

华鹏飞股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZL10110 号

华鹏飞股份有限公司

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	1-110

审计报告

信会师报字[2020]第 ZL10110 号

华鹏飞股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华鹏飞股份有限公司（以下简称华鹏飞）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，公允反映了华鹏飞 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，我们独立于华鹏飞，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
事项描述: 商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(十五)。 截至 2019 年 12 月 31 日,合并商誉账面余额为 1,318,318,693.96 元,商誉减值准备账面余额为 1,304,747,521.55 元,商誉账面价值为 13,571,172.41 元,主要是华鹏飞收购子公司所形成。华鹏飞管理层(以下简称管理层)对商誉至少每年末进行减值测试,当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时,需要对商誉进行更加频繁的减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、毛利率、折现率等。 由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。	审计应对: (1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性; (2) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符; (3) 复核公司合并所形成商誉原值计算是否准确; (4) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分的合理性及分摊的恰当性; (5) 复核外部评估机构编制的商誉所属资产组的未来现金流量净现值的计算表是否准确; (6) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性; (7) 评价外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质; (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
(二) 收入确认	
事项描述: 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计	审计应对: (1) 评价并测试收入确认相关的内部控制。 (2) 检查博韩伟业与中邮速递

估计”注释（二十三）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注（三十五）及附注“十一、资产负债表日后事项”注释（二）。

2019 年度，公司华鹏飞收入金额为 59,130.54 万元，其中测绘及数据产品收入 33,957.89 万元、综合物流服务收入 19,251.26 万元、智能移动服务收入 3,410.41 万元，占营业收入的比重分别为 57.43%、32.56%和 5.77%。

华鹏飞下属公司辽宁宏图创展测绘勘察有限公司（以下简称“宏图创展”）从事的“测绘及数据产品”属于建造合同服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。建造合同完工百分比法涉及到管理层的重要判断和会计估计，包括合同预计总收入、合同预计总成本、建造合同形成的已完工未结算资产的可收回性。

华鹏飞子公司博韩伟业（北京）科技有限公司（以下简称“博韩伟业”）主要从事智能移动服务。博韩伟业与重要客户中国邮政速递物流股份有限公司（以下简称“中邮速递”）存在法律纠纷，于 2020 年 1 月 10 日向北京市仲裁委员会提交仲裁申请，2020 年 2 月 20 日北京仲裁委员会受理仲裁申请。2019 年博韩伟业关于中邮速递收入确认涉及管理层的重要判断和会计估计。

因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

合同，以前年度确认收入的依据；我们对 2018 年已确认收入对应的应收款项按单项计提坏账准备。

（3）根据《企业会计准则第 14 号——收入》第十四条规定：企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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，我们对 2019 年末确认外场服务费收入。

（4）我们采用抽样的方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同等，验证合同收入，复核关键合同条款，并结合函证程序对合同金额进行确认，验证预计合同总收入的真实性、准确性；

（5）我们采用抽样的方式，取得项目预计总成本构成明细，对比合同约定及同类业务情况，分析预计总成本合理性；

（6）我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本，并对重要项目成本进行函证确认，确定合同成本发生的真实性、准确性；

（7）我们执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

（8）我们获取了管理层编制的收入成本计算表，并根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；同时关注重要项目和异常项目毛利情况。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华鹏飞 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华鹏飞的持续经营能力，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。

治理层负责监督华鹏飞的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对华鹏飞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华鹏飞不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：祁涛
（项目合伙人）



中国注册会计师：张万斌



二〇二〇年四月二十三日



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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	136,842,239.84	67,455,908.66
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	五、(二)		19,516,864.70
应收账款	五、(三)	688,616,081.14	793,333,568.02
应收款项融资	五、(四)	9,231,291.21	
预付款项	五、(五)	4,511,761.34	28,947,106.62
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、(六)	53,610,091.03	91,929,223.08
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	272,429,908.68	358,054,626.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	13,198,380.92	9,914,741.15
流动资产合计		1,178,439,754.16	1,369,152,038.30
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、(九)		10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	580,078.74	1,792,197.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十一)	10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、(十二)	190,888,096.21	234,145,926.92
在建工程	五、(十三)	71,211,560.04	78,302,700.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	43,310,998.72	53,699,557.69
开发支出			
商誉	五、(十五)	13,571,172.41	404,528,480.40
长期待摊费用	五、(十六)	1,931,445.29	595,260.82
递延所得税资产	五、(十七)	8,342,028.45	24,548,758.11
其他非流动资产	五、(十八)	86,206.90	1,605,867.86
非流动资产合计		339,921,586.76	809,218,749.85
资产总计		1,518,361,340.92	2,178,370,788.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

华鹏飞股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	175,347,241.01	121,000,000.00
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	五、(二十)	30,295,539.20	8,414,811.19
应付账款	五、(二十一)	322,703,717.29	454,152,055.41
预收款项	五、(二十二)	62,421,695.54	34,473,380.50
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	五、(二十三)	12,626,906.79	12,753,533.56
应交税费	五、(二十四)	18,692,815.76	39,562,409.77
其他应付款	五、(二十五)	159,741,269.20	262,648,254.64
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	五、(二十六)	11,250,000.00	
其他流动负债	五、(二十七)	34,956,910.12	29,697,467.16
流动负债合计		828,036,094.91	962,701,912.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	56,250,000.00	75,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十九)		779,955.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)		184,186.05
递延所得税负债	五、(十七)	3,289,715.41	9,220,552.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,539,715.41	85,184,694.42
负债合计		887,575,810.32	1,047,886,606.65
所有者权益：			
股本	五、(三十一)	476,724,433.00	476,724,433.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	710,533,718.18	710,533,718.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	44,567,376.74	44,567,376.74
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	-784,876,964.10	-256,030,113.37
归属于母公司所有者权益合计		446,948,563.82	975,795,414.55
少数股东权益		183,836,966.78	154,688,766.95
所有者权益合计		630,785,530.60	1,130,484,181.50
负债和所有者权益总计		1,518,361,340.92	2,178,370,788.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

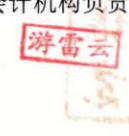
会计机构负责人：

华鹏飞股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		5,481,325.84	8,940,051.92
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	十三、(一)		6,863,126.06
应收账款	十三、(二)	93,641,406.05	150,616,214.53
应收款项融资	十三、(三)	6,116,893.97	
预付款项		9,396,949.47	7,106,721.18
其他应收款	十三、(四)	73,652,851.51	75,996,817.72
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			662,075.36
流动资产合计		188,289,426.84	250,185,006.77
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(五)	405,858,083.29	1,020,472,040.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		20,075,335.81	19,880,601.68
在建工程			112,320.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		935,831.28	1,870,478.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,598,046.60	203,145.95
递延所得税资产			14,657,153.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		438,467,296.98	1,067,195,740.38
资产总计		626,756,723.82	1,317,380,747.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

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

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		149,800,000.00	105,000,000.00
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			
应付账款		34,623,918.39	25,790,964.46
预收款项		3,612,561.87	2,872,413.98
应付职工薪酬		2,870,926.84	2,564,694.87
应交税费		5,173,545.54	8,081,138.90
其他应付款		45,155,092.76	120,074,043.89
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		241,236,045.40	264,383,256.10
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			184,186.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			184,186.05
负债合计		241,236,045.40	264,567,442.15
所有者权益：			
股本		476,724,433.00	476,724,433.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		712,261,104.23	712,261,104.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,567,376.74	44,567,376.74
未分配利润		-848,032,235.55	-180,739,608.97
所有者权益合计		385,520,678.42	1,052,813,305.00
负债和所有者权益总计		626,756,723.82	1,317,380,747.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张 强 主管会计工作负责人：王 珍

会计机构负责人：王 珍

华鹏飞股份有限公司
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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十五)	591,305,408.24	953,971,733.45
其中: 营业收入		591,305,408.24	953,971,733.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十五)	604,391,073.68	841,227,673.56
其中: 营业成本		450,896,186.40	678,345,597.55
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	五、(三十六)	3,981,954.59	5,456,753.14
销售费用	五、(三十七)	17,424,859.07	26,408,907.12
管理费用	五、(三十八)	72,875,659.91	69,310,242.86
研发费用	五、(三十九)	46,486,002.04	44,992,516.73
财务费用	五、(三十九)	12,726,411.67	16,713,656.16
其中: 利息费用	五、(三十九)	13,263,037.37	16,584,466.37
利息收入	五、(四十)	565,335.44	780,474.01
加: 其他收益	五、(四十一)	4,092,510.18	8,026,513.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-12,118.44	1,881,813.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,118.44	-7,802.82
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)	五、(四十三)	-54,616,036.74	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-417,234,021.51	-685,067,134.38
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十五)	364,047.40	-64,570.23
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-480,491,284.55	-562,479,317.36
加: 营业外收入	五、(四十六)	5,737,779.56	12,947,996.07
减: 营业外支出	五、(四十七)	2,325,442.49	669,018.34
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-477,078,947.48	-550,200,339.63
减: 所得税费用	五、(四十八)	22,619,703.42	10,767,778.32
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-499,698,650.90	-560,968,117.95
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-499,698,650.90	-560,968,117.95
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)		-528,846,850.73	-601,879,918.10
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		29,148,199.83	40,911,800.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-499,698,650.90	-560,968,117.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-528,846,850.73	-601,879,918.10
归属于少数股东的综合收益总额		29,148,199.83	40,911,800.15
八、每股收益:	五、(四十九)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		-1.11	-1.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-1.11	-1.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华鹏飞股份有限公司
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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(六)	161,653,325.49	303,978,594.40
减: 营业成本	十三、(六)	149,707,562.51	265,878,432.37
税金及附加		755,728.07	1,861,214.55
销售费用		8,243,854.35	15,941,422.27
管理费用		23,902,767.36	24,326,178.89
研发费用		4,133,278.31	729,381.27
财务费用		5,849,695.12	18,100,295.10
其中: 利息费用		5,856,876.62	17,868,102.01
利息收入		74,012.24	142,610.65
加: 其他收益		450,542.21	2,285,094.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(七)	6,119,233.75	14,109,692.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-12,786,052.52	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-615,104,922.60	-538,393,066.13
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		349,472.18	-64,570.23
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-651,911,287.21	-544,921,179.10
加: 营业外收入		106,056.96	287,042.54
减: 营业外支出		830,242.74	302,100.47
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-652,635,472.99	-544,936,237.03
减: 所得税费用		14,657,153.59	-9,338,994.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-667,292,626.58	-535,597,242.11
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-667,292,626.58	-535,597,242.11
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (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		-667,292,626.58	-535,597,242.11

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:

会计机构负责人:



华鹏飞股份有限公司
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	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		724,015,093.27	903,267,524.36
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	9,691,696.86	48,348,251.37
经营活动现金流入小计		733,706,790.13	951,615,775.73
购买商品、接受劳务支付的现金		368,081,741.46	575,797,059.91
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		113,990,890.09	127,846,910.88
支付的各项税费		57,752,944.58	58,810,679.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	70,679,760.38	40,670,368.78
经营活动现金流出小计		610,505,336.51	803,125,018.63
经营活动产生的现金流量净额	五、(五十一)	123,201,453.62	148,490,757.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,009,035.00	
取得投资收益收到的现金			339,653.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,169,863.94	111,826.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			512,654.79
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十)		3,160,438.91
投资活动现金流入小计		2,178,898.94	4,124,573.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,710,613.54	76,461,682.55
投资支付的现金			1,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		34,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		27,413,135.82	
投资活动现金流出小计		87,123,749.36	78,261,682.55
投资活动产生的现金流量净额		-84,944,850.42	-74,137,109.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		204,347,241.01	196,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	104,182,282.35	3,703,587.00
筹资活动现金流入小计		308,529,523.36	199,703,587.00
偿还债务支付的现金		157,500,000.00	310,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,893,432.47	18,575,245.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	124,517,427.55	
筹资活动现金流出小计		290,910,860.02	328,575,245.83
筹资活动产生的现金流量净额		17,618,663.34	-128,871,658.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		55,875,266.54	-54,518,010.83
加：期初现金及现金等价物余额		57,573,033.06	112,091,043.89
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十一)	113,448,299.60	57,573,033.06

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

华鹏飞股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

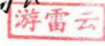
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,598,199.13	372,464,863.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,472,026.89	102,144,373.63
经营活动现金流入小计		233,070,226.02	474,609,237.41
购买商品、接受劳务支付的现金		179,603,626.85	277,290,453.48
支付给职工以及为职工支付的现金		31,720,627.80	32,549,611.52
支付的各项税费		6,208,070.98	16,883,127.68
支付其他与经营活动有关的现金		45,942,719.72	12,253,207.25
经营活动现金流出小计		263,475,045.35	338,976,399.93
经营活动产生的现金流量净额		-30,404,819.33	135,632,837.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,009,035.00	
取得投资收益收到的现金			14,970,671.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		518,094.71	39,863.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			3,160,438.91
投资活动现金流入小计		1,527,129.71	24,370,973.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,694,931.60	7,891,797.30
投资支付的现金		11,500,000.00	7,200,000.00
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		18,194,931.60	15,091,797.30
投资活动产生的现金流量净额		-16,667,801.89	9,279,176.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		159,800,000.00	112,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		162,800,000.00	112,500,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	271,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,820,989.12	19,725,784.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,820,989.12	290,725,784.49
筹资活动产生的现金流量净额		41,979,010.88	-178,225,784.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,093,610.34	-33,313,770.59
加: 期初现金及现金等价物余额		8,940,051.92	42,253,822.51
六、期末现金及现金等价物余额		3,846,441.58	8,940,051.92

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:



(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:





会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	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	530,619,285.00			956,354,122.50				44,567,376.74		348,233,415.81	1,879,774,200.05	122,092,630.88	2,001,866,830.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	530,619,285.00			956,354,122.50				44,567,376.74		348,233,415.81	1,879,774,200.05	122,092,630.88	2,001,866,830.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-53,894,852.00			-245,820,404.32						-604,263,529.18	-903,978,785.50	32,596,136.07	-871,382,649.43
（一）综合收益总额										-601,879,918.10	-601,879,918.10	40,911,800.15	-560,968,117.95
（二）所有者投入和减少资本	-53,894,852.00			-245,820,404.32							-299,715,256.32	-8,315,664.08	-308,030,920.40
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-53,894,852.00			-245,820,404.32							-299,715,256.32	-8,315,664.08	-308,030,920.40
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,383,611.08	-2,383,611.08		
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. 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	476,724,433.00			710,533,718.18				44,567,376.74		-256,030,113.37	975,795,414.55	154,688,766.95	1,130,484,181.50

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

企业法定代表人:





主管会计工作负责人:

王冬
美印

会计机构负责人: 何秋红

游雷云

华鹏飞股份有限公司
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					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	
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	530,619,285.00					1,890,509,414.51
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	530,619,285.00					1,890,509,414.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-53,894,852.00					-837,696,109.51
(一) 综合收益总额						-535,597,242.11
(二) 所有者投入和减少资本	-53,894,852.00					-299,715,256.32
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他	-53,894,852.00					-299,715,256.32
(三) 利润分配						-2,383,611.08
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						-2,383,611.08
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. 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、本期末余额	476,724,433.00					1,052,813,305.00

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:

美玉印

会计机构负责人: 

会计机构负责人: 

华鹏飞股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华鹏飞股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2000年11月经深圳市市场监督管理局批准,由深圳市华鹏飞物流有限公司全体股东作为发起人,以深圳市华鹏飞物流有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码:914403007261500164的营业执照。2012年08月在深圳证券交易所上市。所属行业为交运物流类。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数476,724,433.00股,注册资本为476,724,433.00元,注册地:深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路5001号深业上城(南区)T2栋4308,总部地址:深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路5001号深业上城(南区)T2栋4308。本公司主要经营活动为:一般经营项目是:信息咨询(不含人才中介及限制项目);兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);国内、国际货运代理(海运、陆运、空运);装卸、搬运及相关服务;劳务服务(不含限制项目,限制项目须取得许可后方可经营);货物及技术进出口(不含限制项目);供应链管理及相关配套服务。许可经营项目是:普通货运、货物专用运输、大型物件运输(一级)(集装箱);货物联运及配送;仓储。本财务报表及财务报表附注已经公司董事会于2020年4月23日批准。

(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
深圳市华飞供应链有限公司
华飞商业保理(深圳)有限公司
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司
深圳市华鹏飞投资管理有限公司
深圳市添正弘业科技有限公司

子公司名称
东莞华鹏飞现代物流有限公司
深圳市天鹰华鹏飞供应链管理有限公司
北京华鹏飞货运服务有限公司
天津华鹏飞雅豪物流有限公司
信阳华鹏飞物流有限公司
上海诺金运输有限公司
苏州华鹏飞物流有限公司
博韩伟业（北京）科技有限公司
博韩伟业（新疆）电子科技有限公司
深圳市鸿赞通达科技有限公司
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司
辽宁宏图大数据科技有限公司
新疆宏图创展信息技术有限公司
苏州亮鹏物流有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各

项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

当期损益。

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和

作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关

资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将单个法人主体或自然人欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

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	
供应链业务	账龄分析法
测绘及数据产品业务	账龄分析法
其他业务	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

——其他业务

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

——测绘及数据产品业务

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

——供应链业务

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	0.10	0.10
1—2年	1.00	1.00
2—3年	10.00	10.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值；

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

(3) 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、库存商品、在产品、建造合同形成的未结算资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初

始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原

因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物及配套 设施	年限平均法	3-20 年	5	31.67—4.75
物流设备	年限平均法	3-6 年	5	31.67—15.83
机械设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67—19
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67—19
专用设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67—19

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十八) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

—无形资产计价：

- 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。
- 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。
- 无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。
- 无形资产减值准备：年末公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2、 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。（3）无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

(十九) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三) 收入

—销售商品收入的确认方法：

——当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；（3）与交易相关的经济利益能够流入公司；（4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

——商品销售收入：公司在商品送至客户、软件产品已提供相关技术资料，并取得客户的验收证明后确认收入。

—提供服务收入的确认方法：

——在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

——在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿，分别进行会计处理：（1）已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本。（3）已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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。

——技术服务收入：技术服务是面向大规模现场作业用户提供的终端设备全生命周期运营服务，服务内容包括系统架构设计、软件应用开发、硬件功能定制、联合调试、实施培训、远程服务、现场巡检服务、设备检测维修、设备管理、数据分析以及流程优化再造。公司在已经完成了当月的技术服务，取得客户对投入使用设备数量的确认单后，按照合同规定的单价乘以投入使用设备的数量确认收入。

——技术开发收入：公司接受客户委托进行技术开发业务，在开发金额已确认，开发工作已经完成，项目已经过客户验收并出具验收报告后确认技术开发收入。

——综合物流服务主要系根据客户的物流需求，为客户提供物流方案设计和物流作业服务，公司在物流服务完成后，根据取得的客户指定人员确认的业务凭据及合同约定的价格计价确认收入。

——测绘服务收入，采用完工比法确认，在资产负债表日，按照已发生成本占总成本的比例确认完工进度，总成本按照单个项目的预算成本确定，已发生成本按照实际发生成本确定，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入，按照当期实际发生成本金额，确认为当期合同成本。

——保理业务收入：确认在取得应收款债权时确认为收入确认时点。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十四）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，不包括政府作为所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

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资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和	已审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 19,516,864.70 元，“应收账款”上年年	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 6,863,126.06 元，“应收账款”上年年末余额

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
“应付账款”列示；比较数据相应调整。		末余额 793,333,568.02 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 8,414,811.19 元，“应付账款”上年年末余额 454,152,055.41 元。	150,616,214.53 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 25,790,964.46 元。
(2) 利润表中新设“信用减值损失”项目；比较数据不调整	已审批	“信用减值损失”本期金额-54,616,036.74 元。	“信用减值损失”本期金额-12,786,052.52 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“其他非流动金融资产”。	已审批	可供出售金融资产： 减少 10,000,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 10,000,000.00 元	可供出售金融资产： 减少 10,000,000.00 元 其他非流动金融资产：增加 10,000,000.00 元

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

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	19,516,864.70 元	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	19,516,864.70 元
应收账款	摊余成本	793,333,568.02 元	应收账款	摊余成本	793,333,568.02 元
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	10,000,000.00 元	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	10,000,000.00 元
			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	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	6,863,126.06 元	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,863,126.06 元
应收账款	摊余成本	150,616,214.53 元	应收账款	摊余成本	150,616,214.53
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	10,000,000.00 元	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	益	10,000,000.00 元
			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	

(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

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则: 会计估计变更被董事会等相关机构正式批准生效日。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
测绘及数据产品业务坏账准备计提比例进行会计估计变更	第三届事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议	2019 年 04 月 26 日	本次会计估计变更采用未来适用法处理, 无需对已披露的财务报告进行追溯调整, 对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

2019年4月24日华鹏飞股份有限公司召开了第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过公司会计估计变更事项，公司对测绘及数据产品业务坏账准备计提比例进行会计估计变更，具体变更情况如下：

账 龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00	30.00	30.00
3-4 年	100.00	100.00	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，对公司以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

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	67,455,908.66	67,455,908.66			
应收票据	19,516,864.70		-19,516,864.70		-19,516,864.70
应收账款	793,333,568.02	793,333,568.02			
应收款项融资	不适用	19,516,864.70	19,516,864.70		19,516,864.70
预付款项	28,947,106.62	28,947,106.62			
其他应收款	91,929,223.08	91,929,223.08			
存货	358,054,626.07	358,054,626.07			
其他流动资产	9,914,741.15	9,914,741.15			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动资产合计	1,369,152,038.30	1,369,152,038.30			
非流动资产：					
可供出售金融 资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00		-10,000,000.00
长期股权投资	1,792,197.18	1,792,197.18			
其他非流动金 融资产	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
固定资产	234,145,926.92	234,145,926.92			
在建工程	78,302,700.87	78,302,700.87			
无形资产	53,699,557.69	53,699,557.69			
商誉	404,528,480.40	404,528,480.40			
长期待摊费用	595,260.82	595,260.82			
递延所得税资 产	24,548,758.11	24,548,758.11			
其他非流动资 产	1,605,867.86	1,605,867.86			
非流动资产合计	809,218,749.85	809,218,749.85			
资产总计	2,178,370,788.15	2,178,370,788.15			
流动负债：					
短期借款	121,000,000.00	121,000,000.00			
应付票据	8,414,811.19	8,414,811.19			
应付账款	454,152,055.41	454,152,055.41			
预收款项	34,473,380.50	34,473,380.50			
应付职工薪酬	12,753,533.56	12,753,533.56			
应交税费	39,562,409.77	39,562,409.77			
其他应付款	262,648,254.64	262,648,254.64			
其他流动负债	29,697,467.16	29,697,467.16			
流动负债合计	962,701,912.23	962,701,912.23			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
非流动负债:					
长期借款	75,000,000.00	75,000,000.00			
长期应付款	779,955.87	779,955.87			
递延收益	184,186.05	184,186.05			
递延所得税负 债	9,220,552.50	9,220,552.50			
非流动负债合计	85,184,694.42	85,184,694.42			
负债合计	1,047,886,606.65	1,047,886,606.65			
所有者权益:					
股本	476,724,433.00	476,724,433.00			
资本公积	710,533,718.18	710,533,718.18			
盈余公积	44,567,376.74	44,567,376.74			
未分配利润	-256,030,113.37	-256,030,113.37			
归属于母公司 所有者权益合计	975,795,414.55	975,795,414.55			
少数股东权益	154,688,766.95	154,688,766.95			
所有者权益合计	1,130,484,181.50	1,130,484,181.50			
负债和所有者权 益总计	2,178,370,788.15	2,178,370,788.15			

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	8,940,051.92	8,940,051.92			
应收票据	6,863,126.06		-6,863,126.06		-6,863,126.06

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收账款	150,616,214.53	150,616,214.53			
应收款项融资	不适用	6,863,126.06	6,863,126.06		6,863,126.06
预付款项	7,106,721.18	7,106,721.18			
其他应收款	75,996,817.72	75,996,817.72			
其他流动资产	662,075.36	662,075.36			
流动资产合计	250,185,006.77	250,185,006.77			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融 资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00		-10,000,000.00
长期股权投资	1,020,472,040.89	1,020,472,040.89			
其他非流动金 融资产	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
固定资产	19,880,601.68	19,880,601.68			
在建工程	112,320.00	112,320.00			
无形资产	1,870,478.27	1,870,478.27			
长期待摊费用	203,145.95	203,145.95			
递延所得税资 产	14,657,153.59	14,657,153.59			
非流动资产合计	1,067,195,740.38	1,067,195,740.38			
资产总计	1,317,380,747.15	1,317,380,747.15			
流动负债：					
短期借款	105,000,000.00	105,000,000.00			
应付账款	25,790,964.46	25,790,964.46			
预收款项	2,872,413.98	2,872,413.98			
应付职工薪酬	2,564,694.87	2,564,694.87			
应交税费	8,081,138.90	8,081,138.90			
其他应付款	120,074,043.89	120,074,043.89			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
流动负债合计	264,383,256.10	264,383,256.10			
非流动负债:					
递延收益	184,186.05	184,186.05			
非流动负债合计	184,186.05	184,186.05			
负债合计	264,567,442.15	264,567,442.15			
所有者权益:					
股本	476,724,433.00	476,724,433.00			
资本公积	712,261,104.23	712,261,104.23			
盈余公积	44,567,376.74	44,567,376.74			
未分配利润	-180,739,608.97	-180,739,608.97			
所有者权益合计	1,052,813,305.00	1,052,813,305.00			
负债和所有者权 益总计	1,317,380,747.15	1,317,380,747.15			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、12.5%
其他税项	按国家和地方有关规定计算缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华鹏飞股份有限公司	15%
博韩伟业（北京）科技有限公司	15%
博韩伟业（新疆）电子科技有限公司	12.5%
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	15%
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	15%
其他企业	25%

(二) 税收优惠

2017年10月31日，公司通过高新技术企业资格复审，继续被认定为高新技术企业，证书编号GR201744201937，有效期为3年。公司按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2019年度执行15%的企业所得税税率。

公司子公司深圳市华鹏飞供应链管理有限公司根据《税务总局:广东横琴福建平潭深圳前海深港企业所得税优惠政策》(财税〔2014〕26号)，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，自2014年1月1日起至2020年12月31日止。2019年执行15%的企业所得税税率。

公司子公司博韩伟业（北京）科技有限公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201711003851的高新技术企业证书，有效期为三年，该公司按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2019年度执行15%的企业所得税税率。

公司的二级子公司博韩伟业（新疆）电子科技有限公司：根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称“目录”）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。该公司注册地为新疆喀什，且符合上述目录中信息产业相关的新办企业，该公司2016年度开始产生第一笔生产经营收入，2016年和2017年免征企业所得税。2018年公司因办公地址变更所得税政策调整为两免三减半。2019年度享受企业所得税减半征收，执行12.5%的企业所得税税率。

公司的二级子公司辽宁宏图创展测绘勘察有限公司于2017年8月8日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局以及辽宁省地方税务局联合颁发的编号为GR201721000270的高新技术企业证书，有效期为三年，该公司按照高新技术企业享受企业所得税税收优惠政策，2019年执行15%的企业所得税税率。

公司下属的其余子公司报告期内企业所得税税率均为25%

(三) 其他说明

注1：根据深圳市国家税务局 深圳市地方税务局《关于深圳市营业税改征增值税试点纳税人办理税收业务的通告》（深国税告〔2012〕11号），及深圳市福田区国家税务局《增值税一般纳税人税务事项通知书》（深国税福 营改增【2012】06088号），公司于2012年11月1日起改征增值税，运输业务增值税率为11%，仓储服务业务增值税率为6%。

注2：根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司博韩伟业（北京）科技有限公司享受上述优惠政策。

注3：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货、原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

注4：根据关于深化增值税改革有关政策的公告《财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号》的规定，自2019年4月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物和交通运输业或建筑业等行业原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	100,523.24	385,467.55
银行存款	113,347,776.36	57,187,565.51

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	23,393,940.24	9,882,875.60
合计	136,842,239.84	67,455,908.66

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	18,964,941.82	4,207,405.60
信用证保证金	2,043,031.58	3,875,470.00
用于担保的定期存款或通知存款	2,385,966.84	1,800,000.00
合计	23,393,940.24	9,882,875.60

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		18,321,187.08
商业承兑汇票		1,258,608.02
减：应收票据坏账准备		62,930.40
合计		19,516,864.70

(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)	464,674,010.12	801,790,102.59
1 至 2 年	289,958,718.76	18,981,773.92
2 至 3 年	8,243,514.41	11,528,658.19
3 至 4 年	34,607,036.48	30,414,519.10
4 至 5 年	2,096,362.00	2,306,649.00
5 年以上	2,306,649.00	
小计	801,886,290.77	865,021,702.80

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	113,270,209.63	71,688,134.78
合计	688,616,081.14	793,333,568.02

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	71,457,802.50	8.91	40,533,276.14	56.72	30,924,526.37
其中：					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,487,206.97	8.67	38,562,680.61	55.50	30,924,526.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,970,595.53	0.25	1,970,595.53	100.00	
按组合计提坏账准备	730,428,488.27	91.09	72,736,933.49	9.96	657,691,554.78
其中：					
其中：账龄组合	730,428,488.27	91.09	72,736,933.49	9.96	657,691,554.78
合计	801,886,290.77	100.00	113,270,209.63		688,616,081.14

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	5,032,952.15	0.58	5,032,952.15	100.00	

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（%）	
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	858,810,320.90	99.28	65,476,752.88	7.62	793,333,568.02
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	1,178,429.75	0.14	1,178,429.75	100.00	
合计	865,021,702.80	100.00	71,688,134.78		793,333,568.02

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国邮政速递物流 股份有限公司	61,849,052.73	30,924,526.37	50.00	预计无法收回
东莞英特科电子有 限公司	3,324,229.33	3,324,229.33	100.00	预计无法收回
武汉大政科技有限 责任公司	1,818,180.40	1,818,180.40	100.00	预计无法收回
北京汉能户用薄膜 发电科技有限公司	1,336,490.47	1,336,490.47	100.00	预计无法收回
北京汉能薄膜太阳 能电力工程有限公 司	1,159,254.04	1,159,254.04	100.00	预计无法收回
中国电子进出口珠 海有限公司	650,669.41	650,669.41	100.00	预计无法收回
郑州煤矿机械集团	427,418.76	427,418.76	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
股份有限公司				
丹麦国际销售有限 公司	239,619.11	239,619.11	100.00	预计无法收回
江阴海润太阳能电 力有限公司	205,800.00	205,800.00	100.00	预计无法收回
JT 国际香港有限 公司	177,989.45	177,989.45	100.00	预计无法收回
浙江昱辉阳光能源 有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
阿根廷设计贸易公 司	119,098.80	119,098.80	100.00	预计无法收回
合计	71,457,802.50	40,533,276.14		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
供应链业务:			
1 年以内(含 1 年)	163,371,898.98	163,371.91	0.10
1 至 2 年	6,941,684.97	69,416.85	1.00
2 至 3 年	9,527.73	952.77	10.00
3 年以上			
小计	170,323,111.68	233,741.53	
测绘及数据产品业务:			
1 年以内(含 1 年)	216,501,272.39	10,825,063.62	5.00
1 至 2 年	211,742,114.22	21,174,211.42	10.00
2 至 3 年	526,563.00	157,968.90	30.00
3 至 4 年	3,752,263.00	1,876,131.50	50.00
4 至 5 年	2,096,362.00	1,677,089.60	80.00
5 年以上	2,306,649.00	2,306,649.00	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
小计	436,925,223.61	38,017,114.04	

以下是非供应链和测绘及数据产品业务坏账计提的数据:

1 年以内(含 1 年)	82,305,094.24	4,115,254.78	5.00
1 至 2 年	8,848,448.08	1,769,689.62	20.00
2 至 3 年	6,850,954.27	3,425,477.14	50.00
3 年以上	25,175,656.39	25,175,656.39	100.00
小计	123,180,152.98	34,486,077.92	
合计	730,428,488.27	72,736,933.49	

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	
账龄组合	65,476,752.88	65,476,752.88	12,070,577.38		4,810,396.77	72,736,933.49
按单项计提坏账准备	6,211,381.90	6,211,381.90	34,321,894.24			40,533,276.14
合计	71,688,134.78	71,688,134.78	46,392,471.62		4,810,396.77	113,270,209.63

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,810,396.77

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否 因关联交 易产生
天津戴维雅豪国际货运代理 有限公司	货款	3,359,381.34	无法收回	权力机构 审批	否
合计		3,359,381.34			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 161,243,845.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,196,563.00 元。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	9,231,291.21
合计	9,231,291.21

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑汇票	18,321,187.08	175,179,032.74	184,268,928.61	9,231,291.21	
商业承兑汇票	1,258,608.02		1,258,608.02		
减：坏账准备	62,930.40	-62,930.40			
合计	19,516,864.70	175,116,102.34	185,527,536.63	9,231,291.21	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,544,125.92	78.55	24,878,749.26	85.95
1 至 2 年	688,631.34	15.27	3,852,023.41	13.30
2 至 3 年	78,052.85	1.73	34,000.00	0.12
3 年以上	200,951.23	4.45	182,333.95	0.63
合计	4,511,761.34	100.00	28,947,106.62	100.00

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,258,672.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.90%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	53,610,091.03	91,929,223.08
合计	53,610,091.03	91,929,223.08

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,972,498.06	68,275,029.43
1 至 2 年	23,742,093.80	20,174,941.50
2 至 3 年	14,654,813.50	12,847,022.54
3 至 4 年	23,256,223.68	17,917,310.55
4 至 5 年	4,544,343.45	79,870.00
5 年以上	79,870.00	
小计	89,249,842.49	119,294,174.02
减：坏账准备	35,639,751.46	27,364,950.94

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	53,610,091.03	91,929,223.08

(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	9,058,054.66	10.15	7,965,988.94	87.94	1,092,065.72
其中:					
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,963,108.07	10.04	7,871,042.35	87.82	1,092,065.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	94,946.59	0.11	94,946.59	100.00	
按组合计提坏账准备	80,191,787.83	89.85	27,673,762.52	34.51	52,518,025.31
其中:					
其中: 账龄组合	80,191,787.83	89.85	27,673,762.52	34.51	52,518,025.31
合并范围内关联方组合					

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（%）	
合计	89,249,842.49	100.00	35,639,751.46		53,610,091.03

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	15,835,833.66	13.27			15,835,833.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	103,458,340.36	86.73	27,364,950.94	26.45	76,093,389.42
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	119,294,174.02	100.00	27,364,950.94		91,929,223.08

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石建中	6,550,000.00	6,550,000.00	100.00	预计无法收回
郑海刚	1,321,042.35	1,321,042.35	100.00	预计无法收回
深圳市晟源酒业有限公司	1,092,065.72			客户提供货物价值高于账面其他应收款余额,故不计提坏账准备
杨怡雯	61,210.00	61,210.00	100.00	预计无法收回
深圳市星火文化产业运营管理有	33,736.59	33,736.59	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
限公司				
合计	9,058,054.66	7,965,988.94		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）

供应链业务:

1 年以内(含 1 年)	2,944,524.02	2,944.52	0.10
1 至 2 年	1,164,862.66	11,648.65	1.00
2 至 3 年	4,764.36	476.44	10.00
3 年以上	63,890.02	63,890.02	100.00
小计	4,178,041.06	78,959.63	

测绘及数据产品业务:

1 年以内(含 1 年)	13,035,999.82	651,800.00	5.00
1 至 2 年	11,165,832.99	1,116,583.30	10.00
2 至 3 年	12,866,343.68	3,859,903.10	30.00
3 至 4 年	10,277,780.90	5,138,890.45	50.00
4 至 5 年	4,544,343.45	3,635,474.76	80.00
5 年以上	79,870.00	79,870.00	100.00
小计	51,970,170.84	14,482,521.61	

以下是非供应链和测绘及数据产品业务坏账计提的数据:

1 年以内(含 1 年)	6,991,974.22	349,599.07	5.00
1 至 2 年	4,861,398.15	972,279.63	20.00
2 至 3 年	799,601.97	399,800.99	50.00
3 年以上	11,390,601.59	11,390,601.59	100.00
小计	24,043,575.93	13,112,281.28	
合计	80,191,787.83	27,673,762.52	

(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	27,364,950.94			27,364,950.94
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-938,166.30		938,166.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,258,672.88		7,027,822.64	8,286,495.52
本期转回				
本期转销				
本期核销	11,695.00			11,695.00
其他变动				
期末余额	27,673,762.52		7,965,988.94	35,639,751.46

(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	
账龄组合	27,364,950.94	27,364,950.94	320,506.58		11,695.00	27,673,762.52
按单项计提坏账准备			7,965,988.94			7,965,988.94
合计	27,364,950.94	27,364,950.94	8,286,495.52		11,695.00	35,639,751.46

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	11,695.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,680,974.82	33,017,025.55
备用金	6,132,962.31	6,730,340.33
保证金及押金	66,382,108.33	69,657,912.22
代扣员工款项	227,045.16	417,407.88
股权转让款	6,550,000.00	6,550,000.00
其他	3,276,751.87	2,921,488.04
合计	89,249,842.49	119,294,174.02

(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
1.石建中	股权转让 款	6,550,000.00	1-2 年	7.34	6,550,000.00
2.深圳市捷安达运输有 限公司	保证金及 押金	3,821,688.32	2 年以 内	4.28	658,484.76
3.深圳市晟源酒业有限 公司	往来款	3,466,865.72	3 年以 上	3.88	2,374,800.00
4.深圳市夏瑞科技有限 公司	往来款	2,869,877.95	1 年以 内	3.22	2,869.88
5.重庆市潼南区财政局 -农委	保证金	2,025,000.00	2 年以 内	2.27	194,750.00
合计		18,733,431.99		20.99	9,780,904.64

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	128,526.54		128,526.54	1,140,904.82		1,140,904.82
周转材料	394,679.51		394,679.51			
库存商品	30,564,350.75	11,836,937.46	18,727,413.29	28,752,682.61	2,435,507.19	26,317,175.42
建造合同形成的已完工未结算资产	253,179,289.34		253,179,289.34	330,596,545.83		330,596,545.83
合计	284,266,846.14	11,836,937.46	272,429,908.68	360,490,133.26	2,435,507.19	358,054,626.07

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,435,507.19	9,401,430.27				11,836,937.46
合计	2,435,507.19	9,401,430.27				11,836,937.46

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,112,617,680.32
累计已确认毛利	632,332,133.34
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,491,770,524.32
建造合同形成的已完工未结算资产	253,179,289.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税款	12,666,157.03	9,252,665.79
预交所得税款	532,223.89	662,075.36
合计	13,198,380.92	9,914,741.15

(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	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

(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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
苏州赛富科技有限公司										60,940,354.67
华鹏飞（杭州）供应链管理 有限公司	1,200,000.00		1,009,035.00					190,965.00		190,965.00
河南东华智慧云城软件有 限公司	592,197.18			-12,118.44					580,078.74	
小计	1,792,197.18		1,009,035.00	-12,118.44				190,965.00	580,078.74	61,131,319.67
合计	1,792,197.18		1,009,035.00	-12,118.44				190,965.00	580,078.74	61,131,319.67

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00
其中：权益工具投资	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

(十二) 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	190,888,096.21	234,145,926.92
固定资产清理		
合计	190,888,096.21	234,145,926.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	物流设备	专用设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	143,266,314.82	8,500.00	59,848,470.84	246,440,147.56	21,350,355.21	470,913,788.43
(2) 本期增加金额	14,578,771.88		4,360,387.37	3,588,747.36	5,131,320.29	27,659,226.90
—购置			4,360,387.37	3,588,747.36	3,285,386.32	11,234,521.05
—在建工程转入	14,578,771.88				1,845,933.97	16,424,705.85
(3) 本期减少金额	394,285.00		2,703,574.45	1,027,578.98	773,521.24	4,898,959.67
—处置或报废	394,285.00		2,703,574.45	1,027,578.98	773,521.24	4,898,959.67
(4) 期末余额	157,450,801.70	8,500.00	61,505,283.76	249,001,315.94	25,708,154.26	493,674,055.66
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	23,471,549.10	7,140.00	44,151,196.43	153,016,447.95	16,121,528.03	236,767,861.51
(2) 本期增加金额	7,638,838.44	510.00	4,607,193.88	38,337,468.52	2,777,163.35	53,361,174.19
—计提	7,638,838.44	510.00	4,607,193.88	38,337,468.52	2,777,163.35	53,361,174.19
(3) 本期减少金额	355,299.52		2,451,731.99	646,645.67	573,717.32	4,027,394.50
—处置或报废	355,299.52		2,451,731.99	646,645.67	573,717.32	4,027,394.50
(4) 期末余额	30,755,088.02	7,650.00	46,306,658.32	190,707,270.80	18,324,974.06	286,101,641.20
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	物流设备	专用设备	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额				16,684,318.25		16,684,318.25
—计提				16,684,318.25		16,684,318.25
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额				16,684,318.25		16,684,318.25
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	126,695,713.68	850.00	15,198,625.44	41,609,726.89	7,383,180.20	190,888,096.21
(2) 上年年末账面价值	119,794,765.72	1,360.00	15,697,274.41	93,423,699.61	5,228,827.18	234,145,926.92

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华鹏飞智能物流园项目 1 号仓库、2 号仓库	78,116,200.05	待华鹏飞智能物流园项目整体完工办理房产证
人才住房	6,809,542.87	政策房产，无法取得房产证

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	71,211,560.04	78,302,700.87
合计	71,211,560.04	78,302,700.87

2、在建工程情况

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
华鹏飞智能物流园项目	71,211,560.04		71,211,560.04	78,302,700.87		78,302,700.87
合计	71,211,560.04		71,211,560.04	78,302,700.87		78,302,700.87

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
华鹏飞智能 物流园项目	200,000,000.00	78,302,700.87	9,445,885.02	16,424,705.85	112,320.00	71,211,560.04	94.14	94.14	5,312,896.97	3,599,681.15	4.82	金融机构贷 款
合计		78,302,700.87	9,445,885.02	16,424,705.85	112,320.00	71,211,560.04			5,312,896.97	3,599,681.15		

其他说明：在建工程其他减少系公司临时围墙拆除费用化处理。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	39,737,724.45	116,517,665.16	156,255,389.61
(2) 本期增加金额		4,751,023.11	4,751,023.11
—购置		4,751,023.11	4,751,023.11
(3) 本期减少金额		499,795.80	499,795.80
—其他		499,795.80	499,795.80
(4) 期末余额	39,737,724.45	120,768,892.47	160,506,616.92
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,089,492.24	98,466,339.68	102,555,831.92
(2) 本期增加金额	793,638.04	13,846,148.24	14,639,786.28
—计提	793,638.04	13,846,148.24	14,639,786.28
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,883,130.28	112,312,487.92	117,195,618.20
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	34,854,594.17	8,456,404.55	43,310,998.72
(2) 上年年末账面价值	35,648,232.21	18,051,325.48	53,699,557.69

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
博韩伟业（北京）科技有限公司	1,052,846,963.06			1,052,846,963.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	264,421,951.38			264,421,951.38
深圳市添正弘业科技有限公司	1,049,779.52			1,049,779.52
小计	1,318,318,693.96			1,318,318,693.96
减值准备				
博韩伟业（北京）科技有限公司	912,740,434.04	140,106,529.02		1,052,846,963.06
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司		250,850,778.97		250,850,778.97
深圳市添正弘业科技有限公司	1,049,779.52			1,049,779.52
小计	913,790,213.56	390,957,307.99		1,304,747,521.55
账面价值	404,528,480.40			13,571,172.41

2、商誉减值测试过程

1) 博韩伟业（北京）科技有限公司

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	单位：万元
资产组或资产组组合的构成	博韩伟业（北京）科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	10,670.85
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉账面价值全部分摊至资产组 14,010.65
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	24,681.50
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程、方法、结论、关键参数等

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率第一年为15.25%、第二年至第五年为15.60%,预测期以后的现金流量根据增长率0推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计收入、毛利及其他相关费用等。公

司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉存在减值。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

关于业绩承诺情况见附注“十二、（二）被并购公司业绩承诺完成情况”。

2019 年博韩伟业经审计扣除非经常性损益后的归属于标的公司的净利润金额为 -31,343.94 万元，归属于标的公司的净利润较 2019 年盈利预测数 16,000.00 万元小 -47,343.94 万元。

经预测显示资产组组合的可收回金额 4,700.00 万元，可收回金额小于博韩伟业包含商誉资产组组合账面价值 24,681.50 万元，本期对商誉计提减值金额为 14,010.65 万元。

2) 辽宁宏图创展测绘勘察有限公司

①商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

	单位：万元
资产组或资产组组合的构成	辽宁宏图创展测绘勘察有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	48,038.99
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	商誉全额账面价值全部分摊至资产组
	51,847.45
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	99,886.44
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

②商誉减值测试的过程、方法、结论、关键参数等

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.87%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计收入、毛利及其他相关费用等。公

司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉存在减值。

③业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

报告期内，辽宁宏图创展测绘勘察有限公司不涉及业绩承诺。

经预测显示资产组组合的可收回金额 50,700.00 万元，可收回金额小于宏图创展包含商誉全额资产组组合账面价值 99,886.44 万元，根据分摊比例 51%对本期商誉计提减值金额为 25,085.08 万元。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	595,260.82	2,057,040.42	776,540.77		1,875,760.47
服务费		74,246.42	18,561.60		55,684.82
合计	595,260.82	2,131,286.84	795,102.37		1,931,445.29

(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	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			151,551,459.63	23,027,413.22
信用减值损失	54,423,045.33	8,326,953.76		
内部交易未实现利润	60,298.77	15,074.69		
可抵扣亏损			10,142,299.27	1,521,344.89
合计	54,483,344.10	8,342,028.45	161,693,758.90	24,548,758.11

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
非同一控制企业合并 资产评估增值			10,145,299.80	1,521,794.97
固定资产加速折旧	21,931,436.07	3,289,715.41	51,325,050.20	7,698,757.53
合计	21,931,436.07	3,289,715.41	61,470,350.00	9,220,552.50

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产		8,342,028.45		24,548,758.11
递延所得税负债		3,289,715.41		9,220,552.50

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	184,139,491.13	10,861,734.01
可抵扣亏损	197,226,285.53	110,552,004.34
合计	381,365,776.66	121,413,738.35

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年		2,476,399.65	
2020 年	8,606,966.88	8,606,966.88	
2021 年	10,288,266.51	10,288,266.51	
2022 年	49,759,417.40	49,759,417.40	
2023 年	37,712,023.71	39,420,953.90	
2024 年	90,859,611.03		

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	197,226,285.53	110,552,004.34	

(十八) 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
预付长期资产 款项	86,206.90		86,206.90	1,605,867.86		1,605,867.86
合计	86,206.90		86,206.90	1,605,867.86		1,605,867.86

(十九) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	171,548,534.54	121,000,000.00
信用借款	3,798,706.47	
合计	175,347,241.01	121,000,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，公司向华夏银行深圳分行南园支行借款 30,000,000.00 元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司向民生银行深圳罗湖支行借款 30,000,000.00 元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，向中国光大银行深圳莲花路支行借款 60,000,000.00 元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司向招商银行深圳分行笋岗支行借款 29,800,000.00 元系由张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，深圳市华鹏飞供应链管理有限公司向上海浦东发展银行深圳分行中心区支行借款 9,000,000.00 元系由华鹏飞股份有限公司、张京豫、齐昌凤提供连带责任担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，辽宁宏图创展测绘勘察有限公司向上海浦东发展银行沈阳分行借款 9,500,000.00 元系由韩国超以个人名下 10,000,000.00 元定期存单提供质押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，辽宁宏图创展测绘勘察有限公司向上海浦东发展银行沈阳

分行借款 3,248,534.54 元系由韩国超、刘莉萍提供连带责任担保，其二人名下房地产提供抵押担保。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	30,295,539.20	8,414,811.19
合计	30,295,539.20	8,414,811.19

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	322,703,717.29	454,152,055.41
合计	322,703,717.29	454,152,055.41

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	62,421,695.54	34,473,380.50
合计	62,421,695.54	34,473,380.50

(二十三) 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	12,669,142.88	106,474,784.68	106,724,532.81	12,419,394.76
离职后福利-设定提存计划	84,390.68	7,129,783.93	7,006,662.57	207,512.03
辞退福利		304,499.32	304,499.32	
合计	12,753,533.56	113,909,067.93	114,035,694.70	12,626,906.79

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	12,551,937.63	97,913,460.43	98,200,383.46	12,265,014.60

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
(2) 职工福利费		1,117,209.38	1,117,209.38	
(3) 社会保险费	66,428.04	2,975,216.61	2,927,786.06	113,858.60
其中：医疗保险费	58,628.49	2,577,240.78	2,540,437.91	95,431.36
工伤保险费	3,569.49	211,762.97	205,829.69	9,502.78
生育保险费	4,230.06	186,212.86	181,518.47	8,924.45
(4) 住房公积金	1,185.50	2,948,625.41	2,944,919.91	4,891.00
(5) 工会经费和职工教育经费	49,591.71	1,520,272.85	1,534,234.00	35,630.56
合计	12,669,142.88	106,474,784.68	106,724,532.81	12,419,394.76

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	80,096.38	6,922,174.11	6,802,846.85	199,423.64
失业保险费	4,294.30	207,609.82	203,815.72	8,088.39
合计	84,390.68	7,129,783.93	7,006,662.57	207,512.03

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,007,823.90	19,882,505.88
企业所得税	5,573,363.93	17,446,608.78
个人所得税	162,439.03	117,634.42
城市维护建设税	996,527.31	1,097,235.43
房产税	114,331.12	115,481.13
教育费附加	746,731.99	841,222.35
土地使用税	22,397.68	22,093.49
印花税等	69,200.80	39,628.29
合计	18,692,815.76	39,562,409.77

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	4,369,604.90	
其他应付款项	155,371,664.30	262,648,254.64
合计	159,741,269.20	262,648,254.64

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
个人借款利息	4,369,604.90	
合计	4,369,604.90	

说明：应付韩国超、刘莉萍借款利息 3,743,449.76 元，应付关联方利息 626,155.14 元。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	6,207,999.82	17,843,311.07
代收代扣款项	257,970.56	519,832.20
应付股权转让款	14,310,000.00	48,310,000.00
应付股权转让款保证金	43,829,000.00	71,242,135.82
个人借款	67,230,000.00	87,565,145.20
服务类应付款	894,143.35	7,940,880.34
押金及其他保证金	20,924,488.62	27,860,174.75
其他	1,718,061.95	1,366,775.26
合计	155,371,664.30	262,648,254.64

说明：

1.其他应付款期末余额中应付韩国超、刘莉萍款项合计为 102,269,000.00 元，其中应付股权转让款 14,310,000.00 元，应付股权转让款保证金 43,829,000.00 元（用于保证货款回收质押），应付借款 44,130,000.00 元。

2.其他应付款期末余额中应付关联方借款 23,100,000.00 元，具体情况详见本财务报表附注九之“（六）关联方应收应付款项”之“2、应付项目”。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	11,250,000.00	
合计	11,250,000.00	

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
代转销项税	34,956,910.12	29,697,467.16
合计	34,956,910.12	29,697,467.16

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	56,250,000.00	75,000,000.00
合计	56,250,000.00	75,000,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，东莞华鹏飞现代物流有限公司向中国建设银行股份有限公司东莞市分行借款 67,500,000.00 元，以其自有土地使用权(2016)东莞市不动产权第 0029505 号和部分固定资产及在建工程（华鹏飞智能物流园项目）作为抵押，并由华鹏飞股份有限公司提供连带责任担保。

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		779,955.87
合计		779,955.87

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		779,955.87
其中：未实现融资费用		22,860.95
合计		779,955.87

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	184,186.05		184,186.05		政府拨入
合计	184,186.05		184,186.05		

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业信息化项目	184,186.05		184,186.05			与资产相关
合计	184,186.05		184,186.05			

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	476,724,433.00						476,724,433.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	710,533,718.18			710,533,718.18
合计	710,533,718.18			710,533,718.18

(三十三) 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	44,567,376.74			44,567,376.74
合计	44,567,376.74			44,567,376.74

(三十四) 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	-256,030,113.37	348,233,415.81

项目	本期金额	上期金额
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	-256,030,113.37	348,233,415.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-528,846,850.73	-601,879,918.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,383,611.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-784,876,964.10	-256,030,113.37

(三十五) 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	589,778,996.86	450,250,675.62	952,513,571.22	677,612,216.02
其他业务	1,526,411.38	645,510.78	1,458,162.23	733,381.53
合计	591,305,408.24	450,896,186.40	953,971,733.45	678,345,597.55

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	589,778,996.86	952,513,571.22
其中：综合物流服务	192,512,602.63	352,208,973.62
智能移动服务	34,104,129.61	144,340,087.24
测绘及数据产品	339,578,860.35	443,411,430.19
供应链业务	23,583,404.27	12,553,080.17
其他业务收入	1,526,411.38	1,458,162.23
合计	591,305,408.24	953,971,733.45

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	774,185.47	1,298,120.69

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	1,028,635.36	1,420,377.49
房产税	1,208,988.80	1,509,502.79
土地使用税	216,856.30	277,137.70
车船使用税	27,200.00	8,802.33
印花税	726,088.66	942,812.14
合计	3,981,954.59	5,456,753.14

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,745,779.15	20,433,790.62
折旧及摊销	185,066.72	529,164.59
办公费	694,223.77	1,207,437.96
其他费用	2,799,789.43	4,238,513.95
合计	17,424,859.07	26,408,907.12

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,319,175.30	32,905,885.23
中介费	9,388,581.97	8,074,714.75
业务招待费	1,422,315.65	462,470.87
办公费	3,675,894.97	7,401,924.24
差旅费	1,980,175.65	1,387,767.03
通讯费	1,349,225.33	1,291,660.22
折旧及摊销	5,064,473.34	6,016,490.22
租赁费	10,587,387.25	7,869,182.63
修理费	1,065,976.55	47,107.93
交通费	632,882.68	870,847.08
水电费	745,881.93	674,727.69
其他费用	5,643,689.29	2,307,464.97
合计	72,875,659.91	69,310,242.86

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,990,532.99	32,642,649.11
折旧摊销	3,481,480.56	2,631,771.80
直接投入	1,384,650.47	2,534,357.74
其他费用	9,629,338.02	7,183,738.08
合计	46,486,002.04	44,992,516.73

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	13,263,037.37	16,584,466.37
减：利息收入	565,335.44	780,474.01
汇兑损益	-297,246.16	-151,392.36
手续费支出	325,955.90	1,061,056.16
合计	12,726,411.67	16,713,656.16

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,359,549.59	8,026,513.52
进项税加计抵减	1,732,960.59	
合计	4,092,510.18	8,026,513.52

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高端产业集聚发展支持资金		1,752,000.00	与收益相关
2017 年稳增长调结构资助项目		965,439.00	与收益相关
国家高新技术企业认定资金支持补助	200,000.00	30,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项资金扶持 总部经济资助		400,900.00	与收益相关
增值税返还		212,994.39	与收益相关
交通运输补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	74,363.54		与收益相关
石景山区科学技术委员 会区科技经费	300,000.00		与收益相关
石景山园区技术改造资 金	601,000.00		与收益相关
广东省内甩挂运输试点 项目		1,670,008.62	与资产相关
基于大规模行业终端应 用的物联网平台建设和 运营项目		1,810,985.48	与资产相关
企业信息化项目	184,186.05	184,186.03	与资产相关
合计	2,359,549.59	8,026,513.52	

(四十二) 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	-12,118.44	-7,802.82
处置长期股权投资产生的投资收益		1,549,963.41
银行理财产品取得的投资收益		339,653.25
合计	-12,118.44	1,881,813.84

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收款项融资减值损失	-62,930.40
应收账款坏账损失	46,392,471.62
其他应收款坏账损失	8,286,495.52
合计	54,616,036.74

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		30,184,218.62
存货跌价损失	9,401,430.27	-2,282,085.56
长期股权投资减值损失	190,965.00	60,940,354.67
固定资产减值损失	16,684,318.25	
商誉减值损失	390,957,307.99	596,224,646.65
合计	417,234,021.51	685,067,134.38

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	364,047.40	-64,570.23	364,047.40
合计	364,047.40	-64,570.23	364,047.40

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,604,296.93	2,926,344.94	3,604,296.93
无需支付的负债		9,925,432.79	
固定资产损毁报废利得	27,000.00	30,345.32	27,000.00
赔偿款	35,400.77		35,400.77
其他收入	2,071,081.86	65,873.02	2,071,081.86
合计	5,737,779.56	12,947,996.07	5,737,779.56

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府就业补贴	3,604,296.93		与收益相关
纳税贡献类财政资助奖金		2,926,344.94	与收益相关
合计	3,604,296.93	2,926,344.94	

(四十七) 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
非常损失	76,849.22		76,849.22
非流动资产毁损报废损失	65,748.63	16,290.26	65,748.63
其他支出	2,182,844.64	652,728.08	2,182,844.64
合计	2,325,442.49	669,018.34	2,325,442.49

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,343,810.85	22,914,890.30
递延所得税费用	10,275,892.57	-12,147,111.98
合计	22,619,703.42	10,767,778.32

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	-477,078,947.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-71,561,842.12
子公司适用不同税率的影响	414,633.36
调整以前期间所得税的影响	-23,851.66
非应税收入的影响	-1,113,597.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	915,449.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-256,339.53
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	39,450,660.13
研发加计扣除的影响	-3,849,005.31
商誉减值的影响	58,643,596.20
所得税费用	22,619,703.42

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-528,846,850.73	-601,879,918.10
本公司发行在外普通股的加权平均数	476,724,433.00	517,145,572.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-1.11	-1.16
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-528,846,850.73	-601,879,918.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	476,724,433.00	517,145,572.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	-1.11	-1.16
终止经营稀释每股收益		

(五十) 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
收财政补贴	5,779,660.47	7,287,678.33
收到各项往来款	1,240,218.32	39,597,742.33
利息收入	565,335.44	780,474.01
其他	2,106,482.63	682,356.70
合计	9,691,696.86	48,348,251.37

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
付保证金、押金	17,170,946.88	9,882,875.60
付现的期间费用	51,325,968.86	30,134,765.10
其他	2,182,844.64	652,728.08
合计	70,679,760.38	40,670,368.78

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款		3,160,438.91
合计		3,160,438.91

4、 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
支付的股权转让款保证金	27,413,135.82	
合计	27,413,135.82	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据、履约保证金		3,703,587.00
收个人借款	104,182,282.35	
合计	104,182,282.35	3,703,587.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付个人借款	124,517,427.55	
合计	124,517,427.55	

(五十一) 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	-499,698,650.90	-560,968,117.95
加：信用减值损失	54,616,036.74	
资产减值准备	417,234,021.51	685,067,134.38
固定资产折旧	53,361,174.19	59,013,481.75
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	14,639,786.28	15,361,374.48
长期待摊费用摊销	795,102.37	292,425.68
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)	-364,047.40	64,570.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,748.63	16,290.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,263,037.37	16,584,466.37
投资损失(收益以“-”号填列)	12,118.44	-1,881,813.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	16,206,729.66	-11,456,936.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,930,837.09	-690,175.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	76,223,287.12	53,899,649.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	120,337,249.13	-410,244,879.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-128,328,011.22	303,433,287.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	132,432,744.83	148,490,757.10
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	113,448,299.60	57,573,033.06

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	57,573,033.06	112,091,043.89
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	55,875,266.54	-54,518,010.83

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	113,448,299.60	57,573,033.06
其中：库存现金	100,523.24	385,467.55
可随时用于支付的银行存款	113,347,776.36	57,187,565.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	113,448,299.60	57,573,033.06

(五十二) 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	23,393,940.24	作为保证金质押
固定资产	111,536,328.50	向建设银行东莞分行借款 6750 万抵押、向中国光大银行深圳分行最高额 1.2 亿合同抵押、
无形资产	34,792,003.87	向招商银行深圳分行 8000 万授信抵押
在建工程	71,211,560.04	向建设银行东莞分行借款 6750 万抵押
合计	240,933,832.65	

(五十三) 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			48.35
其中：美元	6.93	6.9762	48.35
应付账款			63,105,046.61
其中：美元	8,609,107.52	6.9762	60,058,855.88
欧元	333,456.90	7.8155	2,606,132.40

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	2,800,000.00	0.0641	179,440.80
港币	290,939.21	0.8958	260,617.53

(五十四) 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	
企业信息 化项目	184,186.05	递延收益	184,186.05		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
国家高新技术企业认定 资金支持补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
交通运输补贴	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
稳岗补贴	74,363.54	74,363.54		其他收益
石景山区科学技术委员会 区科技经费	300,000.00	300,000.00		其他收益
石景山园区技术改造资金	601,000.00	601,000.00		其他收益

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	
政府就业补 贴	3,604,296.93	3,604,296.93		其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设立的子公司：

名称	设立日期	股权取得比例	股权取得方 式
苏州亮鹏物流有限公司	2019-10-21	100%	新设子公司

报告期内注销的子公司：

公司名称	注销日期
深圳市物网易行科技有限公司	2019 年 4 月 15 日

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	
深圳市华飞供应 链有限公司	深圳	深圳市福田区华富街 道莲花一村社区皇岗 路 5001 号深业上城 (南区)T2 栋 4303	供应链	100.00		投资设 立
华飞商业保理(深 圳)有限公司	深圳	深圳市前海深港合作 区前湾一路 1 号 A 栋	货币金 融服务		100.00	投资设 立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
		201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)				
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	供应链	100.00		投资设立
深圳市华鹏飞投资管理有限公司	深圳	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路5001号深业上城(南区)T2栋4306	投资管理	100.00		投资设立
深圳市添正弘业科技有限公司	深圳	深圳市光明新区马田街道马山头第四工业区64栋J二楼	制造业	51.02		非同一控制下企业合并
东莞华鹏飞现代物流有限公司	东莞	东莞市清溪镇谢坑村委会金寓一街25号	物流服务	100.00		投资设立
深圳市天鹰华鹏飞供应链管理有限公司	深圳	深圳市宝安区福永街道怀德社区翠岗东区现代国际物流园仓库3栋101	物流服务	51.00		投资设立
北京华鹏飞货运服务有限公司	北京	北京市海淀区上地十街1号院4号楼11层1111	物流服务	100.00		同一控制下企业合并
天津华鹏飞雅豪物流有限公司	天津	天津自贸试验区(东疆保税港区)洛阳道601号(海丰物流园五号仓库1单元-39)	物流服务	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
信阳华鹏飞物流有限公司	信阳	信阳市平桥区明港新民路中远物流园	物流服务	100.00		投资设立
上海诺金运输有限公司	上海	青浦区城中东路 350 号	物流服务	100.00		同一控制下企业合并
苏州华鹏飞物流有限公司	苏州	苏州市相城区望亭镇国际物流园华兴路 350 号	物流服务	90.00	10.00	投资设立
博韩伟业（北京）科技有限公司	北京	北京市石景山区实兴大街 30 号院 6 号楼 5 层 601 房间	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
博韩伟业（新疆）电子科技有限公司	新疆喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦 11 层 1103-1 室	计算机产品和信息技术服务行业		100.00	投资设立
深圳市鸿赞通达科技有限公司	深圳	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 4303 号房	科技推广和应用服务业		70.00	投资设立
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	铁岭	辽宁省铁岭市开原市铁西南街 424 号	测绘数据		51.00	非同一控制下企业合并
辽宁宏图大数据科技有限公司	辽宁沈阳	沈阳市东陵区上深沟村 861-16 号(401)	测绘数据		100.00	投资设立
新疆宏图创展信	乌鲁	新疆乌鲁木齐经济技术	测绘数		51.00	投资设

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	
息技术有限公司	木齐	术开发区喀什西路 499 号龙海置业综合 楼 618 室	据			立
苏州亮鹏物流有 限公司	苏州 市	苏州市相城区望亭镇 国际物流园华兴路 350 号 A 座 201	物流服 务	100.00		投资设 立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益 余额
辽宁宏图创展测绘勘察 有限公司	49.00%	30,129,801.45		188,496,516.01

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	742,708,556.15	23,125,188.49	765,833,744.64	381,146,977.25	
					381,146,977.25

子公司名称	上年年末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	711,390,832.11	20,113,958.70	731,504,790.81	408,307,414.14	
					408,307,414.14

子公司名称	本期金额				上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司	339,720,395.75	61,489,390.72	61,489,390.72	36,825,272.59	443,411,430.19	88,020,144.00	88,020,144.00
							34,851,560.65

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,780,078.74	1,792,197.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-12,118.44	-7,802.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	-12,118.44	-7,802.82

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(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外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

(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。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：本公司由自然人张京豫控制，持股比例为 24.29%，享受表决权比例 24.29%。

本公司最终控制方是：张京豫

(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
苏州赛富科技有限公司	公司联营企业
华鹏飞（杭州）供应链管理有限公司	公司联营企业
河南东华智慧云城软件有限公司	公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
齐昌凤	实质控制人的配偶、持有公司 2.08%股份

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张倩	实际控制人女儿、持有公司 6.07%股份
陈晨	张倩的配偶
杨阳	持有公司 7.37%股份
李长军	杨阳的配偶
北京维深数码科技有限公司	李长军控股公司
北京维深科技发展有限公司	李长军控股公司
沈阳维深自动识别技术研究院有限公司	李长军控股公司
融硅思创（北京）科技有限公司	李长军控股公司
北京汉信码科技有限公司	李长军控股公司
信阳市豫教文化产业有限公司	公司董事张其春曾任职高级管理人员的公司
深圳市嘉顿实业有限公司	陈晨控股公司

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京维深数码科技有限公司	房屋建筑物	1,387,782.89	1,314,741.92

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张京豫、齐昌凤	30,000,000.00	2019/1/3	2022/1/3	否
张京豫、齐昌凤	30,000,000.00	2019/2/1	2022/2/1	否
张京豫、齐昌凤	60,000,000.00	2019/11/25	2022/11/25	否
张京豫、齐昌凤	9,800,000.00	2019/12/12	2023/12/12	否
张京豫、齐昌凤	20,000,000.00	2019/11/26	2023/11/26	否
张京豫、齐昌凤、齐磊	9,000,000.00	2019/12/25	2022/12/25	否

3、 关联方资金占用费

本公司支付利息：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
张倩	资金占用费	338,319.02	115,355.56
张京豫	资金占用费	115,335.42	
陈晨	资金占用费	57,145.14	

4、 关联方资金拆借

关联方	期初金额	增加	减少	期末金额
拆入				
张倩	43,600,000.00	24,000,000.00	65,900,000.00	1,700,000.00
张京豫		43,000,000.00	22,500,000.00	20,500,000.00
陈晨		11,200,000.00	10,300,000.00	900,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,658,314.67	2,058,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京维深数码科技有限公司			231,297.15	
其他应收款	北京维深数码科技有限公司			121,431.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	张倩	2,153,674.58	43,715,355.56

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	张京豫	20,615,335.42	
其他应付款	陈晨	957,145.14	
其他应付款	北京维深数码科技有限公司	607,155.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 未决仲裁

(1) 得道物流股权转让纠纷诉讼事项

2018 年 9 月 13 日，公司与石建中、程爱琴和石威（以下将三人简称为“被告”）签订《股权转让协议》，将其持有成都得道物流有限公司（简称“得道物流”）51%的股权，以协议价 1,275 万元分别转让给被告，被告应在 2019 年 3 月 31 日前分次付清全部股权转让款。截止 2019 年 12 月 31 日，公司仍有 655 万元股权款未收回。2019 年 12 月 6 日，公司向深圳市福田区人民法院提起诉讼被告及关联人得道物流，具体诉求如下：

- 1.被告关联人支付股权转让余款 655.00 万元人民币；
2. 被告关联人支付利息 53.1846 万元；
- 3.律师费 3.00 万元、保全费 1.31 万元由被告关联人承担；
- 4.如不能偿还股权转让余款、利息费、律师费及保全费，责令被告将成都市新都区新郡镇物流大道 666 号 26 栋 2 单元 3 楼 30（不动产权证号 0898509）、成都市新都区传化国际新城 26 栋二单元 301 号两处不动产折价；
- 5.得道物流对股权转让余款、利息费、律师费及保全费承担连带责任。

2020 年 3 月 6 日，深圳市福田区人民法院受理了公司诉讼申请。

截止本报告出具日，本案件尚在审理中。

(2) 赛富科技股权纠纷诉讼事项

2014 年 12 月，公司与高胜涛、戴伟明、陈安明、杨建民等苏州赛富科技有限公司（以下简称“赛富科技”）的原全体股东签订了《关于苏州赛富科技有限公司之股权转让及增资扩股框架协议》。根据协议的约定：承诺期内，如赛富科技任何一年实现的净利润数低于对应年度的净利润承诺数 60%，公司有权以其累计支付的股权转让

价款和增资款之和并加算年收益比例 10%的价格要求高胜涛回购上市公司所持有的赛富科技全部股权。自公司书面通知回购之日起 60 日内，高胜涛应付清全部回购款或指定第三方按照本条规定的价格（扣除已现金补偿部分金额）受让公司所持有的股权，公司配合完成股权变更的工商登记手续。除高胜涛外的本次股权转让和增资前的赛富科技全体股东承诺，高胜涛或其指定的第三方无法及时按照上述约定所述方式足额向公司支付回购价款时，全体股东按照本协议签署时的持股比例向公司承担补充回购责任。

2017 年，由于赛富科技已停止经营，即在承诺期实现的净利润数低于对应年度的净利润承诺数 60%，公司通过法律途径来行使上述要求赛富科技高胜涛等原股东回购公司所持苏州赛富 16.43%股权的权利，向深圳市中级人民法院提起诉讼，同时申请上述原股东持有的赛富科技股权预予冻结。

公司向法院提请的诉讼请求为：1、判令被告一高胜涛向公司支付股权回购款人民币 5400 万元及相应的暂计年收益 10,813,500.10 元，后受让公司持有的赛富科技 16.43%的股权；2、判令被告一高胜涛、被告二杨建民、被告三戴伟明、被告四陈安明、被告五江限蓝海投资有限公司、被告六苏州禾裕科技小额贷款有限公司、被告七苏州工业园区原点创业投资有限公司、被告八江苏悦达创业投资有限公司分别按 37.9149%、7.2758%、0.7917%、7.1482%、15.8333%、4.1667%、10.2028%、16.6666%的比例就上述第一项诉讼请求中被告一的义务承担共同清偿责任；3、判令被告一、二、三、四、五、六、七、八共同向公司支付因本案所产生的律师费和财产保全担保费；4、本案受理费、财产保全费由被告一、二、三、四、五、六、七、八承担。

案件于 2019 年 3 月 25 日在广东省深圳市中级人民法院开庭审理，于 2019 年 4 月 22 日由广东省深圳市中级法院作出的（2017）粤 03 民初 1194 号民事判决，一审判决为公司胜诉。

被告方不服一审判决，公司于 2019 年 9 月 18 日收到广东省高级人民法院《应诉通知书》（2019）粤民终 2274 号，法院已受理上诉案件。

截止本报告出具日，本案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

（一）期后诉讼及仲裁事项

1、与重要客户中邮速递仲裁事项

子公司博韩伟业（北京）科技有限公司（简称“博韩伟业”或“申请人”）重要客户

中国邮政速递物流股份有限公司（简称“中邮速递”或“被申请人”）于 2018 年 9 月 21 日，向博韩伟业发出的《关于停用外场 PDA 设备的函》，中邮速递拟停用博韩伟业提供的 PDA 设备。

根据双方于 2010 年 7 月 23 日签署《中邮速递物流 PDA 运营项目合作协议》，博韩伟业于 2020 年 1 月 10 日向北京市仲裁委员会提交仲裁申请：

（1）请求裁决被申请人按约向申请人支付外场 PDA 设备服务费（运营费及电池维持费），至 2020 年 1 月 10 日，外场 PDA 设备应付款为 155,685,346.00 元。

（2）请求裁决被申请人向申请人支付外场 PDA 设备服务费逾期付款违约金，违约金自约定支付日次日起算，计算至实际给付之日止。暂计至 2020 年 1 月 10 日为 10,608,875.32 元。

（3）请求裁决被申请人向申请人支付外场 PDA 设备剩余运营期服务费（运营费及电池维持费）合计 68,265,688.00 元。

（4）请求裁决被申请人根据约定将 51,165 台外场 PDA 设备于当批次运营期满之日退回给申请人。

（5）请求裁决被申请人向申请人支付智能终端设备（手机）综合运营费用，至 2020 年 1 月 10 日应付综合运营费用合计 59,773,280.00 元。

（6）请求裁决被申请人按照交易惯例分批次向申请人支付智能终端设备（手机）综合运营费用合计 6,651,040.00 元，被申请人逾期支付的，应当根据当期逾期付款金额*（乘）逾期天数*（乘）银行贷款罚息（银行贷款利率加收 50%）支付逾期违约金。

（7）请求裁决被申请人向申请人支付智能终端设备（手机）综合运营费用逾期付款违约金，违约金自约定支付日次日起算，计算至实际给付之日止。暂计至 2020 年 1 月 10 日为 3,654,212 元。

（8）请求裁决被申请人根据约定将 34,596 台智能终端设备（手机）于当批运营期满之日退回给申请人。

北京仲裁委员会于 2020 年 2 月 20 日受理了博韩伟业仲裁申请。

由于本次仲裁案件尚未开庭审理，对公司本期经营业绩或期后经营业绩的影响存在重大不确定性。根据《企业会计准则》相关规定，2019 年度博韩伟业未确认与上述事项有关的劳务收入，并对与之相关的应收账款和固定资产计提减值准备。

（二）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(以下简称“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。

肺炎疫情将对本集团可能在一定程度上影响正常企业经营状况，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。

为抗击肺炎疫情，本集团各单位全员行动，坚决贯彻落实党中央、国务院、集团总部和所在地区疫情防控相关决策部署，完善防控机制和措施安排，结合各企业实际情况，多措并举，坚决保证企业生产平稳运行；公司积极推进复工复产，按照既定年度战略及经营计划开展工作。

本集团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集团财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期，未发生前期会计差错更正事项。

(二) 被并购公司业绩承诺完成情况

根据李长军及杨阳签订的《关于博韩伟业（北京）科技有限公司 2018 年度及 2019 年度业绩的承诺函》，李长军和杨阳承诺：博韩伟业（北京）科技有限公司 2018 年度、2019 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 14,000 万元、16,000 万元。在上述业绩承诺期内，如博韩伟业当期期末实际净利润数低于当期期末承诺净利润数，则李长军和杨阳将以现金方式对华鹏飞进行补偿。

华鹏飞于业绩承诺期最后一年度对博韩伟业专项审计报告出具后确认并通知李长军及杨阳是否需要 2018 年度、2019 年度业绩进行补偿以及需要补偿的金额。

2018 年度，博韩伟业的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为 7,196.95 万元，比承诺净利润 14,000 万元少 6,803.05 万元；2019 年度，博韩伟业的实际扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为-31,343.94 万元，比承诺净利润 16,000 万元少-47,343.94 万元。

截止本报告出具日，李长军和杨阳尚未对博韩伟业 2018 年、2019 年利润实现情况进行确认，且二人履约意愿及能力存在重大不确定性，公司基于谨慎性考虑，2019 年末确认上述业绩补偿收入。

(三) 业绩连续亏损对公司的影响

2018 年、2019 年公司经审计归属于母公司的净利润分别为-60,187.99 万元和-52,884.69 万元，公司连续二年亏损且金额重大。《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定，上市公司出现最近三年连续亏损情形时，将暂停其股票上市。若 2020 年公司继续亏损，将触发前述股票暂停上市条款，对未来公司经营产生重大影响。

(四) 分部信息

项目	综合物流服务	智能移动服务	测绘及数据产品	商品销售	供应链业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	192,512,602.63	34,104,129.61	339,578,860.35		23,583,404.27		589,778,996.86
主营业务成本	183,324,491.74	47,301,790.71	219,579,169.09			45,224.08	450,250,675.62
资产总额	9,621,909.37	422,195,712.34	765,833,744.64	334,510.85	320,420,687.80	-45,224.08	1,518,361,340.92
负债总额	163,578,835.06	112,698,536.12	381,146,977.25	4,754,879.20	225,396,582.69		887,575,810.32

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		5,667,448.44
商业承兑汇票		1,258,608.02
减：应收票据坏账准备		62,930.40
合计		6,863,126.06

(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	69,258,511.17	133,635,310.13
1 至 2 年	24,965,447.61	20,701,353.20
2 至 3 年	9,209,248.31	5,795,121.13
3 年以上	22,995,707.26	18,404,035.79
小计	126,428,914.35	178,535,820.25
减：坏账准备	32,787,508.30	27,919,605.72
合计	93,641,406.05	150,616,214.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,923,163.27	2.31	2,923,163.27	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,495,744.51	1.97	2,495,744.51	100.00	
单项金额不重大	427,418.76	0.34	427,418.76	100.00	

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 (%)	
但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	123,505,751.08	97.69	29,864,345.03	24.18	93,641,406.05
其中：账龄组合	84,727,237.09	67.02	29,864,345.03	35.25	54,862,892.06
合并范围内关联方组合	38,778,513.99	30.67			38,778,513.99
合计	126,428,914.35	100.00	32,787,508.30		93,641,406.05

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	178,535,820.25	100.00	27,919,605.72	15.64	150,616,214.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	178,535,820.25	100.00	27,919,605.72		150,616,214.53

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	1,336,490.47	1,336,490.47	100.00	预计无法收回
北京汉能薄膜太阳能电力工程有限公司	1,159,254.04	1,159,254.04	100.00	预计无法收回
郑州煤矿机械集团股份有限公司	427,418.76	427,418.76	100.00	预计无法收回
合计	2,495,744.51	2,495,744.51		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,974,457.96	2,398,722.94	5.00
1-2 年	8,028,737.00	1,605,747.40	20.00
2-3 年	5,728,334.87	2,864,167.44	50.00
3 年以上	22,995,707.26	22,995,707.26	100.00
合计	84,727,237.09	29,864,345.03	

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	
账龄组合	27,919,605.72	27,919,605.72	1,944,739.31			29,864,345.03
按单项计提坏账准备			2,923,163.27			2,923,163.27
合计	27,919,605.72	27,919,605.72	4,867,902.58			32,787,508.30

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 60,054,527.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,050,228.21 元。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	6,116,893.97
合计	6,116,893.97

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,667,448.44	31,035,456.58	30,586,011.05	6,116,893.97	
商业承兑汇票	1,258,608.02		1,258,608.02		
减：坏账准备	62,930.40	-62,930.40			
合计	6,863,126.06	30,972,526.18	31,844,619.07	6,116,893.97	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	73,652,851.51	75,996,817.72
合计	73,652,851.51	75,996,817.72

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,722,041.45	60,345,109.48

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	11,301,069.15	15,415,485.63
2 至 3 年	1,569,597.20	1,942,108.72
3 年以上	8,830,995.56	7,085,580.40
小计	90,423,703.36	84,788,284.23
减：坏账准备	16,770,851.85	8,791,466.51
合计	73,652,851.51	75,996,817.72

(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	8,963,108.07	9.91	7,871,042.35	87.82	1,092,065.72
其中：					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,963,108.07	9.91	7,871,042.35	87.82	1,092,065.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	81,460,595.29	90.09	8,899,809.50	10.93	72,560,785.79
其中：					
其中：账龄组合	18,756,448.18	20.74	8,899,809.50	47.45	9,856,638.68
合并范围内关联方组合	62,704,147.11	69.34			62,704,147.11
合计	90,423,703.36	100.00	16,770,851.85		73,652,851.51

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	1,148,777.72	1.35			1,148,777.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	83,639,506.51	98.65	8,791,466.51	10.51	74,848,040.00
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	84,788,284.23	100.00	8,791,466.51		75,996,817.72

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
石建中	6,550,000.00	6,550,000.00	100.00	预计无法收回
郑海刚	1,321,042.35	1,321,042.35	100.00	预计无法收回
深圳市晟源酒业有限公司	1,092,065.72			客户提供货物价值高于账面其他应收款余额,故不计提坏账准备
合计	8,963,108.07	7,871,042.35		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,016,382.34	300,819.13	5.00
1 至 2 年	4,751,069.15	950,213.83	20.00
2 至 3 年	680,440.30	340,220.15	50.00
3 年以上	7,308,556.39	7,308,556.39	100.00
合计	18,756,448.18	8,899,809.50	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	8,791,466.51			8,791,466.51
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-937,216.83		937,216.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,047,254.82		6,933,825.52	7,981,080.34
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,695.00			1,695.00
其他变动				
期末余额	8,899,809.50		7,871,042.35	16,770,851.85

(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	
账龄组合	8,791,466.51	8,791,466.51	110,037.99		1,695.00	8,899,809.50
按单项计提坏账准备			7,871,042.35			7,871,042.35
合计	8,791,466.51	8,791,466.51	7,981,080.34		1,695.00	16,770,851.85

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,695.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	14,036,498.10	12,496,104.71
备用金	2,973,795.12	4,783,035.61
股权转让款	6,550,000.00	6,550,000.00
其他	2,868,716.37	2,397,691.08
往来款	63,994,693.77	58,561,452.83
合计	90,423,703.36	84,788,284.23

(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
1.深圳市华飞供应链有限公司	往来款	24,487,228.53	1年以内	27.08	
2.上海诺金运输有限公司	往来款	10,714,809.73	1年以内	11.85	
3.深圳市天鹰华鹏飞供应链管理有限公司	往来款	8,933,073.89	1年以内	9.88	
4.北京华鹏飞货运服务有限公司	往来款	8,375,364.70	1年以内	9.26	
5.博韩伟业(北京)科技有限公司	往来款	6,561,453.00	1年以内	7.26	
合计		59,071,929.85		65.33	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,567,155,140.89	1,161,297,057.60	405,858,083.29	1,565,655,140.89	546,383,100.00	1,019,272,040.89
对联营、合营企业投资	61,131,319.67	61,131,319.67		62,140,354.67	60,940,354.67	1,200,000.00
合计	1,628,286,460.56	1,222,428,377.27	405,858,083.29	1,627,795,495.56	607,323,454.67	1,020,472,040.89

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
深圳市华飞供应链有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
深圳市华鹏飞供应链管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
深圳市华鹏飞投资管理有限公司	3,644,188.33					3,644,188.33		
深圳市添正弘业科技有限公司								6,250,000.00
东莞华鹏飞现代物流有限公司	106,750,000.00	11,500,000.00				118,250,000.00		
北京华鹏飞货运服务有限公司	1,778,701.85			1,778,701.85			1,778,701.85	1,778,701.85

被投资单位	上年末余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
天津华鹏飞雅豪物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00					
信阳华鹏飞物流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
上海诺金运输有限公司	1,232,250.71			1,232,250.71		1,232,250.71		1,232,250.71
苏州华鹏飞物流有限公司	54,000,000.00					54,000,000.00		
博韩伟业（北京）科技有限公司	809,866,900.00			609,903,005.04		199,963,894.96	609,903,005.04	1,150,036,105.04
合计	1,019,272,040.89	11,500,000.00	10,000,000.00	614,913,957.60		405,858,083.29	614,913,957.60	1,161,297,057.60

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他	
1. 合营企业										
2. 联营企业										
苏州赛富科技有限公司										60,940,354.67
华鹏飞（杭州）供应链管理 有限公司	1,200,000.00		1,009,035.00					190,965.00		190,965.00
小计	1,200,000.00		1,009,035.00					190,965.00		61,131,319.67

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	
合计	1,200,000.00		1,009,035.00					190,965.00		61,131,319.67

(一) 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	161,653,325.49	149,707,562.51	303,978,594.40	265,878,432.37
其他业务				
合计	161,653,325.49	149,707,562.51	303,978,594.40	265,878,432.37

(二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,934,000.00	14,109,692.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,814,766.25	
合计	6,119,233.75	14,109,692.65

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	364,047.40	主要系公司处置固定资产产生的收益。
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）	5,963,846.52	主要系母公司取得的交通运输、高新技术企业认证补助和子公司博韩伟业取得技改经费等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,959.86	
小计	6,135,934.06	
所得税影响额	-512,757.34	
少数股东权益影响额（税后）	-1,218,754.04	
合计	4,404,422.68	

(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	-74.34	-1.11	-1.11

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-74.96	-1.12	-1.12

华鹏飞股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月二十三日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

(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、监
管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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

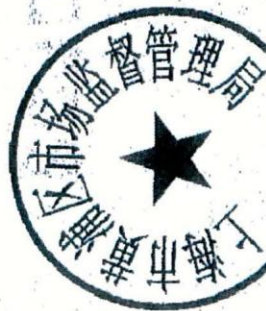


此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为他用

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 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】

登记机关



2020年02月10日

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》。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用



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: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

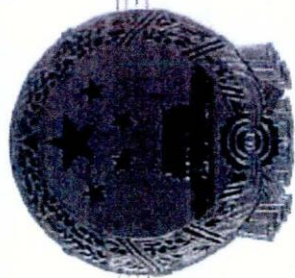
批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

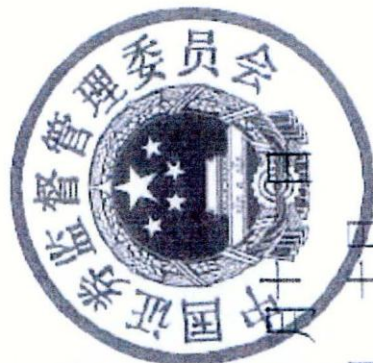
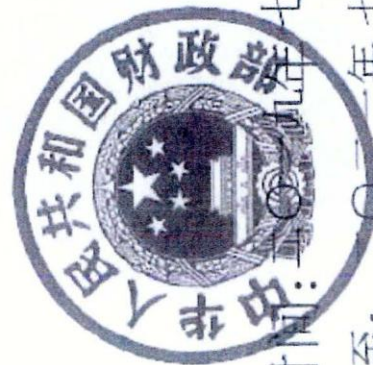
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为其他用途。

经财政部、中国证监会审查，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：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日



姓名 褚涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971/12/18
Date of birth
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420123711218371
Identity card No.

此证复印件 仅作为报告附件使用，不能作为其他用途



姓名 褚涛 继续有效一年
证书编号 420003204729 for another year after
UNIT NUMBER



2013年6月17日

证书编号: 420003204729
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年02月27日
Date of issuance



2005年6月15日



2005年6月3-18日

注册会计师注册



2005年6月18日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年12月29日

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必须同时出示本证书。
2. 本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应当将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. Practising the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年12月11日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年12月4日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年12月10日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年12月10日



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用



姓名 张万梁
Full Name 男
Sex 男
出生日期 1976-08-17
Date of Birth 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
Workplace 湖北分所
身份证号
Identity



年度检验登记

张万梁 42060120140101001
2017年度已通过
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420000204429
No. of Certificate
执业注册会计师: 湖北立信会计师事务所
Authorized Institute of CPAs
有效日期: 2016
Date of Expiry

合并资产负债表

企业名称：华鹏飞股份有限公司

单位：人民币元

资产	2020.3.31	2019.12.31
流动资产：		
货币资金	105,166,833.79	136,842,239.84
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	686,213,099.17	688,616,081.14
应收款项融资	5,952,374.80	9,231,291.21
预付款项	9,079,095.59	4,511,761.34
应收利息		
其他应收款	61,883,465.38	53,610,091.03
存货	227,125,069.33	272,429,908.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,322,639.87	13,198,380.92
流动资产合计	1,106,742,577.93	1,178,439,754.16
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资	576,890.01	580,078.74
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	183,410,896.62	190,888,096.21
在建工程	78,724,047.34	71,211,560.04
固定资产清理		
无形资产	44,020,208.87	43,310,998.72
开发支出	0.00	0.00
商誉	13,571,172.41	13,571,172.41
长期待摊费用	1,654,213.07	1,931,445.29
递延所得税资产	8,342,028.45	8,342,028.45
其他非流动资产	0.00	86,206.90
非流动资产合计	340,299,456.77	339,921,586.76
资产总计	1,447,042,034.70	1,518,361,340.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

企业名称：华鹏飞股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2020. 3. 31	2019. 12. 31
流动负债：		
短期借款	165, 239, 956. 47	175, 347, 241. 01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	33, 720, 263. 00	30, 295, 539. 20
应付账款	265, 181, 409. 94	322, 703, 717. 29
预收款项	67, 446, 699. 04	62, 421, 695. 54
应付职工薪酬	8, 572, 848. 78	12, 626, 906. 79
应交税费	10, 474, 448. 20	18, 692, 815. 76
其他应付款	155, 193, 253. 80	159, 741, 269. 20
一年内到期的非流动负债	11, 250, 000. 00	11, 250, 000. 00
其他流动负债	35, 110, 657. 45	34, 956, 910. 12
流动负债合计	752, 189, 536. 68	828, 036, 094. 91
非流动负债：		
长期借款	56, 250, 000. 00	56, 250, 000. 00
长期应付款		
递延收益		
递延所得税负债	3, 289, 715. 41	3, 289, 715. 41
非流动负债合计	59, 539, 715. 41	59, 539, 715. 41
负债合计	811, 729, 252. 09	887, 575, 810. 32
所有者权益：		
股本	476, 724, 433. 00	476, 724, 433. 00
资本公积	710, 533, 718. 18	710, 533, 718. 18
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	44, 567, 376. 74	44, 567, 376. 74
未分配利润	-784, 041, 361. 10	-784, 876, 964. 10
归属于母公司所有者权益合计	447, 784, 166. 82	446, 948, 563. 82
少数股东权益	187, 528, 615. 79	183, 836, 966. 78
所有者权益合计	635, 312, 782. 61	630, 785, 530. 60
负债和所有者权益总计	1, 447, 042, 034. 70	1, 518, 361, 340. 92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

企业名称：华鹏飞股份有限公司

单位：人民币元

	2020.3.31	2019.12.31
流动资产：		
货币资金	4,004,495.92	5,481,325.84
衍生金融资产		
应收账款	87,619,650.53	93,641,406.05
应收款项融资	5,631,004.77	6,116,893.97
预付款项	8,569,842.39	9,396,949.47
其他应收款	52,230,725.86	73,652,851.51
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	158,055,719.47	188,289,426.84
非流动资产：		
可供出售金融资产		
长期股权投资	410,358,083.29	405,858,083.29
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
固定资产	18,959,572.22	20,075,335.81
在建工程		
固定资产清理		
无形资产	898,209.87	935,831.28
商誉		
长期待摊费用	1,428,061.44	1,598,046.60
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	441,643,926.82	438,467,296.98
资产总计	599,699,646.29	626,756,723.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

企业名称：华鹏飞股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	2020. 3. 31	2019. 12. 31
流动负债：		
短期借款	132, 941, 250. 00	149, 800, 000. 00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	30, 461, 788. 95	34, 623, 918. 39
预收款项	5, 377, 489. 18	3, 612, 561. 87
应付职工薪酬	2, 694, 627. 12	2, 870, 926. 84
应交税费	5, 816, 078. 27	5, 173, 545. 54
其他应付款	38, 150, 969. 21	45, 155, 092. 76
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	215, 442, 202. 73	241, 236, 045. 40
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	215, 442, 202. 73	241, 236, 045. 40
所有者权益：		
股本	476, 724, 433. 00	476, 724, 433. 00
资本公积	712, 261, 104. 23	712, 261, 104. 23
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	44, 567, 376. 74	44, 567, 376. 74
未分配利润	-849, 295, 470. 41	-848, 032, 235. 55
所有者权益合计	384, 257, 443. 56	385, 520, 678. 42
负债和所有者权益总计	599, 699, 646. 29	626, 756, 723. 82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

企业名称：华鹏飞股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
一、营业总收入	88,712,692.62	159,475,948.25
其中：营业收入	88,712,692.62	159,475,948.25
二、营业总成本	84,758,338.25	142,223,136.63
其中：营业成本	54,922,949.97	109,705,534.81
税金及附加	374,632.30	551,767.70
销售费用	2,869,140.99	5,163,407.36
管理费用	14,610,205.51	14,427,359.68
研发费用	8,874,583.40	9,830,433.39
财务费用	3,106,826.08	2,544,633.69
其中：利息费用	2,797,989.53	2,677,238.25
利息收入	75,319.64	132,604.56
加：其他收益	400,490.35	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	996,811.27	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-79,198.57	1,958,959.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,272,457.42	19,411,770.70
加：营业外收入	529,836.46	713,394.67
减：营业外支出	22,128.00	136,414.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,780,165.88	19,988,750.44
减：所得税费用	1,252,913.88	2,112,808.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,527,252.00	17,875,941.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,527,252.00	17,875,941.60
归属于母公司所有者的净利润	835,603.00	13,622,050.85
少数股东损益	3,691,649.00	4,253,890.75
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,527,252.00	17,875,941.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	835,603.00	13,622,050.85
归属于少数股东的综合收益总额	3,691,649.00	4,253,890.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0018	0.03
（二）稀释每股收益	0.0018	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

企业名称：华鹏飞股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	22,300,560.89	57,915,068.38
减：营业成本	16,212,027.03	53,278,199.56
税金及附加	74,351.43	1,695.37
销售费用	1,277,073.95	2,589,196.15
管理费用	4,315,904.90	3,484,869.64
研发费用	832,800.59	1,546,332.33
财务费用	2,156,066.01	-631,925.39
其中：利息费用	2,165,312.34	-641,862.77
利息收入	22,251.72	9,937.38
加：其他收益	27,453.36	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,000,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	267,681.56	1,237,953.85
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“-”号填列）	-1,272,528.10	-915,345.43
加：营业外收入	30,893.24	187,589.21
减：营业外支出	21,600.00	130,870.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,263,234.86	-858,626.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,263,234.86	-858,626.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,263,234.86	-858,626.26
（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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-1,263,234.86	-858,626.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业名称：华鹏飞股份有限公司

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	124,386,195.68	235,091,081.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,864,711.07	54,679,273.17
经营活动现金流入小计	135,250,906.75	289,770,354.67
购买商品、接受劳务支付的现金	76,356,493.58	169,107,150.02
支付给职工以及为职工支付的现金	31,649,354.44	37,673,141.31
支付的各项税费	7,568,393.92	11,043,875.10
支付其他与经营活动有关的现金	30,558,460.94	39,426,433.53
经营活动现金流出小计	146,132,702.88	257,250,599.96
经营活动产生的现金流量净额	-10,881,796.13	32,519,754.71
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,146,729.26	7,372,318.61
投资支付的现金		30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,146,729.26	37,372,318.61
投资活动产生的现金流量净额	-8,146,729.26	-37,370,318.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	68,700,000.00	79,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,700,000.00	79,000,000.00
偿还债务支付的现金	81,107,284.54	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,507,799.26	2,176,151.59
筹资活动现金流出小计	83,615,083.80	37,176,151.59
筹资活动产生的现金流量净额	-14,915,083.80	41,823,848.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,718.76	72,067.89
五、现金及现金等价物净增加额	-33,956,327.95	37,045,352.40
加：期初现金及现金等价物余额	119,651,438.66	59,373,033.06
六、期末现金及现金等价物余额	85,695,110.71	96,418,385.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业名称：华鹏飞股份有限公司

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
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	31,982,027.35	80,939,683.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	46,645,002.12	92,467,895.57
经营活动现金流入小计	78,627,029.47	173,407,578.98
购买商品、接受劳务支付的现金	21,266,215.44	94,129,895.62
支付给职工以及为职工支付的现金	6,556,048.22	8,324,337.85
支付的各项税费	620,688.89	1,340,462.45
支付其他与经营活动有关的现金	29,164,257.27	88,369,790.90
经营活动现金流出小计	57,607,209.82	192,164,486.82
经营活动产生的现金流量净额	21,019,819.65	-18,756,907.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,694,248.00
投资支付的现金	4,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,500,000.00	1,694,248.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,500,000.00	-1,694,248.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	49,700,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	49,700,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	66,558,750.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,137,899.57	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	68,696,649.57	45,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,996,649.57	35,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,476,829.92	14,548,844.16
加：期初现金及现金等价物余额	5,481,325.84	8,940,051.92
六、期末现金及现金等价物余额	4,004,495.92	23,488,896.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：华鹏飞股份有限公司

项目	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	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	476,724,433.00			710,533,718.18				44,567,376.74		-784,876,964.10		446,948,563.82	183,836,966.78	630,785,530.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	476,724,433.00			710,533,718.18				44,567,376.74		-784,876,964.10		446,948,563.82	183,836,966.78	630,785,530.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										835,603.00		835,603.00	3,691,649.01	4,527,252.01
（一）综合收益总额										835,603.00		835,603.00	3,691,649.01	4,527,252.01
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	476,724,433.00			710,533,718.18				44,567,376.74		-784,041,361.10		447,784,166.82	187,528,615.79	635,312,782.61

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年1-3月						
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	476,724,433.00				712,261,104.23		385,520,678.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	476,724,433.00				712,261,104.23		385,520,678.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	476,724,433.00				712,261,104.23		384,257,443.56

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：