上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA12748 号

上海汉得信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称汉得信息）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了汉得信息 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于汉得信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
根据汉得信息财务报表附注五（三十四）和附注十六（四）所示，汉得信息 2017 年度主营业务收入 232,135.29 万元，包括软硬件销售、软件实施、客户支持和软件外包等收入，相关收入确认时点详见“附注三、（二十二）”。其中软件实施收入按完工百分比确认，占主营业务收入的比重为 66.88%，软件实施收入的确认是否适当对经营成果存在很大影响，需要管理层做出判断，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	针对贵公司软件实施收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，评价管理层选用完工百分比确认收入的恰当性以及是否符合企业会计准则的相关规定； （2）对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性； （3）选取销售样本，复核销售合同金额、项目分阶段预算工时、实际工时记录、项目各阶段的进度验收单等相关资料，并重新测算完工百分比，复核收入确认准确性； （4）结合应收账款函证程序，判断客户对已完工作的认可情况。
（二）应收账款坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注三、（十）和附注五、（三）相关披露，截至 2017 年 12 月 31 日汉得信息应收账款期末余额 170,002.01 万元，其中按账龄计提坏账准备的应收款项余额 140,270.02 万元，计提了 28,095.66 万元坏账准备；按账龄计提坏账准备的应收保理款余额为 29,731.99 万元，计提了 162.09 万元坏账准备。应收账款坏账准备计提涉及公司管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有较高重要性，因此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。	针对汉得信息应收账款坏账准备的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与应收账款管理的相关内部控制流程，包括公司制定的有关商业保理风险管理内部控制制度；评估并测试其设计和运行的有效性，包括关注了保理业务执行过程中的立项审批、风险审核、贷后管理等关键制度的设计及运行情况； （2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，评价管理层对于应收账款收回的可能性的判断是否恰当； （3）获取管理层编制的按账龄计提坏账准备的应收账款坏账准备计提表，检查是否按照坏账准备计提政策一贯执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	（4）获取管理层编制的应收保理款坏账准备计提表，结合保理款相关的合同、放款记录及款项收回情况，检查期末账龄划分是否准确，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （5）对重要的应收账款，包括应收保理款，执行了函证程序及对期后回款查验。

四、其他信息

汉得信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉得信息 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汉得信息的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉得信息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汉得信息不能持续经营。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇一八年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	695,780,390.66	742,521,911.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	117,287,255.29	67,070,460.30
应收账款	（三）	1,417,442,625.88	1,092,028,590.62
预付款项	（四）	62,856,570.05	41,352,122.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	（五）	2,532,906.60	3,812,949.77
应收股利			
其他应收款	（六）	58,606,397.40	36,025,022.59
买入返售金融资产			
存货	（七）	746,277.15	859,143.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（八）	3,774,000.00	5,140,000.00
其他流动资产	（九）	62,579,562.36	64,684,299.55
流动资产合计		2,421,605,985.39	2,053,494,500.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（十）	70,260,478.50	32,938,523.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	56,387,923.72	
投资性房地产			
固定资产	（十二）	318,955,670.30	323,411,857.22
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	93,122,236.45	58,847,698.78
开发支出	（十四）	36,072,310.65	33,542,370.46
商誉	（十五）	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	（十六）	2,167,739.69	1,532,919.69
递延所得税资产	（十七）	48,674,524.19	32,932,607.74
其他非流动资产	（十八）	5,415,679.24	6,604,849.04
非流动资产合计		725,016,574.85	583,770,838.95
资产总计		3,146,622,560.24	2,637,265,339.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	183,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十）	15,192,758.08	26,044,170.67
预收款项	（二十一）	55,972,864.28	52,258,998.75
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	212,286,676.16	148,872,397.74
应交税费	（二十三）	40,850,461.49	28,377,443.01
应付利息			
应付股利	（二十四）	4,728.47	4,728.47
其他应付款	（二十五）	167,179,412.48	300,619,367.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		674,486,900.96	556,177,106.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十六）		1,150,000.00
递延收益	（二十七）	11,595,416.65	7,843,333.32
递延所得税负债	（十七）	5,833,711.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,429,127.82	8,993,333.32
负债合计		691,916,028.78	565,170,439.58
所有者权益：			
股本	（二十八）	853,909,589.00	862,470,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	566,695,523.87	597,218,813.15
减：库存股	（三十）	140,860,973.00	296,281,820.12
其他综合收益	（三十一）	-3,450,888.63	-1,365,067.42
专项储备			
盈余公积	（三十二）	134,045,493.10	105,344,395.37
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,049,315,587.01	797,160,145.20
归属于母公司所有者权益合计		2,459,654,331.35	2,064,546,600.18
少数股东权益		-4,947,799.89	7,548,299.93
所有者权益合计		2,454,706,531.46	2,072,094,900.11
负债和所有者权益总计		3,146,622,560.24	2,637,265,339.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

资产负债表

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		529,072,323.83	570,949,187.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		53,289,625.27	54,614,459.00
应收账款	（一）	1,196,952,474.41	756,603,440.82
预付款项		63,075,942.82	40,556,513.79
应收利息		214,343.05	1,297,493.06
应收股利			
其他应收款	（二）	434,287,380.24	371,595,586.81
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,581,000.00	5,104,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		2,280,473,089.62	1,800,720,680.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		65,033,118.50	32,938,523.91
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	526,331,204.45	455,960,856.62
投资性房地产			
固定资产		316,055,803.66	319,345,063.23
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,532,699.60	43,822,639.53
开发支出		35,661,518.18	18,908,834.69
商誉			
长期待摊费用		2,062,319.27	342,194.30
递延所得税资产		43,093,162.72	28,854,702.72
其他非流动资产		5,196,679.24	6,564,849.04
非流动资产合计		1,065,966,505.62	906,737,664.04
资产总计		3,346,439,595.24	2,707,458,344.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

资产负债表（续）

2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		183,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		229,470,791.41	124,257,518.04
预收款项		48,800,217.87	46,370,115.12
应付职工薪酬		180,648,494.91	124,770,842.26
应交税费		26,112,836.76	11,839,277.15
应付利息			
应付股利		4,728.47	4,728.47
其他应付款		202,771,170.97	294,257,283.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		870,808,240.39	601,499,764.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			1,150,000.00
递延收益		11,595,416.65	7,843,333.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,595,416.65	8,993,333.32
负债合计		882,403,657.04	610,493,097.81
所有者权益：			
股本		853,909,589.00	862,470,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		609,281,139.11	627,381,992.21
减：库存股		140,860,973.00	296,281,820.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		134,045,493.10	105,344,395.37
未分配利润		1,007,660,689.99	798,050,545.38
所有者权益合计		2,464,035,938.20	2,096,965,246.84
负债和所有者权益总计		3,346,439,595.24	2,707,458,344.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

合并利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,325,047,409.32	1,710,218,028.51
其中：营业收入	（三十四）	2,325,047,409.32	1,710,218,028.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,106,232,109.29	1,503,446,714.67
其中：营业成本	（三十四）	1,450,805,445.03	1,040,032,075.37
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	（三十五）	11,820,866.25	9,776,857.72
销售费用	（三十六）	161,694,585.42	123,277,855.35
管理费用	（三十七）	384,295,633.67	293,635,087.55
财务费用	（三十八）	8,288,093.50	-34,690,499.98
资产减值损失	（三十九）	89,327,485.42	71,415,338.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十）	-212,317.82	-603,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	53,381,929.30	-4,676,616.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,615,844.04	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-104,819.88	154,574.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	（四十三）	2,065,467.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,945,558.86	201,645,772.65
加：营业外收入	（四十四）	30,698,523.19	31,498,054.10
减：营业外支出	（四十五）	200,409.97	31,174.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,443,672.08	233,112,651.93
减：所得税费用	（四十六）	-317,578.18	1,229,528.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,761,250.26	231,883,123.17
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,761,250.26	231,883,123.17
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．少数股东损益		-18,989,682.73	-9,498,890.43
2．归属于母公司股东的净利润		323,750,932.99	241,382,013.60
六、其他综合收益的税后净额		-2,085,821.21	-1,148,138.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,085,821.21	-1,148,138.54
（一）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,085,821.21	-1,148,138.54
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		-2,085,821.21	-1,148,138.54
6．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		302,675,429.05	230,734,984.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,665,111.78	240,233,875.06
归属于少数股东的综合收益总额		-18,989,682.73	-9,498,890.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.27

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

利润表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	（四）	2,161,880,557.90	1,534,378,296.21
减：营业成本	（四）	1,379,845,518.15	955,991,865.23
税金及附加		9,689,822.68	8,385,494.61
销售费用		131,602,139.97	96,136,426.69
管理费用		294,638,358.60	221,351,505.44
财务费用		10,384,675.83	-30,386,467.34
资产减值损失		76,159,487.83	52,457,174.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-603,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-1,348,112.39	-4,676,538.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,246,151.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,146,646.31	164,532.25
其他收益		1,242,333.73	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		260,601,422.49	225,326,790.33
加：营业外收入		26,620,685.97	27,850,262.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		287,222,108.46	253,177,052.33
减：所得税费用		211,131.13	783,003.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		287,010,977.33	252,394,048.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		287,010,977.33	252,394,048.60
（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）以后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净负债净资产的变动			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		287,010,977.33	252,394,048.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,815,393,470.56	1,537,047,168.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		902,450.56	1,121,733.77
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	982,222,086.86	68,341,673.17
经营活动现金流入小计		2,798,518,007.98	1,606,510,575.10
购买商品、接受劳务支付的现金		502,527,936.98	554,869,832.33
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			
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		1,049,376,197.53	691,141,270.40
支付的各项税费		127,245,816.94	81,914,096.82
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	1,144,371,940.32	549,046,056.61
经营活动现金流出小计		2,823,521,891.77	1,876,971,256.16
经营活动产生的现金流量净额		-25,003,883.79	-270,460,681.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,061,476.09
取得投资收益收到的现金		405,405.41	97,461.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,366.72	38,152.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,355,434.42	
收到其他与投资活动有关的现金	（四十七）	4,240,000.00	39,345,408.65
投资活动现金流入小计		9,297,206.55	42,542,498.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,655,599.79	61,236,560.69
投资支付的现金		66,627,360.00	119,677,049.99
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十七）	22,756,603.69	
投资活动现金流出小计		185,039,563.48	180,913,610.68
投资活动产生的现金流量净额		-175,742,356.93	-138,371,112.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		62,702,870.00	233,813,985.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,702,870.00	36,829,700.00
取得借款收到的现金		258,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		214,693.36	
筹资活动现金流入小计		320,917,563.36	233,813,985.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,277,227.33	24,926,208.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十七）	27,552,555.69	19,449,361.24
筹资活动现金流出小计		151,829,783.02	44,375,569.32
筹资活动产生的现金流量净额		169,087,780.34	189,438,415.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,806,227.61	14,953,161.94
五、现金及现金等价物净增加额		-43,464,687.99	-204,440,215.96
加：期初现金及现金等价物余额	（四十七）	734,818,719.01	939,258,934.97
六、期末现金及现金等价物余额		691,354,031.02	734,818,719.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

现金流量表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,762,898,794.94	1,310,524,153.47
收到的税费返还		754,417.06	1,102,602.25
收到其他与经营活动有关的现金		115,509,878.25	56,429,887.13
经营活动现金流入小计		1,879,163,090.25	1,368,056,642.85
购买商品、接受劳务支付的现金		698,376,934.60	515,206,796.61
支付给职工以及为职工支付的现金		825,047,031.26	522,927,411.19
支付的各项税费		100,985,442.51	58,305,799.66
支付其他与经营活动有关的现金		225,963,253.05	454,871,915.82
经营活动现金流出小计		1,850,372,661.42	1,551,311,923.28
经营活动产生的现金流量净额		28,790,428.83	-183,255,280.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,355,434.42	3,061,476.09
取得投资收益收到的现金		405,405.41	97,461.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,700.00	8,099.99
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		10,765,000.02	2,000,000.00
投资活动现金流入小计		15,532,539.85	5,167,037.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,714,075.16	44,133,588.56
投资支付的现金		100,756,800.00	154,934,559.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		176,470,875.16	199,068,148.29
投资活动产生的现金流量净额		-160,938,335.31	-193,901,111.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			196,984,285.00
取得借款收到的现金		258,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		214,693.36	
筹资活动现金流入小计		258,214,693.36	196,984,285.00
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,277,227.33	24,926,208.08
支付其他与筹资活动有关的现金		27,552,555.69	19,449,361.24
筹资活动现金流出小计		151,829,783.02	44,375,569.32
筹资活动产生的现金流量净额		106,384,910.34	152,608,715.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,837,034.05	13,729,803.89
五、现金及现金等价物净增加额		-38,600,030.19	-210,817,872.07
加：期初现金及现金等价物余额		563,245,994.38	774,063,866.45
六、期末现金及现金等价物余额		524,645,964.19	563,245,994.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	862,470,134.00				597,218,813.15	296,281,820.12	-1,365,067.42		105,344,395.37		797,160,145.20	7,548,299.93	2,072,094,900.11
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	862,470,134.00				597,218,813.15	296,281,820.12	-1,365,067.42		105,344,395.37		797,160,145.20	7,548,299.93	2,072,094,900.11
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12	-2,085,821.21		28,701,097.73		252,155,441.81	-12,496,099.82	382,611,631.35
（一）综合收益总额							-2,085,821.21				323,750,932.99	-18,989,682.73	302,675,429.05
（二）所有者投入和减少资本	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12						6,493,582.91	122,830,595.75
1．股东投入的普通股	-8,560,545.00				-39,654,278.30	-48,214,823.30							
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					8,916,295.69								8,916,295.69
4．其他					214,693.33	-107,206,023.82						6,493,582.91	113,914,300.06
（三）利润分配									28,701,097.73		-71,595,491.18		-42,894,393.45
1．提取盈余公积									28,701,097.73		-28,701,097.73		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-42,894,393.45		-42,894,393.45
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四．本期期末余额	853,909,589.00				566,695,523.87	140,860,973.00	-3,450,888.63		134,045,493.10		1,049,315,587.01	-4,947,799.89	2,454,706,531.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	828,624,634.00				395,187,864.71	177,735,274.12	-216,928.88		80,104,990.51		605,943,744.54	10,561,889.32	1,742,470,920.08
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	828,624,634.00				395,187,864.71	177,735,274.12	-216,928.88		80,104,990.51		605,943,744.54	10,561,889.32	1,742,470,920.08
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	33,845,500.00				202,030,948.44	118,546,546.00	-1,148,138.54		25,239,404.86		191,216,400.66	-3,013,589.39	329,623,980.03
（一）综合收益总额							-1,148,138.54				241,382,013.60	-9,498,890.43	230,734,984.63
（二）所有者投入和减少资本	33,845,500.00				202,030,948.44	118,546,546.00						6,485,301.04	123,815,203.48
1．股东投入的普通股	33,845,500.00				217,221,285.00	196,984,285.00						36,829,700.00	90,912,200.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,265,264.48								13,265,264.48
4．其他					-28,455,601.04	-78,437,739.00						-30,344,398.96	19,637,739.00
（三）利润分配									25,239,404.86		-50,165,612.94		-24,926,208.08
1．提取盈余公积									25,239,404.86		-25,239,404.86		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-24,926,208.08		-24,926,208.08
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	862,470,134.00				597,218,813.15	296,281,820.12	-1,365,067.42		105,344,395.37		797,160,145.20	7,548,299.93	2,072,094,900.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

所有者权益变动表

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	862,470,134.00				627,381,992.21	296,281,820.12			105,344,395.37	798,050,545.38	2,096,965,246.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					12,422,436.18					-5,805,341.54	6,617,094.64
二、本年年初余额	862,470,134.00				639,804,428.39	296,281,820.12			105,344,395.37	792,245,203.84	2,103,582,341.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12			28,701,097.73	215,415,486.15	360,453,596.72
（一）综合收益总额										287,010,977.33	287,010,977.33
（二）所有者投入和减少资本	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12					116,337,012.84
1．股东投入的普通股	-8,560,545.00				-39,654,278.30	-48,214,823.30					
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					8,916,295.69						8,916,295.69
4．其他					214,693.33	-107,206,023.82					107,420,717.15
（三）利润分配									28,701,097.73	-71,595,491.18	-42,894,393.45
1．提取盈余公积									28,701,097.73	-28,701,097.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-42,894,393.45	-42,894,393.45
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	853,909,589.00				609,281,139.11	140,860,973.00			134,045,493.10	1,007,660,689.99	2,464,035,938.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2017 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	828,624,634.00				396,895,442.73	177,735,274.12			80,104,990.51	595,822,109.72	1,723,711,902.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	828,624,634.00				396,895,442.73	177,735,274.12			80,104,990.51	595,822,109.72	1,723,711,902.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,845,500.00				230,486,549.48	118,546,546.00			25,239,404.86	202,228,435.66	373,253,344.00
（一）综合收益总额										252,394,048.60	252,394,048.60
（二）所有者投入和减少资本	33,845,500.00				230,486,549.48	118,546,546.00					145,785,503.48
1．股东投入的普通股	33,845,500.00				217,221,285.00						251,066,785.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,265,264.48	196,984,285.00					-183,719,020.52
4．其他						-78,437,739.00					78,437,739.00
（三）利润分配									25,239,404.86	-50,165,612.94	-24,926,208.08
1．提取盈余公积									25,239,404.86	-25,239,404.86	
2．对所有者（或股东）的分配										-24,926,208.08	-24,926,208.08
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．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	862,470,134.00				627,381,992.21	296,281,820.12			105,344,395.37	798,050,545.38	2,096,965,246.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海全富汉得软件技术有限公司，系于 2002 年 6 月经上海市人民政府批准，由 SINO-TWINWOOD PTE.,LTD 投资设立的有限公司，注册资本为 215 万美元。中华人民共和国外商投资企业批准证书的批准号为商外资沪青独资字[2002]1793。公司的企业法人营业执照注册号：310000400308460（青浦）。

2007 年投资方 SINO-TWINWOOD PTE. LTD 更名为 Hand Enterprise Solutions Pte.，Ltd。

2009 年 2 月，本公司由上海全富汉得软件技术有限公司更名为上海汉得信息技术有限公司。

2009 年 10 月 30 日 Hand Enterprise Solutions Pte. Ltd 将其持有的本公司 100%股权分别转让给上海迪宣投资管理有限公司、Inspire East Investments Limited、The China Fund,Inc.、上海得帆投资管理有限公司、上海得竞投资管理有限公司、上海得拓投资管理有限公司和上海得逸投资管理有限公司。转让完成后，上海迪宣投资管理有限公司持有本公司 50.569%的股权，计 108.72 万美元； Inspire East Investments Limited 持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；The China Fund,Inc.持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；上海得帆投资管理有限公司持有本公司 7.594%的股权，计 16.33 万美元；上海得竞投资管理有限公司持有本公司 5.232%的股权，计 11.25 万美元；上海得拓投资管理有限公司持有本公司 5.745%的股权，计 12.35 万美元；上海得逸投资管理有限公司持有本公司 12.132%的股权，计 26.08 万美元。

2009 年 12 月 10 日，本公司董事会作出决议，同意本公司整体变更为股份有限公司，同日，本公司的全体股东签订了《发起人协议》。上海商务委于 2010 年 1 月 6 日以沪商外资批[2010]28 号《市商务委关于同意上海汉得信息技术有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准本公司整体变更为股份有限公司，上海市人民政府同意本公司整体变更为股份有限公司，并于 2010 年 1 月 11 日颁发商外资沪股份字[2002]1793 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。根据董事会决议及发起人协议，本公司各股东以其所拥有的截止 2009 年 10 月 31 日上海汉得信息技术有限公司的净资产 14,035.68 万元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.6108 的比例折合股份总额，共计 8,572.45 万股，净资产大于股本部分 5,463.23 万元计入资本公积。立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信会计师事务所有限公司就此次整体变更出具了信会师报字（2010）第 10274 号《验资报告》。上海市工商行政管理局于 2010 年 2 月 26 日换发了《企业法人营业执照》，注册号/统一社会信用代码：310000400308460（市局）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1835 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，增加注册资本 3,000 万元，增加后的注册资本为人民币 11,572.45 万元。公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所创业板 A 股交易代码：300170，A 股简称：汉得信息。所属行业为软件服务类。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 4 月 21 日股本 11,572.45 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 4,628.98 万股，转增后股本为 16,201.43 万元。

经公司 2011 年度第一次临时股东大会及 2011 年度第一届董事会第十七次（临时）会议决议通过，并经中国证券监督委员会审核通过，向本公司 314 名激励对象授予 599.35 万股限制性股票，并确定授予日为 2011 年 8 月 9 日。授予股票来源为向激励对象定向发行人民币 A 股普通股限制性股票。本次定向发行完成后本公司股本总额为 16,800.78 万元。

2012 年，公司回购并注销 19.50 万股限制性股票。

2013 年 1 月 11 日，根据公司第一届董事会第三十八次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第一届董事会第三十九次（临时）会议对授予股数和人数的调整以及《上海汉得信息技术股份有限公司 2012 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 963.50 万股限制性股票。

根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2013 年 4 月 17 日股本 17,744.78 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 8,872.39 万股，转增后股本为 26,617.17 万元。

2014 年 6 月，公司回购并注销 149.96 万股限制性股票。

2014 年 6 月，根据公司第二届董事会第八次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第十次（临时）会议通过《关于调整公司 2013 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2013 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 552.60 万股限制性股票。

根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 6 月 27 日股本 27,019.81 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 9.850981 股，共计转增 26,617.16 万股，转增后股本为 53,636.98 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2014 年 11 月，根据公司第二届董事会第二十二次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第二十三次（临时）会议通过的《关于调整公司 2014 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 12,696,000 股限制性股票。

根据公司 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年年度股东大会决议，以 2015 年 4 月 8 日总股本 549,065,756 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 274,532,878 股，转增后总股本增至 823,598,634 股。

2015 年 11 月，根据公司第二届董事会第三十六次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第三十九次（临时）会议通过《关于调整公司 2015 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 5,026,000 股限制性股票，增发后股本增至 82,862.46 万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可（2015）2392 号”〈关于核准上海汉得信息技术股份有限公司向赵旭民等发行股份购买资产的批复〉的规定，公司董事会于 2016 年 1 月完成了限制性股票的发行工作，向赵旭民、刘涛发行 6,750,000 股限制性股票，收购其持有的扬州达美投资管理有限公司 100%股权。

2016 年 7 月，根据公司第二届董事会第四十六次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第三届董事会第二次（临时）会议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 27,095,500 股限制性股票。本次增发后股本增至 86,247.01 万股。

2017 年 4 月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年股权激励计划部分限制性股票的回购注销手续，本次回购注销完成后公司总股本减至 85,788.79 万股。

2017 年 12 月，公司根据第三届董事会第十三次（临时）会议、第三届董事会第二十次（临时）会议、第三届董事会第十八次（临时）会议、第三届董事会第十六次（临时）会议，对 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度股权激励计划部分限制性股票进行回购注销，共计减少股本 397.83 万股。变更后的股本为 85,390.96 万股，公司于 2018 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月出具的信会师报字【2017】第 ZA16290 号验资报告审验。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 85,788.79 万股，注册资本为 85,788.79 万元，注册地：上海市青浦工业园区外青松公路 5500 号 303 室，总部地址：上海市青浦区汇联路 33 号，统一社会信用代码： 9131000074027295XF。本公司主要经营活动为：研究、开发和生产计算机软件、信息系统和网络产品，从事信息系统和数据管理系统的安装以及信息系统的集成，提供技术开发、咨询服务以及与该服务相关的客户支援服务，提供整体企业信息系统解决方案，销售公司自产产品，从事货物及技术的进出口业务，代理记账。【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】

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
汉得日本株式会社	汉得日本
上海夏尔软件有限公司	夏尔软件
上海汉得欧俊信息技术有限公司	汉得欧俊
HAND ENTERPRISE SOLUTIONS(SINGAPORE) PTE.,LTD.	汉得新加坡
随身科技（上海）有限公司	随身科技
上海汉得融晶信息科技有限公司	汉得融晶
上海汉得商业保理有限公司	汉得保理
上海汉得微扬信息技术有限公司	汉得微扬
上海达美信息技术有限公司	上海达美
扬州达美投资管理有限公司	扬州达美
HAND ENTERPRISE SOLUTIONS USA.INC.	汉得加利福尼亚州
上海甄云信息科技有限公司	甄云科技

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

（一）发行方发生严重财务困难；

（二）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（三）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（四）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用 ；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前三名且金额在 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并范围内应收款项	期末对于上海汉得信息技术股份有限公司合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年（含 2 年）	50	50
2－3 年（含 3 年）	100	100
3 年以上	100	100

应收保理款：

账龄	应收账款计提比例(%)
未逾期	0.5
逾期 1-3 月	0.5
逾期 4-6 月	20
逾期 7-12 月	50
逾期 12 月以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

4、 其他说明：

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

3、 各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	10	2.25
运输设备	直线法	5	10	18.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	10	18.00
电子设备	直线法	3-5	0-10	18.00-33.33
其他设备	直线法	5	10	18.00
固定资产装修	直线法	5	0	20.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计受益年限
电脑软件	1-8 年	预计受益年限
专利权	5 年	预计受益年限
著作权	4-10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十七) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　目	预计使用寿命
租入资产改良支出	2-5 年
软件使用许可费	5 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司的商品销售收入以客户验收确认为收入确认时点。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司的商品销售主要是外购软件、硬件及自产软件的销售。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③保理收入金额，按照客户使用本企业货币资金金额、时间和实际利率计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务工时占应提供劳务工时总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

本公司提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的工时占应提供劳务总工时的比例确定。

（3）关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入的主要是 ERP 软件实施服务、外包服务，公司 ERP 实施项目、外包服务有两种合同形式：约定服务费用单价的按人天计费项目和约定合同总金额的固定总价项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按人天计费项目，资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价，实际发生的人天数以客户在说明顾问工作内容及天数的表单上签字确认的人天数为依据。

固定总价项目是指本公司和客户根据在售前阶段确认的实施内容及范围的基础上，协商得出合同总价，按合同金额执行，而不是按实际所发生的人天计费的项目。此类项目资产负债表日确认的某项目当期收入=此项目累计投入人天数/此项目预计总天数×合同总价-前期已确认收入。

客户支持服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内平均分摊确认收入。扫描加工等数据处理服务等长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入，按照提供的劳务数量乘以合同合同约定的劳务单价确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(二十六) 回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的约定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

(二十七) 其他非流动资产

其他非流动资产包括：会员证、员工购房借款和预付长期资产购建款。

1、 其他非流动资产-会员证为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的费用。

（1） 摊销方法

其他非流动资产在受益期内平均摊销

（2） 摊销年限

项 目	预计使用寿命
会员证	10 年

2、 其他非流动资产-员工购房借款系根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还，借款时计入其他非流动资产，归还时冲减其他非流动资产。

3、 其他非流动资产-长期资产购建款系公司购建长期股权投资、固定资产、在建工程等的预付款项，支付时计入其他非流动资产，满足结转条件计入长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因。

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，根据该规定，本公司：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对 2017 年度及以后期间的财务报表格式进行了调整，比较数据相应调整。

（2）根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对于 2017 年度取得的政府补助，采用未来适用法处理，比较报表数据不予调整。

（3）根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，对 2017 年度发生的资产处置收益进行了调整，比较数据相应调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表科目名称和金额		
		项目	2017 年度	2016 年度
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	持续经营净利润	304,761,250.26	231,883,123.17
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	《企业会计准则第 16 号-政府补助》	其他收益	2,065,467.23	
		营业外收入	-2,065,467.23	
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入出”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》	资产处置收益	-104,819.88	154,574.82
		营业外支出	-104,819.88	-39,226.23
		营业外收入		193,801.05

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、3%、7%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税　种	计税依据	税率	备注
消费税	按应税销售收入计缴	8%	汉得日本缴纳
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	5%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、17%	

纳税主体名称	所得税税率
上海汉得信息技术股份有限公司	15%
夏尔软件	15%
随身科技	25%
汉得融晶	15%
汉得欧俊	25%
汉得保理	25%
汉得微扬	25%
汉得新加坡	17%
上海达美	25%
扬州达美	25%
甄云科技	25%

注：

1、子公司汉得日本法人税税率为课税所得的 25.5%，课税留保金额的 10%；地方法人税税率为法人税税额的 4.4%；法人都民税税率为法人税税额的 16.3%加上定额 70,000 日元；法人事业税和地方法人特别税的税率如下（其中地方法人特别税减按 43.2%征收）：

课税所得额	税率	
	法人事业税	地方法人特别税
0-400 万日元	3.65%	3.40%
400-800 万日元	5.465%	5.10%
800 万日元以上	7.18%	6.70%

2、汉得加利福尼亚州

应纳税所得额	税费
50000 美元以内的部分	15%
超过 50000 美元至 75000 美元的部分	7500+25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应纳税所得额	税费
超过 75000 美元至 100000 美元的部分	13750+34%
超过 100000 美元至 335000 美元的部分	22250+39%
超过 335000 美元至 10000000 美元的部分	113900+34%
超过 10000000 美元至 15000000 美元的部分	3400000+35%
超过 15000000 美元至 18333333 美元的部分	5150000+38%
超过 18333333 美元的部分	35%

(二) 税收优惠

1. 汉得信息 2015 年度-2017 年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，2017 年度按照 15%计缴企业所得税。
2. 汉得信息子公司夏尔软件 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。夏尔软件 2017 年度按照 15%计缴企业所得税。
3. 汉得信息根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。
4. 汉得信息子公司夏尔软件按沪国税浦十五[2014]000068 号文件、财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，夏尔软件销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，期限自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止。
5. 汉得信息子公司汉得融晶 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。汉得融晶 2017 年度按照 15%计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	148,125.97	229,005.44
银行存款	691,205,905.05	734,589,713.57
其他货币资金	4,426,359.64	7,703,192.75
合计	695,780,390.66	742,521,911.76
其中：存放在境外的款项总额	131,804,814.63	35,038,525.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金等	4,426,359.64	7,703,192.75

2、 银行存款中定期及结构性存款明细：

银行名称	银行账号	年末余额	存储形式	期限	
				存入日期	到期日
招商银行股份有限公司上海张江支行	121904631580124 36	32,671,000.00	结构性存款	2017-10-14	2018-1-3
兴业银行股份有限公司上海金沙江支行	216280100200094557	100,000,000.00	结构性存款	2017-12-21	2018-3-21
宁波银行上海徐汇支行	70030122000566389	70,000,000.00	结构性存款	2017-12-28	2018-1-29
平安银行股份有限公司上海外滩支行	2000005833556	500,000.00	七天通知	2012-3-28	满七天自动续期
合计		203,171,000.00			

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	114,803,505.29	63,159,460.30
商业承兑汇票	2,483,750.00	3,911,000.00
合计	117,287,255.29	67,070,460.30

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,715,629.11	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,700,020,103.55	100.00	282,577,477.67	16.62	1,417,442,625.88	1,291,210,416.38	100.00	199,181,825.76	15.43	1,092,028,590.62
（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,402,700,214.94	82.51	280,956,600.33	20.03	1,121,743,614.61	934,755,565.76	72.39	197,399,551.51	21.12	737,356,014.25
（2）按账龄分析法计提坏账准备的应收保理款	297,319,888.61	17.49	1,620,877.34	0.55	295,699,011.27	356,454,850.62	27.61	1,782,274.25	0.50	354,672,576.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,700,020,103.55	100.00	282,577,477.67		1,417,442,625.88	1,291,210,416.38	100.00	199,181,825.76		1,092,028,590.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,099,476,958.16	54,973,847.92	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	154,481,008.75	77,240,504.38	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	74,234,616.51	74,234,616.51	100.00
3 年以上	74,507,631.52	74,507,631.52	100.00
合计	1,402,700,214.94	280,956,600.33	

（2）按账龄分析法计提坏账准备的应收保理款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	288,193,129.67	1,440,965.65	0.50
逾期 1-3 月	8,438,154.32	42,190.77	0.50
逾期 4-6 月	688,604.62	137,720.92	20.00
合计	297,319,888.61	1,620,877.34	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,562,299.53 元，本期因合并范围变化而减少应收帐款坏账准备 81,572.84 元；因外币报表折算差额影响而减少坏账准备 85,074.78 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
埃森哲（中国）有限公司	22,550,125.37	1.33	19,219,155.37
华为技术有限公司	21,714,064.24	1.28	1,085,703.21
华润置地投资有限公司	21,113,463.91	1.24	1,055,673.20
中兴通讯股份有限公司	15,667,801.89	0.92	783,390.09
宁德时代新能源科技股份有限公司	15,497,025.50	0.91	774,851.28
合计	96,542,480.91	5.68	22,918,773.15

（2）应收保理款

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
营口昌泰铝材有限公司	20,340,378.80	1.20	101,701.89
江苏常友环保科技有限公司	16,709,231.98	0.98	83,546.16
山东国创风能装备有限公司	15,500,000.00	0.91	77,500.00
金华德高新能源科技有限公司	15,400,079.75	0.91	77,000.40
绍兴市舒康太阳能器材有限公司	10,633,879.17	0.63	53,169.40
合计	78,583,569.70	4.63	392,917.85

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	45,763,995.15	72.80	30,740,287.90	74.34
1 至 2 年（含 2 年）	8,535,457.74	13.58	2,468,444.47	5.97
2 至 3 年（含 3 年）	1,689,792.06	2.69	7,853,617.25	18.99
3 年以上	6,867,325.10	10.93	289,773.23	0.70
合计	62,856,570.05	100.00	41,352,122.85	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付青岛天创伟业信息技术有限公司 669.95 万元软件采购款，该款项尚未结算，对应有 789.81 万元预收账款。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
领航动力信息系统有限公司	10,728,200.00	17.07
思爱普（中国）有限公司	10,576,426.08	16.83
青岛天创伟业信息技术有限公司	6,699,487.18	10.66
甲骨文（中国）软件系统有限公司	3,987,045.38	6.34
连云港杰瑞深软科技有限公司	3,054,354.60	4.86
合计	35,045,513.24	55.76

(五) 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
银行存款应计利息	214,343.05	1,297,493.06
保理利息	2,318,563.55	2,515,456.71
合计	2,532,906.60	3,812,949.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,632,359.01	100.00	17,025,961.61	22.51	58,606,397.40	47,737,476.54	100.00	11,712,453.95	24.54	36,025,022.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	75,632,359.01	100.00	17,025,961.61		58,606,397.40	47,737,476.54	100.00	11,712,453.95		36,025,022.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	56,503,840.61	2,825,192.05	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	9,855,497.73	4,927,748.89	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	4,919,273.71	4,919,273.71	100.00
3 年以上	4,353,746.96	4,353,746.96	100.00
合计	75,632,359.01	17,025,961.61	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,599,919.38 元，本期合并范围变化而减少其他应收款坏账准备 272,307.97 元，外币报表折算差额影响而减少坏账准备 14,103.75 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联企业往来	16,644,288.24	
其他企业往来	8,387,735.91	7,000,932.63
保证金押金	47,006,404.66	34,530,592.81
备用金	750,029.19	3,828,884.51
其他	2,843,901.01	2,377,066.59
合计	75,632,359.01	47,737,476.54

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海汉得知云软件有限公司	关联企业往来	16,615,060.24	1 年以内	21.97	830,753.01
思爱普（中国）有限公司	其他企业往来	2,740,134.85	1 年以内、1-2 年	3.62	535,825.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BEYOND PRECISION HOLDINGS LIMITED	往来款	1,918,567.47	2-3 年	2.54	1,918,567.47
利群商业集团股份有限公司	保证金押金	1,000,000.00	1 年以内	1.32	50,000.00
深圳市中燃科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.32	50,000.00
合计		23,273,762.56		30.77	3,385,146.11

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	911,543.66	165,266.51	746,277.15	859,143.30		859,143.30

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		165,266.51				165,266.51

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
员工购房借款	3,774,000.00	5,140,000.00

注：根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还，其中 1 年内应归还部分计入一年内到期的非流动资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,119,490.78	769,416.94
预缴企业所得税	560,415.70	2,903,852.70
预交增值税		30,591.97
待认证进项税额	130,497.88	103,387.96
理财产品	60,769,158.00	60,877,049.98
合计	62,579,562.36	64,684,299.55

理财产品说明：

公司	理财产品	金额
汉得新加坡	高盛（亚洲）有限责任公司委托理财	60,769,158.00

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	70,260,478.50		70,260,478.50	32,938,523.91		32,938,523.91
其中：按成本计量	70,260,478.50		70,260,478.50	32,938,523.91		32,938,523.91
合计	70,260,478.50		70,260,478.50	32,938,523.91		32,938,523.91

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海青浦区汉得培训学校	1,000,000.00			1,000,000.00					100.00	
上海黑骥马股权投资合伙企业（有限合伙）	23,341,864.54			23,341,864.54					8.00	
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	8,596,659.37		405,405.41	8,191,253.96					3.00	405,405.41
上海众数联颂投资合伙企业（有限合伙）		4,500,000.00		4,500,000.00						
上海复歌信息科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					3.49	
共享智能铸造产业创新中心有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00					10.00	
Lecida Inc		5,227,360.00		5,227,360.00						
合计	32,938,523.91	37,727,360.00	405,405.41	70,260,478.50						405,405.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期可供出售金融资产未发生减值

5、 本期未发生可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海汉得知云软件有限公司		9,177,205.59		-2,409,733.10					6,767,472.49		
上海甄汇信息科技有限公司		46,200,000.00							46,200,000.00		
上海甄实建筑科技有限公司		3,900,000.00		-479,548.77					3,420,451.23		
合计		59,277,205.59		-2,889,281.87					56,387,923.72		

注 1：自 2017 年 9 月 1 日起，知云软件由公司的控股子公司变为公司的联营企业，公司对其长期股权投资改按权益法核算。

注 2：自 2017 年 12 月 31 日起，甄汇科技由公司的控股子公司变为公司的联营企业，公司对其长期股权投资改按权益法核算。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他设备	合计
1．账面原值							
（1）年初余额	305,656,416.10	4,509,604.17	46,436,186.18	2,800,256.89	16,387,968.99	5,936,068.41	381,726,500.74
（2）本年增加金额	-792,793.37	-6,669.35	16,821,406.46		3,952,985.11	271,616.43	20,246,545.28
—购置	-792,793.37		16,829,322.16		3,957,060.83	271,616.43	20,265,206.05
—外币报表折算差额		-6,669.35	-7,915.70		-4,075.72		-18,660.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他设备	合计
（3）本年减少金额			4,076,368.42		486,233.63	439,299.47	5,001,901.52
—处置或报废			3,236,829.84				3,236,829.84
—合并范围变化而减少			839,538.58		486,233.63	439,299.47	1,765,071.68
（4）年末余额	304,863,622.73	4,502,934.82	59,181,224.22	2,800,256.89	19,854,720.47	5,768,385.37	396,971,144.50
2．累计折旧							
（1）年初余额	15,897,570.06	3,434,848.94	29,103,740.05	1,202,230.93	6,329,284.76	2,346,968.78	58,314,643.52
（2）本年增加金额	6,875,717.99	405,209.12	10,340,027.67	563,643.54	3,439,848.29	1,114,621.30	22,739,067.91
—计提	6,875,717.99	410,218.40	10,345,214.98	563,643.54	3,443,536.87	1,114,621.30	22,752,953.08
—外币报表折算差额		-5,009.28	-5,187.31		-3,688.58		-13,885.17
（3）本年减少金额			2,918,269.59		76,233.52	43,734.12	3,038,237.23
—处置或报废			2,758,837.74				2,758,837.74
—合并范围变化而减少			159,431.85		76,233.52	43,734.12	279,399.49
（4）年末余额	22,773,288.05	3,840,058.06	36,525,498.13	1,765,874.47	9,692,899.53	3,417,855.96	78,015,474.20
3．减值准备							
（1）年初余额							
（2）本年增加金额							
（3）本年减少金额							
（4）年末余额							
4．账面价值							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他设备	合计
（1）年末账面价值	282,090,334.68	662,876.76	22,655,726.09	1,034,382.42	10,161,820.94	2,350,529.41	318,955,670.30
（2）年初账面价值	289,758,846.04	1,074,755.23	17,332,446.13	1,598,025.96	10,058,684.23	3,589,099.63	323,411,857.22

2、 本期无暂时闲置的固定资产

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	著作权	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	35,946,400.00	4,338,748.72	1,307,692.32	35,144,417.36	76,737,258.40
（2）本年增加金额		5,316,216.06		43,890,476.88	49,206,692.94
—购置		5,316,216.06			5,316,216.06
—内部研发				43,890,476.88	43,890,476.88
（3）本年减少金额		5,057,526.16		3,046,671.11	8,104,197.27
—合并范围变化而减少		5,057,526.16		3,046,671.11	8,104,197.27
（4）年末余额	35,946,400.00	4,597,438.62	1,307,692.32	75,988,223.13	117,839,754.07
2．累计摊销					
（1）年初余额	3,414,908.12	3,901,352.69	1,307,692.32	9,265,606.49	17,889,559.62
（2）本年增加金额	718,928.04	735,856.19		6,145,469.80	7,600,254.03
—计提	718,928.04	735,856.19		6,145,469.80	7,600,254.03
（3）本年减少金额		424,024.62		348,271.41	772,296.03
—合并范围变化而减少		424,024.62		348,271.41	772,296.03
（4）年末余额	4,133,836.16	4,213,184.26	1,307,692.32	15,062,804.88	24,717,517.62
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本年增加金额					
（3）本年减少金额					
（4）年末余额					
4．账面价值					
（1）年末账面价值	31,812,563.84	384,254.36		60,925,418.25	93,122,236.45
（2）年初账面价值	32,531,491.88	437,396.03		25,878,810.87	58,847,698.78

期末无形资产中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 61.49%。

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	合并范围变化而减少	
数据管理系统	18,908,834.69			5,144,817.01			13,764,017.68
财税管理系统	44,716.98	34,280,086.12		26,100,268.71		1,034,920.93	7,189,613.46
供应链金融系统		8,593,696.07		4,799,699.08			3,793,996.99
移动导购系统		4,436,301.23					4,436,301.23
融资租赁系统		7,845,692.08		7,845,692.08			
物联网管理系统		6,888,381.29					6,888,381.29
在线教育系统	14,588,818.79	5,422,542.96				20,011,361.75	
合计	33,542,370.46	67,466,699.75		43,890,476.88		21,046,282.68	36,072,310.65

其他说明：

研发项目资本化开始时点均为项目功能设计完成时；资本化的依据是项目研发已符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》中各项研发资本化要求，及公司内部阶段性要求，开始进行资本化，按项目计入开发支出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	合并范围变化而减少	
上海夏尔软件有限公司	42,156,869.82					42,156,869.82
随身科技（上海）有限公司	2,869,846.54					2,869,846.54
上海达美信息技术有限公司	31,416,564.79					31,416,564.79
扬州达美投资管理有限公司	20,386,577.50					20,386,577.50
合计	96,829,858.65					96,829,858.65

商誉的说明：

（1） 本公司对夏尔软件的合并成本为人民币 6,187.33 万元，在合并中取得夏尔软件 100%权益，夏尔软件可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 1,971.64 万元，两者的差额人民币 4,215.69 万元确认为商誉。

（2） 本公司对随身科技的合并成本为人民币 500.00 万元，在合并中取得随身科技 51%权益，随身科技可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 417.68 万元，其中 51%权益的公允价值为 213.02 万元，两者的差额人民币 286.98 万元确认为商誉。

（3） 本公司对上海达美的合并成本为人民币 7,400.00 万元，在合并中取得上海达美 55%权益，上海达美可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 7,742.44 万元，其中按 55%的份额确认的公允价值为 4,258.34 万元，两者的差额人民币 3,141.66 万元确认为商誉。

（4） 本公司对扬州达美的合并成本为人民币 5,528.25 万元，在合并中取得扬州达美 100%权益，扬州达美可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 3,489.59 万元，两者的差额人民币 2,038.66 万元确认为商誉。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	合并范围变化而减少	
随身科技（上海）有限公司	2,869,846.54					2,869,846.54

注：公司年末对包含商誉的相关资产组进行了减值测试，相关资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值，未来现金流量的预测在公司财务预算的基础上确定。经测试，未发现其他被投资单位商誉存在减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变化而减少	期末余额
租入资产改良支出	1,532,919.69	2,542,775.52	906,155.13	1,267,785.00	1,901,755.08
软件使用许可费		295,538.46	29,553.85		265,984.61
合计	1,532,919.69	2,838,313.98	935,708.98	1,267,785.00	2,167,739.69

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	307,944,023.54	46,812,354.13	212,146,752.00	22,339,997.94
股份支付所产生的暂时性差异			89,014,180.08	8,901,418.01
递延收益	11,595,416.65	1,739,312.50		
可用以后年度税前利润弥补的亏损			6,437,147.05	1,609,286.75
内部交易抵销产生的暂时性差异	819,050.42	122,857.56	819,050.42	81,905.04
合计	320,358,490.61	48,674,524.19	308,417,129.55	32,932,607.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	38,891,407.77	5,833,711.17		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可用以后年度税前利润弥补的亏损	2,452,973.64	3,147,480.05

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	年末余额	年初余额
2017 年		3,065,820.25
2018 年	1,577,879.61	1,577,879.61
2019 年	2,164,277.68	2,164,277.68
2020 年	2,724,049.11	2,724,049.11
2021 年	3,057,893.55	3,057,893.55
2022 年	287,794.59	
合计	9,811,894.54	12,589,920.20

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
员工购房借款	2,797,000.00	3,479,000.00
会员证	2,618,679.24	3,125,849.04
合计	5,415,679.24	6,604,849.04

其他说明：根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还。

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	183,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,085,752.82	20,869,934.63
1 年以上	12,107,005.26	5,174,236.04
合计	15,192,758.08	26,044,170.67

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
天颂建设集团有限公司	7,835,264.83	未达到结算条件
黑龙江省社会保险事业管理局	3,372,706.11	未达到结算条件
合计	11,207,970.94	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	48,001,968.07	43,176,124.50
1 年以上	7,970,896.21	9,082,874.25
合计	55,972,864.28	52,258,998.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
久泰能源（准格尔）有限公司	7,898,111.14	未达到结算条件

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	146,041,377.56	1,137,088,539.40	1,075,199,667.17	207,930,249.79
离职后福利-设定提存计划	2,831,020.18	55,218,158.69	53,692,752.50	4,356,426.37
辞退福利				
合计	148,872,397.74	1,192,306,698.09	1,128,892,419.67	212,286,676.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	141,053,851.40	1,040,598,710.72	977,302,444.92	204,350,117.20
（2）职工福利费		16,188,271.95	16,188,271.95	
（3）社会保险费	827,692.60	16,000,489.78	14,496,327.98	2,331,854.40
其中：医疗保险费	713,574.45	12,861,841.67	11,504,928.75	2,070,487.37
工伤保险费	32,083.64	1,013,381.40	966,521.81	78,943.23
生育保险费	82,034.51	2,125,266.71	2,024,877.42	182,423.80
（4）住房公积金	4,143,157.53	64,301,066.95	67,195,946.29	1,248,278.19
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）其他短期薪酬	16,676.03		16,676.03	
合计	146,041,377.56	1,137,088,539.40	1,075,199,667.17	207,930,249.79

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,638,051.43	50,628,839.87	49,197,378.24	4,069,513.06
失业保险费	192,968.75	4,589,318.82	4,495,374.26	286,913.31
合计	2,831,020.18	55,218,158.69	53,692,752.50	4,356,426.37

(二十三) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	9,658,800.54	14,116,988.37
消费税	4,970,042.76	744,667.02
营业税	121,278.71	121,278.71
企业所得税	10,395,034.52	3,593,765.15
个人所得税	13,037,303.49	7,424,320.95
城市维护建设税	768,351.65	809,725.06
教育费附加	727,609.30	651,022.77
地方教育费附加	485,554.81	434,107.65
印花税	685,994.78	265,096.27
河道管理费	490.93	216,471.06
合计	40,850,461.49	28,377,443.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
个人股东 2013 年度应付股利	4,728.47	4,728.47

(二十五) 其他应付款

1、 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	148,341,864.34	220,328,589.09
1 年以上	18,837,548.14	80,290,778.53
合计	167,179,412.48	300,619,367.62

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	15,589,395.00	未达到结算条件

(二十六) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决仲裁赔款		1,150,000.00

(二十七) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	7,843,333.32	4,240,000.00	487,916.67	11,595,416.65

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
云计算机系统-与资产相关	1,680,000.00		210,000.00		1,470,000.00	与资产相关
云计算机系统-与收益相关	2,223,333.32		277,916.67		1,945,416.65	与收益相关
高端 ERP 软件生产线技术改造	3,940,000.00	1,690,000.00			5,630,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能制造云项目		1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
汉得融合云治理平台项目		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
合计	7,843,333.32	4,240,000.00	487,916.67		11,595,416.65	

(二十八) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（－）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	862,470,134.00				-8,560,545.00	-8,560,545.00	853,909,589.00

注：本年股本减少 856.05 万元，其中：

1、2017 年 4 月 21 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年股权激励计划部分限制性股票的回购注销手续，本次回购注销完成后公司有限售条件的股份减少 458.23 万股，公司总股本减至 85,788.79 万股，同时减少资本公积 2,238.22 万元，减少库存股 2,185.43 万元。

2、2017 年 12 月，公司根据第三届董事会第十三次（临时）会议、第三届董事会第二十次（临时）会议、第三届董事会第十八次（临时）会议、第三届董事会第十六次（临时）会议，对 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度股权激励计划部分限制性股票进行回购注销，共计减少股本 397.83 万股，同时减少资本公积 1,727.20 万元，减少库存股 2,636.05 万元。变更后的股本为 85,390.96 万股，公司于 2018 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月出具的信会师报字【2017】第 ZA16290 号验资报告审验。

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	225,271,274.71	145,139,241.00	39,654,278.33	330,756,237.38
其他资本公积	371,947,538.44	9,130,989.05	145,139,241.00	235,939,286.49
合计	597,218,813.15	154,270,230.05	184,793,519.33	566,695,523.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：本年资本公积-资本溢价增加 14,513.92 万元，其他资本公积减少 14,513.92 万元，系 2013 年、2014 年限制性股票激励计划行权，相应股权激励费用自其它资本公积转入资本溢价导致的。其中，2013 年股权激励费用合计 5,275.12 万元，2014 年股权激励费用合计 9,238.80 万元。

注 2：本年资本公积-资本溢价减少 3,965.43 万元，系本期股份回购注销导致的，详见本附注五/(二十八)注。

注 3：本年资本公积-其他资本公积增加 913.10 万元，其中：

（1）本年股份支付计入所有者权益的金额 891.63 万元，详见本附注十一。

（2）本年收到股票违规操作收益 21.47 万元。

(三十) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票金额	296,281,820.12		155,420,847.12	140,860,973.00
其中：2011 年股权激励	382,560.49		382,560.49	
2012 年股权激励	2,041,521.63		2,041,521.63	
2013 年股权激励	18,495,864.00		18,495,864.00	
2014 年股权激励	36,441,600.00		36,396,100.00	45,500.00
2015 年股权激励	41,935,989.00		26,346,594.00	15,589,395.00
2016 年股权激励	196,984,285.00		71,758,207.00	125,226,078.00

注： 本期减少 15,542.08 万元，其中本期股份注销减少 4,821.48 万元；本期限制性股票解除回购义务减少 10,720.60 万元；详见本附注十一。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,365,067.42	-2,502,662.77	-416,841.56		-2,085,821.21		-3,450,888.63
其中：外币财务报表折算差额	-1,365,067.42	-2,502,662.77	-416,841.56		-2,085,821.21		-3,450,888.63
其他综合收益合计	-1,365,067.42	-2,502,662.77	-416,841.56		-2,085,821.21		-3,450,888.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	105,344,395.37	28,701,097.73		134,045,493.10

(三十三) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	797,160,145.20	605,943,744.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	797,160,145.20	605,943,744.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	323,750,932.99	241,382,013.60
减：提取法定盈余公积	28,701,097.73	25,239,404.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,894,393.45	24,926,208.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,049,315,587.01	797,160,145.20

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16	1,706,895,665.91	1,040,032,075.37
其他业务	3,694,486.21	484,855.87	3,322,362.60	
合计	2,325,047,409.32	1,450,805,445.03	1,710,218,028.51	1,040,032,075.37

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件服务业	2,291,911,413.79	1,448,137,661.86	1,700,926,267.15	1,039,668,160.93
商业保理	28,297,093.05	391,499.98	5,848,962.91	
其他	1,144,416.27	1,791,427.32	120,435.85	363,914.44
合计	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16	1,706,895,665.91	1,040,032,075.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	159,961,701.09	133,361,597.93	136,529,671.21	111,222,910.56
其中：软件销售	153,258,248.20	128,101,563.22	125,953,091.25	101,326,020.00
硬件销售	6,703,452.89	5,260,034.71	10,576,579.96	9,896,890.56
服务收入	2,131,949,712.70	1,314,776,063.93	1,564,396,595.94	928,445,250.37
其中：软件实施	1,552,469,236.16	952,834,619.84	1,184,102,937.34	688,331,647.25
软件外包	173,913,258.76	116,325,873.81	142,598,466.85	82,855,188.00
客户支持	387,682,554.86	234,302,113.65	214,284,526.16	137,765,552.49
数据处理	17,884,662.92	11,313,456.63	23,410,665.59	19,492,862.63
商业保理	28,297,093.05	391499.98	5,848,962.91	
其他	1,144,416.27	1,791,427.32	120,435.85	363,914.44
合 计	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16	1,706,895,665.91	1,040,032,075.37

4、 主营业务（分地区）

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,150,075,636.66	1,297,027,065.62	1,609,616,592.69	956,680,146.12
海外	171,277,286.45	153,293,523.54	97,279,073.22	83,351,929.25
合 计	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16	1,706,895,665.91	1,040,032,075.37

(三十五) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		17,123.11
城市维护建设税	5,083,892.95	3,461,496.92
教育费附加	3,302,885.41	2,252,032.54
地方教育费附加	2,199,965.71	1,490,258.10
土地使用税	348,756.00	1,627,528.00
印花税及其他	885,366.18	928,419.05
合计	11,820,866.25	9,776,857.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	72,177,374.58	54,652,262.74
职工薪酬	63,778,531.37	41,692,627.06
业务招待费	12,335,966.45	7,704,986.53
办公费	4,438,158.59	3,486,804.23
会务费	3,103,566.77	13,189,174.52
租赁费	1,537,736.60	1,017,647.77
广告费	1,022,264.60	48,113.40
其他	3,300,986.46	1,486,239.10
合计	161,694,585.42	123,277,855.35

(三十七) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	209,945,547.56	150,830,346.34
职工薪酬	59,811,566.43	43,888,211.74
差旅费	21,881,794.96	13,363,454.06
折旧费	21,575,029.37	18,640,110.51
办公费	12,894,444.66	9,124,318.18
租赁费	11,277,348.72	10,645,786.59
股权激励费用	8,916,295.69	13,265,264.48
公司年会费用	6,971,540.71	4,646,136.94
水电费	5,637,637.18	5,068,278.91
无形资产摊销	4,725,217.30	5,488,154.34
会务费	3,657,893.60	6,164,416.46
业务招待费	2,949,770.85	1,704,503.92
聘请中介机构费	2,880,087.09	3,801,839.12
招聘费	1,713,436.57	1,735,782.32
培训费	1,353,354.72	21,524.00
保洁费	1,258,367.57	886,420.91
诉讼费	291,421.00	248,334.00
其他	6,554,879.69	4,112,204.73
合计	384,295,633.67	293,635,087.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,382,833.88	
减：利息收入	11,162,811.58	14,642,280.84
汇兑损益	12,845,451.24	-20,288,933.23
其他	222,619.96	240,714.09
合计	8,288,093.50	-34,690,499.98

(三十九) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	89,162,218.91	68,545,492.12
存货跌价损失	165,266.51	
商誉减值损失		2,869,846.54
合计	89,327,485.42	71,415,338.66

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-603,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-603,500.00
高盛理财产品	-212,317.82	
合计	-212,317.82	-603,500.00

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,615,844.04	
处置长期股权投资产生的投资收益	346,150.31	-77.20
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		97,461.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-4,773,999.81
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	55,651,623.03	
合计	53,381,929.30	-4,676,616.01

注：丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得详见附注六、（四）处置子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十二) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-104,819.88	154,574.82	-104,819.88
其中：固定资产处置损失	-104,819.88	-39,226.23	-104,819.88
无形资产处置损失		193,801.05	
合计	-104,819.88	154,574.82	-104,819.88

(四十三) 其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
(1)增值税即征即退	902,450.56		与收益相关
(2)云计算机系统补贴款	210,000.00		与收益相关
(3)云计算机系统补贴款	277,916.67		与资产相关
(4)科创资金	200,000.00		与收益相关
(5)房租及开办费补贴	475,100.00		与收益相关
合计	2,065,467.23		

(四十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	28,313,900.00	31,299,174.95	28,313,900.00
其他	2,384,623.19	198,879.15	2,384,623.19
合计	30,698,523.19	31,498,054.10	30,698,523.19

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
（1）扶持资金	24,781,100.00	24,765,107.44	收益相关
（2）软件和集成电路设计人员专项奖励	1,712,800.00	864,000.00	收益相关
（3）国家服务外包专项资金财政补贴		2,812,600.00	收益相关
（4）青浦区财政奖励		1,047,817.06	收益相关
（5）云计算机系统补贴款		410,000.00	资产相关
（6）云计算机系统补贴款		277,916.68	收益相关
(7)上海青浦工业园区管理委员会技改	1,220,000.00		收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
园区配套资金补贴收入			
(8)高新技术研发中心补贴	240,000.00		收益相关
(9)纳税百强补贴收入	130,000.00		收益相关
(10)科技创新基金补贴	200,000.00		收益相关
(11)产业扶持补贴	30,000.00		收益相关
（12）增值税即征即退		1,121,733.77	收益相关
合计	28,313,900.00	31,299,174.95	

(四十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	200,000.00		200,000.00
其他	409.97	31,174.82	409.97
合计	200,409.97	31,174.82	200,409.97

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,269,241.98	4,601,158.70
递延所得税费用	-18,586,820.16	-3,371,629.94
合计	-317,578.18	1,229,528.76

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	304,443,672.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	45,666,550.81
子公司适用不同税率的影响	2,504,280.70
调整以前期间所得税的影响	-509,200.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-20,167,054.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,532,052.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本年发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,440,450.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-14,291,147.63
股权激励行权可列支成本	-14,429,404.99
所得税费用	-317,578.18

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	12,244,589.84	15,124,519.16
政府补助	28,989,000.00	29,489,524.50
资金往来收到的现金	12,227,389.62	20,048,726.95
收到保理款	919,976,675.21	
年初受限货币资金本期收回	6,514,797.00	
其他	2,269,635.19	3,678,902.56
合计	982,222,086.86	68,341,673.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
经营租赁支出	9,167,708.67	12,872,023.18
费用支出	168,561,527.07	137,884,984.30
银行手续费	222,619.96	240,714.09
资金往来支付的现金	49,071,573.18	32,898,456.88
支付保理款	913,910,137.58	360,124,029.59
受限货币资金	3,237,963.89	4,994,673.75
其他	200,409.97	31,174.82
合计	1,144,371,940.32	549,046,056.61

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的资产相关的政府补助	4,240,000.00	2,000,000.00
收购上海达美、扬州达美支付的现金与收购日上海达美、扬州达美账面现金的差额		37,345,408.65
合计	4,240,000.00	39,345,408.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期无支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
合并范围变动减少的现金	22,756,603.69	

5、 本期收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
违规操作收益	214,693.36	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金+

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份支付的现金	27,552,555.69	18,249,361.24
收购扬州达美支付的券商费用		1,200,000.00
合计	27,552,555.69	19,449,361.24

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	304,761,250.26	231,883,123.17
加：资产减值准备	89,327,485.42	71,415,338.66
固定资产折旧	22,752,953.08	19,340,431.63
无形资产摊销	7,370,374.24	5,478,102.53
长期待摊费用摊销	1,507,480.51	699,496.77
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）	-73,940.33	39,226.23
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）	212,317.82	603,500.00
财务费用（收益以“－”号填列）	19,226,913.37	-20,207,562.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-53,108,491.47	4,676,616.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-24,420,531.33	-3,311,279.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,833,711.17	-60,350.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-52,400.36	196,697.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-450,776,273.23	-613,252,156.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	46,977,138.29	21,410,775.71
其他	5,458,128.77	10,627,358.89
经营活动产生的现金流量净额	-25,003,883.79	-270,460,681.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	691,354,031.02	734,818,719.01
减：现金的期初余额	734,818,719.01	939,258,934.97
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	-43,464,687.99	-204,440,215.96

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	691,354,031.02	734,818,719.01
其中：库存现金	148,125.97	229,005.44
可随时用于支付的银行存款	691,205,905.05	734,589,713.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	691,354,031.02	734,818,719.01
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,426,359.64	7,703,192.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值
货币资金	4,426,359.64

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			272,507,562.07
美元	29,680,320.69	6.5342	193,937,151.42
日元	1,325,332,236.00	0.0579	76,736,736.49
新加坡元	375,514.36	4.8831	1,833,674.16
应收账款			74,842,052.06
美元	3,544,006.14	6.5342	23,157,244.91
日元	838,136,177.00	0.0579	48,528,084.69
新加坡元	355,126.70	4.8831	1,734,119.17
其他应收款			771,280.07
美元	6,000.00	6.5342	39,205.20
日元	9,249,995.00	0.0579	535,574.73
新加坡元	40,240.86	4.8831	196,500.14
应付账款			1,940,466.96
美元	158,480.79	6.5342	1,035,545.18
日元	11,973,333. 00	0.0579	693,256.00
新加坡元	43,346.60	4.8831	211,665.78
其他应付款			2,457,947.99
美元	171,214.24	6.5342	1,118,748.09
日元	23,129,532.00	0.0579	1,339,199.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
汉得新加坡	新加坡	新加坡元
汉得日本	日本国东京都	日元
汉得加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	美元

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海汉得知云软件有限公司（简称知云软件）	0.00	25.50	因其他投资方对知云软件增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权	2017 年 8 月 31 日	1、股东大会批准； 2、收到增资协议中约定的增资款美元 240.00 万元； 3、新董事会成员任命	2,292,114.47
上海甄汇信息科技有限公司（简称甄汇科技）	0.00	8.40	因其他投资方对甄汇科技增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权	2017 年 12 月 31 日	1、股东大会批准； 2、收到增资协议中约定的增资款人民币 3,200 万元； 3、新董事会成员任命	-2,017,696.85

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海汉得知云软件有限公司（简称知云软件）	25.5%	-2,292,114.47	9,177,205.59	11,469,320.06	按被投资公司账面价值	0.00
上海甄汇信息科技有限公司（简称甄汇科技）	42%	2,017,697.03	46,200,000.00	44,182,302.97	经银信资产评估有限公司出具的“银信财报字（2018）沪第 131 号”《资产评估报告》确认，采用市场法评估后的甄汇科技股东全	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
					部权益于评估基准日 2017 年 12 月 31 日的评估价值为 11,000.00 万元。	

2、 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

本报告期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 其他原因的合并范围变动

1、本年新增合并单位 1 家：

2017 年 5 月，公司与宁波得厚领峰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合计投资 200 万人民币设立上海甄云信息科技有限公司。公司以汉得供应商关系管理云平台软件以及汉得供应商关系管理平台软件著作权作价出资 120 万元，占合资公司注册资本的 60%；得厚领峰认缴出资 80 万元，占合资公司注册资本的 40%。2017 年 5 月起，上海甄云信息科技有限公司纳入合并范围。

2、本年减少合并单位 1 家：

2017 年 11 月 HAND ENTERPRISE SOLUTIONS USA.,LTD.注销，2017 年 12 月起不纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
夏尔软件	上海	上海	软件服务业	100.00		非同一控制下企业合并
汉得新加坡.	新加坡	新加坡	软件服务业	100.00		设立
随身科技	上海	上海	软件服务业	51.00		非同一控制下企业合并
汉得融晶	上海	上海	软件服务业	100.00		设立
汉得日本	日本国东京都	日本国东京都	软件服务业	100.00		同一控制下企业合并
汉得欧俊	上海	上海	软件服务业	80.00		设立
汉得保理	上海	上海	商业保理	100.00		设立
汉得微扬	上海	上海	软件服务业	51.00		设立
上海达美	上海	上海	软件服务业	100.00		非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
扬州达美	扬州	扬州	咨询服务业	100.00		非同一控制下企业合并
汉得加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	软件服务业	100.00		设立
甄云科技	上海	上海	软件服务业	60.00		设立

2、 本期无重要的非全资子公司

3、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本期无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额
联营企业：汉得知云	
投资账面价值合计	6,767,472.49
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-2,409,733.10
—其他综合收益	
—综合收益总额	-2,409,733.10
联营企业：甄实建筑	
投资账面价值合计	3,420,451.23
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-274,470.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期发生额
—其他综合收益	
—综合收益总额	-274,470.40
联营企业：甄汇科技	
投资账面价值合计	46,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	0.00
—其他综合收益	0.00
—综合收益总额	0.00

3、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

4、 本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损

5、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司仅与经信用评定认可的第三方进行交易，公司的应收账款客户群广泛分散于不同行业，因此本公司不存在重大信用风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的短期借款利率固定，因此本公司不存在重大利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	183,000,000.00			183,000,000.00
应付账款	15,192,758.08			15,192,758.08
其他应付款	98,760,909.62	68,418,502.86		167,179,412.48

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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报价。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无母公司。

本公司实际控制人是范建震和陈迪清先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
知云软件	受同一实际控制人控制的联营企业
甄汇科技	联营企业
上海甄实建筑科技有限公司	联营企业

(四) 本期无其他关联方情况

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海甄实建筑科技有限公司	软件实施	1,981,132.07	

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本期无关联租赁情况

4、 本期无关联担保情况

5、 本期无关联方资金拆借

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

（金额单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	252.19	301.14

8、 其他关联交易

本期，知云软件获得最终控制人控制的企业上海观岩企业管理咨询合伙企业（有限合伙）增资。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海甄汇信息科技有限公司	10,948,901.18	547,445.06	1,811,789.34	
	上海甄实建筑科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
其他应收款					
	上海汉得知云软件有限公司	16,615,060.24	830,753.01	14,927,436.73	
	上海甄汇信息科技有限公司	29,228.00	1,461.40	3,265,997.09	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海甄汇信息科技有限公司	787,460.00	798,813.66

(七) 本期无关联方承诺

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 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：0 股。

公司本期行权的各项权益工具总额：

2016 年度 7,380,600 股；

2015 年度 1,059,300 股；

2014 年度 6,000,600 股（转增前 4,000,400 股）；

2013 年度 5,869,538 股（转增前 1,983,200 股）；

本期行权的各项权益工具合计 20,310,038 股。

公司本期回购的限制性股票总额：4,018,024 股（转增前 3,680,599 股）。

公司本期注销的回购股票总额：8,560,545 股。

公司本期失效的各项权益工具总额：0 股。

公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：

2015 年度股权激励

类别	限制性股票数量（股）	限制性股票数量（股）(转增后)	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第三期解禁	1,380,400.00	1,380,400.00	11.01	9 个月

2016 年度股权激励

类别	限制性股票数量（股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第二期解禁	7,142,100	7.27	8 个月
第三期解禁	9,178,000	7.27	20 个月
合计	16,320,100		

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无

其他说明：

1、 2013 年度股权激励

经本公司股东大会 2014 年 2 月 13 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 231 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,526,000 股（每股面值 1 元），授予价格 7.82 元/股。募集资金总额为 43,213,320.00 元，其中，记入股本 5,526,000 元，记入资本公积（股本溢价）37,687,320.00 元。同时记入库存股 43,213,320.00 元，记入其他应付款 43,213,320.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2014 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 353,348 股已授予的限制性股票，共计出资 1,368,614.00 元，冲减其他应付款。

2015 年 4 月 30 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 3,161,125 股（转增前 1,592,400 股）。

2015 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 246,151 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 736,141.42 元，冲减其他应付款。

2016 年 5 月 24 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 4,670,167 股（转增前 1,568,400 股）

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 60,000 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 454,967.16 元，冲减其他应付款。

2017 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共 5,869,538 股（转增前 1,983,200 股）

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 142,924.00 股已授予的限制性股票，共计出资 454,967.16 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 1,137,457。

2、 2014 年度股权激励

经本公司股东大会 2014 年 10 月 30 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 556 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）12,696,000 股（每股面值 1 元），授予价格 6.50 元/股。募集资金总额为 82,524,000.00 元，其中，记入股本 12,696,000 元，记入资本公积（股本溢价）69,828,000.00 元。同时记入库存股 82,524,000.00 元，记入其他应付款 82,524,000.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2014 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 30,000 股已授予的限制性股票，共计出资 195,000.00 元，冲减其他应付款。

2015 年 11 月 3 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 4,293,000 股（转增前 3,691,800 股）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2015 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 507,250 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 2,934,750.00 元，冲减其他应付款。

2016 年 11 月 21 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 5,096,700 股（转增前 3,397,800 股）。

2017 年 11 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共 6,000,600 股（转增前 4,000,400 股）

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 727,500.00 股已授予的限制性股票，共计出资 3,064,200.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 2,398,500。

3、 2015 年度股权激励

经本公司股东大会 2015 年 11 月 3 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 251 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,026,000 股（每股面值 1 元），授予价格 11.01 元/股。募集资金总额为 55,336,260.00 元，其中，记入股本 5,026,000 元，记入资本公积（股本溢价）50,310,260.00 元，同时记入库存股 55,336,260.00 元，记入其他应付款 55,336,260.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2015 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 50,000 股已授予的限制性股票，共计出资 550,500.00 元，冲减其他应付款。

2016 年 10 月 27 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 1,217,100 股（转增前 1,217,100 股）

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 919,000 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 10,098,870.00 元，冲减其他应付款。

2017 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 1,059,300 股

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 368,200.00 股已授予的限制性股票，共计出资 4,034,331.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 1,337,200 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 2016 年度股权激励

经本公司股东大会 2016 年 7 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 1039 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）27,095,500 股（每股面值 1 元），授予价格 7.27 元/股。募集资金总额为 196,984,285.00 元，其中，记入股本 27,095,500.00 元，记入资本公积（股本溢价）169,888,785.00 元，同时记入库存股 196,984,285.00 元，记入其他应付款 196,984,285.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 475,000 股已授予的限制性股票，共计出资 3,453,250.00 元，冲减其他应付款。

2017 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 7,380,600 股

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 2,779,400 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 20,141,693.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 2,493,500 股。

(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：

1、 2013 年度股权激励

以授予日的市场价格（2014 年 2 月 14 日收盘价 17.90 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 11.33 元、10.94 元、10.13 元，并出具银信评财字（2014）第 060 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（7.82 元）即授予日权益工具单位公允价值。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	5,818,878.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	5,172,336.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	公允价值
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	5,106,024.00
合计	16,097,238.00

2、 2014 年度股权激励

以授予日的市场价格（2014 年 10 月 31 日收盘价 13.92 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.79 元、8.23 元、7.64 元，并出具银信评财字（2014）第 062 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（6.50 元）即授予日权益工具单位公允价值。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	12,530,952.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	6,589,224.00
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	5,789,376.00
合计	24,909,552.00

3、 2015 年度股权激励

以授予日的市场价格（2015 年 11 月 3 日收盘价 17.35 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.48 元、8.77 元、8.21 元，并出具银信财报字（2015）第 096 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（11.01 元）已低于授予日权益工具单位公允价值，按零计算。

4、 2016 年度股权激励

以授予日的市场价格（2016 年 7 月 22 日收盘价 14.89 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.27 元、7.58 元、7.16 元，并出具银信财报字（2016）第 127 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（7.27 元）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	16,257,300.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	2,519,881.50
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	
合计	18,777,181.50

（三）本报告期无以现金结算的股份支付

（四）本报告期无修改、终止股份支付的情况

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本年发生额	上年发生额	
云计算机系统补贴款	2,300,000.00	递延收益		410,000.00	营业外收入
			210,000.00		其他收益
高端 ERP 软件生产线技术改造	5,630,000.00	递延收益			
智能制造云项目	1,350,000.00	递延收益			
汉得融合云治理平台项目	1,200,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本年发生额	上年发生额	
扶持资金	49,546,207.44	24,781,100.00	24,765,107.44	营业外收入
软件和集成电路设计人员专项奖励	2,576,800.00	1,712,800.00	864,000.00	营业外收入
国家服务外包专项资金财政补贴	2,812,600.00		2,812,600.00	营业外收入
青浦区财政奖励	1,047,817.06		1,047,817.06	营业外收入
云计算机系统补贴款	2,779,166.67		277,916.68	营业外收入
		277,916.68		其他收益
上海青浦工业园区管理委员会技改园区配套资金补贴收入	1,220,000.00	1,220,000.00		营业外收入
高新技术研发中心补贴	240,000.00	240,000.00		营业外收入
纳税百强补贴收入	130,000.00	130,000.00		营业外收入
科技创新基金补贴	200,000.00	200,000.00		营业外收入
产业扶持补贴	30,000.00	30,000.00		营业外收入
增值税即征即退	902,450.56	902,450.56		其他收益
增值税即征即退	1,121,733.77		1,121,733.77	营业外收入
科创资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
房租及开办费补贴	475,100.00	475,100.00		其他收益

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2017 年 12 月 31 日，公司已签订尚未到期的保函如下：

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
3805171201	非融资类	2017-12-6	2018-4-28	465,000.00
3805161008	非融资类	2016-10-28	2018-3-31	678,000.00
3805170108	非融资类	2017-2-10	2018-6-30	370,000.00
3805170401	非融资类	2017-4-11	2018-4-8	96,000.00
3805170404	非融资类	2017-5-11	2019-8-31	345,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
3805170901	非融资类	2017-9-15	2018-12-1	1,093,000.00
	合计			3,892,800.00

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司于 2015 年 8 月 18 日委托上海瑞富律师事务所陆炜律师就丰联酒业控股集团有限公司所拖欠的服务费人民币 2,882,383.00 元向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求丰联酒业控股集团有限公司支付拖欠的《实施咨询服务框架合同》服务费用。2016 年 11 月因增加诉讼主体的案情需要，本案变更为两个诉讼案件，分别为：案件一为本公司诉丰联酒业控股集团有限公司和承德聚鑫贸易有限责任公司技术服务合同纠纷案，诉讼请求是要求两被告向本公司支付拖欠的技术服务费用人民币 1，405，480 元。案件二为本公司诉丰联酒业控股集团有限公司、安徽省临泉县文王酒类有限公司和湖南武陵酒有限公司技术服务合同纠纷案。2017 年 6 月，因案情需要，案件二又拆分为两个案件，案件二（新）本公司诉丰联酒业控股集团有限公司和安徽省临泉县文王酒类有限公司技术服务合同纠纷案，诉讼请求是要求两被告向本公司支付拖欠的技术服务费用人民币 1，102，168 元。案件三本公司诉丰联酒业控股集团有限公司和湖南武陵酒有限公司技术服务合同纠纷案，诉讼请求是要求两被告向本公司支付拖欠的技术服务费用人民币 1，102，168 元。截止 2017 年 12 月 31 日，上述三个诉讼尚在审理中，公司账面应收该项目款项为 3,055,225.00，已全额计提坏账准备。

（2）本公司于 2016 年 12 月 23 日委托上海金茂凯德事务所田孝明律师就埃森哲（中国）有限公司所拖欠的服务费人民币 12,011,522.40 元向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求埃森哲（中国）有限公司支付拖欠的《埃森哲-华润雪花啤酒 ERP（基础阶段）试点及推广项目》及补充协议的服务费用及办理本案支出的相关费用。该案已分别于 2017 年 6 月 8 日、2017 年 11 月 30 日二次开庭审理，目前尚未作出裁决，公司账面应收该项目款项 11,505,150.40 元，已计提坏账准备 11,237,174.20 元。

（3）本公司于 2016 年 4 月 12 日委托北京市盈科（福州）律师事务所陈斌律师就明一国际营养品集团有限公司所拖欠的《明一集团-ORACLE 软件销售合同》的软件销售款及维护费用 1,200,000.00 元向福建省长乐市人民法院提起诉讼，请求明一国际营养品集团有限公司支付所拖欠的软件销售款及逾期付款的违约金共计 1,560,000.00 元。该案件受理法院已于 2016 年 11 月 9 日作出民事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

判决（2016）闽 0182 民初 2680 号，判令明一公司应向本公司支付违约金 196,721.31 元，其余诉讼请求不予支持。明一国际营养品集团有限公司不服长乐市人民法院的一审判决，于 2016 年 11 月 30 日向福州市中级人民法院提起上诉，福州市中级人民法院于 2017 年 4 月 18 日作出民事判决（2017）闽 01 民终 304 号，撤销福建省长乐市人民法院（2016）闽 0182 民初 2680 号民事判决，驳回公司一审全部诉讼请求。公司不服福州市中级人民法院（2017）闽 01 民终 304 号民事判决书，于 2017 年 6 月 23 日向福建省申请再审，现委托福建建达律师事务所跟进该案，目前案件正在审理当中。截止 2017 年 12 月 31 日，该项目账面应收款余额为零。

（4）本公司于 2016 年 8 月 23 日委托上海金茂凯德事务所田孝明律师就集怡嘉数码科技（深圳）有限公司所拖欠的服务费人民币 1,350,000.00 元向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求集怡嘉数码科技（深圳）有限公司支付拖欠的《集怡嘉-SAP 实施项目》服务费及办理本案的相关费用。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2017 年 7 月 12 日作出裁决，裁决集怡嘉数码科技（深圳）有限公司向公司支付标的金额款项。目前公司尚未收到标的金额款项，已进入执行阶段，由深圳市中级人民法院受理，经法院查证，集怡嘉数码科技（深圳）有限公司名下无可执行财产，现已终结执行。本公司账面应收该项目款项 1,440,000.00 元，已计提坏账准备 1,379,700.5 元。

（5）本公司于 2017 年 7 月 25 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就久泰能源内蒙古有限公司所拖欠的服务费人民币 5,525,113.33 元向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求久泰能源内蒙古有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》服务费及办理本案的相关费用。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2018 年 3 月 12 日作出裁决，裁决久泰能源内蒙古有限公司向公司支付 5,525,113.33 元及办理本案的相关费用，目前公司尚未收到标的金额款项。本期应收账款余额 5,221,000 元，已全额计提坏账。

（6） 本公司于 2017 年 11 月 30 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就久泰能源（准格尔）有限公司所拖欠《系统集成销售合同》的设备款项中的 8,350,000.00 元向内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗人民法院提起诉讼，请求久泰能源（准格尔）有限公司支付拖欠的《系统集成销售合同》设备款及办理本案的相关费用。内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗人民法院于 2018 年 3 月 2 日作出判决，判令久泰能源（准格尔）有限公司向公司支付 8,350,000.00 元及办理本案的相关费用，目前公司尚未收到标的金额款项。截止 2017 年 12 月 31 日，该项目账面应收款余额为零。

（7）本公司于 2017 年 7 月 6 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就中融民

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信资本管理有限公司服务费人民币1,533,278.00元向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求中融民信资本管理有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》已实施部分的服务费用及办理本案的相关费用。该案已于2017年11月1日，2017年12月25日两次开庭审理，目前尚未作出判决。本期应收账款余额1,533,278.00元，计提坏账766,639.00元。

（9）北京信利恒丰科技发展有限公司以公司为被申请人，于2016年8月24日向北京仲裁委员会提起仲裁，要求公司支付《软件产品购销合同》约定的软件款1,150,000.00元。北京仲裁委员会于2017年3月1日作出裁决，裁决公司向北京信利恒丰科技发展有限公司支付标的金额款项。2016年12月31日，公司披露预计负债1,150,000.00元，2017年4月17日，本公司已付讫该笔费用。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据2018年4月19日，公司第三届董事会第二十七次会议决议，公司2017年度利润分配方案为：以目前总股本872,994,589股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），合计派发现金红利人民币26,189,837.67元。该议案仍需提交股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据公司2018年1月15日第三届董事会第二十四次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第三届董事会第二十六次（临时）会议通过的《关于调整公司2017年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2017年限制性股票激励计划（草案）修订稿》相关要求，公司董事会于2018年3月实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行19,085,000股限制性股票。本次增发后，公司股本增至872,994,589万股。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 本期无债务重组

(三) 本期无资产置换

(四) 本期无年金计划

(五) 本期无终止经营

(六) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,456,299,883.44	100.00	259,347,409.03	17.81	1,196,952,474.41	943,598,588.00	100.00	186,995,147.18	19.82	756,603,440.82
（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,287,822,547.64	88.43	259,347,409.03	20.14	1,028,475,138.61	855,812,086.25	90.70	186,995,147.18	21.85	668,816,939.07
（2）合并范围内应收款项	168,477,335.80	11.57			168,477,335.80	87,786,501.75	9.30			87,786,501.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,456,299,883.44	100.00	259,347,409.03		1,196,952,474.41	943,598,588.00	100.00	186,995,147.18		756,603,440.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,010,088,945.57	50,504,447.28	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	137,781,280.64	68,890,640.32	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	68,689,451.47	68,689,451.47	100.00
3 年以上	71,262,869.96	71,262,869.96	100.00
合计	1,287,822,547.64	259,347,409.03	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 72,352,261.85 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
埃森哲（中国）有限公司	22,550,125.37	1.55	19,219,155.37
华为技术有限公司	21,714,064.24	1.49	1,085,703.21
华润置地投资有限公司	21,113,463.91	1.45	1,055,673.20
中兴通讯股份有限公司	15,667,801.89	1.08	783,390.09
宁德时代新能源科技股份有限公司	15,497,025.50	1.06	774,851.28
合计	96,542,480.91	6.63	22,918,773.15

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	450,632,306.07	100.00	16,344,925.83	3.63	434,287,380.24	356,612,958.29	92.84	8,307,464.10	3.33	348,305,494.19
（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,930,605.48	15.07	11,970,768.78	17.62	55,959,836.70	38,008,673.39	9.89	8,307,464.10	21.86	29,701,209.29
（2）合并范围内应收款项	382,701,700.59	84.93	4,374,157.05	1.14	378,327,543.54	318,604,284.90	82.95			318,604,284.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						27,520,328.37	7.16	4,230,235.75	15.37	23,290,092.62
合计	450,632,306.07	100.00	16,344,925.83		434,287,380.24	384,133,286.66	100.00	12,537,699.85		371,595,586.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	54,394,246.32	2,719,712.32	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	8,570,605.41	4,285,302.71	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	1,535,886.35	1,535,886.35	100.00
3 年以上	3,429,867.40	3,429,867.40	100.00
合计	67,930,605.48	11,970,768.78	

2、 本期无实际核销的其他应收款情况

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联企业往来	399,345,988.83	346,124,613.27
其他企业往来	5,218,205.96	3,831,402.68
备用金		149,328.99
保证金押金	43,224,210.27	31,673,996.10
其他	2,843,901.01	2,353,945.62
合计	450,632,306.07	384,133,286.66

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海汉得商业保理有限公司	关联企业往来	267,185,011.26	1 年以内	59.29	
上海汉得融晶信息科技有限公司	关联企业往来	56,270,274.12	1 年以内	12.49	
上海汉得欧俊信息技术有限公司	关联企业往来	31,261,766.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.94	
上海汉得知云软件有限公司	关联企业往来	16,615,060.24	1 年以内	3.69	830,753.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海汉得微扬信息技术有限公司	关联企业往来	12,368,463.70	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.74	
合计		383,700,575.41		85.15	830,753.01

5、 本期无涉及政府补助的应收款项

6、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,807,225.98 元。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,978,666.90		500,978,666.90	455,960,856.62		455,960,856.62
对联营企业投资	25,352,537.55		25,352,537.55			
合计	526,331,204.45		526,331,204.45	455,960,856.62		455,960,856.62

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海夏尔软件有限公司	61,873,283.21			61,873,283.21		
HAND ENTERPRISE SOLUTIONS(SINGAPORE)PTE.LTD.	43,532,695.00			43,532,695.00		
随身科技（上海）有限公司	5,000,002.00			5,000,002.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海汉得融晶信息科技有限公司	73,900,000.00			73,900,000.00		
汉得日本株式会社	574,886.68			574,886.68		
HAND ENTERPRISE SOLUTIONS USA,LTD.	6,462,925.00		6,462,925.00			
上海汉得欧俊信息技术有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
上海汉得商业保理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海汉得微扬信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海汉得知云软件有限公司	13,350,264.72		13,350,264.72			
上海汉得信息技术股份有限公司美国子公司	3,258,500.00	64,356,800.00		67,615,300.00		
上海甄汇信息科技有限公司	725,800.00		725,800.00			
上海达美信息技术有限公司	74,000,000.00			74,000,000.00		
扬州达美投资管理有限公司	55,282,500.01			55,282,500.01		
上海甄云信息科技有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00		
合计	455,960,856.62	65,556,800.00	20,538,989.72	500,978,666.90		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海汉得知云软件有限公司		13,350,264.72		-10,230,922.70				3,648,130.47	6,767,472.49		
上海甄汇信息科技有限公司		725,800.00		-11,341,021.99		12,422,436.18		13,357,399.64	15,164,613.83		
上海甄实建筑科技有限公司		3,900,000.00		-479,548.77					3,420,451.23		
合计		17,976,064.72		-22,051,493.46		12,422,436.18		17,005,530.11	25,352,537.55		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,150,493,504.11	1,379,360,662.28	1,530,654,597.02	955,991,865.23
其他业务	11,387,053.79	484,855.87	3,723,699.19	
合计	2,161,880,557.90	1,379,845,518.15	1,534,378,296.21	955,991,865.23

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,246,151.92	
处置长期股权投资产生的投资收益	14,898,039.53	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		97,461.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-4,773,999.81
合计	-1,348,112.39	-4,676,538.81

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	55,892,953.46
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,476,916.67
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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	2,184,213.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-13,280,859.80
少数股东权益影响额	-198,990.02
合计	74,074,233.53

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.45	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.15	0.29	0.29

(三) 本期无境内外会计准则下会计数据差异

上海汉得信息技术股份有限公司

二〇一八年四月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

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.

陈灿(310000060267)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

复印件报告使用，其他无效

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



姓　名　何剑
Full name
性　别　男
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位　立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码
Identity card No.



CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
SHU LUN PAN
会计师事务所
(特殊普通合伙)

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2016年 4月 3日

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.

上海市注册会计师协会 CPA 年检专用章

2017年 4月 3日

仅供出报告使用，其他无效

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 010000002017083100870

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017年08月31日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6-1-2-1



会计师事务所
执业证书

仅供上海汉钟精机股份有限公司
申请本次公开发行可转换公司债券项目
使用，其它无效。
申请日期：2020年3月18日

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼
组 织 形 式：特殊普通合伙制
执业证书编号：31000006
批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一二年七月十四日

证书有效期至：二〇二二年七月十四日

仅供上海汉得信息技术股份有限公司

申请本次公开发行可转债使用，其它无效。

2020年3月18日

6-1-2-1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2019]第 ZA11964 号

上海汉得信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称汉得信息）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了汉得信息 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于汉得信息，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
根据汉得信息财务报表附注五（三十）所示，汉得信息2018年度主营业务收入286,343.77万元，包括软硬件销售、软件实施、客户支持和软件外包等收入，相关收入确认时点详见“附注三、（二十一）”。其中软件实施收入、软件外包收入按完工百分比确认，占主营业务收入的比重为74.32%，软件实施收入及软件外包收入的确认涉及更多的专业判断，是否适当对经营成果存在很大影响，需要管理层做出重大会计估计和判断，因此我们将收入的确认作为关键审计事项	针对贵公司软件实施收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，评价管理层选用完工百分比确认收入的恰当性以及是否符合企业会计准则的相关规定； （2）对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性； （3）选取销售样本，复核销售合同金额、项目分阶段预算工时、实际工时记录、项目各阶段的进度验收单等相关资料，并重新测算完工百分比，复核收入确认准确性； （4）结合应收账款函证程序，判断客户对已完工作的认可情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）应收账款坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注三、（十）和附注五、（二）相关披露，截至 2018 年 12 月 31 日汉得信息应收账款期末账面价值为 174,501.09 万元，占期末资产总额的 45.70%，其中销售商品和提供劳务的应收款项余额为 182,605.27 万元，计提了 37,236.56 万元坏账准备；保理款的应收款项余额为 29,321.74 万元，计提了 189.36 万元坏账准备。应收账款坏账准备计提涉及公司管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有较高重要性，因此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。	针对汉得信息应收账款坏账准备的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与应收账款管理的相关内部控制流程，包括公司制定的有关商业保理风险管理内部控制制度；评估并测试其设计和运行的有效性，包括关注了保理业务执行过程中的立项审批、风险审核、贷后管理等关键制度的设计及运行情况； （2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，评价管理层对于应收账款收回的可能性的判断是否恰当； （3）获取管理层编制的按账龄计提坏账准备的应收账款坏账准备计提表，检查是否按照坏账准备计提政策一贯执行，对账龄准确性进行测试，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （4）获取管理层编制的应收保理款坏账准备计提表，结合保理款相关的合同、放款记录及款项收回情况，检查期末账龄划分是否准确，重新计算坏账准备计提金额是否准确； （5）对重要的应收账款，包括应收保理款，执行了函证程序及对期后回款查验。 （6）检查与应收账款坏账准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

汉得信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉得信息 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汉得信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉得信息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汉得信息不能持续经营。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈　竑
（项目合伙人）

中国注册会计师：林　伟

中国•上海

二〇一九年四月十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	866,070,967.06	695,780,390.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（二）	1,808,837,128.55	1,534,729,881.17
预付款项	（三）	19,542,666.84	62,856,570.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	44,805,096.92	61,139,304.00
买入返售金融资产			
存货	（五）	16,379.32	746,277.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（六）	5,888,000.00	3,774,000.00
其他流动资产	（七）	85,393,155.36	62,579,562.36
流动资产合计		2,830,553,394.05	2,421,605,985.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	73,636,202.25	70,260,478.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	158,717,657.83	56,387,923.72
投资性房地产			
固定资产	（十）	302,140,435.02	318,955,670.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十一）	184,414,665.04	93,122,236.45
开发支出	（十二）	98,671,030.00	36,072,310.65
商誉	（十三）	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	（十四）	3,387,814.19	2,167,739.69
递延所得税资产	（十五）	64,467,195.49	48,674,524.19
其他非流动资产	（十六）	8,514,509.44	5,415,679.24
非流动资产合计		987,909,521.37	725,016,574.85
资产总计		3,818,462,915.42	3,146,622,560.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	255,000,000.00	183,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十八）	69,558,435.77	15,192,758.08
预收款项	（十九）	13,151,528.06	55,972,864.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十）	264,648,822.92	212,286,676.16
应交税费	（二十一）	38,623,151.27	40,850,461.49
其他应付款	（二十二）	205,807,784.95	167,184,140.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		846,789,722.97	674,486,900.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十三）	11,607,499.98	11,595,416.65
递延所得税负债	（十五）	20,576,808.13	5,833,711.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,184,308.11	17,429,127.82
负债合计		878,974,031.08	691,916,028.78
所有者权益：			
股本	（二十四）	872,994,589.00	853,909,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	717,527,929.17	566,695,523.87
减：库存股	（二十六）	191,944,834.50	140,860,973.00
其他综合收益	（二十七）	958,714.42	-3,450,888.63
专项储备			
盈余公积	（二十八）	169,023,817.59	134,045,493.10
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	1,375,038,734.76	1,049,315,587.01
归属于母公司所有者权益合计		2,943,598,950.44	2,459,654,331.35
少数股东权益		-4,110,066.10	-4,947,799.89
所有者权益合计		2,939,488,884.34	2,454,706,531.46
负债和所有者权益总计		3,818,462,915.42	3,146,622,560.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

沈雁冰　　沈雁冰

陈迪 清印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		599,031,248.62	529,072,323.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（一）	1,729,667,669.77	1,250,242,099.68
预付款项		18,026,275.20	63,075,942.82
其他应收款	（二）	325,029,289.29	434,501,723.29
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,882,000.00	3,581,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		2,676,636,482.88	2,280,473,089.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		68,145,642.25	65,033,118.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	593,561,174.11	526,331,204.45
投资性房地产			
固定资产		299,209,776.31	316,055,803.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		163,495,210.78	72,532,699.60
开发支出		86,683,600.51	35,661,518.18
商誉			
长期待摊费用		3,379,704.89	2,062,319.27
递延所得税资产		56,890,646.03	43,093,162.72
其他非流动资产		7,108,509.44	5,196,679.24
非流动资产合计		1,278,474,264.32	1,065,966,505.62
资产总计		3,955,110,747.20	3,346,439,595.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　会计机构负责人：沈雁冰

沈雁冰　　沈雁冰

陈清迪印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		255,000,000.00	183,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		341,122,578.42	229,470,791.41
预收款项		8,581,235.20	48,800,217.87
应付职工薪酬		212,779,463.67	180,648,494.91
应交税费		23,842,953.81	26,112,836.76
其他应付款		190,937,148.85	202,775,899.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,032,263,379.95	870,808,240.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,607,499.98	11,595,416.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,607,499.98	11,595,416.65
负债合计		1,043,870,879.93	882,403,657.04
所有者权益：			
股本		872,994,589.00	853,909,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		764,884,740.65	609,281,139.11
减：库存股		191,944,834.50	140,860,973.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		169,023,817.59	134,045,493.10
未分配利润		1,296,281,554.53	1,007,660,689.99
所有者权益合计		2,911,239,867.27	2,464,035,938.20
负债和所有者权益总计		3,955,110,747.20	3,346,439,595.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,865,327,512.52	2,325,047,409.32
其中：营业收入	（三十）	2,865,327,512.52	2,325,047,409.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,550,221,089.27	2,106,232,109.29
其中：营业成本	（三十）	1,840,813,495.42	1,450,805,445.03
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	（三十一）	16,909,907.96	11,820,866.25
销售费用	（三十二）	176,728,407.10	161,694,585.42
管理费用	（三十三）	207,064,863.13	174,350,086.11
研发费用	（三十四）	225,093,638.29	209,945,547.56
财务费用	（三十五）	-19,430,465.11	8,288,093.50
其中：利息费用		11,709,743.40	6,382,833.88
利息收入		11,490,049.95	11,162,811.58
资产减值损失	（三十六）	103,041,242.48	89,327,485.42
加：其他收益	（三十七）	31,121,405.45	2,065,467.23
投资收益（损失以"-"号填列）	（三十八）	72,299,442.18	53,381,929.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,106,559.25	-2,615,844.04
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			-212,317.82
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（三十九）	208,360.85	-104,819.88
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		418,735,631.73	273,945,558.86
加：营业外收入	（四十）	13,350,129.98	30,698,523.19
减：营业外支出	（四十一）	1,687,974.64	200,409.97
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		430,397,787.07	304,443,672.08
减：所得税费用	（四十二）	42,211,443.51	-317,578.18
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		388,186,343.56	304,761,250.26
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		388,186,343.56	304,761,250.26
2．终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		386,875,076.87	323,750,932.99
2．少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		1,311,266.69	-18,989,682.73
六、其他综合收益的税后净额		4,409,603.05	-2,085,821.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,409,603.05	-2,085,821.21
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,409,603.05	-2,085,821.21
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		4,409,603.05	-2,085,821.21
6．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		392,595,946.61	302,675,429.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		391,284,679.92	321,665,111.78
归属于少数股东的综合收益总额		1,311,266.69	-18,989,682.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰　沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	2,718,514,080.79	2,161,880,557.90
减：营业成本	（四）	1,825,541,197.82	1,379,845,518.15
税金及附加		14,773,557.94	9,689,822.68
销售费用		145,113,381.27	131,602,139.97
管理费用		144,037,934.83	106,085,183.71
研发费用		210,069,982.25	188,553,174.89
财务费用		-19,640,602.99	10,384,675.83
其中：利息费用		11,709,743.40	6,382,833.88
利息收入		9,201,355.85	8,914,541.13
资产减值损失		91,971,138.59	76,159,487.83
加：其他收益		25,362,710.93	1,242,333.73
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	30,533,577.70	-1,348,112.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,533,906.97	-16,246,151.92
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		207,608.28	1,146,646.31
二、营业利润（亏损以“-”填列）		362,751,387.99	260,601,422.49
加：营业外收入		12,034,119.82	26,620,685.97
减：营业外支出		1,573,559.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,211,948.49	287,222,108.46
减：所得税费用		23,428,703.61	211,131.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,783,244.88	287,010,977.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		349,783,244.88	287,010,977.33
（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			
（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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		349,783,244.88	287,010,977.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

沈雁冰　　沈雁冰

陈迪清印

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,634,256,457.97	1,815,393,470.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		3,003,592.60	902,450.56
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	930,071,099.05	982,222,086.86
经营活动现金流入小计		3,567,331,149.62	2,798,518,007.98
购买商品、接受劳务支付的现金		817,565,894.17	502,527,936.98
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			
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		1,335,280,399.79	1,049,376,197.53
支付的各项税费		205,302,728.35	127,245,816.94
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	1,007,188,788.40	1,144,371,940.32
经营活动现金流出小计		3,365,337,810.71	2,823,521,891.77
经营活动产生的现金流量净额		201,993,338.91	-25,003,883.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		44,037,476.25	
取得投资收益收到的现金		3,529,057.31	405,405.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		490,378.36	296,366.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,355,434.42
收到其他与投资活动有关的现金			4,240,000.00
投资活动现金流入小计		48,056,911.92	9,297,206.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,397,311.17	95,655,599.79
投资支付的现金		177,332,329.63	66,627,360.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十三）	391,841.80	22,756,603.69
投资活动现金流出小计		376,121,482.60	185,039,563.48
投资活动产生的现金流量净额		-328,064,570.68	-175,742,356.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		262,983,200.00	62,702,870.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000,000.00	62,702,870.00
取得借款收到的现金		340,000,000.00	258,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			214,693.36
筹资活动现金流入小计		602,983,200.00	320,917,563.36
偿还债务支付的现金		268,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,883,348.03	49,277,227.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十三）	17,363,723.00	27,552,555.69
筹资活动现金流出小计		323,247,071.03	151,829,783.02
筹资活动产生的现金流量净额		279,736,128.97	169,087,780.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,368,101.09	-11,806,227.61
五、现金及现金等价物净增加额		172,032,998.29	-43,464,687.99
加：期初现金及现金等价物余额		691,354,031.02	734,818,719.01
六、期末现金及现金等价物余额		863,387,029.31	691,354,031.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,293,914,100.06	1,762,898,794.94
收到的税费返还		2,861,174.08	754,417.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,479,014,700.04	115,509,878.25
经营活动现金流入小计		3,775,789,974.18	1,879,163,090.25
购买商品、接受劳务支付的现金		669,502,443.16	698,376,934.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,062,592,797.04	825,047,031.26
支付的各项税费		165,501,122.89	100,985,442.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,767,135,038.64	225,963,253.05
经营活动现金流出小计		3,664,731,401.73	1,850,372,661.42
经营活动产生的现金流量净额		111,058,572.45	28,790,428.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,037,476.25	4,355,434.42
取得投资收益收到的现金		1,759,458.99	405,405.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		446,913.10	6,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,765,000.02
投资活动现金流入小计		5,243,848.34	15,532,539.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,154,670.46	75,714,075.16
投资支付的现金		7,314,320.00	100,756,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		181,468,990.46	176,470,875.16
投资活动产生的现金流量净额		-176,225,142.12	-160,938,335.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		112,983,200.00	
取得借款收到的现金		340,000,000.00	258,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			214,693.36
筹资活动现金流入小计		452,983,200.00	258,214,693.36
偿还债务支付的现金		268,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,883,348.03	49,277,227.33
支付其他与筹资活动有关的现金		17,363,723.00	27,552,555.69
筹资活动现金流出小计		323,247,071.03	151,829,783.02
筹资活动产生的现金流量净额		129,736,128.97	106,384,910.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,131,787.38	-12,837,034.05
五、现金及现金等价物净增加额		71,701,346.68	-38,600,030.19
加：期初现金及现金等价物余额		524,645,964.19	563,245,994.38
六、期末现金及现金等价物余额		596,347,310.87	524,645,964.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	853,909,589.00				566,695,523.87	140,860,973.00	-3,450,888.63		134,045,493.10		1,049,315,587.01	-4,947,799.89	2,454,706,531.46
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	853,909,589.00				566,695,523.87	140,860,973.00	-3,450,888.63		134,045,493.10		1,049,315,587.01	-4,947,799.89	2,454,706,531.46
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	19,085,000.00				150,832,405.30	51,083,861.50	4,409,603.05		34,978,324.49		325,723,147.75	837,733.79	484,782,352.88
（一）综合收益总额							4,409,603.05				386,875,076.87	1,311,266.69	392,595,946.61
（二）所有者投入和减少资本	19,085,000.00				150,832,405.30	51,083,861.50						-473,532.90	118,360,010.90
1．所有者投入的普通股	19,085,000.00				93,898,200.00	112,983,200.00							
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,590,057.96								25,590,057.96
4．其他					31,344,147.34	-61,899,338.50						-473,532.90	92,769,952.94
（三）利润分配									34,978,324.49		-61,151,929.12		-26,173,604.63
1．提取盈余公积									34,978,324.49		-34,978,324.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-26,173,604.63		-26,173,604.63
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	872,994,589.00				717,527,929.17	191,944,834.50	958,714.42		169,023,817.59		1,375,038,734.76	-4,110,066.10	2,939,488,884.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈迪清　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	862,470,134.00				597,218,813.15	296,281,820.12	-1,365,067.42		105,344,395.37		797,160,145.20	7,548,299.93	2,072,094,900.11
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	862,470,134.00				597,218,813.15	296,281,820.12	-1,365,067.42		105,344,395.37		797,160,145.20	7,548,299.93	2,072,094,900.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12	-2,085,821.21		28,701,097.73		252,155,441.81	-12,496,099.82	382,611,631.35
（一）综合收益总额							-2,085,821.21				323,750,932.99	-18,989,682.73	302,675,429.05
（二）所有者投入和减少资本	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12						6,493,582.91	122,830,595.75
1．所有者投入的普通股	-8,560,545.00				-39,654,278.30	-48,214,823.30							
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					8,916,295.69								8,916,295.69
4．其他					214,693.33	-107,206,023.82						6,493,582.91	113,914,300.06
（三）利润分配									28,701,097.73		-71,595,491.18		-42,894,393.45
1．提取盈余公积									28,701,097.73		-28,701,097.73		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-42,894,393.45		-42,894,393.45
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	853,909,589.00				566,695,523.87	140,860,973.00	-3,450,888.63		134,045,493.10		1,049,315,587.01	-4,947,799.89	2,454,706,531.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰 沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰 沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	853,909,589.00				609,281,139.11	140,860,973.00			134,045,493.10	1,007,660,689.99	2,464,035,938.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-10,451.22	-10,451.22
二、本年年初余额	853,909,589.00				609,281,139.11	140,860,973.00			134,045,493.10	1,007,650,238.77	2,464,025,486.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,085,000.00				155,603,601.54	51,083,861.50			34,978,324.49	288,631,315.76	447,214,380.29
（一）综合收益总额										349,783,244.88	349,783,244.88
（二）所有者投入和减少资本	19,085,000.00				155,603,601.54	51,083,861.50					123,604,740.04
1．所有者投入的普通股	19,085,000.00				93,898,200.00	112,983,200.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,590,057.96						25,590,057.96
4．其他					36,115,343.58	-61,899,338.50					98,014,682.08
（三）利润分配									34,978,324.49	-61,151,929.12	-26,173,604.63
1．提取盈余公积									34,978,324.49	-34,978,324.49	
2．对所有者（或股东）的分配										-26,173,604.63	-26,173,604.63
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	872,994,589.00				764,884,740.65	191,944,834.50			169,023,817.59	1,296,281,554.53	2,911,239,867.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	862,470,134.00				627,381,992.21	296,281,820.12			105,344,395.37	798,050,545.38	2,096,965,246.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他					12,422,436.18					-5,805,341.54	6,617,094.64
二、本年年初余额	862,470,134.00				639,804,428.39	296,281,820.12			105,344,395.37	792,245,203.84	2,103,582,341.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12			28,701,097.73	215,415,486.15	360,453,596.72
（一）综合收益总额										287,010,977.33	287,010,977.33
（二）所有者投入和减少资本	-8,560,545.00				-30,523,289.28	-155,420,847.12					116,337,012.84
1．所有者投入的普通股	-8,560,545.00				-39,654,278.30	-48,214,823.30					
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					8,916,295.69						8,916,295.69
4．其他					214,693.33	-107,206,023.82					107,420,717.15
（三）利润分配									28,701,097.73	-71,595,491.18	-42,894,393.45
1．提取盈余公积									28,701,097.73	-28,701,097.73	
2．对所有者（或股东）的分配										-42,894,393.45	-42,894,393.45
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	853,909,589.00				609,281,139.11	140,860,973.00			134,045,493.10	1,007,660,689.99	2,464,035,938.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

十八、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海全富汉得软件技术有限公司，系于 2002 年 6 月经上海市人民政府批准，由 SINO-TWINWOOD PTE.,LTD 投资设立的有限公司，注册资本为 215 万美元。中华人民共和国外商投资企业批准证书的批准号为商外资沪青独资字[2002]1793。公司的企业法人营业执照注册号：310000400308460（青浦）。

2007 年投资方 SINO-TWINWOOD PTE. LTD 更名为 Hand Enterprise Solutions Pte.，Ltd。

2009 年 2 月，本公司由上海全富汉得软件技术有限公司更名为上海汉得信息技术有限公司。

2009 年 10 月 30 日 Hand Enterprise Solutions Pte. Ltd 将其持有的本公司 100%股权分别转让给上海迪宣投资管理有限公司、Inspire East Investments Limited、The China Fund,Inc.、上海得帆投资管理有限公司、上海得竞投资管理有限公司、上海得拓投资管理有限公司和上海得逸投资管理有限公司。转让完成后，上海迪宣投资管理有限公司持有本公司 50.569%的股权，计 108.72 万美元； Inspire East Investments Limited 持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；The China Fund,Inc.持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；上海得帆投资管理有限公司持有本公司 7.594%的股权，计 16.33 万美元；上海得竞投资管理有限公司持有本公司 5.232%的股权，计 11.25 万美元；上海得拓投资管理有限公司持有本公司 5.745%的股权，计 12.35 万美元；上海得逸投资管理有限公司持有本公司 12.132%的股权，计 26.08 万美元。2009 年 12 月 10 日，本公司董事会作出决议，同意本公司整体变更为股份有限公司，同日，本公司的全体股东签订了《发起人协议》。上海商务委于 2010 年 1 月 6 日以沪商外资批[2010]28 号《市商务委关于同意上海汉得信息技术有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准本公司整体变更为股份有限公司，上海市人民政府同意本公司整体变更为股份有限公司，并于 2010 年 1 月 11 日颁发商外资沪股份字[2002]1793 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。根据董事会决议及发起人协议，本公司各股东以其所拥有的截止 2009 年 10 月 31 日上海汉得信息技术有限公司的净资产 14,035.68 万元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.6108 的比例折合股

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

份总额，共计 8,572.45 万股，净资产大于股本部分 5,463.23 万元计入资本公积。立信会计师事务所有限公司就此次整体变更出具了信会师报字（2010）第 10274 号《验资报告》。上海市工商行政管理局于 2010 年 2 月 26 日换发了《企业法人营业执照》，注册号/统一社会信用代码：310000400308460（市局）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1835 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，增加注册资本 3,000 万元，增加后的注册资本为人民币 11,572.45 万元。公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所创业板 A 股交易代码：300170，A 股简称：汉得信息。所属行业为软件服务类。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 4 月 21 日股本 11,572.45 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 4,628.98 万股，转增后股本为 16,201.43 万元。

经公司 2011 年度第一次临时股东大会及 2011 年度第一届董事会第十七次（临时）会议决议通过，并经中国证券监督委员会审核通过，向本公司 314 名激励对象授予 599.35 万股限制性股票，并确定授予日为 2011 年 8 月 9 日。授予股票来源为向激励对象定向发行人民币 A 股普通股限制性股票。本次定向发行完成后本公司股本总额为 16,800.78 万元。

2012 年，公司回购并注销 19.50 万股限制性股票。

2013 年 1 月 11 日，根据公司第一届董事会第三十八次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第一届董事会第三十九次（临时）会议对授予股数和人数的调整以及《上海汉得信息技术股份有限公司 2012 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 963.50 万股限制性股票。

根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2013 年 4 月 17 日股本 17,744.78 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 8,872.39 万股，转增后股本为 26,617.17 万元。

2014 年 6 月，公司回购并注销 149.96 万股限制性股票。

2014 年 6 月，根据公司第二届董事会第八次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第十次（临时）会议通过《关于调整公司 2013 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2013 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 552.60 万股限制性股票。

根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 6 月 27 日股本 27,019.81 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 9.850981 股，共计转增 26,617.16 万股，转增后股本为 53,636.98 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2014 年 11 月，根据公司第二届董事会第二十二次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第二十三次（临时）会议通过的《关于调整公司 2014 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 12,696,000 股限制性股票。

根据公司 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年年度股东大会决议，以 2015 年 4 月 8 日总股本 549,065,756 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 274,532,878 股，转增后总股本增至 823,598,634 股。

2015 年 11 月，根据公司第二届董事会第三十六次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第三十九次（临时）会议通过《关于调整公司 2015 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 5,026,000 股限制性股票，增发后股本增至 82,862.46 万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可（2015）2392 号”〈关于核准上海汉得信息技术股份有限公司向赵旭民等发行股份购买资产的批复〉的规定，公司董事会于 2016 年 1 月完成了限制性股票的发行工作，向赵旭民、刘涛发行 6,750,000 股限制性股票，收购其持有的扬州达美投资管理有限公司 100%股权。

2016 年 7 月，根据公司第二届董事会第四十六次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第三届董事会第二次（临时）会议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 27,095,500 股限制性股票。本次增发后股本增至 86,247.01 万股。

2017 年 4 月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年股权激励计划部分限制性股票的回购注销手续，本次回购注销完成后公司总股本减至 85,788.79 万股。

2017 年 12 月，公司根据第三届董事会第十三次（临时）会议、第三届董事会第二十次（临时）会议、第三届董事会第十八次（临时）会议、第三届董事会第十六次（临时）会议，对 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度股权激励计划部分限制性股票进行回购注销，共计减少股本 397.83 万股。变更后的股本为 85,390.96 万股，公司于 2018 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月出具的信会师报字【2017】第 ZA16290 号验资报告审验。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 1 月，根据公司第三届董事会第二十三次（临时）会议通过的《上海汉得信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要相关约定，公司董事会于 2018 年 2 月实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,908.5 万股限制性股票。本次增发后，公司股本增至 87,299.46 万股。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 2 月出具的信会师报字【2018】第 ZA10166 号验资报告审验。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 87,299.46 万股，注册资本为 87,299.46 万元，注册地：上海市青浦工业园区外青松公路 5500 号 303 室，总部地址：上海市青浦区汇联路 33 号，统一社会信用代码： 9131000074027295XF。本公司主要经营活动为：研究、开发和生产计算机软件、信息系统和网络产品，从事信息系统和数据管理系统的安装以及信息系统的集成，提供技术开发、咨询服务以及与该服务相关的客户支援服务，提供整体企业信息系统解决方案，销售公司自产产品，从事货物及技术的进出口业务，代理记账。【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】

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
汉得日本株式会社	汉得日本
上海夏尔软件有限公司	夏尔软件
上海汉得欧俊信息技术有限公司	汉得欧俊
汉得信息技术（新加坡）有限公司	汉得新加坡
随身科技（上海）有限公司	随身科技
上海汉得融晶信息科技有限公司	汉得融晶
上海汉得商业保理有限公司	汉得保理
上海汉得微扬信息技术有限公司	汉得微扬
上海达美信息技术有限公司	上海达美
扬州达美投资管理有限公司	扬州达美
HAND Enterprise Solutions USA,INC.	汉得美国
上海汉得甄领信息科技有限公司	甄领信息
上海鼎医信息技术有限公司	鼎医信息
上海得逸信息技术有限公司	得逸信息

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十九、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

二十、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

（一）发行方发生严重财务困难；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（三）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（四）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用 ；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前三名且金额在 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并范围内应收款项	期末对于上海汉得信息技术股份有限公司合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年（含 2 年）	50	50
2－3 年（含 3 年）	100	100
3 年以上	100	100

应收保理款：

账龄	应收账款计提比例(%)
未逾期	0.5
逾期 1-3 月	0.5
逾期 4-6 月	20
逾期 7-12 月	50
逾期 12 月以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

4、 其他说明：

（1）短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）应收商业承兑汇票按照类似风险特征应收款项政策计提坏账。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

3、 各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	10	2.25
运输设备	直线法	5	10	18.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	10	18.00
电子设备	直线法	3-5	0-10	18.00-33.33
其他设备	直线法	5	10	18.00
固定资产装修	直线法	5	0	20.00

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计受益年限
电脑软件	1-8 年	预计受益年限
专利权	5 年	预计受益年限
著作权	4-10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入资产改良支出、软件使用许可费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　目	预计使用寿命
租入资产改良支出	2-5 年
软件使用许可费	5 年

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司的商品销售收入以客户验收确认为收入确认时点。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司的商品销售主要是外购软件、硬件及自产软件的销售。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③保理收入金额，按照客户使用本企业货币资金金额、时间和实际利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务工时占应提供劳务工时总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法

本公司提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的工时占应提供劳务总工时的比例确定。

（3）关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入的主要是 ERP 软件实施服务、外包服务，公司 ERP 软件实施服务、外包服务有两种合同形式：约定服务费用单价的按人天计费项目和约定合同总金额的固定总价项目。

按人天计费项目，资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价，实际发生的人天数以客户在说明顾问工作内容及天数的表单上签字确认的人天数为依据。

固定总价项目是指本公司和客户根据在售前阶段确认的实施内容及范围的基础上，协商得出合同总价，按合同金额执行，而不是按实际所发生的人天计费的项目。此类项目资产负债表日确认的某项目当期收入=此项目累计投入人天数/此项目预计总天数×合同总价-前期已确认收入。

客户支持服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内平均分摊确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

扫描加工等数据处理服务等长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动提供时确认收入，按照提供的劳务数量乘以合同合同约定的劳务单价确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五) 回购本公司股份

本公司回购股份是按照股权激励方案的约定，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 其他非流动资产

其他非流动资产包括：会员证、员工购房借款和预付长期资产购建款。

4、 其他非流动资产-会员证为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的费用。

（1） 摊销方法

其他非流动资产在受益期内平均摊销

（2） 摊销年限

项 目	预计使用寿命
会员证	10 年

5、 其他非流动资产-员工购房借款系根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还，借款时计入其他非流动资产，归还时冲减其他非流动资产。

6、 其他非流动资产-长期资产购建款系公司购建长期股权投资、固定资产、在建工程等的预付款项，支付时计入其他非流动资产，满足结转条件计入长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	18 年受影响的金额	17 年受影响的金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，比较数据相应调整。	根据财会（2018）15 号文	应收票据及应收账款	1,808,837,128.55	1,534,729,881.17
		应收票据	-63,826,178.95	-117,287,255.29
		应收账款	-1,745,010,949.60	-1,417,442,625.88
（2）“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，比较数据相应调整。		应付票据及应付账款	69,558,435.77	15,192,758.08
		应付账款	-69,558,435.77	-15,192,758.08
（3）“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，比较数据相应调整。		应收利息	-5,046,707.68	-2,532,906.60
		其他应收款	5,046,707.68	2,532,906.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	18 年受影响的金额	17 年受影响的金额
（4）“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，比较数据相应调整。		其他应付款	4,728.47	4,728.47
		应付股利	-4,728.47	-4,728.47
（5）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示，比较数据相应调整。		管理费用	-225,093,638.29	-209,945,547.56
		研发费用	225,093,638.29	209,945,547.56
（6）在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整。		利息费用	11,709,743.40	6,382,833.88
		利息收入	11,490,049.95	11,162,811.58

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

二十一、税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%（2018 年 5 月起）、11%、10%（2018 年 5 月起）、6%、3%、7%	
消费税	按应税销售收入计缴	8%	汉得日本缴纳
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、17%	

纳税主体名称	所得税税率
汉得信息	15%
夏尔软件	15%
汉得欧俊	25%
汉得新加坡	17%
随身科技	25%
汉得融晶	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
汉得保理	25%
汉得微扬	25%
上海达美	25%
扬州达美	25%
上海甄云信息科技有限公司（简称“甄云科技”）	25%
甄领信息	25%
鼎医信息	25%
得逸信息	25%

注：

1、子公司汉得日本法人税税率为课税所得的 25.5%，课税留保金额的 10%；地方法人税税率为法人税税额的 4.4%；法人都民税税率为法人税税额的 16.3%加上定额 70,000 日元；法人事业税和地方法人特别税的税率如下（其中地方法人特别税减按 43.2%征收）：

课税所得额	税率	
	法人事业税	地方法人特别税
0-400 万日元	3.65%	3.40%
400-800 万日元	5.465%	5.10%
800 万日元以上	7.18%	6.70%

2、汉得美国

应纳税所得额	税费
50000 美元以内的部分	15%
超过 50000 美元至 75000 美元的部分	7500+25%
超过 75000 美元至 100000 美元的部分	13750+34%
超过 100000 美元至 335000 美元的部分	22250+39%
超过 335000 美元至 10000000 美元的部分	113900+34%
超过 10000000 美元至 15000000 美元的部分	3400000+35%
超过 15000000 美元至 18333333 美元的部分	5150000+38%
超过 18333333 美元的部分	35%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 税收优惠

6. 汉得信息 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，2018 年度按照 15%计缴企业所得税；
7. 汉得信息子公司夏尔软件 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。夏尔软件 2018 年度按照 15%计缴企业所得税；
8. 汉得信息子公司汉得融晶 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。汉得融晶 2018 年度按照 15%计缴企业所得税；
9. 汉得信息根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（自 2018 年 5 月改为 16%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；
10. 汉得信息子公司甄云科技根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（自 2018 年 5 月改为 16%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

二十二、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	59,308.75	148,125.97
银行存款	672,694,913.47	691,205,905.05
其他货币资金	193,316,744.84	4,426,359.64
合计	866,070,967.06	695,780,390.66
其中：存放在境外的款项总额	240,481,633.83	131,804,814.63

1、 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	2,683,973.75	4,426,359.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 货币资金中定期及结构性存款明细：

银行名称	银行账号	年末余额	存储形式	期限	
				存入日期	到期日
民生银行股份有限公司上海青浦支行	706540268	40,000,000.00	结构性存款	2018-12-14	2019-1-31
兴业银行股份有限公司上海金沙江支行	216280100200100910	22,000,000.00	结构性存款	2018-12-26	2019-1-25
上海浦东发展银行股份有限公司上海汇金支行	96260078801600000049	50,000,000.00	结构性存款	2018-12-29	2019-2-2
宁波银行上海徐汇支行	70030122000607469	50,000,000.00	结构性存款	2018-12-20	2019-1-30
平安银行股份有限公司上海外滩支行	2000005833556	500,000.00	七天通知存款	2012-3-28	满七天自动续期
民生银行股份有限公司上海青浦支行	705820006	34,316,000.00	定期存款	2018-3-30	2019-3-30
宁波银行上海徐汇支行	70032022000002538	34,316,000.00	定期存款	2018-11-6	2019-5-6
交通银行股份有限公司徐家汇	310066179018170237053	80,000,000.00	结构性存款	2018-12-28	2019-2-1
招商银行股份有限公司张江支行	912153840150077032	20,589,600.00	结构性存款	2018-11-30	2019-2-28
合计		331,721,600.00			

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	63,826,178.95	117,287,255.29
应收账款	1,745,010,949.60	1,417,442,625.88
合计	1,808,837,128.55	1,534,729,881.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	60,319,656.25		60,319,656.25	114,803,505.29		114,803,505.29
商业承兑汇票	3,664,116.00	157,593.30	3,506,522.70	2,483,750.00		2,483,750.00
合计	63,983,772.25	157,593.30	63,826,178.95	117,287,255.29		117,287,255.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）期末公司无已质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,321,130.48	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	150,000.00

（5）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,593.30 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,119,270,144.90	100.00	374,259,195.30	17.66	1,745,010,949.60	1,700,020,103.55	100.00	282,577,477.67	16.62	1,417,442,625.88
（1）按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,804,021,051.04	85.12	372,365,627.46	20.64	1,431,655,423.58	1,402,700,214.94	82.51	280,956,600.33	20.03	1,121,743,614.61
（2）按账龄分析法计提坏账准备的应收保理款	293,217,403.92	13.84	1,893,567.84	0.65	291,323,836.08	297,319,888.61	17.49	1,620,877.34	0.55	295,699,011.27
（3）短期应收账款	22,031,689.94	1.04			22,031,689.94					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,119,270,144.90	100.00	374,259,195.30		1,745,010,949.60	1,700,020,103.55	100.00	282,577,477.67		1,417,442,625.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,392,021,719.71	69,601,086.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	218,469,579.83	109,234,789.96	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	71,446,862.24	71,446,862.24	100.00
3 年以上	122,082,889.26	122,082,889.26	100.00
合计	1,804,021,051.04	372,365,627.46	

②按账龄分析法计提坏账准备的应收保理款：：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
未逾期	292,787,774.95	1,463,938.87	0.50
逾期 12 月以上	429,628.97	429,628.97	100.00
合计	293,217,403.92	1,893,567.84	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,972,734.94 元，其中应收款项计提坏账准备金额 93,700,044.44 元，应收保理款计提坏账准备金额 272,690.50；本期因合并范围变化而减少应收帐款坏账准备 2,483,138.13 元；因外币报表折算差额影响而增加坏账准备 192,120.82 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团四川有限公司	41,385,207.43	1.95	4,572,382.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华润置地投资有限公司	31,408,576.21	1.48	1,570,428.81
华为技术有限公司	23,986,959.55	1.13	1,199,347.98
埃森哲（中国）有限公司	22,550,125.37	1.06	22,550,125.37
北京京航计算通讯研究所	21,821,730.30	1.03	1,391,699.90
合计	141,152,598.86	6.65	31,283,984.12

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收保理款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
营口昌泰铝材有限公司	25,663,130.74	1.21	128,315.65
山东国创风能装备有限公司	18,800,000.00	0.89	94,000.00
河北创越金属制品制造有限公司	16,820,363.09	0.79	84,101.82
江苏迈景环保科技有限公司	12,861,801.11	0.61	64,309.01
沃玛新能源（江苏）有限公司	11,787,012.36	0.56	58,935.06
合计	85,932,307.30	4.06	429,661.54

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	18,387,450.76	94.08	45,763,995.15	72.80
1 至 2 年（含 2 年）	1,154,191.85	5.91	8,535,457.74	13.58
2 至 3 年（含 3 年）	1,024.23	0.01	1,689,792.06	2.69
3 年以上			6,867,325.10	10.93
合计	19,542,666.84	100.00	62,856,570.05	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海通安恒科技有限公司	2,172,796.92	11.12
北京信利恒丰科技发展有限公司	1,150,000.00	5.88
思爱普(中国)有限公司	1,065,903.37	5.45
安尼梅森（北京）数码科技有限公司	1,016,810.22	5.20
穆迪信息咨询(深圳)有限公司	875,471.69	4.48
合计	6,280,982.20	32.13

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,046,707.68	2,532,906.60
应收股利		
其他应收款	39,758,389.24	58,606,397.40
合计	44,805,096.92	61,139,304.00

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款应计利息	1,262,328.93	214,343.05
保理款应计利息	3,784,378.75	2,318,563.55
合计	5,046,707.68	2,532,906.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,766,900.22	99.84	26,008,510.98	39.55	39,758,389.24	75,632,359.01	100.00	17,025,961.61	22.51	58,606,397.40
（1)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	63,172,897.46	95.90	26,008,510.98	41.17	37,164,386.48	75,632,359.01	100.00	17,025,961.61	22.51	58,606,397.40
（2）短期其他应收款	2,594,002.76	3.94			2,594,002.76					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	102,895.91	0.16	102,895.91	100.00						
合计	65,869,796.13	100.00	26,111,406.89		39,758,389.24	75,632,359.01	100.00	17,025,961.61		58,606,397.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,390,862.04	1,319,543.09	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	24,186,135.05	12,093,067.52	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,784,558.47	5,784,558.47	100.00
3 年以上	6,811,341.90	6,811,341.90	100.00
合计	63,172,897.46	26,008,510.98	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,076,180.75 元，本期合并范围变化而减少其他应收款坏账准备 27,169.97 元，外币报表折算差额影响而增加坏账准备 36,434.50 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联企业往来	1,919,286.44	16,644,288.24
其他企业往来	6,458,418.48	8,387,735.91
保证金押金	53,161,223.60	47,006,404.66
备用金	162,063.33	750,029.19
其他	4,168,804.28	2,843,901.01
合计	65,869,796.13	75,632,359.01

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Beyond Precision Holdings Limited	其他企业往来	1,918,567.47	3 年以上	2.91	1,918,567.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
思爱普（中国）有限公司	其他企业往来	1,493,655.70	1-2 年	2.27	746,827.85
合肥城市轨道交通有限公司	保证金押金	798,500.00	1-2 年	1.21	399,250.00
中国电能成套设备有限公司	保证金押金	775,680.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.18	168,152.50
TECH VALLEY SOLUTIONS LTD	保证金押金	628,417.70	1-2 年	0.95	314,208.85
合计		5,614,820.87		8.52	3,547,006.67

（6）本期无涉及政府补助的其他应收款

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	16,379.32		16,379.32	911,543.66	165,266.51	746,277.15

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	165,266.51			165,266.51		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
员工购房借款	5,888,000.00	3,774,000.00

注：根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还，其中 1 年内应归还部分计入一年内到期的非流动资产。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	361,869.76	1,119,490.78
预缴企业所得税		560,415.70
待认证进项税额	519,118.17	130,497.88
理财产品	84,512,167.43	60,769,158.00
合计	85,393,155.36	62,579,562.36

理财产品说明：

公司	理财产品	金额
汉得新加坡	高盛（亚洲）有限责任公司委托理财	84,512,167.43

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	73,636,202.25		73,636,202.25	70,260,478.50		70,260,478.50
其中:按成本计量	73,636,202.25		73,636,202.25	70,260,478.50		70,260,478.50
合计	73,636,202.25		73,636,202.25	70,260,478.50		70,260,478.50

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海青浦区汉得培训学校	1,000,000.00		1,000,000.00							
上海黑骥马股权投资合伙企业（有限合伙）	23,341,864.54		1,744,798.25	21,597,066.29					8.00	1,642,907.28
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	8,191,253.96		292,678.00	7,898,575.96					3.00	116,551.71
上海众数联颂创业投资合伙企业(有限合伙）	4,500,000.00	6,000,000.00		10,500,000.00					8.5714	
上海复歌信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					3.49	
共享智能铸造产业创新中心有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00					10.00	
Lecida Inc	5,227,360.00	263,200.00		5,490,560.00					小于 5.33%	
北京未来创赢科技有限公司		150,000.00		150,000.00					15.00	
合计	70,260,478.50	6,413,200.00	3,037,476.25	73,636,202.25						1,759,458.99

4、 本期可供出售金融资产未发生减值

5、 本期未发生可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
上海甄实建筑科技有限公司	3,420,451.23			-860,977.26					2,559,473.97		
上海汉得知云软件有限公司	6,767,472.49			-6,767,472.49							
上海甄汇信息科技有限公司	46,200,000.00			-20,359,845.53		31,277,044.84		-2,584,015.45	54,533,183.86		
上海甄云信息科技有限公司		101,625,000.00							101,625,000.00		
合计	56,387,923.72	101,625,000.00		-27,988,295.28		31,277,044.84		-2,584,015.45	158,717,657.83		

注 1：自 2018 年 12 月 31 日起，上海甄云信息科技有限公司由公司的控股子公司变为公司的联营企业，公司对其长期股权投资由成本法改按权益法核算。

注 2：甄汇信息本期由于转让股份和其他股东增资导致持股比例从 42%降至 31.5%，导致长期投资其他减少 258.40 万元，其他权益变动增加 3,127.70 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	302,140,435.02	318,955,670.30
固定资产清理		
合计	302,140,435.02	318,955,670.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他	合计
1．账面原值							
（1）年初余额	304,863,622.73	4,502,934.82	59,181,224.22	2,800,256.89	19,854,720.47	5,768,385.37	396,971,144.50
（2）本期增加金额		15,634.70	14,529,226.60	479,250.14	713,810.95	295,589.62	16,033,512.01
—购置			14,511,133.03	479,250.14	704,256.38	295,589.62	15,990,229.17
—外币报表折算增加		15,634.70	18,093.57		9,554.57		43,282.84
（3）本期减少金额	5,796,764.83	754,470.94	3,081,686.01		2,950,752.40		12,583,674.18
—处置或报废	5,796,764.83	754,470.94	2,996,936.01		2,950,752.40		12,498,924.18
—合并范围变化而减少			84,750.00				84,750.00
（4）期末余额	299,066,857.90	3,764,098.58	70,628,764.81	3,279,507.03	17,617,779.02	6,063,974.99	400,420,982.33
2．累计折旧							
（1）年初余额	22,773,288.05	3,840,058.06	36,525,498.13	1,765,874.47	9,692,899.53	3,417,855.96	78,015,474.20
（2）本期增加金额	7,014,201.82	221,527.85	11,066,857.49	615,988.98	3,070,192.38	1,123,474.96	23,112,243.48
—计提	7,014,201.82	210,056.35	11,053,471.72	615,988.98	3,061,526.51	1,123,474.96	23,078,720.34
—外币报表折算差额		11,471.50	13,385.77		8,665.87		33,523.14
（3）本期减少金额		679,023.79	1,427,611.01		740,535.57		2,847,170.37
—处置或报废		679,023.79	1,421,351.30		740,535.57		2,840,910.66
—合并范围变化而减少			6,259.71				6,259.71
（4）期末余额	29,787,489.87	3,382,562.12	46,164,744.61	2,381,863.45	12,022,556.34	4,541,330.92	98,280,547.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他	合计
3．减值准备							
（1）年初余额							
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	269,279,368.03	381,536.46	24,464,020.20	897,643.58	5,595,222.68	1,522,644.07	302,140,435.02
（2）年初账面价值	282,090,334.68	662,876.76	22,655,726.09	1,034,382.42	10,161,820.94	2,350,529.41	318,955,670.30

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	软件著作权	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	35,946,400.00	4,597,438.62	1,307,692.32	75,988,223.13	117,839,754.07
（2）本期增加金额		172,718.41		108,235,687.05	108,408,405.46
—购置		172,718.41		4,880,370.93	5,053,089.34
—内部研发				103,355,316.12	103,355,316.12
（3）本期减少金额		101,094.02	1,307,692.32	1,200,000.00	2,608,786.34
—处置		101,094.02	1,307,692.32		1,408,786.34
—合并范围变化而减少				1,200,000.00	1,200,000.00
（4）期末余额	35,946,400.00	4,669,063.01		183,023,910.18	223,639,373.19
2. 累计摊销					
（1）年初余额	4,133,836.16	4,213,184.26	1,307,692.32	15,062,804.88	24,717,517.62
（2）本期增加金额	718,928.00	131,349.92		16,265,698.95	17,115,976.87
—计提	718,928.00	131,349.92		16,265,698.95	17,115,976.87
（3）本期减少金额		101,094.02	1,307,692.32	1,200,000.00	2,608,786.34
—处置		101,094.02	1,307,692.32		1,408,786.34
—合并范围变化而减少				1,200,000.00	1,200,000.00
（4）期末余额	4,852,764.16	4,243,440.16		30,128,503.83	39,224,708.15
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	31,093,635.84	425,622.85		152,895,406.35	184,414,665.04
（2）年初账面价值	31,812,563.84	384,254.36		60,925,418.25	93,122,236.45

期末无形资产中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 81.33%。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	合并范围变化而减少	
财税管理系统	7,189,613.46	64,821,989.80		38,836,555.24	410,792.47		32,764,255.55
采购管理系统		6,347,943.66				6,347,943.66	
供应链金融系统	3,793,996.99	8,697,561.77		12,491,558.76			
企业内部管理系统		28,643,814.28		2,278,967.13			26,364,847.15
人力资源管理软件		6,979,299.72		3,653,481.40			3,325,818.32
数据管理系统	13,764,017.68	16,143,595.94		18,327,784.70			11,579,828.92
投资管理软件		8,775,813.65		8,775,813.65			
物联网管理系统	6,888,381.29	11,197,424.97		6,888,381.29			11,197,424.97
营销管理软件	4,436,301.23	22,890,470.76		16,983,144.88			10,343,627.11
智能客服系统		3,095,227.98					3,095,227.98
合计	36,072,310.65	177,593,142.53		108,235,687.05	410,792.47	6,347,943.66	98,671,030.00

注：资本化的依据是项目研发已符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》中各项研发资本化要求及公司内部阶段性要求，开始进行资本化，按项目计入开发支出，详见：附注三（十五）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	合并范围变化而减少	
夏尔软件	42,156,869.82					42,156,869.82
随身科技	2,869,846.54					2,869,846.54
上海达美	31,416,564.79					31,416,564.79
扬州达美	20,386,577.50					20,386,577.50
合计	96,829,858.65					96,829,858.65

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	合并范围变化而减少	
随身科技	2,869,846.54					2,869,846.54

3、 商誉减值测试过程

本公司于 2018 年 12 月 31 日对上述商誉执行了减值测试。除随身科技期初发生减值外，本公司本年无需计提商誉的减值准备。

计算相关资产组于 2018 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

（1）收入增长—确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上,根据预计的市场需求、自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

（2）预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

（3）折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

（4）分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及商誉减值测试的影响

（1）本公司于 2012 年 1 月收购上海夏尔软件有限公司 100%股权，形成商誉人民币 4,215.69 万元。公司将该商誉分配至 BPO 项目资产组，2018 年 12 月 31 日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为 716.31 万元。公司据此进行了减值测试。

本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的 5 年期财务预算中的现金流量预测数据，5 年后就维持第五年的现金流量预测。计算现值所用的折现率是 15.19%。2019 年 4 月 8 日，上海申威资产评估有限公司采用资产未来现金流量的现值的方法进行评估，出具了以 2018 年 12 月 31 日为基准的沪申威评报字（2019）第 2023 号《上海汉得信息技术股份有限公司并购上海夏尔软件有限公司所形成的的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》。经评估，资产组可收回金额大于资产组账面价值。

根据商誉减值测试结果，本公司无需对该商誉计提减值准备。

（2）本公司于 2016 年 1 月收购上海达美信息技术有限公司和扬州达美投资管理有限公司 100%股权，形成商誉人民币 5,180.31 万元。公司将该商誉分配至 SAP 项目资产组，2018 年 12 月 31 日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为 6,679.36 万元。公司据此进行了减值测试。

本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的 5 年期财务预算中的现金流量预测数据，5 年后就维持第五年的现金流量预测。计算现值所用的折现率是 15.32%。2019 年 4 月 15 日，上海申威资产评估有限公司采用资产未来现金流量的现值的方法进行评估，出具了以 2018 年 12 月 31 日为基准的沪申威评报字（2019）第 2027 号《上海汉得信息技术股份有限公司拟对并购扬州达美投资管理有限公司及上海达美信息技术有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组 可回收价值的资产评估报告》。经评估，资产组可收回金额大于资产组账面价值。

根据商誉减值测试结果，本公司无需对该商誉计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变化而减少	期末余额
租入资产改良支出	1,901,755.08	1,951,566.37	672,384.18		3,180,937.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	合并范围变化而减少	期末余额
软件使用许可费	265,984.61		59,107.69		206,876.92
合计	2,167,739.69	1,951,566.37	731,491.87		3,387,814.19

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	398,977,432.04	62,726,070.49	307,944,023.54	46,812,354.13
递延收益	11,607,499.98	1,741,125.00	11,595,416.65	1,739,312.50
内部交易抵销产生的暂时性差异			819,050.42	122,857.56
合计	410,584,932.02	64,467,195.49	320,358,490.61	48,674,524.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	137,178,720.87	20,576,808.13	38,891,407.77	5,833,711.17

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可用以后年度税前利润弥补的亏损	6,990,372.70	5,184,939.34

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额
2018 年		1,577,879.61
2019 年	2,164,277.68	2,164,277.68
2020 年	4,983,523.21	7,950,718.14
2021 年	7,414,496.01	7,414,496.01
2022 年	1,632,385.88	1,632,385.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年份	期末余额	年初余额
2023 年	11,766,807.94	
合计	27,961,490.72	20,739,757.32

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
员工购房借款	4,878,000.00	2,797,000.00
会员证	2,111,509.44	2,618,679.24
长期资产购建款	1,525,000.00	
合计	8,514,509.44	5,415,679.24

注：根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	255,000,000.00	183,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	69,558,435.77	15,192,758.08
合计	69,558,435.77	15,192,758.08

应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	68,325,475.14	3,085,752.82
1 年以上	1,232,960.63	12,107,005.26
合计	69,558,435.77	15,192,758.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天颂建设集团有限公司	1,038,500.00	未达到支付条件

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	12,919,028.35	48,001,968.07
1 年以上	232,499.71	7,970,896.21
合计	13,151,528.06	55,972,864.28

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	207,930,249.79	1,492,510,411.02	1,438,414,905.59	262,025,755.22
离职后福利-设定提存计划	4,356,426.37	67,078,619.28	68,811,977.95	2,623,067.70
辞退福利				
合计	212,286,676.16	1,559,589,030.30	1,507,226,883.54	264,648,822.92

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	204,350,117.20	1,366,312,927.47	1,312,874,205.96	257,788,838.71
（2）职工福利费		19,209,769.33	19,209,769.33	
（3）社会保险费	2,331,854.40	18,405,303.50	20,111,700.10	625,457.80
其中：医疗保险费	2,070,487.37	15,987,516.08	17,517,905.11	540,098.34
工伤保险费	78,943.23	731,336.04	783,075.94	27,203.33
生育保险费	182,423.80	1,686,451.38	1,810,719.05	58,156.13
（4）住房公积金	1,248,278.19	88,582,410.72	86,219,230.20	3,611,458.71
（5）工会经费和职工教育经费				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（6）其他短期薪酬				
合计	207,930,249.79	1,492,510,411.02	1,438,414,905.59	262,025,755.22

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,069,513.06	63,489,784.45	65,076,416.98	2,482,880.53
失业保险费	286,913.31	3,588,834.83	3,735,560.97	140,187.17
合计	4,356,426.37	67,078,619.28	68,811,977.95	2,623,067.70

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	17,304,086.79	9,658,800.54
消费税	2,294,831.84	4,970,042.76
企业所得税	12,599,086.00	10,395,034.52
个人所得税	4,440,537.07	13,037,303.49
城市维护建设税	867,295.48	768,351.65
教育费附加	766,387.67	727,609.30
地方教育费附加	350,926.42	485,554.81
印花税及其他		807,764.42
合计	38,623,151.27	40,850,461.49

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,728.47	4,728.47
其他应付款	205,803,056.48	167,179,412.48
合计	205,807,784.95	167,184,140.95

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
个人股东 2013 年度应付股利	4,728.47	4,728.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应付款

（1）按账龄性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	136,458,298.71	148,341,864.34
1 年以上	69,344,757.77	18,837,548.14
合计	205,803,056.48	167,179,412.48

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	60,970,582.00	未达到结算条件

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,595,416.65	500,000.00	487,916.67	11,607,499.98

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
云计算机系统 - 与资产相关	1,470,000.00		210,000.00	1,260,000.00	与资产相关
云计算机系统 - 与收益相关	1,945,416.65		277,916.67	1,667,499.98	与收益相关
高端 ERP 软件生产线技术改造	5,630,000.00			5,630,000.00	与资产相关
智能制造云项目	1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
汉得融合云治理平台项目	1,200,000.00	500,000.00		1,700,000.00	与资产相关
合计	11,595,416.65	500,000.00	487,916.67	11,607,499.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	853,909,589.00	19,085,000.00				19,085,000.00	872,994,589.00

注：根据公司 2018 年 1 月第三届董事会第二十三次（临时）会议通过的《上海汉得信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要相关约定，公司董事会于 2018 年 2 月实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,908.50 万股限制性股票。本次增发后，公司股本增至 87,299.46 万股。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	330,756,237.38	144,208,460.00		474,964,697.38
其他资本公积	235,939,286.49	56,934,205.30	50,310,260.00	242,563,231.79
其中： （1）被投资单位除净损益以外的其他权益变动		31,277,044.84		31,277,044.84
（2）以权益结算的股份支付行权前形成	235,206,179.00	25,590,057.96	50,310,260.00	210,485,976.96
（3）其他	733,107.49	67,102.50		800,209.99
合计	566,695,523.87	201,142,665.30	50,310,260.00	717,527,929.17

注 1：本年溢价增加 14,420.85 万元，其中：

1、 根据公司 2018 年 1 月第三届董事会第二十三次（临时）会议通过的《上海汉得信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要相关约定，公司董事会于 2018 年 2 月实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,908.50 万股限制性股票，产生资本溢价 9,389.82 万元。

2、 2015 年限制性股票激励计划行权，相应股权激励费用从其他资本公积转入资本溢价 5,031.03 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 2：本期其他资本公积增加 5,693.42 万元，其中：

3、 联营企业甄汇信息的其他股东溢价增资，导致公司对甄汇信息的持股比例下降，相应持股份额影响金额 3,127.70 万元计入资本公积；

4、 本年股份支付计入所有者权益的金额 2,559.01 万元。

(二十六) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票金额	140,860,973.00	112,983,200.00	61,899,338.50	191,944,834.50
其中：2014 年股权激励	45,500.00			45,500.00
2015 年股权激励	15,589,395.00		14,149,287.00	1,440,108.00
2016 年股权激励	125,226,078.00		47,750,051.50	77,476,026.50
2017 年股权激励		112,983,200.00		112,983,200.00

注：本期限制性股票解除回购义务减少 6,189.93 万元；详见本附注十一。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,450,888.63	4,409,603.05			4,409,603.05		958,714.42
其中：外币财务报表折算差额	-3,450,888.63	4,409,603.05			4,409,603.05		958,714.42
其他综合收益合计	-3,450,888.63	4,409,603.05			4,409,603.05		958,714.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,045,493.10	34,978,324.49		169,023,817.59

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,049,315,587.01	797,160,145.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	1,049,315,587.01	797,160,145.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	386,875,076.87	323,750,932.99
减：提取法定盈余公积	34,978,324.49	28,701,097.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,173,604.63	42,894,393.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,375,038,734.76	1,049,315,587.01

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16
其他业务	1,889,793.87	36,551.25	3,694,486.21	484,855.87
合计	2,865,327,512.52	1,840,813,495.42	2,325,047,409.32	1,450,805,445.03

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件服务业	2,839,336,583.53	1,834,969,095.89	2,291,911,413.79	1,448,137,661.86
商业保理	24,101,135.12	5,807,848.28	28,297,093.05	391,499.98
其他			1,144,416.27	1,791,427.32
合计	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	199,304,552.52	159,102,999.99	159,961,701.09	133,361,597.93
其中：软件销售	149,409,361.97	112,658,235.85	153,258,248.20	128,101,563.22
硬件销售	49,895,190.55	46,444,764.14	6,703,452.89	5,260,034.71
服务收入	2,640,032,031.01	1,675,866,095.90	2,131,949,712.70	1,314,776,063.93
其中：软件实施	1,934,116,969.99	1,255,726,547.99	1,552,469,236.16	952,834,619.84
软件外包	193,942,249.28	115,377,215.42	173,913,258.76	116,325,873.81
客户支持	494,512,522.01	294,419,163.67	387,682,554.86	234,302,113.65
数据处理	17,460,289.73	10,342,168.82	17,884,662.92	11,313,456.63
商业保理	24,101,135.12	5,807,848.28	28,297,093.05	391,499.98
其他			1,144,416.27	1,791,427.32
合 计	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16

3、 主营业务（分地区）

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,655,524,149.36	1,657,077,376.51	2,150,075,636.66	1,297,027,065.62
海外	207,913,569.29	183,699,567.66	171,277,286.45	153,293,523.54
合 计	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17	2,321,352,923.11	1,450,320,589.16

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,618,174.45	5,083,892.95
教育费附加	4,079,698.19	3,302,885.41
地方教育费附加	1,977,076.71	2,199,965.71
房产税	3,223,937.34	
土地使用税	348,756.00	348,756.00
印花税及其他	662,265.27	885,366.18
合计	16,909,907.96	11,820,866.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	76,257,704.48	72,177,374.58
职工薪酬	75,868,029.85	63,778,531.37
业务招待费	12,169,896.03	12,335,966.45
办公费	3,277,178.87	4,438,158.59
会务费	2,838,706.87	3,103,566.77
咨询费	2,708,630.80	795,782.98
租赁费	774,590.12	1,537,736.60
其他	2,833,670.08	3,527,468.08
合计	176,728,407.10	161,694,585.42

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,960,352.75	59,811,566.43
股权激励费用	25,590,057.96	8,916,295.69
折旧费	22,005,904.51	21,575,029.37
差旅费	19,657,476.32	21,881,794.96
无形资产摊销	17,081,789.19	4,725,217.30
办公费	12,349,857.62	12,894,444.66
租赁费	10,301,158.68	11,277,348.72
水电费	6,348,560.46	5,637,637.18
公司年会费用	5,675,748.79	6,971,540.71
会务费	3,690,055.53	3,657,893.60
聘请中介机构费	2,510,858.01	2,880,087.09
业务招待费	1,585,312.31	2,949,770.85
保洁费	1,363,576.69	1,258,367.57
诉讼费	95,928.40	291,421.00
其他	8,848,225.91	9,621,670.98
合计	207,064,863.13	174,350,086.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,302,591.63	206,549,896.17
其他费用	791,046.66	3,395,651.39
合计	225,093,638.29	209,945,547.56

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,709,743.40	6,382,833.88
减：利息收入	11,490,049.95	11,162,811.58
汇兑损益	-20,211,120.32	12,845,451.24
其他	560,961.76	222,619.96
合计	-19,430,465.11	8,288,093.50

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	103,206,508.99	89,162,218.91
存货跌价损失	-165,266.51	165,266.51
合计	103,041,242.48	89,327,485.42

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	3,003,592.60	902,450.56	与收益相关
云计算机系统补贴款	210,000.00	210,000.00	与资产相关
云计算机系统补贴款	277,916.67	277,916.67	与收益相关
扶持资金	23,331,291.20		与收益相关
创新创业优秀人才团队奖	2,710,600.00		与收益相关
扶持项目资金	229,300.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税补贴	415,688.98		与收益相关
开发扶持资金	370,000.00		与收益相关
科创资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
房租及开办费补贴	373,016.00	475,100.00	与收益相关
合计	31,121,405.45	2,065,467.23	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,106,559.25	-2,615,844.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,584,015.45	346,150.31
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,759,458.99	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,253,741.09	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	99,714,700.66	55,651,623.03
理财收益	1,769,598.32	
合计	72,299,442.18	53,381,929.30

注：丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得详见附注六、（四）处置子公司

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	208,360.85	-104,819.88	208,360.85
其中：固定资产处置收益	208,360.85	-104,819.88	208,360.85
合计	208,360.85	-104,819.88	208,360.85

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,092,692.59	28,313,900.00	13,092,692.59
其他	257,437.39	2,384,623.19	257,437.39
合计	13,350,129.98	30,698,523.19	13,350,129.98

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	12,269,689.82	24,781,100.00	与收益相关
纳税百强补贴收入	130,000.00	130,000.00	与收益相关
高新技术研发中心补贴	120,000.00	240,000.00	与收益相关
专利补助款	1,640.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海青浦工业园区管理委员会技改园区配套资金补贴收入		1,220,000.00	与收益相关
软件和集成电路设计人员专项奖励		1,712,800.00	与收益相关
科技创新基金补贴	200,000.00	200,000.00	与收益相关
产业扶持资金		30,000.00	与收益相关
新加坡生产力和创新信贷项目补助	86,991.80		与收益相关
新加坡员工聘用期间为国家服务补助	7,358.55		与收益相关
新加坡聘用半年未工作人员补助	261,696.82		与收益相关
新加坡人力资源部补助	15,315.60		与收益相关
合计	13,092,692.59	28,313,900.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,620.10		6,620.10
罚款支出	96,004.00	200,000.00	96,004.00
达美收购协议赔偿款	1,573,559.32		1,573,559.32
其他	11,791.22	409.97	11,791.22
合计	1,687,974.64	200,409.97	1,687,974.64

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,637,564.07	18,269,241.98
递延所得税费用	-1,426,120.56	-18,586,820.16
合计	42,211,443.51	-317,578.18

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	430,397,787.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	64,559,668.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-10,755,596.50
调整以前期间所得税的影响	-42,801.70
非应税收入的影响	-10,503,618.89
税法规定额外可扣除费用的影响	-34,507,024.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,931,123.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-703,417.82
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	2,082,493.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响	150,618.49
所得税费用	42,211,443.51

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	10,505,829.18	12,244,589.84
政府补助	41,222,588.77	28,989,000.00
资金往来收到的现金	28,998,133.28	12,227,389.62
年初受限货币资金本期收回	3,422,800.00	6,514,797.00
收回保理款	845,664,310.43	919,976,675.21
其他	257,437.39	2,269,635.19
合计	930,071,099.05	982,222,086.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	11,226,271.59	9,167,708.67
费用支出	171,899,062.04	168,561,527.07
银行手续费	560,961.76	222,619.96
资金往来支付的现金	14,252,910.27	49,071,573.18
受限货币资金	1,680,378.11	3,237,963.89
支付保理款	807,454,789.31	913,910,137.58
其他	114,415.32	200,409.97
合计	1,007,188,788.40	1,144,371,940.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变动减少的现金	391,841.80	22,756,603.69

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份支付的现金	17,363,723.00	27,552,555.69

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	388,186,343.56	304,761,250.26
加：资产减值准备	103,041,242.48	89,327,485.42
固定资产折旧	23,078,720.35	22,752,953.08
无形资产摊销	17,115,976.87	7,370,374.24
长期待摊费用摊销	1,238,661.67	1,507,480.51
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）	-208,360.85	-73,940.33
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）		212,317.82
财务费用（收益以“－”号填列）	-7,668,127.98	19,226,913.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-71,417,706.15	-53,108,491.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,169,217.52	-24,420,531.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	14,743,096.96	5,833,711.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	895,164.34	-52,400.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-347,872,196.11	-450,776,273.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	69,630,158.94	46,977,138.29
其他	27,399,582.35	5,458,128.77
经营活动产生的现金流量净额	201,993,338.91	-25,003,883.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	863,387,029.31	691,354,031.02
减：现金的期初余额	691,354,031.02	734,818,719.01
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	172,032,998.29	-43,464,687.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	863,387,029.31	691,354,031.02
其中：库存现金	59,308.75	148,125.97
可随时用于支付的银行存款	672,694,913.47	691,205,905.05
可随时用于支付的其他货币资金	190,632,807.09	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	863,387,029.31	691,354,031.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	2,683,973.75	4,426,359.64

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
货币资金	2,683,973.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			369,687,729.84
美元	27,976,351.46	6.8632	192,007,295.34
日元	2,835,673,464.00	0.0619	175,528,187.42
新加坡元	429,916.32	5.0062	2,152,247.08
应收账款			83,640,420.95
美元	4,744,384.50	6.8632	32,561,659.70
日元	677,506,006.00	0.0619	41,937,621.77
新加坡元	1,825,963.70	5.0062	9,141,139.47
其他应收款			1,542,832.30
美元	55,707.38	6.8632	382,330.89
日元	11,101,168.00	0.0619	687,162.30
新加坡元	94,550.58	5.0062	473,339.11
应付账款			2,165,016.35
美元	220,057.02	6.8632	1,510,295.34
日元	10,512,953.00	0.0619	650,751.79
新加坡元	792.86	5.0062	3,969.22
其他应付款			2,101,033.11
美元	142,900.12	6.8632	980,752.10
日元	15,738,661.00	0.0619	974,223.12
新加坡元	29,175.40	5.0062	146,057.89

2、 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
汉得新加坡	新加坡	新加坡元
汉得日本	日本国东京都	日元
汉得美国	美国加利福尼亚州	美元

二十三、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海甄云信息科技有限公司(简称甄云科技）	0.00	22.5	因其他投资方对甄云科技增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权	2018 年 12 月 31 日	1、股东大会批准； 2、收到增资协议中约定的增资款人民币 15,000 万元； 3、新董事会成员任命	-1,910,299.34

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
甄云科技	37.5%	1,910,299.34	101,625,000.00	99,714,700.66	经银信资产评估有限公司出具的“银信财报字[2019]沪第 114 号”《资产评估报告》确认，采用收益法评估后的甄云科技股东全部权益于评估基准日 2018 年 12 月 31 日的评估价值为 27,100.00 万元。	0.00

2、 本年未发生通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 本年新增合并单位 3 家，原因为：

（1）2018 年 7 月，公司与宁波象保合作区甄智领先投资合伙企业（有限合伙）协议共同出资 1000 万元设立上海汉得甄领信息科技有限公司（以下简称“甄领信息”），其中公司出资 800 万元人民币， 取得甄领信息 80%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付， 2018 年 6 月起，甄领信息纳入合并范围。

（2）2018 年 7 月，公司与宁波象保合作区卫康领先投资合伙企业（有限合伙）协议共同出资 1000 万元设立上海鼎医信息技术有限公司（以下简称“鼎医信息”），其中公司出资 750 万元人民币， 取得鼎医信息 75%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付， 2018 年 7 月起，鼎医信息纳入合并范围。

（3）2018 年 8 月，公司与商云方、刘煜民协议共同出资 500 万元设立上海得逸信息技术有限公司（以下简称“得逸信息”），其中公司出资 375 万元人民币，取得得逸信息 75%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，投资款尚未支付， 2018 年 8 月起，得逸信息纳入合并范围。

注 1：2018 年 9 月，公司与宁波象保合作区甄客智慧投资合伙企业（有限合伙）协议共同出资 1000 万元设立上海甄恒信息科技有限公司（以下简称“甄恒信息”），其中公司认缴出资 800 万元人民币，取得甄恒信息 80%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，汉得信息尚未出资，甄恒信息尚未开始经营，故未纳入合并范围。

注 2：2018 年 12 月，本公司的子公司汉得新加坡认缴出资 10 万美元， 设立 HAND ERP SOLUTIONS(INDIA)PRIVATE LIMITED，截止 2018 年 12 月 31 日，汉得新加坡尚未出资，HAND ERP SOLUTIONS(INDIA)PRIVATE LIMITED 实际未经营，故尚未纳入合并范围。

2、 本年减少合并单位 1 家，原因为：

（1）2018 年 12 月，甄云科技收到增资款 15,000 万元人民币，汉得信息持股比例由 60%下降至 37.5%，丧失控制权，2018 年 12 月 31 日起不纳入合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二十四、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
夏尔软件	上海	上海	软件服务业	100.00		非同一控制下企业合并
汉得新加坡.	新加坡	新加坡	软件服务业	100.00		设立
随身科技	上海	上海	软件服务业	51.00		非同一控制下企业合并
汉得融晶	上海	上海	软件服务业	100.00		设立
汉得日本	日本国东京都	日本国东京都	软件服务业	100.00		同一控制下企业合并
汉得欧俊	上海	上海	软件服务业	80.00		设立
汉得保理	上海	上海	商业保理	100.00		设立
汉得微扬	上海	上海	软件服务业	51.00		设立
上海达美	上海	上海	软件服务业	100.00		非同一控制下企业合并
扬州达美	扬州	扬州	咨询服务业	100.00		非同一控制下企业合并
汉得美国	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	软件服务业	100.00		设立
得逸信息	上海	上海	软件服务业	75.00		设立
鼎医信息	上海	上海	软件服务业	75.00		设立
甄领信息	上海	上海	软件服务业	80.00		设立

2、 本期无重要的非全资子公司

3、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本期无重要的合营企业或联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：上海甄实建筑科技有限公司		
投资账面价值合计	2,559,473.97	3,420,451.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-860,977.26	-274,470.40
—其他综合收益		
—综合收益总额	-860,977.26	-274,470.40
联营企业：上海汉得知云软件有限公司		
投资账面价值合计	0.00	6,767,472.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,767,472.49	-2,409,733.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,767,472.49	-2,409,733.10
联营企业：甄汇信息		
投资账面价值合计	54,533,183.86	46,200,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-20,359,845.53	0.00
—其他综合收益		
—综合收益总额	-20,359,845.53	0.00
联营企业：甄云科技		
投资账面价值合计	101,625,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	0.00	
—其他综合收益		
—综合收益总额	0.00	

3、 本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
汉得知云		-224,069.46	-224,069.46

5、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

6、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

二十五、与金融工具相关的风险

金融工具的分类：

（1）金融资产：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	贷款和应收账款	可供出售金融资产	合计
货币资金	866,070,967.06		866,070,967.06
应收票据及应收账款	2,183,253,917.15		2,183,253,917.15
其他应收款	70,916,503.81		70,916,503.81
其他流动资产(理财产品）	84,512,167.43		84,512,167.43
可供出售金融资产		73,636,202.25	73,636,202.25
合计	3,204,753,555.45	73,636,202.25	3,278,389,757.70

（2）金融负债：

项目	2018 年 12 月 31 日
	其他金融负债
短期借款	255,000,000.00
应付票据及应付账款	69,558,435.77
其他应付款	205,807,784.95
合计	530,366,220.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的主要金融工具除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、理财产品、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据及应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述 如下：

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信 用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款及其他应收款余额进行持续监 控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金和可供出售金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。 本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。

本公司未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为 1 年以内的应收账款及其他应收款。

于 2018 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的目标是运用银行借款、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	255,000,000.00			255,000,000.00
应付账款	69,558,435.77			69,558,435.77
其他应付款	95,318,731.95	67,261,213.00	43,227,840.00	205,807,784.95
合计	413,769,902.63	73,368,478.09	43,227,840.00	530,366,220.72

其中：1 年以上的其他应付款 11,048.91 万元系限制性股票回购义务应付款。

二十六、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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报价。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

二十七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无母公司。

本公司实际控制人是范建震和陈迪清先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海汉得知云软件有限公司（简称“汉得知云”）	受同一实际控制人控制的联营企业
上海甄汇信息科技有限公司（简称“甄汇信息”）	联营企业
上海甄实建筑科技有限公司（简称“甄实建筑”）	联营企业
甄云科技	联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 本期无其他关联方情况

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甄汇信息	软件实施	4,095,129.74	
甄汇信息	软件销售	3,681,554.51	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甄汇信息	客户支持	6,492,885.66	
甄汇信息	软件实施	2,097,291.22	
汉得知云	软件实施	5,453,599.73	
甄实建筑	软件实施	4,952,077.20	1,981,132.07

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 本期无关联租赁情况

4、 本期无关联担保情况

5、 本期无关联方资金拆借

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	253.43	252.19

8、 本期无其他关联交易

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	甄汇信息	7,524,286.00	376,214.30	10,948,901.16	547,445.06
	汉得知云	5,780,815.72	289,040.79		
	甄实建筑	5,149,201.84	257,460.09	2,000,000.00	100,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	甄汇信息	5,327,900.16	787,460.00
	甄云科技	46,683,018.43	
其他应付款			
	汉得知云	4,332.44	
	甄汇信息	96,624.37	

(七) 本期无关联方承诺

二十八、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：19,085,000 股。

公司本期行权的各项权益工具总额：

2016 年度 6,564,450 股；

2015 年度 1,281,600 股；

本期行权的各项权益工具合计 7,846,050 股。

公司本期回购的限制性股票总额：2,470,250 股。

公司本期注销的回购股票总额：0 股。

公司本期失效的各项权益工具总额：0 股。

公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016 年度股权激励

类别	限制性股票数量（股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第三期解禁	8,166,600	7.27	7 个月

2017 年度股权激励

类别	限制性股票数量（股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第一期解禁	5,463,000	5.92	3 个月
第二期解禁	5,454,000	5.92	15 个月
第三期解禁	7,272,000	5.92	27 个月
合计	18,189,000		

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无

其他说明：

5、 2015 年度股权激励

经本公司股东大会 2015 年 11 月 3 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 251 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,026,000 股（每股面值 1 元），授予价格 11.01 元/股。募集资金总额为 55,336,260.00 元，其中，记入股本 5,026,000 元，记入资本公积（股本溢价）50,310,260.00 元，同时记入库存股 55,336,260.00 元，记入其他应付款 55,336,260.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2015 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 50,000 股已授予的限制性股票，共计出资 550,500.00 元，冲减其他应付款。

2016 年 10 月 27 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 1,217,100 股（转增前 1,217,100 股）

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 919,000 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 10,098,870.00 元，冲减其他应付款。

2017 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 1,059,300 股

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 368,200 股已授予的限制性股票，共计出资 4,034,331.00 元，冲减其他应付款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共 1,281,600 股

2018 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 130,800 股已授予的限制性股票，共计出资 1,440,108.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 0 股。

6、 2016 年度股权激励

经本公司股东大会 2016 年 7 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 1039 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）27,095,500 股（每股面值 1 元），授予价格 7.27 元/股。募集资金总额为 196,984,285.00 元，其中，记入股本 27,095,500.00 元，记入资本公积（股本溢价）169,888,785.00 元，同时记入库存股 196,984,285.00 元，记入其他应付款 196,984,285.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 475,000 股已授予的限制性股票，共计出资 3,453,250.00 元，冲减其他应付款。

2017 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 7,380,600 股

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 2,779,400 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 20,141,693.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 2,493,500 股。

2018 年 8 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 6,564,450 股

2018 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 1,509,450 股已授予的限制性股票，共计出资 10,973,701.50 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 0 股。

7、 2017 年度股权激励

经本公司股东大会 2018 年 1 月 15 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 565 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）股（每股面值 1 元），授予价格 5.92 元/股。募集资金总额为 112,983,200.00 元，其中，记入股本 19,085,000.00 元，记入资本公积（股本溢价）93,898,200.00 元，同时记入库存股 112,983,200.00 元，记入其他应付款 112,983,200.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 830,000 股已授予的限制性股票，共计出资 4,913,600.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 0 股。

(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：

5、 2016 年度股权激励

以授予日的市场价格（2016 年 7 月 22 日收盘价 14.89 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.27 元、7.58 元、7.16 元，并出具银信财报字（2016）第 127 号评估报告。

授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（7.27 元）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	16,257,300.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	2,519,881.50
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	
合计	18,777,181.50

3、 2017 年度股权激励

以授予日的市场价格（2018 年 1 月 15 日收盘价 12.02 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.99 元、8.84 元、6.42 元，并出具银信财报字（2018）第 127 号评估报告。

授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5.92 元）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	23,302,785.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	16,718,460.00
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	3,817,000.00
合计	43,838,245.00

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付

(四) 本报告期无修改、终止股份支付的情况

二十九、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本年发生额	上年发生额	
云计算机系统补贴款	2,300,000.00	递延收益	210,000.00	210,000.00	其他收益
高端 ERP 软件生产线技术改造	5,630,000.00	递延收益			
智能制造云项目	1,350,000.00	递延收益			
汉得融合云治理平台项目	1,700,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
扶持资金	12,269,689.82	12,269,689.82	24,781,100.00	营业外收入
纳税百强补贴收入	130,000.00	130,000.00	130,000.00	营业外收入
高新技术研发中心补贴	120,000.00	120,000.00	240,000.00	营业外收入
专利补助款	1,640.00	1,640.00		营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
上海青浦工业园区管理委员会技改园区配套资金补贴收入			1,220,000.00	营业外收入
软件和集成电路设计人员专项奖励			1,712,800.00	营业外收入
科技创新基金补贴	200,000.00	200,000.00	200,000.00	营业外收入
产业扶持补贴			30,000.00	营业外收入
新加坡生产力和创新信贷项目补助	86,991.80	86,991.80		营业外收入
新加坡员工聘用期间为国家服务补助	7,358.55	7,358.55		营业外收入
新加坡聘用半年未工作人员补助	261,696.82	261,696.82		营业外收入
新加坡人力资源部补助	15,315.60	15,315.60		营业外收入
增值税即征即退	3,003,592.60	3,003,592.60	902,450.56	其他收益
云计算机系统补贴款	2,779,166.67	277,916.67	277,916.67	其他收益
扶持资金	23,331,291.20	23,331,291.20		其他收益
创新创业优秀人才团队奖	2,710,600.00	2,710,600.00		其他收益
扶持项目资金	229,300.00	229,300.00		其他收益
代扣代缴个人所得税补贴	415,688.98	415,688.98		其他收益
开发扶持资金	370,000.00	370,000.00		其他收益
科创资金	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
房租及开办费补贴	373,016.00	373,016.00	475,100.00	其他收益

三十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2018 年 12 月 31 日，公司已签订尚未到期的保函如下：

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
3805170404	非融资类	2017/5/11	2019/8/31	345,000.00
3805171007	非融资类	2017/10/26	2019/12/31	400,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
3805180807	非融资类	2018/9/5	2019/8/31	253,000.00
3805181103	非融资类	2018/11/19	2019/7/1	185,000.00
3805180301	非融资类	2018/3/9	2019/3/31	400,000.00
Z1809LC15684808	非融资类	2018/9/29	2019/1/1	150,000.00
Z1810LC15602367	非融资类	2018/10/31	2019/8/31	434,640.00
BH981918000030	非融资类	2018/8/14	2020/1/31	285,000.00
BH981918000031	非融资类	2018/8/28	2019/4/30	268,565.80
BH981918000034	非融资类	2018/9/5	2019/8/30	495,000.00
BH981918000035	非融资类	2018/9/10	2019/2/12	120,000.00
BH981918000040	非融资类	2018/9/20	2019/11/21	1,090,000.00
BH981918000041	非融资类	2018/9/27	2019/11/21	1,000,000.00
BH981918000044	非融资类	2018/10/12	2019/11/21	948,000.00
BH981918000050	非融资类	2018/10/26	2020/5/26	2,250,000.00
BH981918000051	非融资类	2018/11/12	2019/11/21	444,000.00
BH981918000052	非融资类	2018/11/20	2019/11/21	538,000.00
BH981918000047	非融资类	2018/10/17	2019/2/19	100,000.00
BH981918000061	非融资类	2018/12/11	2020/5/26	150,000.00
BH981918000065	非融资类	2018/12/17	2019/11/21	300,000.00
BH981918000060	非融资类	2018/12/6	2019/3/5	264,855.00
BH981918000069	非融资类	2018/12/19	2019/8/20	215,700.00
BH981918000055	非融资类	2018/11/28	2019/4/2	100,000.00
	合计			10,736,760.80

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司于 2015 年 8 月 18 日委托上海瑞富律师事务所陆炜律师就丰联酒业控股集团有限公司所拖欠的服务费人民币 2,882,383.00 元向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求丰联酒业控股集团有限公司支付拖欠的《实施咨询服务框架合同》服务费用。2016 年 11 月因增加诉讼主体的案情需要，本案变更为两个诉讼案件，分别为：案件一为本公司诉丰联酒业控股集团有限公司和承德聚鑫贸易有限责任公司技术服务合同纠纷案，诉讼请求是要求两被告向本公司支付拖欠的技术服务费用人民币 1,405,480.00 元。案件二为本公司诉丰联酒业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控股集团有限公司、安徽省临泉县文王酒类有限公司和湖南武陵酒有限公司技术服务合同纠纷案。2017 年 6 月，因案情需要，案件二又拆分为两个案件，案件二（新）本公司诉丰联酒业控股集团有限公司和安徽省临泉县文王酒类有限公司技术服务合同纠纷案，诉讼请求是要求两被告向本公司支付拖欠的技术服务费用人民币 1,102,168.00 元。案件三本公司诉丰联酒业控股集团有限公司和湖南武陵酒有限公司技术服务合同纠纷案，诉讼请求是要求两被告向本公司支付拖欠的技术服务费用人民币 1,102,168.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，上述三个诉讼尚在审理中，公司账面应收该项目款项为 3,055,225.00，已全额计提坏账准备。

（2）本公司于 2016 年 12 月 23 日委托上海金茂凯德事务所田孝明律师就埃森哲（中国）有限公司所拖欠的服务费人民币 12,011,522.40 元向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求埃森哲（中国）有限公司支付拖欠的《埃森哲-华润雪花啤酒 ERP（基础阶段）试点及推广项目》及补充协议的服务费用及办理本案支出的相关费用。该案已分别于 2017 年 6 月 8 日、2017 年 11 月 30 日二次开庭审理，本公司于 2019 年 4 月 8 日与埃森哲（中国）有限公司达成和解协议，埃森哲（中国）有限公司应向本公司支付 4,600,000.00 元，目前公司尚未收到标的金额款项。公司账面应收该项目款项 11,505,150.40 元，已全额计提坏账准备。

（3）本公司于 2016 年 4 月 12 日委托北京市盈科（福州）律师事务所陈斌律师就明一国际营养品集团有限公司所拖欠的《明一集团-ORACLE 软件销售合同》的软件销售款及维护费用 1,200,000.00 元向福建省长乐市人民法院提起诉讼，请求明一国际营养品集团有限公司支付所拖欠的软件销售款及逾期付款的违约金共计 1,560,000.00 元。该案件受理法院已于 2016 年 11 月 9 日作出民事判决（2016）闽 0182 民初 2680 号，判令明一公司应向本公司支付违约金 196,721.31 元，其余诉讼请求不予支持。明一国际营养品集团有限公司不服长乐市人民法院的一审判决，于 2016 年 11 月 30 日向福州市中级人民法院提起上诉，福州市中级人民法院于 2017 年 4 月 18 日作出民事判决（2017）闽 01 民终 304 号，撤销福建省长乐市人民法院（2016）闽 0182 民初 2680 号民事判决，驳回公司一审全部诉讼请求。公司不服福州市中级人民法院（2017）闽 01 民终 304 号民事判决书，于 2017 年 6 月 23 日向福建省高级人民法院申请再审。福建省高级人民法院于 2018 年 5 月 30 日驳回本公司的再审申请。截止 2018 年 12 月 31 日，该项目账面应收款余额为零。

（4）本公司于 2016 年 8 月 23 日委托上海金茂凯德事务所田孝明律师就集怡嘉数码科技（深圳）有限公司所拖欠的服务费人民币 1,350,000.00 元向中国国

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求集怡嘉数码科技（深圳）有限公司支付拖欠的《集怡嘉-SAP 实施项目》服务费及办理本案的相关费用。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2017 年 7 月 12 日作出裁决，裁决集怡嘉数码科技（深圳）有限公司向公司支付标的金额款项。2018 年 5 月 7 日，本公司已收到该笔赔偿款。

（5）本公司于 2017 年 7 月 25 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就久泰能源内蒙古有限公司所拖欠的服务费人民币 5,525,113.33 元向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求久泰能源内蒙古有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》服务费及办理本案的相关费用。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2018 年 3 月 12 日作出裁决，裁决久泰能源内蒙古有限公司向公司支付 5,525,113.33 元及办理本案的相关费用。截止 2018 年 12 月 31 日，公司收到赔偿款 2,000,000.00 元，本期应收账款余额 3,221,000.00 元，已全额计提坏账。

（6） 本公司于 2017 年 11 月 30 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就久泰能源（准格尔）有限公司所拖欠《系统集成销售合同》的设备款项中的 8,350,000.00 元向内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗人民法院提起诉讼，请求久泰能源（准格尔）有限公司支付拖欠的《系统集成销售合同》设备款及办理本案的相关费用。内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗人民法院于 2018 年 3 月 2 日作出判决，判令久泰能源（准格尔）有限公司向公司支付 8,350,000.00 元及办理本案的相关费用。2018 年 10 月 31 日，本公司已收到该笔赔偿款。

（7）本公司于 2017 年 7 月 6 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就中融民信资本管理有限公司服务费人民币 1,533,278.00 元向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求中融民信资本管理有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》已实施部分的服务费用及办理本案的相关费用。北京市朝阳区人民法院于 2019 年 3 月 14 日作出裁决，裁决中融民信资本管理有限公司向公司支付 1,533,278.00 元及办理本案的相关费用，目前公司尚未收到标的金额款项。

截止 2018 年 12 月 31 日，本期应收账款余额 1,788,979.70 元，已全额计提坏账准备。

三十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2019 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第三十九次会议决议，公司 2018 年度利润分配方案为：以公司目前总股本 887,582,589 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），合计派发现金红利人民币 26,627,477.67 元。本议案须提交 2018 年年度股东大会审议。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、 2018 年限制性股票激励计划

根据公司 2019 年 1 月 17 日召开的第三届董事会第三十六次（临时）会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、第三届董事会第三十七次（临时）会议审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《 上海汉得信息技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2018 年激励计划》”）相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,458.8 万股限制性股票。本次增发后，公司股本增至 887,582,589 股。

2、 控股股东、实际控制人协议转让公司部分股份

2019 年 3 月 1 日上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东、实际控制人陈迪清、范建震与北京百度网讯科技有限公司（以下简称“百度”）签署了《北京百度网讯科技有限公司与范建震、陈迪清之股份购买协议》（以下简
称 “协议”）。陈迪清拟将其持有的公司无限售条件流通股股份 23,327,767 股（占公司总股本 2.63%）转让给百度；范建震拟将其持有的公司无限售条件流通股股份 23,327,716 股（占公司总股本 2.63%）转让给百度。二者合计拟以协议转让方式转让公司股份 46,655,483 股，占公司总股本的 5.26%。

2019 年 3 月 20 日公司收到转让双方的通知，本次协议转让公司股份事宜的过户登记手续已办理完毕，并于 2019 年 3 月 20 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

三十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 本期无债务重组

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 本期无资产置换

(四) 本期无年金计划

(五) 本期无终止经营

(六) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

三十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	45,235,896.17	53,289,625.27
应收账款	1,684,431,773.60	1,196,952,474.41
合计	1,729,667,669.77	1,250,242,099.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
银行承兑汇票	41,729,373.47		41,729,373.47	50,805,875.27		50,805,875.27
商业承兑汇票	3,664,116.00	157,593.30	3,506,522.70	2,483,750.00		2,483,750.00
合计	45,393,489.47	157,593.30	45,235,896.17	53,289,625.27		53,289,625.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期无期末公司已质押的应收票据

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,321,130.48	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	150,000.00

（5）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 157,593.30 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,025,257,688.04	100.00	340,825,914.44	16.83	1,684,431,773.60	1,456,299,883.44	100.00	259,347,409.03	17.81	1,196,952,474.41
（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,687,260,099.04	83.31	340,825,914.44	20.20	1,346,434,184.60	1,287,822,547.64	88.43	259,347,409.03	20.14	1,028,475,138.61
（2）合并范围内应收款项	315,965,899.06	15.60			315,965,899.06	168,477,335.80	11.57			168,477,335.80
（3）短期应收账款	22,031,689.94	1.09			22,031,689.94					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,025,257,688.04	100.00	340,825,914.44		1,684,431,773.60	1,456,299,883.44	100.00	259,347,409.03		1,196,952,474.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,309,112,130.94	65,455,606.55	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	205,555,320.42	102,777,660.21	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	61,531,086.29	61,531,086.29	100.00
3 年以上	111,061,561.39	111,061,561.39	100.00
合计	1,687,260,099.04	340,825,914.44	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 81,478,505.41 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
汉得日本	221,451,218.22	10.93	
汉得新加坡	60,325,798.50	2.98	
中国移动通信集团四川有限公司	40,507,801.43	2.00	4,528,511.76
华润置地投资有限公司	31,408,576.21	1.55	1,570,428.81
华为技术有限公司	23,986,959.55	1.18	1,199,347.98
合计	377,680,353.91	18.64	7,298,288.55

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,262,328.93	214,343.05
应收股利		
其他应收款	323,766,960.36	434,287,380.24
合计	325,029,289.29	434,501,723.29

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款应计利息	1,262,328.93	214,343.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,446,926.07	100.00	26,679,965.71	7.61	323,766,960.36	450,632,306.07	100.00	16,344,925.83	3.63	434,287,380.24
（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,395,690.19	15.52	20,971,359.78	38.55	33,424,330.41	67,930,605.48	15.07	11,970,768.78	17.62	55,959,836.70
（2）合并范围内其他应收款	293,457,233.12	83.74	5,708,605.93	1.95	287,748,627.19	382,701,700.59	84.93	4,374,157.05	1.14	378,327,543.54
（3）短期其他应收款	2,594,002.76	0.74			2,594,002.76					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	350,446,926.07	100.00	26,679,965.71	7.61	323,766,960.36	450,632,306.07	100.00	16,344,925.83		434,287,380.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,856,059.04	1,142,802.95	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	23,422,148.64	11,711,074.32	50.00
2 至 3 年（含 3 年）	5,085,349.85	5,085,349.85	100.00
3 年以上	3,032,132.66	3,032,132.66	100.00
合计	54,395,690.19	20,971,359.78	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,335,039.88 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联企业往来	293,457,233.20	399,345,988.83
其他企业往来	5,161,203.56	5,218,205.96
保证金押金	48,783,069.71	43,224,210.27
其他	3,045,419.60	2,843,901.01
合计	350,446,926.07	450,632,306.07

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉得保理	关联企业往来（子公司）	212,567,725.85	1 年以内	60.66	
汉得微扬	关联企业往来（子公司）	23,570,518.55	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.73	
得逸信息	关联企业往来（子公司）	14,230,194.93	1 年以内	4.06	
随身科技	关联企业往来（子公司）	12,074,390.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	3.45	5,708,605.93
汉得新加坡	关联企业往来（子公司）	9,764,643.50	1 年以内	2.79	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		272,207,473.44		77.69	5,708,605.93

（6）本期无涉及政府补助的应收款项

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,942,986.90		500,942,986.90	500,978,666.90		500,978,666.90
对联营企业投资	92,618,187.21		92,618,187.21	25,352,537.55		25,352,537.55
合计	593,561,174.11		593,561,174.11	526,331,204.45		526,331,204.45

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
夏尔软件	61,873,283.21			61,873,283.21		
汉得新加坡	43,532,695.00			43,532,695.00		
随身科技	5,000,002.00			5,000,002.00		
汉得融晶	73,900,000.00			73,900,000.00		
汉得日本	574,886.68	1,164,320.00		1,739,206.68		
汉得欧俊	16,000,000.00			16,000,000.00		
汉得保理	100,000,000.00			100,000,000.00		
汉得微扬	2,000,000.00			2,000,000.00		
汉得美国	67,615,300.00			67,615,300.00		
上海达美	74,000,000.00			74,000,000.00		
扬州达美	55,282,500.01			55,282,500.01		
甄云科技	1,200,000.00		1,200,000.00			
合计	500,978,666.90	1,164,320.00	1,200,000.00	500,942,986.90		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
甄实建筑	3,420,451.23			-860,977.26					2,559,473.97		
汉得知云	6,767,472.49			-6,767,472.49							
甄汇信息	15,164,613.83			-20,359,845.53		37,958,644.66		-148,636.81	32,614,776.15		
甄云科技				443,937.09				57,000,000.00	57,443,937.09		
合计	25,352,537.55			-27,544,358.19		37,958,644.66		56,851,363.19	92,618,187.21		

注 1：自 2018 年 12 月 31 日起，甄云科技由公司的控股子公司变为公司的联营企业，公司对其长期股权投资由成本法改按权益法核算。

注 2：甄汇信息本期其他变动系转让股份和其他股东增资导致持股比例从 42%降至 31.5%，导致长期股权投资其他减少 14.86 万元，长期股权投资其他权益变动增加 3,795.86 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,714,700,247.88	1,825,541,197.82	2,150,493,504.11	1,379,360,662.28
其他业务	3,813,832.91		11,387,053.79	484,855.87
合计	2,718,514,080.79	1,825,541,197.82	2,161,880,557.90	1,379,845,518.15

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,533,906.97	-16,246,151.92
处置长期股权投资产生的投资收益	57,561,766.77	14,898,039.53
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,759,458.99	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-1,253,741.09	
合计	30,533,577.70	-1,348,112.39

三十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	96,085,304.97
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	41,210,505.44
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	1,769,598.32
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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-1,430,537.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-21,091,658.42
少数股东权益影响额	-453,952.62
合计	116,089,260.44

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.40	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08	0.31	0.31

(三) 本期无境内外会计准则下会计数据差异

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	742,521,911.76	695,780,390.66	866,070,967.06
结算备付金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,159,099,050.92	1,534,729,881.17	1,808,837,128.55
预付款项	41,352,122.85	62,856,570.05	19,542,666.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	39,837,972.36	61,139,304.00	44,805,096.92
买入返售金融资产			
存货	859,143.30	746,277.15	16,379.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5,140,000.00	3,774,000.00	5,888,000.00
其他流动资产	64,684,299.55	62,579,562.36	85,393,155.36
流动资产合计	2,053,494,500.74	2,421,605,985.39	2,830,553,394.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	32,938,523.91	70,260,478.50	73,636,202.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		56,387,923.72	158,717,657.83
投资性房地产			
固定资产	323,411,857.22	318,955,670.30	302,140,435.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	58,847,698.78	93,122,236.45	184,414,665.04
开发支出	33,542,370.46	36,072,310.65	98,671,030.00
商誉	93,960,012.11	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	1,532,919.69	2,167,739.69	3,387,814.19
递延所得税资产	32,932,607.74	48,674,524.19	64,467,195.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动资产	6,604,849.04	5,415,679.24	8,514,509.44
非流动资产合计	583,770,838.95	725,016,574.85	987,909,521.37
资产总计	2,637,265,339.69	3,146,622,560.24	3,818,462,915.42
流动负债：			
短期借款		183,000,000.00	255,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	26,044,170.67	15,192,758.08	69,558,435.77
预收款项	52,258,998.75	55,972,864.28	13,151,528.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	148,872,397.74	212,286,676.16	264,648,822.92
应交税费	28,377,443.01	40,850,461.49	38,623,151.27
其他应付款	300,624,096.09	167,184,140.95	205,807,784.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	556,177,106.26	674,486,900.96	846,789,722.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,150,000.00		
递延收益	7,843,333.32	11,595,416.65	11,607,499.98
递延所得税负债		5,833,711.17	20,576,808.13
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,993,333.32	17,429,127.82	32,184,308.11
负债合计	565,170,439.58	691,916,028.78	878,974,031.08
所有者权益：			
股本	862,470,134.00	853,909,589.00	872,994,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	597,218,813.15	566,695,523.87	717,527,929.17
减：库存股	296,281,820.12	140,860,973.00	191,944,834.50
其他综合收益	-1,365,067.42	-3,450,888.63	958,714.42
专项储备			
盈余公积	105,344,395.37	134,045,493.10	169,023,817.59
一般风险准备			
未分配利润	797,160,145.20	1,049,315,587.01	1,375,038,734.76
归属于母公司所有者权益合计	2,064,546,600.18	2,459,654,331.35	2,943,598,950.44
少数股东权益	7,548,299.93	-4,947,799.89	-4,110,066.10
所有者权益合计	2,072,094,900.11	2,454,706,531.46	2,939,488,884.34
负债和所有者权益总计	2,637,265,339.69	3,146,622,560.24	3,818,462,915.42

上海汉得信息技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年四月十七日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn





仅供出报告使用，其他无效

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人　朱建弟

成立日期　2011年1月24日

合伙期限　2011年1月24日 至 不约定期限

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅供上海汉鼎信息技术股份有限公司

申请本次公开发行可转换使用，其它无效。

申请日期：2020年3月18日



会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)

证书序号：0001247

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

仅供 上海汉得信息技术股份 有限公司

申请本次 公开发行可转债 使用，其它无效。

二〇二〇 年 3 月 18 日

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-136

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA12025 号

上海汉得信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称汉得信息）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，公允反映了汉得信息 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，我们独立于汉得信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认	
请参阅财务报表附注五（三十四）所示，汉得信息 2019 年度主营业务收入 272,073.63 万元，包括软硬件销售、软件实施、客户支持和软件外包等收入，相关收入确认时点详见“附注三、（十九）”。其中软件实施收入、软件外包收入按完工百分比确认，占主营业务收入的比重为 75.50%，软件实施收入及软件外包收入的确认涉及更多的专业判断，是否适当对经营成果存在很大影响，需要管理层做出重大会计估计和判断，因此我们将收入的确认作为关键审计事项	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，评价管理层选用完工百分比确认收入的恰当性以及是否符合企业会计准则的相关规定； （2）对营业收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性； （3）选取销售样本，复核销售合同金额、项目分阶段预算工时、实际工时记录、项目各阶段的进度验收单等相关资料，并重新测算完工百分比，复核收入确认准确性； （4）结合应收账款函证程序，判断客户对已完工作的认可情况。
（二）开发支出	
请参阅财务报表附注三、（十三）和附注五、（十五）相关披露，截至 2019 年 12 月 31 日汉得信息开发支出期末账面价值为 7,251.41 万元，占期末资产总额的 1.73%，本期增加的开发支出金额为 21,192.99 万元。汉得信息作为管理信息系统软件服务提供商，在标准套装软件为代表的市场基础上，积极拓展自主软	针对开发支出的确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）对研发支出执行内部控制流程的了解和测试； （2）了解汉得信息管理层采用的研究和开发阶段划分以及开发支出资本化条件的判断，结合企业会计准则的要求评估这些判断的合理性； （3）获取研发项目相关文件，包括项目的立项审批，项目可研报告，项目阶段验收成果，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
件产品的开发和实施，自主产品技术的研发和升级是汉得信息近年来的重要目标，其研发活动的内部控制是否满足开发支出的核算要求，内部研发阶段的划分及开发支出资本化条件涉及管理层重大会计判断和估计，因此我们将该事项做为关键审计事项。	项目申报软件著作权相关资料，结合访谈等程序，评价各研发项目资本化的合理性； （4）检查开发支出成本的归集过程，对支出的相关性和准确性进行评估和测算； （5）复核管理层对开发支出进行减值测试的相关考虑和客观证据， 评价管理层是否充分识别已发生减值的开发支出； （6）检查财务报表中对研发支出相关信息的列报和披露。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

治理层负责监督汉得信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉得信息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汉得信息不能持续经营。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,096,322,939.51	866,070,967.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	72,335,866.02	63,826,178.95
应收账款	（三）	1,802,930,318.70	1,745,010,949.60
应收款项融资			
预付款项	（四）	15,496,829.22	19,542,666.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	35,423,940.72	44,805,096.92
买入返售金融资产			
存货	（六）	64,513.27	16,379.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（七）	4,665,000.00	5,888,000.00
其他流动资产	（八）	20,061,385.56	85,393,155.36
流动资产合计		3,047,300,793.00	2,830,553,394.05
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（九）		73,636,202.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	128,324,215.63	158,717,657.83
其他权益工具投资	（十一）	23,436,180.00	
其他非流动金融资产	（十二）	47,383,638.36	
投资性房地产			
固定资产	（十三）	294,227,678.96	302,140,435.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	389,205,028.23	184,414,665.04
开发支出	（十五）	-72,514,139.50	98,671,030.00
商誉	（十六）	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	（十七）	3,685,376.81	3,387,814.19
递延所得税资产	（十八）	85,787,857.40	64,467,195.49
其他非流动资产	（十九）	7,164,483.08	8,514,509.44
非流动资产合计		1,145,688,610.08	987,909,521.37
资产总计		4,192,989,403.08	3,818,462,915.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	604,500,000.00	255,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	12,480,899.92	
应付账款	（二十二）	51,919,575.73	69,558,435.77
预收款项	（二十三）	15,649,798.19	13,151,528.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	219,080,696.21	264,648,822.92
应交税费	（二十五）	25,802,858.11	38,623,151.27
其他应付款	（二十六）	170,192,458.76	205,807,784.95
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,099,626,286.92	846,789,722.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十七）	9,642,436.22	11,607,499.98
递延所得税负债	（十八）	20,576,808.13	20,576,808.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,219,244.35	32,184,308.11
负债合计		1,129,845,531.27	878,974,031.08
所有者权益：			
股本	（二十八）	884,016,939.00	872,994,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	771,220,820.44	717,527,929.17
减：库存股	（三十）	224,794,368.74	191,944,834.50
其他综合收益	（三十一）	-708,542.36	958,714.42
专项储备			
盈余公积	（三十二）	181,604,375.08	169,023,817.59
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	1,455,562,203.77	1,375,038,734.76
归属于母公司所有者权益合计		3,066,901,427.19	2,943,598,950.44
少数股东权益		-3,757,555.38	-4,110,066.10
所有者权益合计		3,063,143,871.81	2,939,488,884.34
负债和所有者权益总计		4,192,989,403.08	3,818,462,915.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		575,435,836.99	599,031,248.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	60,457,888.38	45,235,896.17
应收账款	（二）	1,666,988,215.05	1,684,431,773.60
应收款项融资			
预付款项		13,191,543.87	18,026,275.20
其他应收款	（三）	666,204,474.17	325,029,289.29
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,644,000.00	4,882,000.00
其他流动资产		18,732,390.47	
流动资产合计		3,004,654,348.93	2,676,636,482.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			68,145,642.25
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	566,067,731.91	593,561,174.11
其他权益工具投资		23,436,180.00	
其他非流动金融资产		39,709,818.36	
投资性房地产			
固定资产		290,879,912.96	299,209,776.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		345,255,308.16	163,495,210.78
开发支出		58,090,496.33	86,683,600.51
商誉			
长期待摊费用		3,616,411.60	3,379,704.89
递延所得税资产		78,114,846.27	56,890,646.03
其他非流动资产		6,573,483.08	7,108,509.44
非流动资产合计		1,411,744,188.67	1,278,474,264.32
资产总计		4,416,398,537.60	3,955,110,747.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈驰　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		585,000,000.00	255,000,000.00
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负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,980,899.92	
应付账款		314,176,752.77	341,122,578.42
预收款项		5,947,794.15	8,581,235.20
应付职工薪酬		165,513,393.83	212,779,463.67
应交税费		4,490,038.28	23,842,953.81
其他应付款		261,341,869.97	190,937,148.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,368,450,748.92	1,032,263,379.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,642,436.22	11,607,499.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,642,436.22	11,607,499.98
负债合计		1,378,093,185.14	1,043,870,879.93
所有者权益：			
股本		884,016,939.00	872,994,589.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		818,577,631.92	764,884,740.65
减：库存股		224,794,368.74	191,944,834.50
其他综合收益		-4,006,747.00	
专项储备			
盈余公积		181,604,375.08	169,023,817.59
未分配利润		1,382,907,522.20	1,296,281,554.53
所有者权益合计		3,038,305,352.46	2,911,239,867.27
负债和所有者权益总计		4,416,398,537.60	3,955,110,747.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,723,440,576.81	2,865,327,512.52
其中：营业收入	（三十四）	2,723,440,576.81	2,865,327,512.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,558,509,152.35	2,447,179,846.79
其中：营业成本	（三十四）	1,390,216,065.72	1,840,813,495.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十五）	15,226,445.48	16,909,907.96
销售费用	（三十六）	185,707,624.43	176,728,407.10
管理费用	（三十七）	194,768,230.25	207,064,863.13
研发费用	（三十八）	273,093,954.41	225,093,638.29
财务费用	（三十九）	-503,167.94	-19,430,465.11
其中：利息费用		18,214,232.83	11,709,743.40
利息收入		7,896,595.19	11,490,049.95
加：其他收益	（四十）	38,163,065.12	31,121,405.45
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-27,147,793.84	72,299,442.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,393,442.20	-27,106,559.25
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）	（四十二）	-116,542,575.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）		-103,041,242.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	72,249.10	208,360.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,476,369.46	418,735,631.73
加：营业外收入	（四十五）	7,191,729.44	13,350,129.98
减：营业外支出	（四十六）	819,520.38	1,687,974.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,848,578.52	430,397,787.07
减：所得税费用	（四十七）	-20,618,133.91	42,211,443.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,466,712.43	388,186,343.56
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,466,712.43	388,186,343.56
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,114,201.71	386,875,076.87
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		352,510.72	1,311,266.69
六、其他综合收益的税后净额		-1,667,256.78	4,409,603.05
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,667,256.78	4,409,603.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,006,747.00	
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		-4,006,747.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,339,490.22	4,409,603.05
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		2,339,490.22	4,409,603.05
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		84,799,455.65	392,595,946.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,446,944.93	391,284,679.92
归属于少数股东的综合收益总额		352,510.72	1,311,266.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	2,534,050,158.36	2,718,514,080.79
减：营业成本	（五）	1,804,174,436.03	1,825,541,197.82
税金及附加		12,229,264.45	14,773,557.94
销售费用		153,262,222.34	145,113,381.27
管理费用		145,189,956.30	144,037,934.83
研发费用		248,678,765.22	210,069,982.25
财务费用		-174,517.67	-19,640,602.99
其中：利息费用		17,828,888.32	11,709,743.40
利息收入		5,184,132.84	9,201,355.85
加：其他收益		34,355,201.69	25,362,710.93
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	-30,393,442.20	30,533,577.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,393,442.20	-27,533,906.97
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）		-116,577,274.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-91,971,138.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74,187.40	207,608.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,148,704.46	362,751,387.99
加：营业外收入		6,331,709.47	12,034,119.82
减：营业外支出			1,573,559.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,480,413.93	373,211,948.49
减：所得税费用		-26,638,332.29	23,428,703.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,118,746.22	349,783,244.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,118,746.22	349,783,244.88
（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		-4,006,747.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,006,747.00	
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		-4,006,747.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		87,111,999.22	349,783,244.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,606,307,824.02	2,634,256,457.97
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		1,552,786.16	3,003,592.60
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	1,481,505,775.97	930,071,099.05
经营活动现金流入小计		4,089,366,386.15	3,567,331,149.62
购买商品、接受劳务支付的现金		726,802,749.69	817,565,894.17
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		1,562,723,249.45	1,335,280,399.79
支付的各项税费		184,420,494.36	205,302,728.35
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	1,549,161,338.24	1,007,188,788.40
经营活动现金流出小计		4,023,107,831.74	3,365,337,810.71
经营活动产生的现金流量净额		66,258,554.41	201,993,338.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		84,797,991.32	44,037,476.25
取得投资收益收到的现金		3,245,648.36	3,529,057.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,702.31	490,378.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		88,282,341.99	48,056,911.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,447,061.98	198,397,311.17
投资支付的现金		5,595,760.00	177,332,329.63
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十八）		391,841.80
投资活动现金流出小计		237,042,821.98	376,121,482.60
投资活动产生的现金流量净额		-148,760,479.99	-328,064,570.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		76,441,120.00	262,983,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			150,000,000.00
取得借款收到的现金		702,355,061.13	340,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		778,796,181.13	602,983,200.00
偿还债务支付的现金		352,855,061.13	268,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,813,282.53	37,883,348.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十八）	109,628,504.04	17,363,723.00
筹资活动现金流出小计		507,296,847.70	323,247,071.03
筹资活动产生的现金流量净额		271,499,333.43	279,736,128.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,910,361.83	18,368,101.09
五、现金及现金等价物净增加额		195,907,769.68	172,032,998.29
加：期初现金及现金等价物余额		863,387,029.31	691,354,031.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,059,294,798.99	863,387,029.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,289,728,513.07	2,293,914,100.06
收到的税费返还		1,378,720.72	2,861,174.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,499,797,562.49	1,479,014,700.04
经营活动现金流入小计		3,790,904,796.28	3,775,789,974.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,107,239,784.56	669,502,443.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,129,875,457.53	1,062,592,797.04
支付的各项税费		135,939,768.61	165,501,122.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,549,201,636.11	1,767,135,038.64
经营活动现金流出小计		3,922,256,646.81	3,664,731,401.73
经营活动产生的现金流量净额		-131,351,850.53	111,058,572.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		285,823.89	3,037,476.25
取得投资收益收到的现金			1,759,458.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,104.85	446,913.10
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		5,298,103.22	
投资活动现金流入小计		5,692,031.96	5,243,848.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,642,349.38	174,154,670.46
投资支付的现金		3,412,500.00	7,314,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		206,054,849.38	181,468,990.46
投资活动产生的现金流量净额		-200,362,817.42	-176,225,142.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		76,441,120.00	112,983,200.00
取得借款收到的现金		682,855,061.13	340,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		759,296,181.13	452,983,200.00
偿还债务支付的现金		352,855,061.13	268,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,427,938.02	37,883,348.03
支付其他与筹资活动有关的现金		86,132,074.74	17,363,723.00
筹资活动现金流出小计		483,415,073.89	323,247,071.03
筹资活动产生的现金流量净额		275,881,107.24	129,736,128.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,106,053.69	7,131,787.38
五、现金及现金等价物净增加额		-57,939,614.40	71,701,346.68
加：期初现金及现金等价物余额		596,347,310.87	524,645,964.19
六、期末现金及现金等价物余额		538,407,696.47	596,347,310.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	872,994,589.00				717,527,929.17	191,944,834.50	958,714.42		169,023,817.59		1,375,038,734.76	2,943,598,950.44	-4,110,066.10	2,939,488,884.34
加：会计政策变更											33,588,874.49	33,588,874.49		33,588,874.49
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	872,994,589.00				717,527,929.17	191,944,834.50	958,714.42		169,023,817.59		1,408,627,609.25	2,977,187,824.93	-4,110,066.10	2,973,077,758.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,022,350.00				53,692,891.27	32,849,534.24	-1,667,256.78		12,580,557.49		46,934,594.52	89,713,602.26	352,510.72	90,066,112.98
（一）综合收益总额							-1,667,256.78				86,114,201.71	84,446,944.93	352,510.72	84,799,455.65
（二）所有者投入和减少资本	11,022,350.00				53,692,891.27	32,849,534.24						31,865,707.03		31,865,707.03
1．所有者投入的普通股	11,022,350.00				41,090,137.50	52,112,487.50								
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					12,460,399.77							12,460,399.77		12,460,399.77
4．其他					142,354.00	-19,262,953.26						19,405,307.26		19,405,307.26
（三）利润分配									12,580,557.49		-39,179,607.19	-26,599,049.70		-26,599,049.70
1．提取盈余公积									12,580,557.49		-12,580,557.49			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-26,599,049.70	-26,599,049.70		-26,599,049.70
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	884,016,939.00				771,220,820.44	224,794,368.74	-708,542.36		181,604,375.08		1,455,562,203.77	3,066,901,427.19	-3,757,555.38	3,063,143,871.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	853,909,589.00				566,695,523.87	140,860,973.00	-3,450,888.63		134,045,493.10		1,049,315,587.01	2,459,654,331.35	-4,947,799.89	2,454,706,531.46
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	853,909,589.00				566,695,523.87	140,860,973.00	-3,450,888.63		134,045,493.10		1,049,315,587.01	2,459,654,331.35	-4,947,799.89	2,454,706,531.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,085,000.00				150,832,405.30	51,083,861.50	4,409,603.05		34,978,324.49		325,723,147.75	483,944,619.09	837,733.79	484,782,352.88
（一）综合收益总额							4,409,603.05				386,875,076.87	391,284,679.92	1,311,266.69	392,595,946.61
（二）所有者投入和减少资本	19,085,000.00				150,832,405.30	51,083,861.50						118,833,543.80	-473,532.90	118,360,010.90
1．所有者投入的普通股	19,085,000.00				93,898,200.00	112,983,200.00								
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,590,057.96							25,590,057.96		25,590,057.96
4．其他					31,344,147.34	-61,899,338.50						93,243,485.84	-473,532.90	92,769,952.94
（三）利润分配									34,978,324.49		-61,151,929.12	-26,173,604.63		-26,173,604.63
1．提取盈余公积									34,978,324.49		-34,978,324.49			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-26,173,604.63	-26,173,604.63		-26,173,604.63
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	872,994,589.00				717,527,929.17	191,944,834.50	958,714.42		169,023,817.59		1,375,038,734.76	2,943,598,950.44	-4,110,066.10	2,939,488,884.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	872,994,589.00				764,884,740.65	191,944,834.50			169,023,817.59	1,296,281,554.53	2,911,239,867.27
加：会计政策变更										34,686,828.64	34,686,828.64
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	872,994,589.00				764,884,740.65	191,944,834.50			169,023,817.59	1,330,968,383.17	2,945,926,695.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,022,350.00				53,692,891.27	32,849,534.24	-4,006,747.00		12,580,557.49	51,939,139.03	92,378,656.55
（一）综合收益总额							-4,006,747.00			91,118,746.22	87,111,999.22
（二）所有者投入和减少资本	11,022,350.00				53,692,891.27	32,849,534.24					31,865,707.03
1．所有者投入的普通股	11,022,350.00				41,090,137.50	52,112,487.50					
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					12,460,399.77						12,460,399.77
4．其他					142,354.00	-19,262,953.26					19,405,307.26
（三）利润分配									12,580,557.49	-39,179,607.19	-26,599,049.70
1．提取盈余公积									12,580,557.49	-12,580,557.49	
2．对所有者（或股东）的分配										-26,599,049.70	-26,599,049.70
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	884,016,939.00				818,577,631.92	224,794,368.74	-4,006,747.00		181,604,375.08	1,382,907,522.20	3,038,305,352.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	853,909,589.00				609,281,139.11	140,860,973.00			134,045,493.10	1,007,660,689.99	2,464,035,938.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-10,451.22	-10,451.22
二、本年年初余额	853,909,589.00				609,281,139.11	140,860,973.00			134,045,493.10	1,007,650,238.77	2,464,025,486.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,085,000.00				155,603,601.54	51,083,861.50			34,978,324.49	288,631,315.76	447,214,380.29
（一）综合收益总额										349,783,244.88	349,783,244.88
（二）所有者投入和减少资本	19,085,000.00				155,603,601.54	51,083,861.50					123,604,740.04
1．所有者投入的普通股	19,085,000.00				93,898,200.00	112,983,200.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					25,590,057.96						25,590,057.96
4．其他					36,115,343.58	-61,899,338.50					98,014,682.08
（三）利润分配									34,978,324.49	-61,151,929.12	-26,173,604.63
1．提取盈余公积									34,978,324.49	-34,978,324.49	
2．对所有者（或股东）的分配										-26,173,604.63	-26,173,604.63
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	872,994,589.00				764,884,740.65	191,944,834.50			169,023,817.59	1,296,281,554.53	2,911,239,867.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈迪 印

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海汉得信息技术股份有限公司
二○一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

三十五、公司基本情况

(一) 公司概况

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海全富汉得软件技术有限公司，系于 2002 年 6 月经上海市人民政府批准，由 SINO-TWINWOOD PTE.,LTD 投资设立的有限公司，注册资本为 215 万美元。中华人民共和国外商投资企业批准证书的批准号为商外资沪青独资字[2002]1793。公司的企业法人营业执照注册号：310000400308460（青浦）。

2007 年投资方 SINO-TWINWOOD PTE. LTD 更名为 Hand Enterprise Solutions Pte.，Ltd。

2009 年 2 月，本公司由上海全富汉得软件技术有限公司更名为上海汉得信息技术有限公司。

2009 年 10 月 30 日 Hand Enterprise Solutions Pte. Ltd 将其持有的本公司 100%股权分别转让给上海迪宣投资管理有限公司、Inspire East Investments Limited、The China Fund,Inc.、上海得帆投资管理有限公司、上海得竞投资管理有限公司、上海得拓投资管理有限公司和上海得逸投资管理有限公司。转让完成后，上海迪宣投资管理有限公司持有本公司 50.569%的股权，计 108.72 万美元； Inspire East Investments Limited 持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；The China Fund,Inc.持有本公司 9.364%的股权，计 20.135 万美元；上海得帆投资管理有限公司持有本公司 7.594%的股权，计 16.33 万美元；上海得竞投资管理有限公司持有本公司 5.232%的股权，计 11.25 万美元；上海得拓投资管理有限公司持有本公司 5.745%的股权，计 12.35 万美元；上海得逸投资管理有限公司持有本公司 12.132%的股权，计 26.08 万美元。

2009 年 12 月 10 日，本公司董事会作出决议，同意本公司整体变更为股份有限公司，同日，本公司的全体股东签订了《发起人协议》。上海商务委于 2010 年 1 月 6 日以沪商外资批[2010]28 号《市商务委关于同意上海汉得信息技术有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准本公司整体变更为股份有限公司，上海市人民政府同意本公司整体变更为股份有限公司，并于 2010 年 1 月 11 日颁发商外资沪股份字[2002]1793 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。根据董事会决议及发起人协议，本公司各股东以其所拥有的截止 2009 年 10 月 31 日上海汉得信息技术有限公司的净资产 14,035.68 万元按原出资比例认购公司股份，按 1：0.6108 的比例折合股份总额，共计 8,572.45 万股，净资产大于股本部分 5,463.23 万元计入资本公积。立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信会计师事务所有限公司就此次整体变更出具了信会师报字（2010）第 10274 号《验资报告》。上海市工商行政管理局于 2010 年 2 月 26 日换发了《企业法人营业执照》，注册号/统一社会信用代码：310000400308460（市局）。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1835 号文核准，公司于 2011 年 1 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，增加注册资本 3,000 万元，增加后的注册资本为人民币 11,572.45 万元。公司于 2011 年 2 月 1 日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所创业板 A 股交易代码：300170，A 股简称：汉得信息。所属行业为软件服务类。

根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司以 2011 年 4 月 21 日股本 11,572.45 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 4 股，共计转增 4,628.98 万股，转增后股本为 16,201.43 万元。

经公司 2011 年度第一次临时股东大会及 2011 年度第一届董事会第十七次（临时）会议决议通过，并经中国证券监督委员会审核通过，向本公司 314 名激励对象授予 599.35 万股限制性股票，并确定授予日为 2011 年 8 月 9 日。授予股票来源为向激励对象定向发行人民币 A 股普通股限制性股票。本次定向发行完成后本公司股本总额为 16,800.78 万元。

2012 年，公司回购并注销 19.50 万股限制性股票。

2013 年 1 月 11 日，根据公司第一届董事会第三十八次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第一届董事会第三十九次（临时）会议对授予股数和人数的调整以及《上海汉得信息技术股份有限公司 2012 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 963.50 万股限制性股票。

根据本公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2013 年 4 月 17 日股本 17,744.78 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计转增 8,872.39 万股，转增后股本为 26,617.17 万元。

2014 年 6 月，公司回购并注销 149.96 万股限制性股票。

2014 年 6 月，根据公司第二届董事会第八次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第十次（临时）会议通过《关于调整公司 2013 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2013 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 552.60 万股限制性股票。

根据本公司 2013 年度股东大会决议，本公司以 2014 年 6 月 27 日股本 27,019.81 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 9.850981 股，共计转增 26,617.16 万股，转增后股本为 53,636.98 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2014 年 11 月，根据公司第二届董事会第二十二次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第二十三次（临时）会议通过的《关于调整公司 2014 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2014 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 12,696,000 股限制性股票。

根据公司 2015 年 5 月 5 日召开的 2014 年年度股东大会决议，以 2015 年 4 月 8 日总股本 549,065,756 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 274,532,878 股，转增后总股本增至 823,598,634 股。

2015 年 11 月，根据公司第二届董事会第三十六次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第二届董事会第三十九次（临时）会议通过《关于调整公司 2015 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2015 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 5,026,000 股限制性股票，增发后股本增至 82,862.46 万股。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可（2015）2392 号”〈关于核准上海汉得信息技术股份有限公司向赵旭民等发行股份购买资产的批复〉的规定，公司董事会于 2016 年 1 月完成了限制性股票的发行工作，向赵旭民、刘涛发行 6,750,000 股限制性股票，收购其持有的扬州达美投资管理有限公司 100%股权。

2016 年 7 月，根据公司第二届董事会第四十六次（临时）会议关于授予限制性股票的决议、第三届董事会第二次（临时）会议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 27,095,500 股限制性股票。本次增发后股本增至 86,247.01 万股。

2017 年 4 月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2011 年、2012 年、2013 年、2014 年、2015 年股权激励计划部分限制性股票的回购注销手续，本次回购注销完成后公司总股本减至 85,788.79 万股。

2017 年 12 月，公司根据第三届董事会第十三次（临时）会议、第三届董事会第二十次（临时）会议、第三届董事会第十八次（临时）会议、第三届董事会第十六次（临时）会议，对 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年度股权激励计划部分限制性股票进行回购注销，共计减少股本 397.83 万股。变更后的股本为 85,390.96 万股，公司于 2018 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月出具的信会师报字【2017】第 ZA16290 号验资报告审验。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 1 月，根据公司第三届董事会第二十三次（临时）会议通过的《上海汉得信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）修订稿》及摘要相关约定，公司董事会于 2018 年 2 月实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,908.5 万股限制性股票。本次增发后，公司股本增至 87,299.46 万股。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 2 月出具的信会师报字【2018】第 ZA10166 号验资报告审验。

2019 年 1 月，根据公司第三届董事会第三十六次（临时）会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、第三届董事会第三十七次（临时）会议审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2018 年激励计划》”）相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,458.8 万股限制性股票。本次增发后，公司股本增至 88,758.26 万股。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 2 月出具的信会师报字[2019]第 ZA10063 号验资报告审验，截止本报告期末尚未办理工商变更。

2019 年 12 月公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 2014 年度、2016 年度、2017 年度股权激励计划部分限制性股票的回购注销手续，本次回购注销完成后公司总股本减至 88,401.69 万股。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月出具的信会师报字[2019]第 ZA15847 号验资报告审验，截止本报告期末尚未办理工商变更。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 87,299.46 万股，注册资本为 87,299.46 万元，注册地：上海市青浦工业园区外青松公路 5500 号 303 室，总部地址：上海市青浦区汇联路 33 号，统一社会信用代码： 9131000074027295XF。本公司主要经营活动为：研究、开发和生产计算机软件、信息系统和网络产品，从事信息系统和数据管理系统的安装以及信息系统的集成，提供技术开发、咨询服务以及与该服务相关的客户支援服务，提供整体企业信息系统解决方案，销售公司自产产品，从事货物及技术的进出口业务，代理记账。【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】

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称	简称
汉得日本株式会社	汉得日本
上海夏尔软件有限公司	夏尔软件
上海汉得欧俊信息技术有限公司	汉得欧俊
汉得信息技术（新加坡）有限公司	汉得新加坡
随身科技（上海）有限公司	随身科技
上海汉得融晶信息科技有限公司	汉得融晶
上海汉得商业保理有限公司	汉得保理
上海汉得微扬信息技术有限公司	汉得微扬
上海达美信息技术有限公司	上海达美
扬州达美投资管理有限公司	扬州达美
HAND Enterprise Solutions USA,INC.	汉得美国
上海汉得甄领信息科技有限公司	甄领信息
上海鼎医信息技术有限公司	鼎医信息
上海得逸信息技术有限公司	得逸信息
上海得逸劳务派遣有限公司	得逸劳务
上海甄恒信息科技有限公司	甄恒信息
HAND ERP Solutions (India) Private Limited	汉得印度
HAND Enterprise Solutions Europe B.V.	汉得欧洲

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

三十六、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三十七、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融工具的分类

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

当单项应收票据、应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和其他应收款以划分为了若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合划分如下：

组合	确定组合的依据
应收票据组合 1	应收商业承兑汇票
应收票据组合 2	应收银行承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合 2	应收国企客户账款
应收账款组合 3	应收其他客户账款
应收账款组合 4	应收保理款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

各组合的预计信用损失率详见附注五（（二）应收票据、（三）应收账款、（五）其他应收款附注）。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

1、可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

（一）发行方发生严重财务困难；

（二）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（三）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（四）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：1 年；投资成本的计算方法为：交易价时支付对价的公允价值和交易费用 ；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

2、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

3、应收款项坏账准备：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前三名且金额在 300 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
合并范围内应收款项	期末对于上海汉得信息技术股份有限公司合并报表范围内公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

应收款项：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	50	50
2—3 年（含 3 年）	100	100
3 年以上	100	100

应收保理款：

账龄	应收账款计提比例(%)
未逾期	0.5
逾期 1-3 月	0.5
逾期 4-6 月	20
逾期 7-12 月	50
逾期 12 月以上	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：经测试，有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值，不适合按照按组合计提坏账准备应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

（4）其他说明：

i、短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

ii、应收商业承兑汇票按照类似风险特征应收款项政策计提坏账。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、劳务成本。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法。

（2）包装物采用一次转销法。

(十一)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十二)固定资产

1、 固定资产确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	10	2.25
运输设备	直线法	5	10	18.00
办公设备	直线法	5	10	18.00
电子设备	直线法	3-5	0-10	18.00-33.33
其他	直线法	5	10	18.00
固定资产装修	直线法	5	0	20.00

(十三)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	预计受益年限
电脑软件	1-8 年	预计受益年限
软件著作权	4-10 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支出，在发生时计入当期损益。

(十四)长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入资产改良支出、软件使用许可费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命
租入资产改良支出	2-5 年
软件许可费	5 年
其他	3 年

(十六)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十七)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八)股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

(十九)收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司的商品销售收入以客户验收确认为收入确认时点。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司的商品销售主要是外购软件、硬件及自产软件的销售。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③保理收入金额，按照客户使用本企业货币资金金额、时间和实际利率计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务工时占应提供劳务工时总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

完工百分比的依据和方法

本公司提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的工时占应提供劳务总工时的比例确定。

（3）关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍

本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入的主要是 ERP 软件实施服务、外包服务，公司 ERP 软件实施服务、外包服务有两种合同形式：约定服务费用单价的按人天计费项目和约定合同总金额的固定总价项目。

按人天计费项目，资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价，实际发生的人天数以客户在说明顾问工作内容及天数的表单上签字确认的人天数为依据。

固定总价项目是指本公司和客户根据在售前阶段确认的实施内容及范围的基础上，协商得出合同总价，按合同金额执行，而不是按实际所发生的人天计费的项目。此类项目资产负债表日确认的某项目当期收入=此项目累计投入人天数/此项目预计总天数×合同总价-前期已确认收入。

客户支持服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内平均分摊确认收入。扫描加工等数据处理服务等长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动提供时确认收入，按照提供的劳务数量乘以合同合同约定的劳务单价确认收入。

(二十)政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 会计处理

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 租赁

经营租赁会计处理

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用。

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

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

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

(二十三) 回购本公司股份

1、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）。

2、按照股权激励方案的约定执行的股份回购，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

(二十四) 其他非流动资产

其他非流动资产包括：会员证、员工购房借款和预付长期资产购建款。

1、 其他非流动资产-会员证为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的费用。

（1） 摊销方法

其他非流动资产在受益期内平均摊销

（2） 摊销年限

项 目	预计使用寿命
会员证	10 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 其他非流动资产-员工购房借款系根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还，借款时计入其他非流动资产，归还时冲减其他非流动资产。

3、 其他非流动资产-长期资产购建款系公司购建长期股权投资、固定资产、在建工程等的预付款项，支付时计入其他非流动资产，满足结转条件计入长期股权投资、固定资产、在建工程等长期资产。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

①会计政策变更的内容和原因

i 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

ii 利润表中将“资产减值损失”项目自“其他收益”项目前下移至“公允价值变动收益”项目后,由利润表减项变为利润表加项（损失以“-”号填列）。

iii 利润表中增加“信用减值损失”科目，坏账损失等损失在此科目核算。

② 受影响的报表项目名称和金额

合并：

科目	2018 年 12 月 31 日 （2018 年度）金额
应收票据	63,826,178.95
应收账款	1,745,010,949.60
应付账款	69,558,435.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司：

科目	2018 年 12 月 31 日 （2018 年度）金额
应收票据	45,235,896.17
应收账款	1,684,431,773.60
应付账款	341,122,578.42

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

① 会计政策变更的内容和原因

ⅰ执行上述新金融工具准则，交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。

ⅱ新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：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。

② 受影响的报表项目名称和金额

ⅰ以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并：

科目	2019 年 1 月 1 日金额
其他权益工具投资	28,150,000.00
其他非流动金融资产	45,486,202.25
可供出售金融资产	-73,636,202.25

母公司：

科目	2019 年 1 月 1 日金额
其他权益工具投资	28,150,000.00
其他非流动金融资产	39,995,642.25
可供出售金融资产	-68,145,642.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

合并

原金融工具准则（2018 年 12 月 31 日）			新金融工具准则（2019 年 1 月 1 日）		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	866,070,967.06	货币资金	摊余成本	866,070,967.06
应收票据	贷款和应收款项	63,826,178.95	应收票据	摊余成本	63,826,178.95
应收账款	贷款和应收款项	1,745,010,949.60	应收账款	摊余成本	1,784,355,044.42
其他应收款	贷款和应收款项	44,805,096.92	其他应收款	摊余成本	44,805,096.92
其他流动资产——短期银行理财	可供出售金融资产	84,512,167.43	其他流动资产——短期银行理财	摊余成本	84,512,167.43
可供出售金融资产	可供出售金融资产	73,636,202.25	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	28,150,000.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	45,486,202.25
短期借款	其他金融负债	255,000,000.00	短期借款	摊余成本	255,000,000.00
应付账款	其他金融负债	69,558,435.77	应付账款	摊余成本	69,558,435.77
其他应付款	其他金融负债	205,803,056.48	其他应付款	摊余成本	205,803,056.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司

原金融工具准则（2018 年 12 月 31 日）			新金融工具准则（2019 年 1 月 1 日）		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	599,031,248.62	货币资金	摊余成本	599,031,248.62
应收票据	贷款和应收款项	45,235,896.17	应收票据	摊余成本	45,235,896.17
应收账款	贷款和应收款项	1,684,431,773.60	应收账款	摊余成本	1,725,239,807.29
其他应收款	贷款和应收款项	325,029,289.29	其他应收款	摊余成本	325,029,289.29
可供出售金融资产	可供出售金融资产	68,145,642.25	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	28,150,000.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	39,995,642.25
短期借款	其他金融负债	255,000,000.00	短期借款	摊余成本	255,000,000.00
应付账款	其他金融负债	341,122,578.42	应付账款	摊余成本	341,122,578.42
其他应付款	其他金融负债	190,932,420.38	其他应付款	摊余成本	190,932,420.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

iii2019 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，结果对比如下：

合并报表：

列报项目	原金融工具准则（2018 年 12 月 31 日）	新金融工具准则（2019 年 1 月 1 日）
应收票据——坏账准备	157,593.30	157,593.30
应收账款——坏账准备	374,259,195.30	334,915,100.48
其他应收款——坏账准备	26,111,406.89	26,111,406.89

母公司：

列报项目	原金融工具准则（2018 年 12 月 31 日）	新金融工具准则（2019 年 1 月 1 日）
应收票据——坏账准备	157,593.30	157,593.30
应收账款——坏账准备	340,825,914.44	300,017,880.75
其他应收款——坏账准备	26,679,965.71	26,679,965.71

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

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

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

2、 重要会计估计变更

本报告期间公司主要会计估计未发生变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	866,070,967.06	866,070,967.06			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	63,826,178.95	63,826,178.95			
应收账款	1,745,010,949.60	1,784,355,044.42		39,344,094.82	39,344,094.82
应收款项融资	不适用				
预付款项	19,542,666.84	19,542,666.84			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	44,805,096.92	44,805,096.92			
买入返售金融资产					
存货	16,379.32	16,379.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	5,888,000.00	5,888,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他流动资产	85,393,155.36	85,393,155.36			
流动资产合计	2,830,553,394.05	2,869,897,488.87		39,344,094.82	39,344,094.82
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	73,636,202.25	不适用	-73,636,202.25		-73,636,202.25
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	158,717,657.83	158,717,657.83			
其他权益工具投资	不适用	28,150,000.00	28,150,000.00		28,150,000.00
其他非流动金融资产	不适用	45,486,202.25	45,486,202.25		45,486,202.25
投资性房地产					
固定资产	302,140,435.02	302,140,435.02			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	184,414,665.04	184,414,665.04			
开发支出	98,671,030.00	98,671,030.00			
商誉	93,960,012.11	93,960,012.11			
长期待摊费用	3,387,814.19	3,387,814.19			
递延所得税资产	64,467,195.49	58,711,975.16		-5,755,220.33	-5,755,220.33
其他非流动资产	8,514,509.44	8,514,509.44			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	987,909,521.37	982,154,301.04		-5,755,220.33	-5,755,220.33
资产总计	3,818,462,915.42	3,852,051,789.91		33,588,874.49	33,588,874.49
流动负债：					
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	69,558,435.77	69,558,435.77			
预收款项	13,151,528.06	13,151,528.06			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	264,648,822.92	264,648,822.92			
应交税费	38,623,151.27	38,623,151.27			
其他应付款	205,807,784.95	205,807,784.95			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	846,789,722.97	846,789,722.97			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	11,607,499.98	11,607,499.98			
递延所得税负债	20,576,808.13	20,576,808.13			
其他非流动负债					
非流动负债合计	32,184,308.11	32,184,308.11			
负债合计	878,974,031.08	878,974,031.08			
所有者权益：					
股本	872,994,589.00	872,994,589.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	717,527,929.17	717,527,929.17			
减：库存股	191,944,834.50	191,944,834.50			
其他综合收益	958,714.42	958,714.42			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
专项储备					
盈余公积	169,023,817.59	169,023,817.59			
一般风险准备					
未分配利润	1,375,038,734.76	1,408,627,609.25		33,588,874.49	33,588,874.49
归属于母公司所有者权益合计	2,943,598,950.44	2,977,187,824.93		33,588,874.49	33,588,874.49
少数股东权益	-4,110,066.10	-4,110,066.10			
所有者权益合计	2,939,488,884.34	2,973,077,758.83		33,588,874.49	33,588,874.49
负债和所有者权益总计	3,818,462,915.42	3,852,051,789.91		33,588,874.49	33,588,874.49

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	599,031,248.62	599,031,248.62			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	45,235,896.17	45,235,896.17			
应收账款	1,684,431,773.60	1,725,239,807.29		40,808,033.69	40,808,033.69
应收款项融资	不适用				
预付款项	18,026,275.20	18,026,275.20			
其他应收款	325,029,289.29	325,029,289.29			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	4,882,000.00	4,882,000.00			
其他流动资产					
流动资产合计	2,676,636,482.88	2,717,444,516.57		40,808,033.69	40,808,033.69
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	68,145,642.25	不适用	-68,145,642.25		-68,145,642.25
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	593,561,174.11	593,561,174.11			
其他权益工具投资	不适用	28,150,000.00	28,150,000.00		28,150,000.00
其他非流动金融资产	不适用	39,995,642.25	39,995,642.25		39,995,642.25
投资性房地产					
固定资产	299,209,776.31	299,209,776.31			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	163,495,210.78	163,495,210.78			
开发支出	86,683,600.51	86,683,600.51			
商誉					
长期待摊费用	3,379,704.89	3,379,704.89			
递延所得税资产	56,890,646.03	50,769,440.98		-6,121,205.05	-6,121,205.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产	7,108,509.44	7,108,509.44			
非流动资产合计	1,278,474,264.32	1,272,353,059.27		-6,121,205.05	-6,121,205.05
资产总计	3,955,110,747.20	3,989,797,575.84		34,686,828.64	34,686,828.64
流动负债：					
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	341,122,578.42	341,122,578.42			
预收款项	8,581,235.20	8,581,235.20			
应付职工薪酬	212,779,463.67	212,779,463.67			
应交税费	23,842,953.81	23,842,953.81			
其他应付款	190,937,148.85	190,937,148.85			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,032,263,379.95	1,032,263,379.95			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
薪酬					
预计负债					
递延收益	11,607,499.98	11,607,499.98			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	11,607,499.98	11,607,499.98			
负债合计	1,043,870,879.93	1,043,870,879.93			
所有者权益：					
股本	872,994,589.00	872,994,589.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	764,884,740.65	764,884,740.65			
减：库存股	191,944,834.50	191,944,834.50			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	169,023,817.59	169,023,817.59			
未分配利润	1,296,281,554.53	1,330,968,383.17		34,686,828.64	34,686,828.64
所有者权益合计	2,911,239,867.27	2,945,926,695.91		34,686,828.64	34,686,828.64
负债和所有者权益总计	3,955,110,747.20	3,989,797,575.84		34,686,828.64	34,686,828.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三十八、税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%（2019 年 4 月起）、10%、9%（2019 年 4 月起）、7%、6%、3%	
消费税	按应税销售收入计缴	8%、10%（2019 年 10 月起）	汉得日本缴纳
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、25%	

纳税主体名称	所得税税率
汉得信息	15%
夏尔软件	15%
汉得欧俊	注 5
汉得新加坡	17%
随身科技	注 5
汉得融晶	15%
汉得保理	25%
汉得微扬	15%
上海达美	25%
扬州达美	25%
甄领信息	注 5
鼎医信息	注 5
得逸信息	25%
得逸劳务	注 5
甄恒信息	注 5
汉得日本	注 1
汉得美国	注 2
汉得印度	注 3
汉得欧洲	注 4

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：

1、子公司汉得日本法人税税率为课税所得的 25.5%，课税留保金额的 10%；地方法人税税率为法人税税额的 4.4%；法人都民税税率为法人税税额的 16.3%加上定额 70,000 日元；法人事业税和地方法人特别税的税率如下（其中地方法人特别税减按 43.2%征收）：

课税所得额	税率	
	法人事业税	地方法人特别税
0-400 万日元	3.65%	3.40%
400-800 万日元	5.465%	5.10%
800 万日元以上	7.18%	6.70%

2、汉得美国

税种	计税依据	税费
联邦税	按应纳税所得额计征	21%

3、汉得印度

子公司汉得印度商品及服务税（GST）分为四种，分别为：中央商品及服务税（CGST）、邦商品及服务税（SGST）、综合商品及服务税（IGST）、中央直辖区商品及服务税（UTGST），征税对象为商品及服务，税率主要可划分 5 个档次：0%、5%、12%、18%、28%。

公司税按应纳税所得额的 25%计缴，具体税率如下：

公司收入	公司税基础税率	附加税率	附加教育税率	最终税率
0-1000 万印度卢比	25.00%	0.00%	4.00%	26.00%
1000 万印度卢比-1 亿印度卢比	25.00%	7.00%	4.00%	27.82%
1 亿印度卢比以上	25.00%	12.00%	4.00%	29.12%

4、汉得欧洲

子公司汉得欧洲增值税税率为 21.00%，所得税税率如下：

应纳税所得额	税率
0-20 万欧元	19.00%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应纳税所得额	税率
超过 20 万欧元部分	25.00%

5、小型微利企业

鼎医科技、随身科技、甄恒信息、汉得欧俊、甄领信息、得逸劳务属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

1. 汉得信息 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，2019 年度按照 15%计缴企业所得税；
2. 汉得信息子公司夏尔软件 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。夏尔软件 2019 年度按照 15%计缴企业所得税；
3. 汉得信息子公司汉得融晶 2017 年度-2019 年度被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。汉得融晶 2019 年度按照 15%计缴企业所得税；
4. 汉得信息子公司汉得微扬 2019 年度-2021 年度被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。汉得微扬 2019 年度按照 15%计缴企业所得税；
5. 汉得信息、子公司夏尔软件和子公司汉得融晶根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16%（自 2019 年 4 月改为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；
6. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），本公司的子公司鼎医科技、随身科技、甄恒信息、汉得欧俊、甄领信息为小型微利企业，享受微利企业普惠性所得税减免政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三十九、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	68,433.08	59,308.75
银行存款	1,058,430,711.03	672,694,913.47
其他货币资金	37,823,795.40	193,316,744.84
合计	1,096,322,939.51	866,070,967.06
其中：存放在境外的款项总额	494,079,588.39	240,481,633.83

1、 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	1,050,811.30	2,683,937.75
用于担保的定期存款或通知存款	35,977,329.22	
合计	37,028,140.52	2,683,937.75

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以 5,157,152.78 美元银行定期存单为质押，取得（中国民生银行股份有限公司上海青浦支行）人民币 31,980,899.92 元应付票据，详见本附注“五、（二十）短期借款、五、（二十一）应付票据”。

2、 货币资金中定期存款明细：

银行名称	银行账号	年末余额	存储形式	期限	
				存入日期	到期日
民生银行股份有限公司上海青浦支行	705820006	35,977,329.22	定期存款	2019/3/30	2020/3/30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
应收票据组合1	11,205,357.40	1,609,462.11	9,595,895.29	3,664,116.00	157,593.30	3,506,522.70
应收票据组合2	62,739,970.73		62,739,970.73	60,319,656.25		60,319,656.25
合计	73,945,328.13	1,609,462.11	72,335,866.02	63,983,772.25	157,593.30	63,826,178.95

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	535,400.29	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	602,460.00

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据组合1	157,593.30	157,593.30	1,451,868.81			1,609,462.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,627,081,832.98	1,693,532,831.37
1 至 2 年（含 2 年）	328,393,343.90	225,814,586.60
2 至 3 年（含 3 年）	127,352,077.79	74,831,160.27
3 年以上	165,403,618.25	125,091,566.66
小计	2,248,230,872.92	2,119,270,144.90
减：坏账准备	445,300,554.22	374,259,195.30
合计	1,802,930,318.70	1,745,010,949.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,248,230,872.92	100.00	445,300,554.22	19.81	1,802,930,318.70
合计	2,248,230,872.92	100.00	445,300,554.22		1,802,930,318.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,119,270,144.90	100.00	374,259,195.30	17.66	1,745,010,949.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,119,270,144.90	100.00	374,259,195.30		1,745,010,949.60

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、应收账款组合 2	776,545,658.92	67,021,784.50	8.63
2、应收账款组合 3	1,240,065,514.02	375,537,240.04	30.28
3、应收账款组合 4	231,619,699.98	2,741,529.68	1.18
合计	2,248,230,872.92	445,300,554.22	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	应收账款组合 2 应收账款计提比例(%)	应收账款组合 3 应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	5.00
1－2 年（含 2 年）	15.00	50.00
2－3 年（含 3 年）	35.00	100.00
3－4 年（含 4 年）	65.00	100.00
4－5 年（含 5 年）	80.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

（2）对于划分为组合 4 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款组合 4 应收账款计提比例(%)
未逾期	1.00
逾期 1-3 月	1.00
逾期 4-6 月	20.00
逾期 7-12 月	50.00
逾期 12 月以上	100.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	374,259,195.30	334,915,100.48	110,370,873.17	14,580.57			445,300,554.22
其中：							
应收账款组合 2	82,652,629.80	41,844,596.11	25,177,188.39				67,021,784.50
应收账款组合 3	289,712,997.66	289,712,997.66	85,809,661.81	14,580.57			375,537,240.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	374,259,195.30	334,915,100.48	110,370,873.17	14,580.57			445,300,554.22
其中：							
应收账款组合 4	1,893,567.84	3,357,506.71	-615,977.03				2,741,529.68
合计	374,259,195.30	334,915,100.48	110,370,873.17	14,580.57			445,300,554.22

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①按信用风险特征（账龄）计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团四川有限公司	35,896,316.36	1.60	1,076,889.49
华润置地投资有限公司	30,842,278.49	1.37	925,268.35
中国移动通信有限公司	21,153,094.55	0.94	1,051,108.15
中移动信息技术有限公司	19,647,640.60	0.87	589,429.22
润联软件系统（深圳）有限公司	18,621,542.94	0.83	558,646.29
合计	126,160,872.94	5.61	4,201,341.50

② 按信用风险特征（账龄）计提坏账准备的应收保理款：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江阴远景投资有限公司	10,484,490.91	0.47	104,844.91
天马微电子股份有限公司	10,000,000.00	0.44	100,000.00
东莞徐记食品有限公司	9,274,911.44	0.41	92,749.11
天合光能股份有限公司	7,754,014.32	0.34	77,540.14
肇庆市现代筑美家居有限公司	7,500,000.00	0.33	75,000.00
合计	45,013,416.67	2.00	450,134.16

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	14,850,558.03	95.83	18,387,450.76	94.08
1 至 2 年（含 2 年）	643,040.11	4.15	1,154,191.85	5.91
2 至 3 年（含 3 年）	2,170.46	0.01	1,024.23	0.01
3 年以上	1,060.62	0.01		
合计	15,496,829.22	100.00	19,542,666.84	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
友邦保险有限公司上海分公司	2,835,994.24	18.30
西门子工业软件（上海）有限公司	1,931,531.04	12.46
神州数码（中国）有限公司	1,025,839.92	6.62
北方国际集团天津医药保健品进出口有限公司	706,578.07	4.56
甲骨文（中国）软件系统有限公司	463,119.89	2.99
合计	6,963,063.16	44.93

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		5,046,707.68
应收股利		
其他应收款项	35,423,940.72	39,758,389.24
合计	35,423,940.72	44,805,096.92

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款应计利息		1,262,328.93
保理款应计利息		3,784,378.75
小计		5,046,707.68
减：坏账准备		
合计		5,046,707.68

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	32,920,625.71	24,251,752.62
1 至 2 年（含 2 年）	8,298,692.46	27,687,262.46
2 至 3 年（含 3 年）	15,759,415.08	6,808,950.70
3 年以上	9,396,926.11	7,121,830.35
小计	66,375,659.36	65,869,796.13
减：坏账准备	30,951,718.64	26,111,406.89
合计	35,423,940.72	39,758,389.24

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,375,659.36	100.00	30,951,718.64	46.63	35,423,940.72
合计	66,375,659.36	100.00	30,951,718.64		35,423,940.72

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	65,766,900.22	99.84	26,008,510.98	39.55	39,758,389.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	102,895.91	0.16	102,895.91	100.00	
合计	65,869,796.13	100.00	26,111,406.89		39,758,389.24

期末无单项计提坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款组合 2	66,375,659.36	30,951,718.64	46.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为其他应收款组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款组合 2 其他应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年（含 2 年）	50.00
2－3 年（含 3 年）	100.00
3 年以上	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	26,008,510.98		102,895.91	26,111,406.89
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,943,207.66			4,943,207.66
本期转回或收回			102,895.91	102,895.91
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,951,718.64			30,951,718.64

其他应收款项账面余额变动如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	65,766,900.22		102,895.91	65,869,796.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	608,759.14			608,759.14
本期直接减记			102,895.91	102,895.91
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	66,375,659.36			66,375,659.36

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	26,008,510.98	26,008,510.98	4,822,729.31	120,478.35			30,951,718.64
其中：其他应收款组合 2	26,008,510.98	26,008,510.98	4,822,729.31	120,478.35			30,951,718.64
按单项计提坏账准备	102,895.91	102,895.91			102,895.91		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	外币报表折算差额	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	26,008,510.98	26,008,510.98	4,822,729.31	120,478.35			30,951,718.64
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	102,895.91	102,895.91			102,895.91		
合计	26,111,406.89	26,111,406.89	4,822,729.31	120,478.35	102,895.91		30,951,718.64

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	4,889,383.64	1,919,286.44
其他企业往来	6,345,509.25	6,458,418.48
保证金、押金	52,444,624.66	53,161,223.60
备用金	20,695.60	162,063.33
其他	2,675,446.21	4,168,804.28
合计	66,375,659.36	65,869,796.13

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海甄汇信息科技有限公司	关联方往来款	3,923,649.31	1 年以内	5.91	196,182.47
Beyond Precision Holdings Limited	其他企业往来	1,918,567.47	4-5 年	2.89	1,918,567.47
思爱普（中国）有限公司	其他企业往来	1,493,655.70	2-3 年	2.25	1,493,655.70
上海甄云信息科技有限公司	关联方往来款	938,132.76	1 年以内	1.41	46,906.64
中国电能成套设备有限公司	保证金押金	865,680.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.30	270,541.00
合计		9,139,685.24		13.76	3,925,853.28

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	64,513.27		64,513.27	16,379.32		16,379.32

(七) 一年内到期的非流动资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
员工购房借款	4,665,000.00	5,888,000.00

注：根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还，其中 1 年内应归还部分计入一年内到期的非流动资产。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交增值税	64,086.42	
预缴企业所得税	17,107,893.38	
预缴其他税金	83,762.62	
增值税留抵税额	284,776.54	361,869.76
待认证进项税额	1,607,342.25	519,118.17
定期存款应计利息	913,524.35	
理财产品		84,512,167.43
合计	20,061,385.56	85,393,155.36

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	73,636,202.25		73,636,202.25
其中：按成本计量	73,636,202.25		73,636,202.25
合计	73,636,202.25		73,636,202.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海甄实建筑科技有限公司（以下简称“甄实建筑”）	2,559,473.97			-2,559,473.97							
上海汉得知云软件有限公司（以下简称“汉得知云”）											
上海甄汇信息科技有限公司（以下简称“甄汇信息”）	54,533,183.86			-15,587,086.65						38,946,097.21	
上海甄云信息科技有限公司（以下简称“甄云科技”）	101,625,000.00			-12,246,881.58						89,378,118.42	
合计	158,717,657.83			-30,393,442.20						128,324,215.63	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一)其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
非交易性权益工具投资	23,436,180.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	期末余额
共享智能铸造产业创新中心有限公司						23,000,000.00
上海复歌信息科技有限公司			4,713,820.00			286,180.00
北京未来创赢科技有限公司						150,000.00
合计			4,713,820.00			23,436,180.00

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因:公司持有共享智能铸造产业创新中心有限公司 10.00% 股权、上海复歌信息科技有限公司 3.49%股权、北京未来创赢科技有限公司 15.00%股权，公司对上述股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二)其他非流动金融资产

项目	期末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,383,638.36
其中：债务工具投资	
其他	47,383,638.36
合计	47,383,638.36

其他说明：

项目	期末余额
上海黑骥马股权投资合伙企业（有限合伙）	21,597,066.29
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	7,612,752.07
上海众数联颂创业投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000.00
lecida Inc	7,673,820.00
合计	47,383,638.36

(十三)固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	294,227,678.96	302,140,435.02
固定资产清理		
合计	294,227,678.96	302,140,435.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	299,066,857.90	3,764,098.58	70,628,764.81	3,279,507.03	17,617,779.02	6,063,974.99	400,420,982.33
（2）本期增加金额		438,880.46	11,499,590.41		759,781.94	3,481,965.63	16,180,218.44
—购置		430,293.87	11,484,152.28		754,534.56	3,481,965.63	16,150,946.34
—外币报表折算差额		8,586.59	15,438.13		5,247.38		29,272.10
（3）本期减少金额		509,906.91	3,052,445.69		130,946.92		3,693,299.52
—处置或报废		509,906.91	3,052,445.69		130,946.92		3,693,299.52
（4）期末余额	299,066,857.90	3,693,072.13	79,075,909.53	3,279,507.03	18,246,614.04	9,545,940.62	412,907,901.25
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	29,787,489.87	3,382,562.12	46,164,744.61	2,381,863.45	12,022,556.34	4,541,330.92	98,280,547.31
（2）本期增加金额	6,864,870.63	84,086.83	12,955,684.81	510,003.29	1,620,417.76	933,918.62	22,968,981.94
—计提	6,864,870.63	77,059.04	12,944,966.58	510,003.29	1,614,845.53	933,918.62	22,945,663.69
—外币报表折算差额		7,027.79	10,718.23		5,572.23		23,318.25
（3）本期减少金额		475,989.46	1,962,370.58		130,946.92		2,569,306.96
—处置或报废		475,989.46	1,962,370.58		130,946.92		2,569,306.96
（4）期末余额	36,652,360.50	2,990,659.49	57,158,058.84	2,891,866.74	13,512,027.18	5,475,249.54	118,680,222.29
3．减值准备							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他	合计
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	262,414,497.40	702,412.64	21,917,850.69	387,640.29	4,734,586.86	4,070,691.08	294,227,678.96
（2）上年年末账面价值	269,279,368.03	381,536.46	24,464,020.20	897,643.58	5,595,222.68	1,522,644.07	302,140,435.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,180,378.76

6、 本期未办妥产权证书的固定资产情况

(十四)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	软件著作权	合计
1．账面原值				
（1）上年年末余额	35,946,400.00	4,669,063.01	183,023,910.18	223,639,373.19
（2）本期增加金额			239,286,816.91	239,286,816.91
—购置/内部研发			239,286,816.91	239,286,816.91
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	35,946,400.00	4,669,063.01	422,310,727.09	462,926,190.10
2．累计摊销				
（1）上年年末余额	4,852,764.16	4,243,440.16	30,128,503.83	39,224,708.15
（2）本期增加金额	718,928.00	107,568.71	33,669,957.01	34,496,453.72
—计提	718,928.00	107,568.71	33,669,957.01	34,496,453.72
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	5,571,692.16	4,351,008.87	63,798,460.84	73,721,161.87
3．减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	30,374,707.84	318,054.14	358,512,266.25	389,205,028.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	电脑软件	软件著作权	合计
（2）上年年末账面价值	31,093,635.84	425,622.85	152,895,406.35	184,414,665.04

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产原值的比例87.69%。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五)开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	合并范围变化而减少	
财税管理系统	32,764,255.55	64,764,308.22		66,354,363.63			31,174,200.14
供应链金融系统		1,802,911.13					1,802,911.13
企业内部管理系统	26,364,847.15	80,408,327.96		85,009,114.98			21,764,060.13
人力资源管理软件	3,325,818.32	6,382,564.40		9,708,382.72			
数据管理系统	11,579,828.92	26,918,215.74		32,544,356.64			5,953,688.02
物联网管理系统	11,197,424.97	13,284,781.56		18,236,019.03			6,246,187.50
营销管理软件	10,343,627.11	18,368,817.40		23,139,351.93			5,573,092.58
智能客服系统	3,095,227.98			3,095,227.98			
合计	98,671,030.00	211,929,926.41		238,086,816.91			72,514,139.50

注：资本化的依据是项目研发已符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》中各项研发资本化要求及公司内部阶段性要求，开始进行资本化，按项目计入开发支出，详见：附注三（十三）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六)商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	合并范围变化而减少	
账面原值						
夏尔软件	42,156,869.82					42,156,869.82
随身科技	2,869,846.54					2,869,846.54
上海达美	31,416,564.79					31,416,564.79
扬州达美	20,386,577.50					20,386,577.50
小计	96,829,858.65					96,829,858.65
减值准备						
随身科技	2,869,846.54					2,869,846.54
小计	2,869,846.54					2,869,846.54
账面价值	93,960,012.11					93,960,012.11

2、 商誉减值测试过程

本公司于 2019 年 12 月 31 日对上述商誉执行了减值测试。除随身科技期初发生减值外，本公司本年无需计提商誉的减值准备。

计算相关资产组于 2019 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

（1）收入增长—确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求、自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

（2）预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

（3）折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

（4）分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 商誉减值测试的影响

（1）本公司于 2012 年 1 月收购上海夏尔软件有限公司 100%股权，形成商誉人民币 4,215.69 万元。公司将该商誉分配至 BPO 项目资产组，2019 年 12 月 31 日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为 1,128.10 万元。公司据此进行了减值测试。

本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的 5 年期财务预算中的现金流量预测数据，5 年后就维持第五年的现金流量预测。计算现值所用的折现率是 15.95%2020 年 4 月，上海申威资产评估有限公司采用资产未来现金流量的现值的方法进行评估，出具了以 2019 年 12 月 31 日为基准的沪申威评报字（2020）第 2016 号《上海汉得信息技术股份有限公司并购上海夏尔软件有限公司所形成的的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值的资产评估报告》。经评估，资产组可收回金额大于资产组账面价值。

根据商誉减值测试结果，本公司无需对该商誉计提减值准备。

（2)本公司于 2016 年 1 月收购上海达美信息技术有限公司和扬州达美投资管理有限公司 100%股权，形成商誉人民币 5,180.31 万元。公司将该商誉分配至 SAP 项目资产组，2019 年 12 月 31 日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为 7,401.33 万元。公司据此进行了减值测试。

本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的 5 年期财务预算中的现金流量预测数据，5 年后就维持第五年的现金流量预测。计算现值所用的折现率是 16.73%。2020 年 4 月，上海申威资产评估有限公司采用资产未来现金流量的现值的方法进行评估，出具了以 2019 年 12 月 31 日为基准的沪申威评报字（2020）第 2015 号《上海汉得信息技术股份有限公司拟对并购扬州达美投资管理有限公司及上海达美信息技术有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组 可回收价值的资产评估报告》。经评估，资产组可收回金额大于资产组账面价值。

根据商誉减值测试结果，本公司无需对该商誉计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十七)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	3,180,937.27	1,705,072.05	1,517,437.90		3,368,571.42
软件许可费	206,876.92		59,107.69		147,769.23
其他		232,086.79	63,050.63		169,036.16
合计	3,387,814.19	1,937,158.84	1,639,596.22		3,685,376.81

(十八)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	474,880,101.11	74,187,918.21	398,977,432.04	62,726,070.49
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	4,713,820.00	707,073.00		
股份支付产生的暂时性差异	62,976,671.71	9,446,500.76		
递延收益	9,642,436.22	1,446,365.43	11,607,499.98	1,741,125.00
合计	552,213,029.04	85,787,857.40	410,584,932.02	64,467,195.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资	137,178,720.87	20,576,808.13	137,178,720.87	20,576,808.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额
	可抵扣暂时性差异	递延所得税影响额	递延所得税影响额
可用以后年度税前利润弥补的亏损	55,418,789.61	11,420,627.17	6,245,261.68

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2020 年	4,983,523.21	4,983,523.21
2021 年	7,414,496.01	7,414,496.01
2022 年	1,632,385.88	1,632,385.88
2023 年	6,773,874.79	10,950,641.55
2024 年	34,614,509.72	
合计	55,418,789.61	24,981,046.65

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购建款	437,643.44		437,643.44	1,525,000.00		1,525,000.00
预付投资款	3,412,500.00		3,412,500.00			
员工购房借款	1,710,000.00		1,710,000.00	4,878,000.00		4,878,000.00
会员证	1,604,339.64		1,604,339.64	2,111,509.44		2,111,509.44
合计	7,164,483.08		7,164,483.08	8,514,509.44		8,514,509.44

注：根据公司 2011 年 9 月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在 3 年内通过工资扣款归还。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	585,000,000.00	255,000,000.00
承兑汇票贴现	19,500,000.00	
合计	604,500,000.00	255,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,480,899.92	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	51,841,267.62	68,325,475.14
1 年以上	78,308.11	1,232,960.63
合计	51,919,575.73	69,558,435.77

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	14,927,950.43	12,919,028.35
1 年以上	721,847.76	232,499.71
合计	15,649,798.19	13,151,528.06

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	262,025,755.22	1,659,331,354.24	1,706,100,060.50	215,257,048.96
离职后福利-设定提存计划	2,623,067.70	72,693,223.66	71,492,644.11	3,823,647.25
辞退福利		29,465.59	29,465.59	
合计	264,648,822.92	1,732,054,043.49	1,777,622,170.20	219,080,696.21

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	257,788,838.71	1,505,480,345.09	1,554,172,454.22	209,096,729.58
（2）职工福利费		27,346,689.73	27,346,689.73	
（3）社会保险费	625,457.80	23,581,718.65	23,014,847.80	1,192,328.65
其中：医疗保险费	540,098.34	20,678,340.72	20,166,052.90	1,052,386.16
工伤保险费	27,203.33	840,922.37	830,069.88	38,055.82
生育保险费	58,156.13	2,062,455.56	2,018,725.02	101,886.67
（4）住房公积金	3,611,458.71	102,922,600.77	101,566,068.75	4,967,990.73
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）其他短期薪酬				
合计	262,025,755.22	1,659,331,354.24	1,706,100,060.50	215,257,048.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,482,880.53	69,640,473.94	68,447,293.48	3,676,060.99
失业保险费	140,187.17	3,052,749.72	3,045,350.63	147,586.26
合计	2,623,067.70	72,693,223.66	71,492,644.11	3,823,647.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,341,561.49	17,304,086.79
消费税	4,215,352.78	2,294,831.84
企业所得税	4,339,661.51	12,599,086.00
个人所得税	4,427,950.08	4,440,537.07
城市维护建设税	535,627.55	867,295.48
教育费附加	564,930.29	766,387.67
地方教育费附加	376,620.19	350,926.42
其他	1,154.22	
合计	25,802,858.11	38,623,151.27

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,728.47	4,728.47
其他应付款项	170,187,730.29	205,803,056.48
合计	170,192,458.76	205,807,784.95

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
个人股东 2013 年度应付股利	4,728.47	4,728.47

2、 其他应付款项

（1）按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	82,674,359.73	136,458,298.71
1 年以上	87,513,370.56	69,344,757.77
合计	170,187,730.29	205,803,056.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	68,376,000.00	未达到结算条件

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	11,607,499.98		1,965,063.76	9,642,436.22

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
云计算机系统-与资产相关	1,260,000.00		210,000.00	1,050,000.00	与资产相关
云计算机系统-与收益相关	1,667,499.98		277,916.68	1,389,583.30	与收益相关
高端 ERP 软件生产线技术改造	5,630,000.00		1,425,106.26	4,204,893.74	与资产相关
智能制造云项目	1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
汉得融合云治理平台项目	1,700,000.00		52,040.82	1,647,959.18	与资产相关
合计	11,607,499.98		1,965,063.76	9,642,436.22	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	872,994,589.00				11,022,350.00	11,022,350.00	884,016,939.00

注 1：2019 年 1 月，根据公司第三届董事会第三十六次（临时）会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、第三届董事会第三十七次（临时）会议审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划的议案》对授予股数和人数的调整及《上海汉得信息技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2018 年激励计划》”）相关要求，公司董事会实施并完成了限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,458.80 万股限制性股票。本次增发后，公司股本增至 88,758.26 万股。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 2 月出具的信会师报字[2019]第 ZA10063 号验资报告审验。

注 2：根据公司 8 月第四届董事会第一次会议、1 月第三届董事会第三十五次（临时）会议，5 月第三届董事会第四十一次（临时）会议，对 2014 年度、2016 年度、2017 年度股权激励计划部分限制性股票进行回购注销，共计减少股本 356.57 万股，同时减少资本公积 2,076.30 万元，减少库存股 2,432.86 万元，变更后的股本为 88,401.69 万股。上述股本变动业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月出具的信会师报字[2019]第 ZA15847 号验资报告审验。

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	474,964,697.38	61,853,120.00	20,620,628.50	516,197,188.88
其他资本公积	242,563,231.79	12,460,399.77		255,023,631.56
其中：				
（1）被投资单位除净损益以外的其他权益	31,277,044.84			31,277,044.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
变动				
（2）以权益结算的股份支付行权前形成	210,485,976.96	12,460,399.77		222,946,376.73
（3）其他	800,209.99			800,209.99
合计	717,527,929.17	74,313,519.77	20,620,628.50	771,220,820.44

注 1：本年溢价增加 6,185.31 万元，其中：

2019 年 1 月，公司董事会实施并完成了 2018 年限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,458.80 万股限制性股票，产生资本溢价 6,185.31 万元计入资本公积，详见本附注“五、（二十八）注 1”

注 2：本期溢价减少 2,062.06 万元，其中：

（1）本年对以前年度股权激励计划部分限制性股票进行回购注销，共计减少资本公积 2,076.30 万元。详见本附注“五、（二十八）注 2”。

（2）对以前年度股权激励计划部分限制性股票进行回购，应分红导致的回购价差异，共计增加资本公积 14.24 万元。

注 3：本期其他资本公积增加 1,246.04 万元，其中：

本年股份支付计入所有者权益的金额 1,246.04 万元。

(三十)库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、回购股票金额		67,706,472.74		67,706,472.74
2、发行限制性股票金额	191,944,834.50	76,441,120.00	111,298,058.50	157,087,896.00
其中：2014 年股权激励	45,500.00		45,500.00	
2015 年股权激励	1,440,108.00		1,440,108.00	
2016 年股权激励	77,476,026.50		69,618,610.50	7,857,416.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017 年股权激励	112,983,200.00		40,193,840.00	72,789,360.00
2018 年股权激励		76,441,120.00		76,441,120.00
合计	191,944,834.50	144,147,592.74	111,298,058.50	224,794,368.74

注 1：2019 年 11 月，根据公司第四届董事会第四次（临时）会议、第四届监事会第四次（临时）会议、及 2019 年 12 月 2 日召开的 2019 年第四次临时股东大会，审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司回购 700.00 万股社会公众股份，回购出资 6,770.65 万元。

注 2：本年实施并完成了 2018 年限制性股票的授予工作，向激励对象定向发行 1,458.80 万股限制性股票，同时确认回购义务 7,644.11 万元计入库存股，详见本附注“五、（二十八）注 1”。

注 3：本期限制性股票解除回购义务减少 8,696.94 万元；详见本附注“十一、股份支付”。

注 4：本期限制性股票注销减少 2,432.86 万元；详见本附注“五、（二十八）注 2”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益			-4,713,820.00			-707,073.00	-4,006,747.00		-4,006,747.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动			-4,713,820.00			-707,073.00	-4,006,747.00		-4,006,747.00
2．将重分类进损益的其他综合收益	958,714.42	958,714.42	2,339,490.22				2,339,490.22		3,298,204.64
其中：外币财务报表折算差额	958,714.42	958,714.42	2,339,490.22				2,339,490.22		3,298,204.64
其他综合收益合计	958,714.42	958,714.42	-2,374,329.78			-707,073.00	-1,667,256.78		-708,542.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	169,023,817.59	12,580,557.49		181,604,375.08

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,375,038,734.76	1,049,315,587.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	33,588,874.49	
调整后年初未分配利润	1,408,627,609.25	1,049,315,587.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,114,201.71	386,875,076.87
减：提取法定盈余公积	12,580,557.49	34,978,324.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,599,049.70	26,173,604.63
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,455,562,203.77	1,375,038,734.76

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润 33,588,874.49 元，详见本附注“三、（二十五）”。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,720,736,338.18	1,890,216,065.72	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17
其他业务	2,704,238.63		1,889,793.87	36,551.25
合计	2,723,440,576.81	1,890,216,065.72	2,865,327,512.52	1,840,813,495.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件服务业	2,697,716,603.61	1,883,369,855.66	2,839,336,583.53	1,834,969,095.89
商业保理	23,019,734.57	6,846,210.06	24,101,135.12	5,807,848.28
合计	2,720,736,338.18	1,890,216,065.72	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售	89,325,013.03	51,050,730.08	199,304,552.52	159,102,999.99
其中：软件销售	71,303,479.81	36,075,004.56	149,409,361.97	112,658,235.85
硬件销售	18,021,533.22	14,975,725.52	49,895,190.55	46,444,764.14
服务收入	2,608,391,590.58	1,832,319,125.58	2,640,032,031.01	1,675,866,095.90
其中：软件实施	1,797,127,923.27	1,344,985,326.70	1,934,116,969.99	1,255,726,547.99
软件外包	257,155,347.46	182,717,259.74	193,942,249.28	115,377,215.42
客户支持	532,577,154.08	289,805,433.61	494,512,522.01	294,419,163.67
数据处理	21,531,165.77	14,811,105.53	17,460,289.73	10,343,168.82
商业保理	23,019,734.57	6,846,210.06	24,101,135.12	5,807,848.28
合 计	2,720,736,338.18	1,890,216,065.72	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17

3、 主营业务（分地区）

地区	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
上海	2,476,025,708.57	1,679,205,473.00	2,655,524,149.36	1,657,077,376.51
海外	244,710,629.61	211,010,592.72	207,913,569.29	183,699,567.66
合 计	2,720,736,338.18	1,890,216,065.72	2,863,437,718.65	1,840,776,944.17

(三十五) 税金及附加

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,782,836.03	6,618,174.45
教育费附加	3,561,103.92	4,079,698.19
地方教育费附加	1,883,734.96	1,977,076.71
房产税	2,839,934.44	3,223,937.34
土地使用税	174,378.00	348,756.00
印花税	984,458.13	662,265.27
合计	15,226,445.48	16,909,907.96

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	88,463,206.60	75,868,029.85
差旅费	74,185,329.68	76,257,704.48
业务招待费	13,010,810.28	12,169,896.03
租赁费	2,661,078.28	774,590.12
办公费	1,990,864.76	3,277,178.87
咨询费	1,727,844.53	2,708,630.80
中标服务费	1,439,247.14	673,132.03
其他	2,229,243.16	4,999,244.92
合计	185,707,624.43	176,728,407.10

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,752,351.59	69,960,352.75
无形资产摊销	32,574,955.81	17,081,789.19
差旅费	21,763,618.45	19,657,476.32
折旧费	19,725,727.95	22,005,904.51
办公费	16,555,787.95	12,349,857.62
股权激励费用	12,460,399.77	25,590,057.96
租赁费	6,891,270.10	10,301,158.68
水电费	5,483,676.46	6,348,560.46
聘请中介机构费	4,087,843.23	2,510,858.01
残保金	2,504,147.94	1,244.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
招聘费	1,714,493.64	562,478.23
会务费	1,703,429.46	3,690,055.53
保洁费	1,182,739.39	1,363,576.69
业务招待费	1,156,603.20	1,585,312.31
诉讼费	737,648.63	95,928.40
公司年会费用	477,962.15	5,675,748.79
其他	7,995,574.53	8,284,502.95
合计	194,768,230.25	207,064,863.13

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	273,093,954.41	224,302,591.63
其他费用		791,046.66
合计	273,093,954.41	225,093,638.29

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	18,214,232.83	11,709,743.40
减：利息收入	7,896,595.19	11,490,049.95
汇兑损益	-11,295,491.81	-20,211,120.32
其他	474,686.23	560,961.76
合计	-503,167.94	-19,430,465.11

(四十)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助-收益相关	36,527,958.86	30,911,405.45
政府补助-资产相关	1,635,106.26	210,000.00
合计	38,163,065.12	31,121,405.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,552,786.16	3,003,592.60	与收益相关
扶持资金	27,352,045.72	23,331,291.20	与收益相关
进项税加计抵减	4,563,169.48		与收益相关
创新创业优秀人才团队奖	2,400,000.00	2,710,600.00	与收益相关
高端 ERP 软件生产线技术改造	1,425,106.26		与资产相关
CMM/CMMI（软件能力成熟度模型）认证补贴	300,000.00		与收益相关
云计算机系统补贴款	277,916.68	277,916.67	与收益相关
云计算机系统补贴款	210,000.00	210,000.00	与资产相关
汉得融合云治理平台项目	52,040.82		与资产相关
高新技术研发中心补贴	30,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税补贴		415,688.98	与收益相关
科创资金		200,000.00	与收益相关
房租及开办费补贴		373,016.00	与收益相关
开发扶持资金		370,000.00	与收益相关
扶持项目资金		229,300.00	与收益相关
合计	38,163,065.12	31,121,405.45	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,393,442.20	-27,106,559.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,584,015.45
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,759,458.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,253,741.09
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		99,714,700.66
理财收益	3,245,648.36	1,769,598.32
合计	-27,147,793.84	72,299,442.18

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	1,451,868.81
应收账款坏账损失	110,370,873.17
其他应收款坏账损失	4,719,833.40
合计	116,542,575.38

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		103,206,508.99
存货跌价损失		-165,266.51
合计		103,041,242.48

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	72,249.10	208,360.85	72,249.10
其中：固定资产处置收益	72,249.10	208,360.85	72,249.10
合计	72,249.10	208,360.85	72,249.10

(四十五) 营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,111,729.44	13,092,692.59	7,111,729.44
其他	80,000.00	257,437.39	80,000.00
合计	7,191,729.44	13,350,129.98	7,191,729.44

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
地方扶持资金	6,671,954.28	12,269,689.82	与收益相关
纳税百强补贴收入	300,000.00	130,000.00	与收益相关
新加坡聘用半年未工作人员补助	127,424.02	261,696.82	与收益相关
新加坡生产力和创新信贷项目补助	8,317.00	86,991.80	与收益相关
专利补助款	3,640.00	1,640.00	与收益相关
新加坡人力资源部补助	394.14	15,315.60	与收益相关
高新技术研发中心补贴		120,000.00	与收益相关
科技创新基金补贴		200,000.00	与收益相关
新加坡员工聘用期间为国家服务补助		7,358.55	与收益相关
合计	7,111,729.44	13,092,692.59	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	818,067.75	6,620.10	818,067.75
罚款支出	1,452.63	96,004.00	1,452.63
达美收购协议赔偿款		1,573,559.32	
其他		11,791.22	
合计	819,520.38	1,687,974.64	819,520.38

(四十七) 所得税费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,750,675.33	43,637,564.07
递延所得税费用	-26,368,809.24	-1,426,120.56
合计	-20,618,133.91	42,211,443.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	65,848,578.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,877,286.78
子公司适用不同税率的影响	1,651,374.51
调整以前期间所得税的影响	-4,199.85
归属于合营企业和联营企业的损益	4,559,016.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,418,458.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	122,388.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,044,191.69
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	-1,621,306.08
税法规定额外可扣除费用的影响	-36,770,261.29
其他	193,299.50
所得税费用	-20,618,133.91

(四十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	357,820.85	
存款利息收入	8,245,399.77	10,505,829.18
政府补助	41,756,944.64	41,222,588.77
资金往来收到的现金	8,159,714.89	28,998,133.28
年初受限货币资金本期收回		3,422,800.00
收回保理款	1,422,905,895.82	845,664,310.43
其他	80,000.00	257,437.39
合计	1,481,505,775.97	930,071,099.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	7,549,347.88	11,226,271.59
费用支出	160,203,085.46	171,899,062.04
银行手续费	474,686.23	560,961.76
现金捐赠支出	818,067.75	6,620.10
资金往来支付的现金	8,421,702.72	14,252,910.27
受限货币资金本期增加	10,847,773.47	1,680,378.11
支付保理款	1,360,845,222.10	807,454,789.31
其他	1,452.63	107,795.22
合计	1,549,161,338.24	1,007,188,788.40

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变动减少的现金		391,841.80

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
受限货币资金本期增加	23,496,429.30	
回股股份支付的现金	86,132,074.74	17,363,723.00
合计	109,628,504.04	17,363,723.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	86,466,712.43	388,186,343.56
加：信用减值损失	116,542,575.38	
资产减值准备		103,041,242.48
固定资产折旧	22,945,090.24	23,078,720.35
无形资产摊销	34,496,453.72	17,115,976.87
长期待摊费用摊销	946,766.02	1,238,661.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-72,249.10	-208,360.85
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）	6,918,741.02	-7,668,127.98
投资损失（收益以“－”号填列）	27,147,793.84	-71,417,706.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-27,075,882.24	-16,169,217.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	707,073.00	14,743,096.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-48,133.95	895,164.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-130,859,688.30	-347,872,196.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-73,469,323.95	69,630,158.94
其他	1,612,626.30	27,399,582.35
经营活动产生的现金流量净额	66,258,554.41	201,993,338.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,059,294,798.99	863,387,029.31
减：现金的期初余额	863,387,029.31	691,354,031.02
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	195,907,769.68	172,032,998.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,059,294,798.99	863,387,029.31
其中：库存现金	68,433.08	59,308.75
可随时用于支付的银行存款	1,058,430,711.03	672,694,913.47
可随时用于支付的其他货币资金	795,654.88	190,632,807.09
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,059,294,798.99	863,387,029.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	37,028,140.52	2,683,937.75

(五十)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	35,977,329.22	票据担保
货币资金	1,050,811.30	履约保证金
合计	37,028,140.52	

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			626,697,223.31
美元	49,182,711.01	6.9762	343,108,428.56
日元	4,242,268,289.00	0.0641	271,869,929.54
新加坡元	2,220,759.87	5.1739	11,489,989.49
卢比	2,339,872.20	0.0978	228,875.72
应收票据			3,027,551.90
日元	47,242,030.00	0.0641	3,027,551.90
应收账款			91,042,887.83
美元	5,324,491.00	6.9762	37,144,714.13
日元	707,961,774.00	0.0641	45,370,425.57
新加坡元	1,616,445.92	5.1739	8,363,329.55
欧元	21,037.50	7.8155	164,418.58
其他应收款			1,802,133.11
美元	17,114.39	6.9762	119,393.41
日元	12,424,997.00	0.0641	796,268.11
新加坡元	165,800.20	5.1739	857,833.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	2,560.00	7.8155	20,007.68
卢比	88,230.00	0.0978	8,630.26
应付账款			5,252,276.47
美元	25,050.20	6.9762	174,755.20
日元	26,996,572.00	0.0641	1,730,101.86
新加坡元	613,699.46	5.1739	3,175,219.64
欧元	22,033.11	7.8155	172,199.77
其他应付款			2,032,824.62
美元	20,974.21	6.9762	146,320.28
日元	10,905,847.00	0.0641	698,911.92
新加坡元	149,275.29	5.1739	772,335.42
欧元	52,944.76	7.8155	413,789.77
卢比	14,999.98	0.0978	1,467.23

2、 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
汉得新加坡	新加坡	新加坡元
汉得日本	日本国东京都	日元
汉得美国	美国加利福尼亚州	美元
汉得欧洲	荷兰北布拉邦	欧元
汉得印度	印度特伦甘纳邦	卢比

(五十二) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
云计算机系统补贴款	2,300,000.00	递延收益	210,000.00	210,000.00	其他收益
高端 ERP 软件生产	5,630,000.00	递延收益	1,425,106.26		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
线技术改造					
汉得融合云治理平台项目	1,700,000.00	递延收益	52,040.82		其他收益
智能制造云项目	1,350,000.00	递延收益			

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
地方扶持资金	6,671,954.28	6,671,954.28	12,269,689.82	营业外收入
纳税百强补贴收入	300,000.00	300,000.00	130,000.00	营业外收入
新加坡聘用半年未工作人员补助	127,424.02	127,424.02	261,696.82	营业外收入
新加坡生产力和创新信贷项目补助	8,317.00	8,317.00	86,991.80	营业外收入
专利补助款	3,640.00	3,640.00	1,640.00	营业外收入
新加坡人力资源部补助	394.14	394.14	15,315.60	营业外收入
扶持资金	27,352,045.72	27,352,045.72	23,331,291.20	其他收益
增值税加计抵减	4,563,169.48	4,563,169.48		其他收益
创新创业优秀人才团队奖	2,400,000.00	2,400,000.00	2,710,600.00	其他收益
增值税即征即退	1,552,786.16	1,552,786.16	3,003,592.60	其他收益
CMM/CMMI（软件能力成熟度模型）认证补贴	300,000.00	300,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
云计算机系统补贴款	277,916.68	277,916.68	277,916.67	其他收益
高新技术研发中心补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
高新技术研发中心补贴			120,000.00	营业外收入
科技创新基金补贴			200,000.00	营业外收入
新加坡员工聘用期间为国家服务补助			7,358.55	营业外收入
代扣代缴个人所得税补贴			415,688.98	其他收益
科创资金			200,000.00	其他收益
房租及开办费补贴			373,016.00	其他收益
开发扶持资金			370,000.00	其他收益
扶持项目资金			229,300.00	其他收益

四十、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未发生处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 本年新增合并单位 3 家，原因为：

1、2018 年 9 月，公司与宁波象保合作区甄客智慧投资合伙企业（有限合伙）协议共同出资 1000 万元设立甄恒信息，其中公司认缴出资 800 万元人民币，取得甄恒信息 80%股权，设立当年甄恒信息未实际经营。2019 年 1 月起，甄恒信息开始经营即纳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入合并范围。

2、2018 年 12 月，本公司的子公司汉得新加坡认缴出资 10 万卢比，设立 HAND ERP Solutions (India) Private Limited（简称“汉得印度”）。2019 年 5 月汉得新加坡实际出资 10 万卢比，2019 年 5 月起，汉得印度开始经营即纳入合并范围。

3、2019 年 4 月，本公司的子公司汉得新加坡认缴出资 5 万欧元， 设立 HAND Enterprise Solutions Europe B.V. （简称“汉得欧洲”）， 2019 年 4 月起，汉得欧洲纳入合并范围。

注 1：2019 年 9 月，公司与宁波英赛企业管理咨询合伙企业（有限合伙）协议共同出资 1000 万元设立上海亿砹科技有限公司（以下简称“亿砹科技”），其中公司认缴出资 600 万元人民币， 取得亿砹科技 60%股权。截止 2019 年 12 月 31 日，公司未出资，亿砹科技未实际经营，故未纳入合并范围。

注 2：2019 年 2 月，公司认缴出资 5000 万元人民币设立上海汇羿信息技术有限公司（以下简称“汇羿信息”）。截止 2019 年 12 月 31 日，公司未出资，汇羿信息未实际经营，故未纳入合并范围。

四十一、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
夏尔软件	上海	上海	软件服务业	100.00		非同一控制下企业合并
汉得新加坡.	新加坡	新加坡	软件服务业	100.00		设立
随身科技	上海	上海	软件服务业	51.00		非同一控制下企业合并
汉得融晶	上海	上海	软件服务业	100.00		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
汉得日本	日本国东京都	日本国东京都	软件服务业	100.00		同一控制下企业合并
汉得欧俊	上海	上海	软件服务业	80.00		设立
汉得保理	上海	上海	商业保理	100.00		设立
汉得微扬	上海	上海	软件服务业	51.00		设立
上海达美	上海	上海	软件服务业	100.00		非同一控制下企业合并
扬州达美	扬州	扬州	咨询服务业	100.00		非同一控制下企业合并
汉得美国	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	软件服务业	100.00		设立
得逸信息	上海	上海	软件服务业	75.00		设立
得逸劳务	上海	上海			75.00	设立
鼎医信息	上海	上海	软件服务业	75.00		设立
甄领信息	上海	上海	软件服务业	80.00		设立
甄恒信息	上海	上海	软件服务业	80.00		设立
汉得印度	印度特伦甘纳邦	印度特伦甘纳邦	软件服务业		100.00	设立
汉得欧洲	荷兰北布拉邦	荷兰北布拉邦	软件服务业		100.00	设立

2、 本期无重要的非全资子公司

3、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本期无重要的合营企业或联营企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
甄实建筑		
投资账面价值合计	0.00	2,559,473.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,346,122.19	-860,977.26
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,346,122.19	-860,977.26
联营企业：		
知云软件		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,113,123.43	-6,767,472.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,113,123.43	-6,767,472.49
联营企业：		
甄汇信息		
投资账面价值合计	38,946,097.21	54,533,183.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-15,587,086.65	-20,359,845.53
—其他综合收益		
—综合收益总额	-15,587,086.65	-20,359,845.53
联营企业：		
甄云科技		
投资账面价值合计	89,378,118.42	101,625,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-12,246,881.58	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-12,246,881.58	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期未发生合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

4、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
汉得知云	-224,069.46	-6,699,011.98	-6,923,081.44
甄实建筑		-735,386.42	-735,386.42

5、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

6、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(四) 本期无重要的共同经营

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

四十二、与金融工具相关的风险

金融工具的分类：

（1）金融资产：

项目	2019 年 12 月 31 日			
	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	合计
货币资金	1,096,322,939.51			1,096,322,939.51
应收票据	72,335,866.02			72,335,866.02
应收账款	1,802,930,318.70			1,802,930,318.70
其他应收款	35,423,940.72			35,423,940.72
其他流动资产（定期存款应计利息）	913,524.35			913,524.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日			
	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	合计
其他权益工具投资		23,436,180.00		23,436,180.00
其他非流动金融资产			47,383,638.36	47,383,638.36
合计	3,007,926,589.30	23,436,180.00	47,383,638.36	3,078,746,407.66

（2）金融负债：

项目	2019 年 12 月 31 日
	摊余成本
短期借款	604,500,000.00
应付票据	12,480,899.92
应付账款	51,919,575.73
其他应付款	170,187,730.29
合计	839,088,205.94

本公司的主要金融工具除衍生工具外，包括货币资金、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据及应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述 如下：

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信 用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款及其他应收款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资和其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。 本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。于 2019 年 12 月 31 日，本公司金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。

本公司未逾期未减值及已逾期未减值的金融资产主要为账龄为 1 年以内的应收账款及其他应收款。

于 2019 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

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

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	期末余额	期初余额
短期借款	604,500,000.00	255,000,000.00

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司业务不断扩展，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力（综合收益总额）。一方面公司业务在国际市场中主要以美元和日元计价，在合同价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润（综合收益）空间收窄。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、新台币计价的货币资金、应收账款，外币货币资金、应收账款折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金		
美元	343,108,428.56	192,007,295.34
日元	271,869,929.54	175,528,187.42
新加坡元	11,489,989.49	2,152,247.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
卢比	228,875.72	-
小计	626,697,223.31	369,687,729.84
应收账款		
美元	37,144,714.13	32,561,659.70
日元	45,370,425.57	41,937,621.77
新加坡元	8,363,329.55	9,141,139.47
欧元	164,418.58	-
小计	91,042,887.83	83,640,420.94
合计	717,740,111.14	453,328,150.78

（3）其他价格风险

本公司主要持有保本浮动收益的结构性存款和其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的保本浮动收益的结构性存款和其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	23,436,180.00	不适用
其他非流动金融资产	47,383,638.36	不适用
货币资金——结构性存款		262,589,600.00
可供出售金融资产	不适用	73,636,202.25
合计	70,819,818.36	336,225,802.25

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的目标是运用银行借款、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
短期借款	604,500,000.00			604,500,000.00
应付票据	12,480,899.92			12,480,899.92
应付账款	51,919,575.73			51,919,575.73
其他应付款	81,018,186.29	60,542,376.00	28,627,168.00	170,187,730.29
合计	749,918,661.94	60,542,376.00	28,627,168.00	839,088,205.94

其中：1 年以上的其他应付款 8,916.95 万元系限制性股票回购义务应付款。

四十三、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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报价。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			23,436,180.00	23,436,180.00
◆其他非流动金融资产			47,383,638.36	47,383,638.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：权益工具投资			47,383,638.36	47,383,638.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			70,819,818.36	70,819,818.36

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他权益工具投资	23,436,180.00	公允价值的最佳估计	市盈率等	——
其他非流动金融资产	47,383,638.36			
合计	70,819,818.36			

注：公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具及其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司的股权投资，本公司参考评估师出具的评估报告评估结果确定其公允价值。

四十四、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无母公司。

本公司实际控制人是范建震和陈迪清先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营或联营企业名称	与本公司关系
汉得知云	受同一实际控制人控制的联营企业
甄汇信息	联营企业
甄实建筑	联营企业
甄云科技	联营企业

(四) 本期其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京百度网讯科技有限公司（以下简称“百度网讯”）	持股 5%以上股份的股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
甄云科技	软件实施	75,444,296.80	
甄云科技	客户支持	5,801,802.77	
甄云科技	软件外包	1,390,529.66	
甄云科技	软件销售	4,913,829.86	
甄汇信息	软件实施	5,239,977.78	4,095,129.74
甄汇信息	客户支持	147,547.16	
甄汇信息	软件销售	4,890,720.13	3,681,554.51
百度网讯	云产品服务	1,040,011.10	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
甄云科技	软件实施	32,286,792.44	
甄汇信息	客户支持		6,492,885.66
甄汇信息	软件外包	653,584.79	
甄汇信息	软件实施	7,686,618.82	2,097,291.22
甄实建筑	客户支持	335,949.05	
甄实建筑	软件实施	5,964,750.77	4,952,077.20
汉得知云	客户支持	121,084.90	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
汉得知云	软件实施	2,712,734.26	5,453,599.73
百度网讯	客户支持	254,716.98	
百度网讯	软件实施	12,767,487.11	
百度网讯	软件外包	232,735.85	

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
甄实建筑	房产	357,820.85

4、 本期无关联担保情况

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额
拆出	
汉得知云	368,115.34
甄汇信息	3,967,399.01
甄云科技	25,473,148.93
甄实建筑	390,024.70

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况

7、 关键管理人员薪酬 **（单位：万元）**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	219.24	253.43

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、 其他关联交易

本公司以货币资金向联营企业甄实建筑预付增资款 341.25 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	甄汇信息	4,442,185.16	222,109.26	7,524,286.00	376,214.30
	汉得知云	8,759,664.04	3,028,100.28	5,780,815.72	289,040.79
	甄实建筑	6,528,741.81	326,437.09	5,149,201.84	257,460.09
	百度网讯	9,406,075.53	470,303.78		
其他应收款					
	汉得知云	27,601.57	1,380.08		
	甄云科技	938,132.76	46,906.64		
	甄汇信息	3,923,649.31	196,182.47		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款：			
	甄汇信息	3,082,581.08	5,327,900.16
	甄云科技	49,788,346.04	46,683,018.43
其他应付款			
	甄云科技	5,775.00	
	汉得知云		4,332.44
	甄汇信息		96,624.37
预收账款			
	甄云科技	3,841,807.15	

(七) 本期无关联方承诺

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四十五、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、公司本期授予的各项权益工具总额：2018 年度 14,588,000 股。

2、公司本期行权的各项权益工具总额：12,941,300 股。

其中：2017 年度第一期 5,269,500 股；

2016 年度第三期 7,671,800 股；

3、公司本期回购的限制性股票总额：3,080,300 股。

4、公司本期注销的回购股票总额：3,565,650 股。

5、公司本期失效的各项权益工具总额：8,939,400.00 股。

其中：2017 年度第二期 4,869,000 股；

2018 年度第一期 4,070,400 股。

6、公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：

2017 年度股权激励

类别	限制性股票数量（股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第三期解禁	6,492,000	5.92	15 个月

2018 年度股权激励

类别	限制性股票数量（股）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第二期解禁	4,070,400	5.24	13 个月
第三期解禁	5,427,200	5.24	25 个月
合计	9,497,600		

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限： 无

其他说明：

8、 2014 年度股权激励

经本公司股东大会 2014 年 10 月 30 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 556 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）12,696,000 股（每股面值 1 元），授予价格 6.50 元/股。募集资金总额为 82,524,000.00 元，其中，记入股本 12,696,000 元，记入资本公积（股本溢价）69,828,000.00 元。同时记入库存股 82,524,000.00 元，记入其他应付款 82,524,000.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2014 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 30,000 股已授予的限制性股票，共计出资 195,000.00 元，冲减其他应付款。

2015 年 11 月 3 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 4,293,000 股（转增前 3,691,800 股）。

2015 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 507,250 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 2,934,750.00 元，冲减其他应付款。

2016 年 11 月 21 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 5,096,700 股（转增前 3,397,800 股）。

2017 年 11 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共 6,000,600 股（转增前 4,000,400 股）

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 727,500.00 股已授予的限制性股票，共计出资 3,064,200.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 2,398,500。

2019 年，公司本期共计注销以前年度回购的库存股 10,500 股（转增前 10,000 股）。

9、 2015 年度股权激励

经本公司股东大会 2015 年 11 月 3 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 251 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）5,026,000 股（每股面值 1 元），授予价格 11.01 元/股。募集资金总额为 55,336,260.00 元，其中，记入股本 5,026,000 元，记入资本公积（股本溢价）50,310,260.00 元，同时记入库存股 55,336,260.00 元，记入其他应付款 55,336,260.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2015 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 50,000 股已授予的限制性股票，共计出资 550,500.00 元，冲减其他应付款。

2016 年 10 月 27 日，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 1,217,100 股（转增前 1,217,100 股）

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 919,000 股（转增前）已授予的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限制性股票，共计出资 10,098,870.00 元，冲减其他应付款。

2017 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 1,059,300 股

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 368,200 股已授予的限制性股票，共计出资 4,034,331.00 元，冲减其他应付款。

2018 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共 1,281,600 股

2018 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 130,800 股已授予的限制性股票，共计出资 1,440,108.00 元，冲减其他应付款。

2019 年，公司本期共计注销以前年度回购的库存股 130,800 股。

10、 2016 年度股权激励

经本公司股东大会 2016 年 7 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 1039 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）27,095,500 股（每股面值 1 元），授予价格 7.27 元/股。募集资金总额为 196,984,285.00 元，其中，记入股本 27,095,500.00 元，记入资本公积（股本溢价）169,888,785.00 元，同时记入库存股 196,984,285.00 元，记入其他应付款 196,984,285.00 元。

根据公司股权激励计划，激励对象获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期，锁定期后 36 个月为解锁期。在解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象可在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三期分别申请解锁所获授限制性股票总量的 30%、30%和 40%。

2016 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 475,000 股已授予的限制性股票，共计出资 3,453,250.00 元，冲减其他应付款。

2017 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 7,380,600 股

2017 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 2,779,400 股（转增前）已授予的限制性股票，共计出资 20,141,693.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 2,493,500 股。

2018 年 8 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限制性股票，共 6,564,450 股

2018 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 1,509,450 股已授予的限制性股票，共计出资 10,973,701.50 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 0 股。

2019 年 8 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限制性股票，共

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7,671,800 股

2019 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 714,800 股已授予的限制性股票，共计出资 5,196,596.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 1,904,350 股。

11、 2017 年度股权激励

经本公司股东大会 2018 年 1 月 15 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 565 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）19,085,000 股（每股面值 1 元），授予价格 5.92 元/股。募集资金总额为 112,983,200.00 元，其中，记入股本 19,085,000.00 元，记入资本公积（股本溢价）93,898,200.00 元，同时记入库存股 112,983,200.00 元，记入其他应付款 112,983,200.00 元。

2018 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 830,000 股已授予的限制性股票，共计出资 4,913,600.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 0 股。

2019 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限制性股票，共 5,269,500 股

2019 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 1,435,500 股已授予的限制性股票，共计出资 8,498,160.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 1,520,000 股。

12、 2018 年度股权激励

经本公司 2019 年 1 月 17 日召开的第三届董事会第三十六次（临时）会议审议批准，本公司以定向发行的方式向 504 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）14,588,000 股（每股面值 1 元），授予价格 5.24 元/股。募集资金总额为 76,441,120.00 元，其中，记入股本 14,588,000 元，记入资本公积（股本溢价）61,853,120.00 元，同时记入库存股 76,441,120.00 元，记入其他应付款 76,441,120.00 元。

2019 年，公司按照股权激励计划的规定回购了 1,020,000 股已授予的限制性股票，共计出资 4,873,200.00 元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股 0 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

授予日权益工具公允价值的确定方法：

6、 2016 年度股权激励

以授予日的市场价格（2016 年 7 月 22 日收盘价 14.89 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.27 元、7.58 元、7.16 元，并出具银信财报字（2016）第 127 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（7.27 元）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	16,257,300.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	2,519,881.50
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	
合计	18,777,181.50

3、 2017 年度股权激励

以授予日的市场价格（2018 年 1 月 15 日收盘价 12.02 元）为基础，考虑由限售期间股价波动导致的限制性股票的收益风险，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.99 元、8.84 元、6.42 元，并出具银信财报字（2018）第 127 号评估报告。授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5.92 元）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	23,302,785.00
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	16,718,460.00
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	3,817,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	公允价值
合计	43,838,245.00

3、 2018 年度股权激励

以授予日的市场价格为基础，考虑限制性股票的转让在可行权（解锁）日后仍受到限制，在市场价格的基础上扣减参照 BS 模型计算得出的流通性折扣后得到授予日限制性股票的公允价值。银信资产评估有限公司对上述本公司授予的限制性股票公允价值作了评估，在授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后解锁的限制性股票的公允价值分别为每股 9.30 元、9.12 元、9.00 元，并出具银信财报字（2020）第 132 号评估报告。

授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5.24 元）即授予日权益工具公允价值总额。

授予日权益工具单位公允价值乘以限制性股票数量即授予日权益工具公允价值总额。具体如下：

类别	公允价值
第一期（授予日起 12 个月后解锁）	17,780,452.09
第二期（授予日起 24 个月后解锁）	17,000,090.70
第三期（授予日起 36 个月后解锁）	21,956,508.89
合计	56,737,051.68

(三) 本报告期无以现金结算的股份支付

(四) 本报告期无修改、终止股份支付的情况

四十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司已签订尚未到期的保函如下：

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
3805191004	非融资类	2019/10/31	2020/10/1	140,000.00
3805191003	非融资类	2019/10/31	2020/10/25	142,800.00
Z705191209	非融资类	2019/12/18	2020/7/31	192,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
Z705191208	非融资类	2019/12/18	2020/7/31	192,000.00
Z1810LC15602367	非融资类	2018/10/31	2020/4/18	69,762.00
BH981919000030	非融资类	2019/9/12	2020/1/15	119,770.00
BH981919000038	非融资类	2019/11/20	2020/1/19	158,000.00
BH981919000023	非融资类	2019/9/4	2020/1/30	171,100.00
BH981919000015	非融资类	2019/7/11	2020/5/31	108,000.00
BH981919000012	非融资类	2019/6/18	2020/6/15	1,198,500.00
BH981919000027	非融资类	2019/9/9	2020/8/11	52,470.00
BH981919000033	非融资类	2019/10/24	2020/12/31	500,152.40
BH981918000030	非融资类	2018/8/14	2020/1/31	285,000.00
BH981918000050	非融资类	2018/10/26	2020/5/26	2,250,000.00
BH981918000061	非融资类	2018/12/11	2020/5/26	150,000.00
	合计			5,729,554.40

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）本公司于 2015 年 8 月，就丰联酒业控股集团有限公司所拖欠的服务费人民币 2,882,383.00 元，向对方发起诉讼；并于 2019 年 10 月与被告达成和解，湖南武陵酒有限公司应向本公司支付人民币 500,000.元，公司已于 2019 年 10 月 28 日收到上述款项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收该项目款项 2,555,225.00 元，已全额计提坏账准备。

（2）本公司于 2016 年 12 月，就埃森哲（中国）有限公司所拖欠的服务费人民币 12,011,522.40 元，向对方发起诉讼；并于 2019 年 4 月与被告达成和解，埃森哲(中国)有限公司应向本公司支付人民币 4,600,000.00.元，公司已于 2019 年 4 月 24 日收到上述款项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收该项目款项 6,905,150.40 元，已全额计提坏账准备。

（3）本公司于 2017 年 7 月 25 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就久泰能源内蒙古有限公司所拖欠的服务费人民币 5,525,113.33 元向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求久泰能源内蒙古有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》服务费及办理本案的相关费用。中国国际经济贸易仲裁委员会于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 3 月 12 日作出裁决，裁决久泰能源内蒙古有限公司向公司支付 5,525,113.33 元及办理本案的相关费用。截止 2019 年 12 月 31 日，公司收到赔偿款 4,500,000.00 元，公司账面应收该项目款项 721,000.00 元，已全额计提坏账。

（4）本公司于 2017 年 7 月 6 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就中融民信资本管理有限公司服务费人民币 1,533,278.00 元向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求中融民信资本管理有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》已实施部分的服务费用及办理本案的相关费用。北京市朝阳区人民法院于 2019 年 3 月 14 日作出判决，判决中融民信资本管理有限公司向公司支付 1,533,278.00 元及办理本案的相关费用。为将上述款项执行到位，我司于 2019 年 04 月 12 日委托上海金茂凯德事务所潘金涛律师就该案已生效判决向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，至 2020 年 03 月 16 日北京市朝阳区人民法院出具《执行裁定书》，本案被告因无财产可供执行，故裁定终结本次执行程序，目前公司尚未收到标的金额款项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收该项目款项 1,788,979.70 元，已全额计提坏账准备。

（5）案件一：本公司于 2019 年 4 月 11 日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨汐律师就北京有明云软件股份有限公司所拖欠的人民币 2,842,446.89 元向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求北京有明云软件股份有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同（运维）》约定的服务费用。案件二：本公司于 2019 年 4 月 11 日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨汐律师就北京有明云软件股份有限公司所拖欠的人民币 5,138,102.88 元向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求北京有明云软件股份有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同（实施）》约定的服务费用。上海国际经济贸易仲裁委员会于 2019 年 4 月 4 日受理上述两个案件，由于上述两个案件原被告一致，且两份合同具有牵连关系，故上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁庭于 2019 年 7 月 1 日进行了合并审理。本公司于 2019 年 8 月 12 日与北京有明云软件股份有限公司就上述两个案件达成两份和解协议，且上海国际经济贸易仲裁委员会于 2019 年 08 月 30 日出具两份《裁决书》，具体为：北京有明云软件股份有限公司就《咨询实施服务合同（运维）》向本公司支付人民币 2,389,257.00 元服务费，并承担本案律师费人民币 112,638.00 元和仲裁费人民币 55,474.00 元，上述三项费用应于 2019 年 12 月 31 日之前支付完毕。北京有明云软件股份有限公司就《咨询实施服务合同（实施）》向本公司支付人民币 5,574,933.00 元服务费，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并承担本案律师费人民币 134,526.00 元和仲裁费人民币 77,362.00 元，上述三项费用应于 2019 年 12 月 31 日之前支付完毕。为将上述款项执行到位，我司于 2019 年 12 月 19 日委托北京市两高律师事务所胡长华律师/万佳律师就上海国际经济贸易仲裁委员会出具的两份生效《裁决书》向北京市第二中级人民法院申请强制执行，北京市第二中级人民法院于 2020 年 01 月 08 日受理上述两个案件，本案已进入执行阶段。截止 2019 年 12 月 31 日，公司收到赔偿款 400,000.00 元，公司账面应收该项目款项 7,988,326.97 元，已计提坏账 7,200,470.97 元。

（6）本公司于 2019 年 9 月委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨汐律师就中安信科技有限公司所拖欠的人民币 1,188,800.00 元向河北省廊坊市安次区人民法院提起诉讼，请求中安信科技有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》约定的服务费用及相应违约金人民币 87,005.33 元。河北省廊坊市安次区人民法院于 2019 年 9 月 4 日开庭审理本案。2019 年 9 月 19 日河北省廊坊市安次区法院出具《民事判决书》，判决中安信科技有限公司向我司支付服务费人民币 1,188,800.00 元，并判决中安信承担自 2018 年 8 月 28 日至实际清偿之日起的利息（以 884,800.00 元为基准）；另判决中安信承担本案全部诉讼费用，合计 8,141 元，目前公司尚未收到标的金额款项。截止 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收该项目款项 1,188,800.00 元，已计提坏账 594,400.00 元。

（7）本公司于 2019 年 4 月 11 日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨汐律师就瓜子技术开发（北京）有限公司所拖欠的服务费人民币 734,798.83 元向上海市青浦区人民法院提起诉讼，请求瓜子技术开发（北京）有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同》约定的服务费用。由于本案为计算机软件合同纠纷，涉知识产权案件由知识产权法院集中管辖，故本案被上海市青浦区人民法院移交至上海知识产权法院。截止 2019 年 12 月 31 日，上述诉讼尚在审理中，公司账面应收该项目款项 712,000.00 元，已全额计提坏账准备。

（8）本公司于 2019 年 10 月委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨汐律师就江苏贝特创意家具科技股份有限公司所拖欠的服务费人民币 1,362,125.00 元向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求江苏贝特创意家具科技股份有限公司支付拖欠的《ERP 实施和汉得 HVPC 软件销售、实施项目合同》约定的服务费用。截止 2019 年 12 月 31 日，上述诉讼尚在审理中，公司账面应收该项目款项 875,000.00 元，已计提坏账 437,500.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年 2 月 17 日，公司召开第四届董事会第七次（临时）会议、第四届监事会第七次（临时）会议审议通过了公司公开发行可转换公司债券的相关议案，公司拟公开发行可转换公司债券（以下简称“可转债”）募集资金总额不超过人民币 100,000.00 万元（含 100,000.00 万元），已收到中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请受理单》。

(二) 利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第九次会议决议，公司 2019 年度拟不进行现金分配，也不以资本公积转增股本。本议案须提交 2019 年年度股东大会审议。

(三) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

肺炎疫情将对部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

四十八、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 本期无债务重组

(三) 本期无资产置换

(四) 本期无年金计划

(五) 本期无终止经营

(六) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

四十九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
应收票据组合1	11,205,357.40	1,609,462.11	9,595,895.29	3,664,116.00	157,593.30	3,506,522.70
应收票据组合2	50,861,993.09		50,861,993.09	41,729,373.47		41,729,373.47
合计	62,067,350.49	1,609,462.11	60,457,888.38	45,393,489.47	157,593.30	45,235,896.17

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	535,400.29	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	602,460.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据组合 1	157,593.30	157,593.30	1,451,868.81			1,609,462.11

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,423,045,371.57	1,453,886,668.87
1 至 2 年（含 2 年）	335,363,637.15	340,052,415.37
2 至 3 年（含 3 年）	131,126,980.34	92,099,098.43
3 年以上	185,539,812.80	139,219,505.37
小计	2,075,075,801.86	2,025,257,688.04
减：坏账准备	408,087,586.81	340,825,914.44
合计	1,666,988,215.05	1,684,431,773.60

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,075,075,801.86	100.00	408,087,586.81	19.67	1,666,988,215.05
合计	2,075,075,801.86	100.00	408,087,586.81		1,666,988,215.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,025,257,688.04	100.00	340,825,914.44	16.83	1,684,431,773.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,025,257,688.04	100.00	340,825,914.44		1,684,431,773.60

期末无按单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 1	205,328,311.05		
应收账款组合 2	776,545,658.92	67,021,784.50	8.63
应收账款组合 3	1,093,201,831.89	341,065,802.31	31.20
合计	2,075,075,801.86	408,087,586.81	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）对于划分为组合 1 的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款组合 2 应收账款计提比例(%)	应收账款组合 3 应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	5.00
1－2 年（含 2 年）	15.00	50.00
2－3 年（含 3 年）	35.00	100.00
3－4 年（含 4 年）	65.00	100.00
4－5 年（含 5 年）	80.00	
5 年以上	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	340,825,914.44	300,017,880.75	108,069,706.06	-	-	408,087,586.81
其中：						
应收账款组合 2	82,652,629.80	41,844,596.11	25,177,188.39			67,021,784.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	340,825,914.44	300,017,880.75	108,069,706.06	-	-	408,087,586.81
其中：						
应收账款组合 3	258,173,284.64	258,173,284.64	82,892,517.67			341,065,802.31
合计	340,825,914.44	300,017,880.75	108,069,706.06	-	-	408,087,586.81

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
汉得日本	120,218,548.84	5.79	
汉得新加坡	72,388,855.22	3.49	
中国移动通信集团四川有限公司	35,896,316.36	1.73	1,076,889.49
华润置地投资有限公司	30,842,278.49	1.49	925,268.35
中国移动通信有限公司	21,153,094.55	1.02	1,051,108.15
合计	280,499,093.46	13.52	3,053,265.99

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,262,328.93
应收股利		
其他应收款项	666,204,474.17	323,766,960.36
合计	666,204,474.17	325,029,289.29

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款应计利息		1,262,328.93
小计		1,262,328.93
减：坏账准备		
合计		1,262,328.93

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	653,988,100.92	290,163,811.75
1 至 2 年（含 2 年）	13,727,838.66	36,910,411.45
2 至 3 年（含 3 年）	15,930,541.08	10,340,308.46
3 年以上	16,293,658.47	13,032,394.41
小计	699,940,139.13	350,446,926.07
减：坏账准备	33,735,664.96	26,679,965.71
合计	666,204,474.17	323,766,960.36

（2）按分类披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	699,940,139.13	100.00	33,735,664.96	4.82	666,204,474.17
合计	699,940,139.13	100.00	33,735,664.96		666,204,474.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	350,446,926.07	100.00	26,679,965.71	7.61	323,766,960.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	350,446,926.07	100.00	26,679,965.71		323,766,960.36

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款组合 1	645,114,644.15	7,754,641.81	1.20
其他应收款组合 2	54,825,494.98	25,981,023.15	47.39
合计	699,940,139.13	33,735,664.96	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 1 的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款组合 2 其他应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1－2 年（含 2 年）	50.00
2－3 年（含 3 年）	100.00
3 年以上	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	20,971,359.78		5,708,605.93	26,679,965.71
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,009,663.37		2,046,035.88	7,055,699.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	25,981,023.15		7,754,641.81	33,735,664.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	341,891,395.78		8,555,530.29	350,446,926.07
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	345,742,091.04		3,751,122.02	349,493,213.06
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	687,633,486.82		12,306,652.31	699,940,139.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	26,679,965.71	26,679,965.71	7,055,699.25			33,735,664.96
其中：						
其他应收款组合1	5,708,605.93	5,708,605.93	2,046,035.88			7,754,641.81
其他应收款组合2	20,971,359.78	20,971,359.78	5,009,663.37			25,981,023.15
合计	26,679,965.71	26,679,965.71	7,055,699.25			33,735,664.96

（5）本期无实际核销的其他应收款项情况

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联企业往来	649,008,228.36	293,457,233.20
其他企业往来	3,334,684.13	5,161,203.56
保证金、押金	45,608,232.21	48,783,069.71
其他	1,988,994.43	3,045,419.60
合计	699,940,139.13	350,446,926.07

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉得新加坡	关联企业往来	286,977,173.55	1年以内、1-2年	41.00	
汉得保理	关联企业往来	142,611,343.25	1年以内	20.37	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉得融晶	关联企业往来	66,331,500.84	1 年以内	9.48	
得逸信息	关联企业往来	62,860,198.88	1 年以内	8.98	
汉得欧俊	关联企业往来	34,971,365.40	1 年以内	5.00	
合计		593,751,581.92		84.83	

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	503,842,986.90		503,842,986.90	500,942,986.90		500,942,986.90
对联营、合营企业投资	62,224,745.01		62,224,745.01	92,618,187.21		92,618,187.21
合计	566,067,731.91		566,067,731.91	593,561,174.11		593,561,174.11

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
夏尔软件	61,873,283.21			61,873,283.21		
汉得新加坡	43,532,695.00			43,532,695.00		
随身科技	5,000,002.00			5,000,002.00		
汉得融晶	73,900,000.00			73,900,000.00		
汉得日本	1,739,206.68			1,739,206.68		
汉得欧俊	16,000,000.00			16,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汉得保理	100,000,000.00			100,000,000.00		
汉得微扬	2,000,000.00			2,000,000.00		
汉得美国	67,615,300.00			67,615,300.00		
上海达美	74,000,000.00			74,000,000.00		
扬州达美	55,282,500.01			55,282,500.01		
汉得甄领		2,900,000.00		2,900,000.00		
合计	500,942,986.90	2,900,000.00		503,842,986.90		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
汉得知云											
甄汇信息	32,614,776.15			-15,587,086.65						17,027,689.50	
甄实建筑	2,559,473.97			-2,559,473.97							
甄云科技	57,443,937.09			-12,246,881.58						45,197,055.51	
合计	92,618,187.21			-30,393,442.20						62,224,745.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,525,929,717.47	1,804,174,436.03	2,714,700,247.88	1,825,541,197.82
其他业务	8,120,440.89		3,813,832.91	
合计	2,534,050,158.36	1,804,174,436.03	2,718,514,080.79	1,825,541,197.82

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,393,442.20	-27,533,906.97
处置长期股权投资产生的投资收益		57,561,766.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,759,458.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-1,253,741.09
合计	-30,393,442.20	30,533,577.70

五十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	72,249.10
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,158,838.92
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	2,965,410.07
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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-739,520.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	41,456,977.71
所得税影响额	-6,538,244.93
少数股东权益影响额（税后）	-453,370.18
合计	34,465,362.60

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.06	0.06

(三) 本期无境内外会计准则下会计数据差异

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年

年末合并资产负债表如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	695,780,390.66	866,070,967.06	1,096,322,939.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	117,287,255.29	63,826,178.95	72,335,866.02
应收账款	1,417,442,625.88	1,745,010,949.60	1,802,930,318.70
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	62,856,570.05	19,542,666.84	15,496,829.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	61,139,304.00	44,805,096.92	35,423,940.72
买入返售金融资产			
存货	746,277.15	16,379.32	64,513.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	3,774,000.00	5,888,000.00	4,665,000.00
其他流动资产	62,579,562.36	85,393,155.36	20,061,385.56
流动资产合计	2,421,605,985.39	2,830,553,394.05	3,047,300,793.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	70,260,478.50	73,636,202.25	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	56,387,923.72	158,717,657.83	128,324,215.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他权益工具投资	不适用	不适用	23,436,180.00
其他非流动金融资产	不适用	不适用	47,383,638.36
投资性房地产			
固定资产	318,955,670.30	302,140,435.02	294,227,678.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	93,122,236.45	184,414,665.04	389,205,028.23
开发支出	36,072,310.65	98,671,030.00	72,514,139.50
商誉	93,960,012.11	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	2,167,739.69	3,387,814.19	3,685,376.81
递延所得税资产	48,674,524.19	64,467,195.49	85,787,857.40
其他非流动资产	5,415,679.24	8,514,509.44	7,164,483.08
非流动资产合计	725,016,574.85	987,909,521.37	1,145,688,610.08
资产总计	3,146,622,560.24	3,818,462,915.42	4,192,989,403.08
流动负债：			
短期借款	183,000,000.00	255,000,000.00	604,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			12,480,899.92
应付账款	15,192,758.08	69,558,435.77	51,919,575.73
预收款项	55,972,864.28	13,151,528.06	15,649,798.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	212,286,676.16	264,648,822.92	219,080,696.21
应交税费	40,850,461.49	38,623,151.27	25,802,858.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他应付款	167,184,140.95	205,807,784.95	170,192,458.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	674,486,900.96	846,789,722.97	1,099,626,286.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,595,416.65	11,607,499.98	9,642,436.22
递延所得税负债	5,833,711.17	20,576,808.13	20,576,808.13
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,429,127.82	32,184,308.11	30,219,244.35
负债合计	691,916,028.78	878,974,031.08	1,129,845,531.27
所有者权益：			
股本	853,909,589.00	872,994,589.00	884,016,939.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	566,695,523.87	717,527,929.17	771,220,820.44
减：库存股	140,860,973.00	191,944,834.50	224,794,368.74
其他综合收益	-3,450,888.63	958,714.42	-708,542.36
专项储备			
盈余公积	134,045,493.10	169,023,817.59	181,604,375.08
一般风险准备			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
未分配利润	1,049,315,587.01	1,375,038,734.76	1,455,562,203.77
归属于母公司所有者权益合计	2,459,654,331.35	2,943,598,950.44	3,066,901,427.19
少数股东权益	-4,947,799.89	-4,110,066.10	-3,757,555.38
所有者权益合计	2,454,706,531.46	2,939,488,884.34	3,063,143,871.81
负债和所有者权益总计	3,146,622,560.24	3,818,462,915.42	4,192,989,403.08

上海汉得信息技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号：01000000202002100011

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

SHU JUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

仅供上海汉纬信息技术有限公司 使用，其它无效。

申请本次公计发行可转换公司债券说明

申请日期：2020年 5 月 20日

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日通过国家企业信用信息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

证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

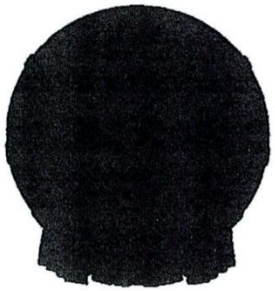
证书号：34　　发证时间：[illegible]年七月十[illegible]日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

仅供上海汉缔信息技术股份有限公司申请本次公开发行可转换公司债券项目使用，其它无效。

2020年5月20日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

申请日期：2020年5月20日

申请本次公司名称变更，使用，其它无效。

仅供上海证券信息技术股份有限公司

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

证书序号：0001247

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：上海市财政局

上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



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.

陈竑(310000060267)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 /m 日 /d

8

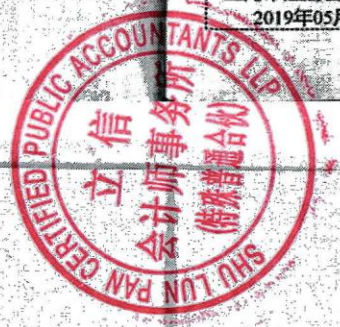
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

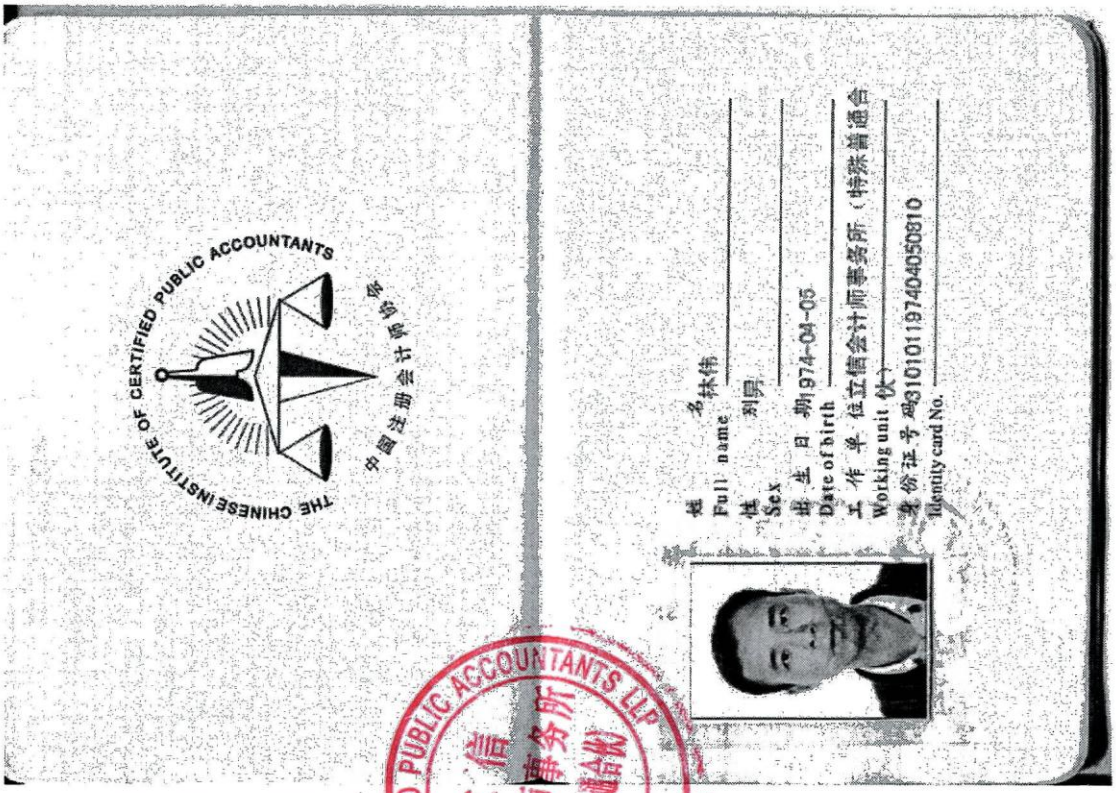
陈竑(310000060267)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

9



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn





cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,090,121,531.78	1,096,322,939.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	62,976,103.66	72,335,866.02
应收账款	1,319,654,876.15	1,802,930,318.70
应收款项融资		
预付款项	16,913,300.83	15,496,829.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,055,222.94	35,423,940.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	64,513.27	64,513.27
合同资产	557,702,653.53	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,517,000.00	4,665,000.00
其他流动资产	19,281,365.80	20,061,385.56
流动资产合计	3,116,286,567.96	3,047,300,793.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	120,072,986.94	128,324,215.63
其他权益工具投资	23,436,180.00	23,436,180.00
其他非流动金融资产	50,809,733.75	47,383,638.36
投资性房地产		
固定资产	289,252,002.15	294,227,678.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	379,841,561.02	389,205,028.23
开发支出	91,948,404.54	72,514,139.50
商誉	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	3,910,220.83	3,685,376.81
递延所得税资产	86,549,206.87	85,787,857.40
其他非流动资产	3,475,547.19	7,164,483.08
非流动资产合计	1,143,255,855.40	1,145,688,610.08
资产总计	4,259,542,423.36	4,192,989,403.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	784,039,688.77	604,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,480,899.92	12,480,899.92
应付账款	69,760,640.88	51,919,575.73
预收款项	10,628,541.47	15,649,798.19
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	102,540,641.56	219,080,696.21
应交税费	25,206,683.08	25,802,858.11
其他应付款	146,600,787.35	170,192,458.76
其中：应付利息		
应付股利	4,728.47	4,728.47
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,151,257,883.03	1,099,626,286.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,258,171.54	9,642,436.22
递延所得税负债	20,576,808.13	20,576,808.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,834,979.67	30,219,244.35
负债合计	1,181,092,862.70	1,129,845,531.27
所有者权益：		
股本	884,016,939.00	884,016,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,156,009.98	771,220,820.44
减：库存股	224,794,368.74	224,794,368.74
其他综合收益	-1,964,035.92	-708,542.36
专项储备		
盈余公积	181,604,375.08	181,604,375.08
一般风险准备		
未分配利润	1,467,692,937.15	1,455,562,203.77
归属于母公司所有者权益合计	3,081,711,856.55	3,066,901,427.19
少数股东权益	-3,262,295.89	-3,757,555.38
所有者权益合计	3,078,449,560.66	3,063,143,871.81
负债和所有者权益总计	4,259,542,423.36	4,192,989,403.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	545,835,762.53	575,435,836.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	49,244,046.26	60,457,888.38
应收账款	1,287,133,568.25	1,666,988,215.05
应收款项融资		
预付款项	15,716,724.98	13,191,543.87
其他应收款	664,655,111.60	666,204,474.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	544,259,360.61	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,492,000.00	3,644,000.00
其他流动资产	18,021,417.73	18,732,390.47
流动资产合计	3,128,357,991.96	3,004,654,348.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	558,816,503.22	566,067,731.91
其他权益工具投资	23,436,180.00	23,436,180.00
其他非流动金融资产	43,016,123.75	39,709,818.36
投资性房地产		
固定资产	286,146,880.68	290,879,912.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	333,872,937.73	345,255,308.16
开发支出	79,128,822.20	58,090,496.33
商誉		
长期待摊费用	3,848,152.14	3,616,411.60
递延所得税资产	78,911,346.66	78,114,846.27
其他非流动资产	2,962,547.19	6,573,483.08
非流动资产合计	1,410,139,493.57	1,411,744,188.67
资产总计	4,538,497,485.53	4,416,398,537.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人

陈迪清印　　沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	764,539,688.77	585,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,980,899.92	31,980,899.92
应付账款	355,150,094.48	314,176,752.77
预收款项	5,976,858.76	5,947,794.15
合同负债		
应付职工薪酬	73,560,683.06	165,513,393.83
应交税费	6,213,950.28	4,490,038.28
其他应付款	238,819,155.99	261,341,869.97
其中：应付利息		
应付股利	4,728.47	4,728.47
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,476,241,331.26	1,368,450,748.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,258,171.54	9,642,436.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,258,171.54	9,642,436.22
负债合计	1,485,499,502.80	1,378,093,185.14
所有者权益：		
股本	884,016,939.00	884,016,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	822,512,821.46	818,577,631.92
减：库存股	224,794,368.74	224,794,368.74
其他综合收益	-4,006,747.00	-4,006,747.00
专项储备		
盈余公积	181,604,375.08	181,604,375.08
未分配利润	1,393,664,962.93	1,382,907,522.20
所有者权益合计	3,052,997,982.73	3,038,305,352.46
负债和所有者权益总计	4,538,497,485.53	4,416,398,537.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	589,325,380.28	701,838,700.44
其中：营业收入	589,325,380.28	701,838,700.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	563,087,039.22	622,582,634.22
其中：营业成本	452,884,489.80	467,098,415.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,176,916.19	1,922,744.80
销售费用	26,688,043.74	55,422,999.99
管理费用	43,080,436.89	45,817,682.80
研发费用	49,873,795.80	43,969,586.27
财务费用	-11,616,643.20	8,351,205.27
其中：利息费用	7,136,571.91	3,037,387.50
利息收入	3,449,306.94	2,394,086.13
加：其他收益	13,831,583.97	8,402,513.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,663,728.69	-5,556,768.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,663,728.69	-5,556,768.73
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）	-16,869,901.63	-10,267,122.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		896.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,536,294.71	71,835,585.47
加：营业外收入	2,841,816.58	1,810,920.82
减：营业外支出		9,936.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,378,111.29	73,636,569.65
减：所得税费用	1,752,118.42	10,818,172.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,625,992.87	62,818,397.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,625,992.87	62,818,397.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	12,130,733.38	65,813,893.08
2.少数股东损益	495,259.49	-2,995,495.59
六、其他综合收益的税后净额	-1,255,493.56	752,517.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,255,493.56	752,517.92
（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	-1,255,493.56	752,517.92
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,255,493.56	752,517.92
7.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	11,370,499.31	63,570,915.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,875,239.82	66,566,411.00
归属于少数股东的综合收益总额	495,259.49	-2,995,495.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0138	0.0746
（二）稀释每股收益	0.0138	0.0746

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	532,841,102.65	690,075,825.21
减：营业成本	417,654,352.13	466,549,829.34
税金及附加	1,493,748.69	1,426,668.49
销售费用	20,891,234.61	48,176,205.48
管理费用	31,731,365.55	30,228,897.42
研发费用	41,159,814.89	37,273,460.88
财务费用	-5,032,916.85	8,242,151.13
其中：利息费用	7,098,195.73	3,037,387.50
利息收入	1,527,772.45	2,214,013.11
加：其他收益	10,964,508.61	7,946,847.87
投资收益（损失以“一”号填列）	-11,663,728.69	-5,556,768.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,663,728.69	-5,556,768.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,654,543.21	-10,001,532.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	7,589,740.34	90,567,159.14
加：营业外收入	2,371,200.00	1,389,669.47
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	9,960,940.34	91,956,828.61
减：所得税费用	-796,500.39	10,907,385.05
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	10,757,440.73	81,049,443.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	10,757,440.73	81,049,443.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	10,757,440.73	81,049,443.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	484,053,633.77	508,405,896.43
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	3,147,914.59	403,738.17
收到其他与经营活动有关的现金	282,663,938.74	499,202,260.35
经营活动现金流入小计	769,865,487.10	1,008,011,894.95
购买商品、接受劳务支付的现金	150,615,188.51	268,722,869.27
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	491,291,771.77	492,626,167.77
支付的各项税费	24,329,834.95	41,708,304.36
支付其他与经营活动有关的现金	257,099,965.83	498,737,616.73
经营活动现金流出小计	923,336,761.06	1,301,794,958.13
经营活动产生的现金流量净额	-153,471,273.96	-293,783,063.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,193,694.61	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,405.26	23,343.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,292,099.87	23,343.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,437,914.84	46,357,120.18
投资支付的现金	4,619,790.00	906,265.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,057,704.84	47,263,385.18
投资活动产生的现金流量净额	-27,765,604.97	-47,240,041.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		76,441,120.00
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	269,902,680.15	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,902,680.15	76,441,120.00
偿还债务支付的现金	90,362,991.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,136,571.91	3,037,387.50
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	4,779,060.00	2,897,502.00
筹资活动现金流出小计	102,278,623.29	5,934,889.50
筹资活动产生的现金流量净额	167,624,056.86	70,506,230.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,867,414.34	-1,529,757.06
五、现金及现金等价物净增加额	-6,745,407.73	-272,046,631.46
加：期初现金及现金等价物余额	1,058,865,670.42	866,070,967.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,052,120,262.69	594,024,335.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：沈雁冰　　会计机构负责人：沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2020 年 3 月 31 日

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,163,021.34	427,205,938.41
收到的税费返还	2,661,343.93	403,738.17
收到其他与经营活动有关的现金	14,301,615.42	11,024,813.11
经营活动现金流入小计	415,125,980.69	438,634,489.69
购买商品、接受劳务支付的现金	190,572,959.01	189,459,711.23
支付给职工以及为职工支付的现金	350,635,814.02	400,364,947.31
支付的各项税费	12,305,839.72	34,179,355.04
支付其他与经营活动有关的现金	35,066,240.62	142,078,800.03
经营活动现金流出小计	588,580,853.37	766,082,813.61
经营活动产生的现金流量净额	-173,454,872.68	-327,448,323.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,193,694.61	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,657.48	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,205,352.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,230,660.08	39,348,417.78
投资支付的现金	5,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,730,660.08	39,348,417.78
投资活动产生的现金流量净额	-26,525,307.99	-39,348,417.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		76,441,120.00
取得借款收到的现金	269,902,680.15	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,902,680.15	76,441,120.00
偿还债务支付的现金	90,362,991.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,098,195.73	3,037,387.50
支付其他与筹资活动有关的现金	4,779,060.00	2,897,502.00
筹资活动现金流出小计	102,240,247.11	5,934,889.50
筹资活动产生的现金流量净额	167,662,433.04	70,506,230.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,173,673.17	-2,400,735.36
五、现金及现金等价物净增加额	-30,144,074.46	-298,691,246.56
加：期初现金及现金等价物余额	537,978,567.90	599,031,248.62
六、期末现金及现金等价物余额	507,834,493.44	300,340,002.06

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

沈雁冰　　沈雁冰

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn