.97	944,722.97
预付款项	125,701.08	125,701.08
其他应收款	144,786.23	144,786.23
存货	1,884,530.14	1,884,530.14
其他流动资产	34,535.47	34,535.47
固定资产	102,727.82	102,727.82
递延所得税资产	30,182.16	30,182.16
负债		
应付款项	128,245.51	128,245.51
预收款项	413,684.77	413,684.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬	51,661.05	51,661.05
其他应付款	22,100.40	22,100.40
净资产	3,521,379.06	3,521,379.06
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,521,379.06	3,521,379.06

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
捷顺盈盛	设立	2019.9.25	6,400,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
顺易通	深圳	深圳	商业	80.00		设立
科漫达	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
捷易付	深圳	深圳	商业	100.00		非同一控制下企业合并
上海捷羿	上海	上海	软件业	55.90		非同一控制下企业合并
上海雅丰	上海	上海	软件业	75.00		非同一控制下企业合并
金创科技	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
遨顺智能	深圳	深圳	软件业	100.00		设立
捷顺盈盛	深圳	深圳	商业	100.00		设立
福州捷顺	福州	福州	商业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
顺易通	20.00%	-722,692.01		58,565,930.83
上海捷羿	44.10%	827,476.21		11,282,117.79
上海雅丰	25.00%	201,701.92		788,500.03
快捷通	32.00%	-34,971.10		380,053.46
南宁捷顺[注]	25.00%	-103,763.12		296,236.88
无锡捷顺[注]	25.00%	94,455.69		494,455.69

[注]：上述南宁捷顺和无锡捷顺少数股东持股比例为实缴比例，其认缴比例均为 40%，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按约定本期少数股东损益和期末少数股东权益以实缴比例计算。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
顺易通	266,193,969.55	171,252,301.19	437,446,270.74	144,612,634.53		144,612,634.53
上海捷羿	35,948,817.55	8,299,753.83	44,248,571.38	18,665,537.84		18,665,537.84
上海雅丰	731,599.21	2,517,922.35	3,249,521.56	95,521.46		95,521.46

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
顺易通	222,671,034.18	127,491,961.64	350,162,995.82	53,719,881.60		53,719,881.60
上海捷羿	38,585,170.61	5,386,500.30	43,971,670.91	20,265,000.66		20,265,000.66
上海雅丰	376,915.17	3,180,156.57	3,557,071.74	1,209,879.31		1,209,879.31

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
顺易通	118,560,884.43	-3,609,478.01	-3,609,478.01	108,617,166.78
上海捷羿	41,668,675.85	1,876,363.29	1,876,363.29	48,904,883.54
上海雅丰	2,763,461.96	806,807.67	806,807.67	1,741,585.11

(续上表)

子公司名称	上期同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
顺易通	96,973,089.28	-2,664,021.73	-2,664,021.73	48,312,862.79
上海捷羿	36,743,889.46	6,293,490.93	6,293,490.93	48,494,094.87
上海雅丰	1,735,405.93	-634,896.68	-634,896.68	3,000,187.14

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京墨博	南京	南京	信息软件	23.91		权益法核算
江苏捷顺	江苏	江苏	设备软件	34.00		
青岛捷顺	青岛	青岛	设备软件	40.00		

2. 重要合营企业的主要财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	南京墨博	江苏捷顺	青岛捷顺	南京墨博	江苏捷顺	青岛捷顺
流动资产	7,533,430.04	6,042,704.22	7,804,983.38	7,597,081.48	10,272,044.98	1,581,368.34
非流动资产	303,856.07	440,716.50	6,533.14	355,611.91	266,061.48	55,466.99
资产合计	7,837,286.11	6,483,420.72	7,811,516.52	7,952,693.39	10,538,106.46	1,636,835.33
流动负债	594,328.34	1,689,746.97	4,726,244.48	519,992.62	2,263,779.55	336,065.11
非流动负债						
负债合计	594,328.34	1,689,746.97	4,726,244.48	519,992.62	2,263,779.55	336,065.11
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	7,242,957.77	4,793,673.75	3,085,272.04	7,432,700.77	8,274,326.91	1,300,770.22
按持股比例计算的净资产份额	1,731,791.20	1,629,849.08	1,234,108.82	1,635,194.17	2,813,271.15	520,308.09
调整事项						
商誉						
内部交易未实现利润		-182,198.27	-1,921.76			
其他	7,479,212.90			7,617,553.39		900,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	9,211,004.10	1,447,650.81	1,232,187.06	9,252,747.56	2,813,271.15	1,420,308.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	6,549,014.86	5,508,132.04	14,255,194.44	6,707,396.57	4,434,946.57	2,905,372.52
净利润	-189,743.00	-3,480,653.16	1,034,501.82	-489,629.07	-1,566,034.55	-1,449,229.78
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-189,743.00	-3,480,653.16	1,034,501.82	-489,629.07	-1,566,034.55	-1,449,229.78
本期收到的来自联营企业的股利						

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	26,267,734.83	8,302,617.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,875,761.27	11,354.28
其他综合收益		
综合收益总额	-1,875,761.27	11,354.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五（一）6、五（一）9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的17.35%(2018年12月31日：8.14%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

银行借款	162,473,484.85	201,864,901.30	40,466,900.00	10,798,517.92	150,599,483.38
应付账款	173,065,531.02	173,065,531.02	173,065,531.02		
其他应付款	101,967,740.65	101,967,740.65	101,967,740.65		
小　计	437,506,756.52	476,898,172.97	315,500,171.67	10,798,517.92	150,599,483.38

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,000,000.00	101,698,630.14	101,698,630.14		
应付账款	139,843,595.79	139,843,595.79	139,843,595.79		
其他应付款	44,399,031.97	44,399,031.97	44,399,031.97		
小　计	284,242,627.76	285,941,257.90	285,941,257.90		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人股东	身份证号	住址
唐健	44030119561010****	广东省深圳市罗湖区红宝路西村
刘翠英	44030119570214****	广东省深圳市罗湖区红宝路西村

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

自然人股东	与本公司关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
唐健	实际控制人	27.96	27.96
刘翠英	实际控制人	13.26	13.26

注：本公司实际控制人唐健与刘翠英是夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：

联营企业名称	与本公司关系
南京墨博	本公司之联营企业
江苏捷顺	
青岛捷顺	
石家庄捷顺	
郑州捷顺	
长沙捷顺	
贵阳捷顺	
常德天方	
广东捷顺	
惠州交投	
嘉兴捷顺	
河源捷顺	

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南京墨博	材料采购	320,264.45	2,243,115.92

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江苏捷顺	销售商品	1,744,614.14	2,667,843.41
青岛捷顺	销售商品	6,382,009.02	4,295,360.62
石家庄捷顺	销售商品	1,053,303.72	1,637,947.51
郑州捷顺	销售商品	8,325,242.95	2,966,979.20
长沙捷顺	销售商品	6,170,247.72	5,398,769.86
贵阳捷顺	销售商品	4,054,866.86	6,425,013.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

常德天方	销售商品	2,982,421.10	
广东捷顺	销售商品	210,183.19	
惠州交投	销售商品	4,471,219.43	
嘉兴捷顺	销售商品	1,311,708.94	
河源捷顺	销售商品	726,068.38	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
唐健、刘翠英	10,000,000.00	2019/1/17	2020/1/15	否
唐健、刘翠英	15,000,000.00	2019/4/12	2020/4/11	否
唐健、刘翠英	15,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	否
唐健	30,801,086.31	2019/6/27	2029/5/29	否
唐健	3,451,439.15	2019/7/19	2029/5/29	否
唐健	6,367,764.99	2019/8/15	2029/5/29	否
唐健	7,065,987.07	2019/8/21	2029/5/29	否
唐健	4,972,100.00	2019/8/29	2029/5/29	否
唐健	2,413,550.00	2019/9/10	2029/5/29	否
唐健	34,919,730.71	2019/10/17	2029/5/29	否
唐健	4,821,149.00	2019/11/12	2029/5/29	否
唐健	10,264,529.85	2019/11/28	2029/5/29	否
唐健	10,795,318.35	2019/12/24	2029/5/29	否
唐健	6,430,000.00	2019/12/30	2029/5/29	否

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,172 万元	1,031 万元

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏捷顺	581,249.67	17,437.49	1,747,018.92	52,410.57
	青岛捷顺	2,823,742.28	84,712.27	2,484,777.06	74,543.31
	石家庄捷顺	86,252.81	2,587.58	832,141.54	24,964.25
	郑州捷顺	1,620,691.59	48,620.75	198,386.68	5,951.60
	长沙捷顺	2,599,933.04	77,997.99	1,997,183.65	59,915.51
	贵阳捷顺	5,263,959.20	157,918.78	4,354,162.36	130,624.87
	常德天方	2,217,168.99	66,515.07		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	嘉兴捷顺	8,910.52	267.32		
小　计		15,201,908.10	456,057.25	11,613,670.21	348,410.11
预付款项					
	南京墨博			1,224,394.08	
小　计				1,224,394.08	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	南京墨博	992,511.69	
小　计		992,511.69	

十、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	62,352,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	109,036,518.98
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限(2019 年实施的股权激励)	3.40 元、36 个月

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司采用获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,682,902.55
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,279,218.75

根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《第四期限制性股票激励计划（草案）》及摘要、《第四期限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《关于提请股东大会授权董事会办理第四期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司以每股行权价格为 3.40 元向 531 名股权激励对象授予从二级市场回购的股票 12,735,000 股。2019 年 8 月 28 日，公司召开第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于回购注销部分不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于第四期限制性股票激励计划首次授予股份的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

激励对象郭伟等 23 人已不符合激励条件，且与公司解除或者终止劳动关系，根据公司《第四期限制性股票激励计划（草案）》相关规定，公司董事会同意对郭伟等 23 人所持有尚未解锁的限制性股票合计 485,000 股进行回购注销。剩余 12,250,000 股公司根据授予日公允价格与每股行权价格确认股份支付并在解锁期内进行分摊，2019 年度摊销金额为 27,279,218.75 元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2020 年 4 月 23 日第五届董事会第六次决议，公司拟对 2019 年度利润进行分配，公司拟以未来实施分配方案时股权登记日的总股本（扣除回购专户上已回购股份 95,000 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），剩余未分配利润结转入下一年度。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
智能停车场管理系统	720,476,486.63	419,075,513.14
智能门禁通道管理系统	276,712,882.77	125,415,054.54
软件及平台服务	87,686,315.61	50,858,012.14
其他	10,325,536.50	2,711,336.70
小　计	1,095,201,221.51	598,059,916.52

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	621,488,755.36	100.00	37,904,875.55	6.10	583,583,879.81
合　计	621,488,755.36	100.00	37,904,875.55	6.10	583,583,879.81

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	419,080,542.42	100.00	18,198,167.48	4.34	400,882,374.94
合　计	419,080,542.42	100.00	18,198,167.48	4.34	400,882,374.94

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	24,777,277.10		
账龄组合	596,711,478.26	37,904,875.55	6.35
其中：1 年以内	436,603,806.00	13,098,114.18	3.00
1-2 年	110,034,303.58	5,501,715.18	5.00
2-3 年	38,460,403.11	7,692,080.62	20.00
3 年以上	11,612,965.57	11,612,965.57	100.00
小　计	621,488,755.36	37,904,875.55	6.10

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1 年以内	461,381,083.10
1-2 年	110,034,303.58
2-3 年	38,460,403.11
3 年以上	11,612,965.57
小　计	621,488,755.36

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	18,198,167.48	19,706,708.07						37,904,875.55
小　计	18,198,167.48	19,706,708.07						37,904,875.55

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳恒大材料设备有限公司	29,992,065.87	4.83	899,761.98
天津兴航建材销售有限公司	26,394,064.17	4.25	791,821.93
乌兰县旅游发展有限责任公司	18,822,463.64	3.03	564,673.91
深圳市万睿智能科技有限公司	17,208,862.79	2.77	516,265.88
临沂城发智慧产业投资运营有限公司	16,712,525.00	2.69	501,375.75
小　计	109,129,981.47	17.56	3,273,899.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	112,745,289.77	100.00	763,596.54	0.68	111,981,693.23
合　计	112,745,289.77	100.00	763,596.54	0.68	111,981,693.23

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	31,995,704.51	100.00	2,115,517.68	6.61	29,880,186.83
合　计	31,995,704.51	100.00	2,115,517.68	6.61	29,880,186.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	100,026,175.74		
账龄组合	12,719,114.03	763,596.54	6.00
其中：1 年以内	12,584,755.25	629,237.76	5.00
3 年以上	134,358.78	134,358.78	100.00
小　计	112,745,289.77	763,596.54	0.68

(2) 账龄情况

项　目	期末账面余额
1 年以内	112,610,930.99
3 年以上	134,358.78
小　计	112,745,289.77

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,435,275.99	146,990.23	533,251.46	2,115,517.68
期初数在本期	——	——	——	
--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	-806,038.23	-146,990.23	-398,892.68	-1,351,921.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	629,237.76		134,358.78	763,596.54

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,630,234.82	3,421,104.84
应收暂付款	104,602,431.58	25,908,087.02
其他	1,512,623.37	2,666,512.65
合　计	112,745,289.77	31,995,704.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
顺易通	应收暂付款	100,000,000.00	1年以内	88.70	
深圳市中科利亨车库设备股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	1.77	100,000.00
上海如日长青实业公司	押金保证金	263,550.00	1年以内	0.23	13,177.50
中国图书进出口广州公司	押金保证金	204,906.00	1年以内	0.18	10,245.30
江苏仁合中惠工程咨询有限公司	押金保证金	180,000.00	1年以内	0.16	9,000.00
小　计		102,648,456.00		91.04	132,422.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	406,914,842.08		406,914,842.08	400,527,447.78		400,527,447.78
对联营企业投资	37,811,874.65		37,811,874.65	21,263,902.38		21,263,902.38
合　计	444,726,716.73		444,726,716.73	421,791,350.16		421,791,350.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
顺易通	100,000,000.00			100,000,000.00		
捷顺通	100,000,000.00		100,000,000.00			
科漫达	60,365,399.26			60,365,399.26		
上海捷羿	10,200,000.00			10,200,000.00		
捷易付	113,083,146.44			113,083,146.44		
上海雅丰	4,878,902.08			4,878,902.08		
金创科技	10,000,000.00	100,000,000.00		110,000,000.00		
敖顺智能	2,000,000.00			2,000,000.00		
福州捷顺		3,987,394.30		3,987,394.30		
捷顺盈盛		2,400,000.00		2,400,000.00		
小　计	400,527,447.78	106,387,394.30	100,000,000.00	406,914,842.08		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综收益调整

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联营企业					
南京墨博	9,252,747.56			-41,743.46	
江苏捷顺	2,631,857.80			-1,184,206.99	
青岛捷顺	1,076,679.24			155,507.82	
石家庄捷顺	1,729,008.74			-340,246.87	
郑州捷顺	1,697,785.49			522,130.43	
长沙捷顺	1,584,535.63			-213,115.21	
贵阳捷顺	1,533,989.56			-1,019,638.34	
福州捷顺	1,757,298.36			-19,904.06	
常德天方		4,600,000.00		199,936.67	
广东捷顺		2,000,000.00		-526,961.56	
惠州交投		14,700,000.00		-546,391.86	
合　计	21,263,902.38	21,300,000.00		-3,014,633.43	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
南京墨博					9,211,004.10	
江苏捷顺					1,447,650.81	
青岛捷顺					1,232,187.06	
石家庄捷顺					1,388,761.87	
郑州捷顺					2,219,915.92	
长沙捷顺					1,371,420.42	
贵阳捷顺					514,351.22	
福州捷顺				-1,737,394.30		
常德天方					4,799,936.67	
广东捷顺					1,473,038.44	
惠州交投					14,153,608.14	
合　计				-1,737,394.30	37,811,874.65	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,037,446,682.80	612,648,594.44	822,130,631.58	531,289,459.70
其他业务收入	64,665,227.76	18,543,121.54	43,458,144.89	8,512,689.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	1,102,111,910.56	631,191,715.98	865,588,776.47	539,802,148.81

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	44,373,731.44	33,427,259.35
机物料消耗	3,011,540.03	3,031,108.81
折旧及摊销	2,088,229.45	8,688,972.65
办公费	1,661.52	171,883.84
其他	5,544,573.85	2,321,928.51
合　计	55,019,736.29	47,641,153.16

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,014,633.43	-3,442,286.48
理财产品收益	409,530.89	
合　计	-2,605,102.54	-3,442,286.48

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,231.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,634,005.73	
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、金融负债产生的公允价值变	409,530.89	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,605,270.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	15,690,038.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,355,084.95	
少数股东权益影响额(税后)	63,170.31	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,271,783.73	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.20	0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	142,328,015.08
非经常性损益	B	13,271,783.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	129,056,231.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,979,997,388.96
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	96,692,961.15
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
回购首期及预留股	I	48,562,534.63
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	11
回购注销股+限制性股票资本公积股本溢价	K	181,846,814.04
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	9
回购注销	M	1,091,250.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	N	1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

库存股	股权激励新增（库存股增加）	O1	43,299,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P1	9
	股权激励回购（库存股减少）	O2	56,267,722.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P2	11
	股权激励回购（库存股减少）	O3	238,305,014.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P3	9
	股权激励回购（库存股减少）	O4	1,649,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	P4	1
报告期月份数		Q	12
加权平均净资产		R=D+A/2+E×F/Q-G×H/Q-I×J/Q-K×L/Q-M×N/Q±O×P/Q	2,011,736,137.12
加权平均净资产收益率		S=A/R	7.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		T=C/R	6.42%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,960,515.08
非经常性损益	B	13,271,783.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	128,688,731.35
期初股份总数	D	659,043,941.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
因回购等减少股份数	F	6,434,880.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	13,159,200.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	9
因回购等减少股份数	J	485,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	1
报告期月份数	L	12
发行在外的普通股加权平均数	M=D+E+F×G/L-H×I/L-J×K/L	643,235,484.33
基本每股收益	N=A/M	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	O=C/M	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,960,515.08
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	367,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	142,328,015.08
非经常性损益	D	13,271,783.73
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	129,056,231.35
发行在外的普通股加权平均数	F	643,235,484.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	6,434,880.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	649,670,364.33
稀释每股收益	M=C/H	0.22
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.20

深圳市捷顺科技实业股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为深圳市捷顺科技实业股份有限公司 2019 年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为深圳市捷顺科技实业股份有限公司 2019 年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关

浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

仅为深圳市捷顺科技实业股份有限公司 2019 年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法营业 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅为深圳市捷顺科技实业股份有限公司 2019 年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张骥是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

姓　　名 Full name　张骥
性　　别 Sex　男
出 生 日 期 Date of birth　1972-12-21
工 作 单 位 Working unit　天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No.　422425197212211039

证书编号：No. of Certificate　330000010124
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2012 年 11 月 27 日

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013 年 6 月 15 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 年 7 月 20 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018 年 4 月 30 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 年 5 月 25 日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

有效一年。
ier year after

张骥
330000010124
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1989-03-12
工作单位 Working unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No. 622323198903123839

仅为深圳市捷顺科技实业股份有限公司 2019 年度审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈华是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate
330000010426

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2018 /y 06 /m 25 /d

4

年度检验登记

有效一年。
her year after

陈华
330000010426
深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn