

报备防伪码：



报备防伪号：F127C20A30780373

报告文号：华兴所〔2020〕审字GD-011号

报告日期：2020年03月30日

报备时间：2020年04月10日 10:24:23

签字注册会计师：刘远帅，俞健业

## 深圳四方精创资讯股份有限公司

### 审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通信地址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—011号

深圳四方精创资讯股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了深圳四方精创资讯股份有限公司(以下简称“四方精创”)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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了四方精创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,我们独立于四方精创,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。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### (一) 收入确认

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”22所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”26及“十五、母公司财务报表主要项目注释”4。

四方精创主要从事大型商业银行的软件开发、应用维护及系统集成业务。由于营业收入是四方精创关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 检查本年销售合同台账，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、送货单、验收单（工作量确认单）等支持性文件，并结合函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(4) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，各类型服务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；

(5) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

(6) 对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### (二) 应收账款减值准备的计提

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”10所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”2及“十五、母公司财务报表主要项目注释”1。

截至2019年12月31日,四方精创应收账款余额18,261.52万元,坏账准备余额671.95万元。应收账款坏账准备余额反映了四方精创管理层(以下简称管理层)采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》预期信用损失模型,在报表日对预期信用损失作出的无偏估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失金额计量其减值准备。由于应收账款金额较大,且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断,因此我们将应收账款减值准备的计提确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- (1) 测试和评价应收账款内部控制制度的设计和运行的有效性;
- (2) 获取并复核管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性;
- (3) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况,结合客户回款情况及市场条件等因素,评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否恰当;
- (4) 评估管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息;
- (5) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序,并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对,对于未回函的余额执行替代程序;
- (6) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户,我们通过公开渠道查询





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

与债务人有关的信息,必要时实施走访,以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间长的应收账款,我们还与管理层进行了沟通,了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。

#### 四、其他信息

四方精创管理层对其他信息负责。其他信息包括四方精创2019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

四方精创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,管理层负责评估四方精创的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算四方精创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方精创的财务报告过程。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 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, 就可能导致对四方精创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四方精创不能持续经营。





# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

(6) 就四方精创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。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年三月三十日

# 合并资产负债表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	526,922,052.54	534,347,564.35
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	175,895,620.78	193,508,351.03
应收账款融资		-	-
预付款项	3	4,703,880.25	4,482,111.97
其他应收款	4	3,999,241.41	4,472,103.38
其中：应收利息		-	1,375,451.60
应收股利		-	-
存货	5	5,983,550.99	5,852,198.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	5,937,258.35	4,668,278.73
<b>流动资产合计：</b>		<b>723,441,604.32</b>	<b>747,330,607.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	88,579,565.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	7	48,393,395.82	48,095,753.10
其他权益工具投资	8	54,841,508.99	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	9	302,285,456.43	285,952,429.70
在建工程	10	19,379,842.84	30,887,754.50
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	31,748,992.45	29,172,094.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	12	2,162,947.99	2,351,029.35
递延所得税资产	13	12,410,712.84	823,621.89
其他非流动资产	14	2,747,480.86	-
<b>非流动资产合计：</b>		<b>473,970,338.22</b>	<b>485,862,247.84</b>
<b>资产总计：</b>		<b>1,197,411,942.54</b>	<b>1,233,192,855.43</b>

所附注释为财务报表的组成部分

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 (续表)

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且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	15	222,430.90	566,782.47
预收款项	16	120,244.66	338,122.03
应付职工薪酬	17	55,106,909.37	66,918,346.66
应交税费	18	3,515,328.45	2,504,426.70
其他应付款	19	33,652,798.98	106,558,162.68
其中：应付利息		-	-
应付股利		817,262.64	1,897,336.86
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计：</b>		<b>92,617,712.36</b>	<b>176,885,840.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	13	2,358,612.83	2,102,469.18
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计：</b>		<b>2,358,612.83</b>	<b>2,102,469.18</b>
<b>负债合计：</b>		<b>94,976,325.19</b>	<b>178,988,309.72</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	20	188,968,261.00	194,282,079.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	21	536,524,182.26	595,996,446.74
减：库存股	22	31,647,375.64	104,047,153.71
其他综合收益	23	-26,059,111.75	1,895,202.84
专项储备		-	-
盈余公积	24	68,246,921.37	58,410,201.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	25	366,402,740.11	307,667,769.39
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,102,435,617.35</b>	<b>1,054,204,545.71</b>
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计：</b>		<b>1,102,435,617.35</b>	<b>1,054,204,545.71</b>
<b>负债和股东权益总计：</b>		<b>1,197,411,942.54</b>	<b>1,233,192,855.43</b>

所附注释为财务报表的组成部分

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	26	525,558,672.81	487,816,568.83
其中：营业收入	26	525,558,672.81	487,816,568.83
利息收入		-	-
二、营业总成本		431,579,743.07	422,382,812.68
其中：营业成本	26	266,180,762.88	296,668,303.89
税金及附加	27	1,498,166.10	1,065,202.97
销售费用	28	3,359,319.17	2,393,949.15
管理费用	29	86,717,043.61	57,742,008.94
研发费用	30	84,315,394.86	75,321,614.94
财务费用	31	-10,490,943.55	-10,808,267.21
其中：利息费用		-	-
利息收入		8,854,527.61	6,441,627.14
加：其他收益	32	6,622,552.23	-
投资收益（损失以“-”填列）	33	549,118.73	5,037,730.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		549,118.73	2,897,730.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”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）	34	316,243.39	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	35	-	-2,778,775.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	36	20,516.93	-
三、营业利润		101,487,361.02	67,692,711.26
加：营业外收入	37	2,566,058.63	4,399,233.04
减：营业外支出	38	30,317.32	1,027,062.73
四、利润总额		104,023,102.33	71,064,881.57
减：所得税费用	39	7,784,463.77	2,260,499.63
五、净利润		96,238,638.56	68,804,381.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,238,638.56	68,804,381.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		96,238,638.56	68,804,381.94
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司股东的净利润		96,238,638.56	68,804,381.94
六、其他综合收益的税后净额	40	5,776,454.91	2,917,462.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,776,454.91	2,917,462.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		5,053,421.90	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动		5,053,421.90	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		723,033.01	2,917,462.52
1. 外币财务报表折算差额		723,033.01	2,917,462.52
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		102,015,093.47	71,721,844.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,015,093.47	71,721,844.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.50	0.35
（二）稀释每股收益		0.50	0.35

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019 年度							少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	194,282,079.00	595,996,446.74	104,047,153.71	1,895,202.84	-	58,410,201.45	-	307,667,769.39	1,054,204,545.71
加：会计政策变更	-	-	-	-33,730,769.50	-	-	-	-	-33,730,769.50
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	194,282,079.00	595,996,446.74	104,047,153.71	-31,835,566.66	-	58,410,201.45	-	307,667,769.39	1,020,473,776.21
三、本年年增减变动金额（减少以 （一）综合收益总额	-5,313,818.00	-59,472,264.48	-72,399,778.07	5,776,454.91	-	9,836,719.92	-	58,734,970.72	81,961,841.14
（二）股东投入和减少资本	-5,313,818.00	-68,165,654.84	-72,399,778.07	5,776,454.91	-	-	-	96,238,638.56	102,015,093.47
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,079,694.77
2. 其他权益工具持有者投入资本	-5,313,818.00	-68,165,654.84	-	-	-	-	-	-	-73,479,472.84
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-72,399,778.07	-	-	-	-	-	72,399,778.07
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	9,836,719.92	-	-37,503,667.84	-27,666,947.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,836,719.92	-	-9,836,719.92	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-27,666,947.92	-27,666,947.92
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	8,693,390.36	-	-	-	-	-	-	8,693,390.36
四、本年年末余额	188,968,261.00	536,524,182.26	31,647,375.64	-26,059,111.75	-	68,246,921.37	-	366,402,740.11	1,102,435,617.35



所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表 (续表)

单位: 人民币元

编制单位: 深圳四方精创资讯股份有限公司

项 目	2018 年度										少数 股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股 本	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				
一、上年年末余额	107,885,550.00	682,673,411.66	164,427,447.20	-1,022,259.68	-	51,893,338.95	-	272,318,474.54			-	949,321,068.27
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	107,885,550.00	682,673,411.66	164,427,447.20	-1,022,259.68	-	51,893,338.95	-	272,318,474.54			-	949,321,068.27
三、本年增减变动金额 (减少以	86,396,529.00	-86,676,964.92	-60,380,293.49	2,917,462.52	-	6,516,862.50	-	35,349,294.85			-	104,883,477.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	2,917,462.52	-	-	-	68,804,381.94			-	71,721,844.46
(二) 股东投入和减少资本	-132,711.00	-2,095,270.17	-60,380,293.49	-	-	-	-	-			-	58,152,312.32
1. 股东投入的普通股	-132,711.00	-169,091.85	-	-	-	-	-	-			-	-301,802.85
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-1,926,178.32	-60,380,293.49	-	-	-	-	-			-	58,454,115.17
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-33,455,087.09			-	-26,938,224.59
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-6,516,862.50			-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-6,516,862.50			-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-26,938,224.59			-	-26,938,224.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
(四) 股东权益内部结转	86,529,240.00	-86,529,240.00	-	-	-	-	-	-			-	-
1. 资本公积转增股本	86,529,240.00	-86,529,240.00	-	-	-	-	-	-			-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
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	-	1,947,545.25	-	-	-	-	-	-			-	1,947,545.25
四、本年年末余额	194,282,079.00	595,996,446.74	104,047,153.71	1,895,202.84	-	58,410,201.45	-	307,667,769.39			-	1,054,204,545.71

所附注释为财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 合并现金流量表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2019 年度	2018 度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		555,382,468.46	498,994,673.11
收到的税费返还		-	3,745,610.55
收到其他与经营活动有关的现金	41	17,591,116.08	10,699,746.00
经营活动现金流入小计		572,973,584.54	513,440,029.66
购买商品、接受劳务支付的现金		12,758,417.94	60,715,670.41
支付给职工以及为职工支付的现金		388,099,277.83	330,025,184.19
支付的各种税费		16,294,933.15	10,944,942.90
支付的其他与经营活动有关的现金	41	36,542,037.53	32,459,572.03
经营活动现金流出小计		453,694,666.45	434,145,369.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>119,278,918.09</b>	<b>79,294,660.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		250,000.00	2,140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		85,723.12	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		335,723.12	2,147,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,767,407.57	40,550,565.40
投资所支付的现金		-	25,469,565.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		27,767,407.57	66,020,130.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,431,684.45</b>	<b>-63,873,130.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	6,574,320.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	6,574,320.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,747,022.14	26,497,599.73
其中：子公司支付给少数股东的股利和利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	41	73,559,472.84	6,887,828.80
筹资活动现金流出小计		102,306,494.98	33,385,428.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-102,306,494.98</b>	<b>-26,811,108.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>723,959.47</b>	<b>1,356,923.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,735,301.87</b>	<b>-10,032,655.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额		532,254,964.35	542,287,620.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>522,519,662.48</b>	<b>532,254,964.35</b>

所附注释为财务报表的组成部分

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		346,573,339.11	411,063,959.91
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	328,659,191.02	288,143,423.03
应收账款融资		-	-
预付款项		2,713,817.49	2,822,895.86
其他应收款	2	2,862,130.54	3,919,890.36
其中：应收利息		-	1,375,451.60
应收股利		-	-
存货		5,983,550.99	5,852,198.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,900,435.76	4,536,171.15
<b>流动资产合计：</b>		<b>692,692,464.91</b>	<b>716,338,538.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	88,579,565.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	58,319,881.41	54,826,991.32
其他权益工具投资		54,841,508.99	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		297,592,593.65	284,248,786.83
在建工程		19,379,842.84	30,887,754.50
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		31,748,992.45	29,172,094.30
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,062,064.75	1,340,935.27
递延所得税资产		12,410,712.84	823,621.89
其他非流动资产		617,864.00	-
<b>非流动资产合计：</b>		<b>475,973,460.93</b>	<b>489,879,749.11</b>
<b>资产总计：</b>		<b>1,168,665,925.84</b>	<b>1,206,218,287.55</b>

所附注释为财务报表的组成部分

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(续表)

编制单位: 深圳四方精创资讯股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且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		222,430.90	566,782.47
预收款项		120,244.66	338,122.03
应付职工薪酬		48,440,437.01	62,442,964.58
应交税费		3,426,183.06	2,504,426.70
其他应付款		32,971,202.62	106,518,639.43
其中: 应付利息		-	-
应付股利		817,262.64	1,897,336.86
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计:</b>		<b>85,180,498.25</b>	<b>172,370,935.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计:</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计:</b>		<b>85,180,498.25</b>	<b>172,370,935.21</b>
<b>股东权益:</b>			
股本(实收资本)		188,968,261.00	194,282,079.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		536,531,818.35	596,002,606.82
减: 库存股		31,647,375.64	104,047,153.71
其他综合收益		-28,677,347.60	-
专项储备		-	-
盈余公积		68,246,921.37	58,410,201.45
未分配利润		350,063,150.11	289,199,618.78
<b>股东权益合计:</b>		<b>1,083,485,427.59</b>	<b>1,033,847,352.34</b>
<b>负债和股东权益总计:</b>		<b>1,168,665,925.84</b>	<b>1,206,218,287.55</b>

所附注释为财务报表的组成部分

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	4	487,863,142.01	465,951,536.46
减：营业成本	4	263,545,241.71	293,630,471.56
税金及附加		1,497,234.10	1,061,020.42
销售费用		3,359,319.17	2,393,949.15
管理费用		50,337,793.38	41,063,594.82
研发费用		84,315,394.86	75,321,614.94
财务费用		-11,058,600.13	-10,416,957.48
其中：利息费用		-	-
利息收入		7,740,431.36	6,383,361.79
加：其他收益		6,621,837.46	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	742,890.09	2,253,285.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		742,890.09	113,285.99
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“-”填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-248,310.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,801,458.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润		102,983,176.47	63,349,670.93
加：营业外收入		2,566,058.63	4,399,233.04
减：营业外支出		30,317.32	1,027,062.73
三、利润总额		105,518,917.78	66,721,841.24
减：所得税费用		7,151,718.61	1,553,216.29
四、净利润		98,367,199.17	65,168,624.95
（一）持续经营净利润		98,367,199.17	65,168,624.95
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		5,053,421.90	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,053,421.90	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动		5,053,421.90	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		103,420,621.07	65,168,624.95

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

项 目	2019 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	194,282,079.00	596,002,606.82	104,047,153.71	-	-	58,410,201.45	289,199,618.78	1,033,847,352.34
加：会计政策变更	-	-	-	-33,730,769.50	-	-	-	-33,730,769.50
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	194,282,079.00	596,002,606.82	104,047,153.71	-33,730,769.50	-	58,410,201.45	289,199,618.78	1,000,116,582.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	-5,313,818.00	-59,470,788.47	-72,399,778.07	5,053,421.90	-	9,836,719.92	60,863,531.33	83,368,844.75
（一）综合收益总额	-	-	-	5,053,421.90	-	-	98,367,199.17	103,420,621.07
（二）股东投入和减少资本	-5,313,818.00	-68,165,654.84	-72,399,778.07	-	-	-	-	-1,079,694.77
1. 股东投入的普通股	-5,313,818.00	-68,165,654.84	-	-	-	-	-	-73,479,472.84
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-72,399,778.07	-	-	-	-	72,399,778.07
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	9,836,719.92	-37,503,667.84	-27,666,947.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,836,719.92	-9,836,719.92	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-27,666,947.92	-27,666,947.92
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	8,694,866.37	-	-	-	-	-	8,694,866.37
四、本年年末余额	188,968,261.00	536,531,818.35	31,647,375.64	-28,677,347.60	-	68,246,921.37	350,063,150.11	1,083,485,427.59

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表 (续表)

编制单位: 深圳四方精创资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018 年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	107,885,550.00	684,627,116.99	164,427,447.20	-	-	51,893,338.95	257,486,080.92	937,464,639.66
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	107,885,550.00	684,627,116.99	164,427,447.20	-	-	51,893,338.95	257,486,080.92	937,464,639.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号	86,396,529.00	-88,624,510.17	-60,380,293.49	-	-	6,516,862.50	31,713,537.86	96,382,712.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	65,168,624.95	65,168,624.95
(二) 股东投入和减少资本	-132,711.00	-2,095,270.17	-60,380,293.49	-	-	-	-	58,152,312.32
1. 股东投入的普通股	-132,711.00	-169,091.85	-	-	-	-	-	-301,802.85
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-1,926,178.32	-	-	-	-	-	58,454,115.17
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	6,516,862.50	-33,455,087.09	-26,938,224.59
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,516,862.50	-6,516,862.50	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-	-	-26,938,224.59	-26,938,224.59
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	86,529,240.00	-86,529,240.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	86,529,240.00	-86,529,240.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	194,282,079.00	596,002,606.82	104,047,153.71	-	-	58,410,201.45	289,199,618.78	1,033,847,352.34

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周群



李琳



会计机构负责人



# 母公司现金流量表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2019 年度	2018 度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,982,400.07	414,315,856.69
收到的税费返还		-	3,745,610.55
收到其他与经营活动有关的现金		15,819,851.53	10,641,808.07
经营活动现金流入小计		474,802,251.60	428,703,275.31
购买商品、接受劳务支付的现金		9,945,233.84	56,881,523.52
支付给职工以及为职工支付的现金		360,879,295.79	319,688,801.47
支付的各种税费		16,133,361.23	9,758,852.01
支付的其他与经营活动有关的现金		28,191,505.75	27,359,230.11
经营活动现金流出小计		415,149,396.61	413,688,407.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		59,652,854.99	15,014,868.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		250,000.00	2,140,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,000.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		251,000.00	2,147,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,397,770.87	37,617,846.45
投资所支付的现金		3,000,000.00	27,469,565.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		24,397,770.87	65,087,411.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,146,770.87	-62,940,411.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金		-	6,574,320.00
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	6,574,320.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,747,022.14	26,497,599.73
支付其他与筹资活动有关的现金		73,559,472.84	6,887,828.80
筹资活动现金流出小计		102,306,494.98	33,385,428.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-102,306,494.98	-26,811,108.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-66,800,410.86	-74,736,651.78
加：期初现金及现金等价物余额		408,971,359.91	483,708,011.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		342,170,949.05	408,971,359.91

所附注释为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

#### 1、公司历史沿革

深圳四方精创资讯股份有限公司(以下简称“公司”、“四方精创”)前身为四方精创资讯(深圳)有限公司(以下简称“四方有限”),成立于2003年11月21日,成立时注册资本人民币100万元。2012年2月23日四方精创领取股份公司营业执照,注册号为440301503230043号,股本为人民币7500万元。

根据四方精创2014年第一次临时股东大会决议,同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]840号”文《关于核准深圳四方精创资讯股份有限公司首次公开发行股票批复》,公司于2015年5月27日向社会公众发行人民币普通股(A股)2,500万股,每股面值1元。公司现有股本10,000万元,法定代表人为:周志群。

2016年01月13日,根据公司2016年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核<深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》,第二届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,公司向包括公司董事及高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员,以25.59元/股的价格授予限制性股票3,921,500.00股,变更后的股本为人民币103,921,500.00元。

2016年8月23日,根据公司第二届董事会第十三次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,回购注销离职员工已授予的限制性股票18,600.00股,公司变更后的的注册资本为103,902,900.00元。

2016年12月29日,根据公司2016年1月8日2016年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核<深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及



其摘要的议案》以及第二届董事会第十五次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 28.90 元/股的价格向刘童授予 430,000.00 股限制性股票，变更后的股本为人民币 104,332,900.00 元。

2017 年 2 月 13 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及第二届董事会第十七次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，四方精创以 28.90 元/股的价格向激励对象授予 1,076,800.00 股限制性股票，变更后的股本为人民币 105,409,700.00 元。

2017 年 8 月 23 日，根据四方精创第二届董事会第二十三次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，四方精创回购注销部分已授予限制性股票，向邱玉龙、李林毅、黄兰雪及王小帅回购 37,550 股，申请减少注册资本 37,550.00 元，变更后的注册资本为 105,372,150.00 元。

2017 年 11 月 27 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向员工以 21.26 元/股的价格授予限制性股票 3,166,300 股，分两期执行，第一期向 174 名激励对象授予 2,533,100 股，第二期 633,200 股预留后期授予。由于部分激励对象自愿放弃获得限制性股票的权利，公司本次增加股本人民币 2,513,400.00 元，变更后的股本为人民币 107,885,550.00 元。

2018 年 1 月 16 日，根据公司 2016 年 12 月 29 日 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及第二届董事会第二十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 23.82 元/股的价格向王超、胡晓宇授予限制性股票 276,000 股，变更后的股本为人民币 108,161,550.00 元。

2018 年 4 月 20 日，根据公司第三届董事会第二次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销部分已授予限制性股票，向董玲玲、孙舰、朱炳飞、谭伟明、王海燕、刘海生、梅世城、谭新安及李海锋回购 68,720 股，申请减少

注册资本 68,720.00 元,变更后的股本为 108,092,830.00 元。

2018 年 6 月 8 日,根据 2017 年股东大会会议审议通过的《关于审议 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,以公司现有总股本 108,092,830 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.005086 股,变更后股本为 194,622,070.00 元。

2018 年 10 月 9 日,根据公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,公司回购注销 32 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 339,991 股,变更后股本为 194,282,079 股。

2018 年 11 月 30 日,根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》,公司回购注销 2 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 61,217 股,变更后股本为 194,220,862 股。

2019 年 4 月 23 日,根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销 2015 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》及《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,鉴于公司部分激励对象已经离职,且 2018 年未达到股权激励计划的业绩要求,根据公司《2017 年限制性股票激励计划(草案)》、《2016 年限制性股票激励计划(草案)》及《2015 年限制性股票激励计划(草案)》,公司回购注销激励对象获授的共计 5,252,601.00 股,变更后的注册资本为 188,968,261.00 元。

## 2、公司行业性质

软件和信息技术服务业。

## 3、公司业务性质及主要经营活动

从事计算机软、硬件的技术开发,销售自行开发软件。增加:数据库的设计、开发和维护;计算机系统集成及其相关的技术咨询、维护。计算机软、硬件的批发、佣金代理(不含拍卖)、进出口及相关配套业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品,按国家有关规定办理申请);技术进出口(不含分销)。

## 4、公司法定地址

深圳市南山高新区科技中二路软件园 12#楼 402、深圳软件园(2 期)13 栋 302 室(仅



限办公)。

## 5、公司总部地址

深圳市南山高新区科技中二路软件园 12#楼 402、深圳软件园(2期)13 栋 302 室(仅限办公)。

## 6、财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司董事会于 2020 年 3 月 30 日决议批准对外报出。

### (二) 合并财务报表范围

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

子 公 司 全 称	子公司类型
四方精创资讯(香港)有限公司	全资子公司
四方精创信息(香港)有限公司	全资子公司
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	全资子公司
四方精创(泰国)有限公司	全资孙公司

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量, 在此基础上结合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》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 10、金融工具”、“三 13、固定资产”、“三 17、资产减值”、“三 22、收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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计量，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。



非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

### (2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

一子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

一子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初

至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中



该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

## 10、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认及计量

公司在初始确认时根据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，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资在初始确认时不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且

相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期



收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款，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。公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，如其他应收款等，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。信用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，除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、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

E 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

F 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

G 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A 发行方或债务人发生重大财务困难；

B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实

### ④预期信用损失的确定方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征



将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### ⑥预期信用损失准备的核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (3) 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且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；
- ③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，  
因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

#### (4) 金融资产的分类、确认及计量

公司将金融负债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及以摊余  
成本计量的金融负债。

##### ①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（含属于  
金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融  
负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，  
公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损  
益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、  
财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后  
续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利  
是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债  
时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资  
产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本  
公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交  
易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益



工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货分为库存商品、劳务成本、低值易耗品等大类。

### （2）发出存货的计价方法

购入库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

### （5）低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 长期股权投资的计量：

#### A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

详见17

、资产减值

### 13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：本公司的固定资产分为：房屋建筑物、运输设备、电子设备和其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值(原价的 10%)确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	42.5	10	2.12
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

详见17、资产减值

## 14、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### (2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见17、资产减值

## 15、借款费用

(1) 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。

### (2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；



c、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。

(3) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，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，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，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。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

### (2) 无形资产的摊销方法

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摊销。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见 17、资产减值

(4) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

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。

## 17、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据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较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## 19、职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的

利息净额。(3)重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 21、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

#### ①初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### ②后续计量



在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

## (2) 以现金结算的股份支付

### ①初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### ②后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (3) 权益工具公允价值的确定

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

## (4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 22、收入

### (1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

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

## (2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工进度确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- ①收入金额能够可靠计量；
- ②相关经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

## (3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 按各收入类别的具体确认原则及方法如下：

### ①软件开发收入的确认原则及方法

软件开发收入是指接受客户委托，根据客户的需要，对应用软件技术进行研究开发，由此开发出来的软件为定制软件、不具有通用性。



软件开发收入的确认原则及方法分为两大类：

A: 根据合同按每月实际工作量（人/天数）收费，经客户确认实际工作量后确认软件开发收入。

B: 公司软件开发业务按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后确认收入，该业务若存在分阶段多次验收情况，则按该业务完成各阶段工作并经客户验收时，分别确认相应阶段工作成果的收入。

### ②维护服务收入的确认原则及方法

维护服务收入是指公司为客户提供专业的技术应用维护服务实现的收入。

具体确认依据、时点和确认金额：每个报告期末按合同金额和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

### ③计算机信息系统集成收入的确认原则及方法

计算机信息系统集成收入是指针对客户的集成需求制订集成解决方案，向客户提供构成集成化系统的第三方产品，如操作系统、数据库等系统软件以及服务器、网络设备等硬件。

具体确认原则及方法为：计算机信息系统集成业务以客户签收送货单为确认收入的依据。具体的确认时点为软硬件设备交付客户指定地点及现场调试后，并取得客户签字确认的送货单，确认金额为对应的销售合同不含税金额。

## 23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损

益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

#### ①商誉的初始确认；



②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易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）。

③与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （2）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 25、租赁

### （1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生

时计入当期损益。

## (2) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、分部报告

### (1) 经营分部的确定

经营分部，是指企业内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：①各单项产品或劳务的性质相同或相似；②生产过程的性质相同或相似；③产品或劳务的客户类型相同或相似；④销售产品或提供劳务的方式相同或相似；⑤生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

### (2) 报告分部的确定

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当将其确定为报告分部：①该经营分部的分部收入占有所有分部收入合计的10%或者以上；②该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；③该分部的分部资产占有所有分部资产合计额的10%或者以上。

### (3) 分部会计政策

分部会计政策与合并财务报表或企业财务报表一致；



## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》,并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明①
根据财政部于2019年4月发布的《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)文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),本公司对财务报表格式进行修订,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明②
2019年5月,财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),本公司于2019年6月10日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月,财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),本公司于2019年6月17日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

#### 其他说明:

①财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号),公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、27、(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。

②本次报表格式会计政策变更,除上述准则涉及项目变更外,将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法,对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	193,508,351.03	-	-193,508,351.03
应收账款	-	193,508,351.03	+193,508,351.03
应付票据及应付账款	566,782.47	-	-566,782.47
应付账款	-	566,782.47	+566,782.47

## (2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

## (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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	534,347,564.35	535,723,015.95	1,375,451.60
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	193,508,351.03	193,508,351.03	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	4,482,111.97	4,482,111.97	-
其他应收款	4,472,103.38	3,096,651.78	-1,375,451.60
其中：应收利息	1,375,451.60	-	-1,375,451.60
应收股利	-	-	-
存货	5,852,198.13	5,852,198.13	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	4,668,278.73	4,668,278.73	-
流动资产合计	747,330,607.59	747,330,607.59	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	88,579,565.00	-	-88,579,565.00



其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	48,095,753.10	48,095,753.10	-
其他权益工具投资	-	48,896,306.76	48,896,306.76
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	285,952,429.70	285,952,429.70	-
在建工程	30,887,754.50	30,887,754.50	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	29,172,094.30	29,172,094.30	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,351,029.35	2,351,029.35	-
递延所得税资产	823,621.89	6,776,110.63	5,952,488.74
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	485,862,247.84	452,131,478.34	-33,730,769.50
资产总计	1,233,192,855.43	1,199,462,085.93	-33,730,769.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	566,782.47	566,782.47	-
预收款项	338,122.03	338,122.03	-
应付职工薪酬	66,918,346.66	66,918,346.66	-
应交税费	2,504,426.70	2,504,426.70	-
其他应付款	106,558,162.68	106,558,162.68	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	1,897,336.86	1,897,336.86	-

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	176,885,840.54	176,885,840.54	-
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	2,102,469.18	2,102,469.18	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,102,469.18	2,102,469.18	-
负债合计	178,988,309.72	178,988,309.72	-
<b>股东权益：</b>		-	-
股本	194,282,079.00	194,282,079.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	595,996,446.74	595,996,446.74	-
减：库存股	104,047,153.71	104,047,153.71	-
其他综合收益	1,895,202.84	-31,835,566.66	-33,730,769.50
专项储备	-	-	-
盈余公积	58,410,201.45	58,410,201.45	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	307,667,769.39	307,667,769.39	-
归属于母公司或股东权益合计	1,054,204,545.71	1,020,473,776.21	-33,730,769.50
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	1,054,204,545.71	1,020,473,776.21	-33,730,769.50
负债和股东权益总计	1,233,192,855.43	1,199,462,085.93	-33,730,769.50



注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
货币资金	534,347,564.35	1,375,451.60	-	535,723,015.95
应收利息	1,375,451.60	-1,375,451.60	-	-
可供出售金融资产	88,579,565.00	-88,579,565.00	-	-
其他权益工具投资	-	88,579,565.00	-39,683,258.24	48,896,306.76
递延所得税资产	823,621.89	-	5,952,488.74	6,776,110.63
其他综合收益	1,895,202.84	-	-33,730,769.50	-31,835,566.66

### 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	411,063,959.91	412,439,411.51	1,375,451.60
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	288,143,423.03	288,143,423.03	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,822,895.86	2,822,895.86	-
其他应收款	3,919,890.36	2,544,438.76	-1,375,451.60
其中：应收利息	1,375,451.60	-	-1,375,451.60
应收股利	-	-	-
存货	5,852,198.13	5,852,198.13	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	4,536,171.15	4,536,171.15	-
流动资产合计	716,338,538.44	716,338,538.44	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	88,579,565.00	-	-88,579,565.00

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	54,826,991.32	54,826,991.32	-
其他权益工具投资		48,896,306.76	48,896,306.76
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	284,248,786.83	284,248,786.83	-
在建工程	30,887,754.50	30,887,754.50	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	29,172,094.30	29,172,094.30	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,340,935.27	1,340,935.27	-
递延所得税资产	823,621.89	6,776,110.63	5,952,488.74
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	489,879,749.11	456,148,979.61	-33,730,769.50
资产总计	1,206,218,287.55	1,172,487,518.05	-33,730,769.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	566,782.47	566,782.47	-
预收款项	338,122.03	338,122.03	-
应付职工薪酬	62,442,964.58	62,442,964.58	-
应交税费	2,504,426.70	2,504,426.70	-
其他应付款	106,518,639.43	106,518,639.43	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	1,897,336.86	1,897,336.86	-



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	172,370,935.21	172,370,935.21	-
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	172,370,935.21	172,370,935.21	-
<b>股东权益：</b>		-	-
股本	194,282,079.00	194,282,079.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	596,002,606.82	596,002,606.82	-
减：库存股	104,047,153.71	104,047,153.71	-
其他综合收益	-	-33,730,769.50	-33,730,769.50
专项储备	-	-	-
盈余公积	58,410,201.45	58,410,201.45	-
未分配利润	289,199,618.78	289,199,618.78	-
股东权益合计	1,033,847,352.34	1,000,116,582.84	-33,730,769.50
负债和或股东权益总计	1,206,218,287.55	1,172,487,518.05	-33,730,769.50

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
货币资金	411,063,959.91	1,375,451.60	-	412,439,411.51
应收利息	1,375,451.60	-1,375,451.60	-	-
可供出售金融资产	88,579,565.00	-88,579,565.00	-	-
其他权益工具投资	-	88,579,565.00	-39,683,258.24	48,896,306.76
递延所得税资产	823,621.89	-	5,952,488.74	6,776,110.63
其他综合收益	-	-	-33,730,769.50	-33,730,769.50

#### 四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%，9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
利得税	应评税利润	8.25%、16.5%

##### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2018年10月16日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR201844201776的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司2018-2020年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按15%征收。

##### 3、其他说明

(1) 根据国家税务总局深圳市税务局《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号附件3第一条第(二十六)款对公司技术转让、技术开发业务取得的收入，如实申报可享受免征增值税。



(2) 根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分利润按照 16.5% 征税。本公司之子公司四方精创资讯(香港)有限公司适用该利得税条例。

(3) 根据泰国所得税相关条例，注册资本少于 500 万泰铢及收入少于 3000 万泰铢的公司视为中小企业，执行中小企业所得税税率。若中小企业利润总额小于等于 30 万泰铢，税率所得税税率为 0，利润总额为 30 万至 300 万泰铢，所得税税率为 15%，利润总额大于 300 万泰铢，所得税税率为 20%。四方精创(泰国)有限公司注册资本为 400 万泰铢且 2019 年没有收入，因此 2019 年按照中小企业所得税税率纳税。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2019 年 1 月 1 日。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	72,481.24	56,880.43
银行存款	525,975,672.30	533,573,535.52
其他货币资金	873,899.00	2,092,600.00
合计	526,922,052.54	535,723,015.95
其中：存放在境外的款项总额	177,544,174.38	121,366,650.62

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

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	873,899.00	2,092,600.00
合计	873,899.00	2,092,600.00

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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的应收账款	1,962,602.53	1.07	1,962,602.53	100.00	-

按组合计提坏账准备的应收账款	180,652,557.94	98.93	4,756,937.16	2.63	175,895,620.78
其中：国内客户组合	122,004,179.11	66.81	3,583,969.58	2.94	118,420,209.53
国外客户组合	58,648,378.83	32.12	1,172,967.58	2.00	57,475,411.25
合计	182,615,160.47	100.00	6,719,539.69	3.68	175,895,620.78

类别	期初余额				
	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的应收账款	1,962,602.53	0.98	1,962,602.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	198,621,927.95	99.02	5,113,576.92	2.57	193,508,351.03
其中：国内客户组合	111,170,375.38	55.42	3,364,545.87	3.03	107,805,829.51
国外客户组合	87,451,552.57	43.60	1,749,031.05	2.00	85,702,521.52
合计	200,584,530.48	100.00	7,076,179.45	3.53	193,508,351.03

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,569,400.00	1,569,400.00	100.00	预计无法收回
单位二	163,202.53	163,202.53	100.00	预计无法收回
单位三	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,962,602.53	1,962,602.53	---	---

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

①国内客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	115,811,203.34	1,984,658.86	1.71
1至2年	5,294,200.81	813,388.58	15.36
2至3年	198,774.96	85,922.14	43.23
3年以上	700,000.00	700,000.00	100.00
合计	122,004,179.11	3,583,969.58	2.94



②国外客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	58,648,378.83	1,172,967.58	2.00
合计	58,648,378.83	1,172,967.58	2.00

期末按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	174,459,582.17
1—2年（含2年）	6,863,600.81
2—3年（含3年）	428,774.96
3年以上	863,202.53
合计	182,615,160.47

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户	1,962,602.53	-	-	-	-	1,962,602.53
国内客户组合	3,364,545.87	219,423.71	-	-	-	3,583,969.58
国外客户组合	1,749,031.05	-	576,063.47	-	-	1,172,967.58
合计	7,076,179.45	219,423.71	576,063.47	-	-	6,719,539.69

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	86,519,023.88	47.38	3,025,180.83
单位二	32,192,135.71	17.63	643,842.71
单位三	11,335,659.23	6.21	226,713.18
单位四	4,315,076.44	2.36	86,301.53
单位五	4,071,126.09	2.23	514,325.20
合计	138,433,021.35	75.81	4,496,363.45

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,091,440.25	65.72	4,482,111.97	100.00
1-2年	1,612,440.00	34.28	-	-
合计	4,703,880.25	100.00	4,482,111.97	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	1,612,440.00	34.29
单位二	1,235,900.00	26.27
单位三	354,400.00	7.53
单位四	247,000.00	5.25
单位五	191,176.05	4.06
合计	3,640,916.05	77.40

(3) 账龄超过1年的重要预付账款

项目	期末余额	未结转原因
单位一	1,612,440.00	未达约定结算时点

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,999,241.41	3,096,651.78
合计	3,999,241.41	3,096,651.78



#### 4.1、其他应收款

##### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	3,999,241.41	3,096,651.78
合计	3,999,241.41	3,096,651.78

##### (2) 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)	
2019年1月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	40,396.37	-	-	40,396.37
本期转回	-	-	-	-
2019年12月31日余额	40,396.37	-	-	40,396.37

##### (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,039,637.78
合计	4,039,637.78

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

##### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
押金及备用金	-	40,396.37	-	-	-	40,396.37
合计	-	40,396.37	-	-	-	40,396.37

(5) 报告期内无需要核销的其他应收款。

##### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金	932,027.49	1年以内	23.07	9,320.27
单位二	押金	551,254.20	1年以内	13.65	5,512.54

单位三	押金	415,670.91	1年以内	10.29	4,156.71
单位四	押金	258,695.50	1年以内	6.40	2,586.96
单位五	押金	253,404.80	1年以内	6.27	2,534.05
合计	—	2,411,052.90	—	59.68	24,110.53

(7) 报告期内公司无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

### (1) 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	5,983,550.99	—	5,983,550.99	5,852,198.13	—	5,852,198.13
合计	5,983,550.99	—	5,983,550.99	5,852,198.13	—	5,852,198.13

(2) 报告期期末不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 期末存货无用于债务担保。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	36,822.59	282,082.92
预缴企业所得税	5,900,435.76	4,386,195.81
合计	5,937,258.35	4,668,278.73



## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业												
无												
二、联营企业												
钱方好近金融科技有限公司	32,982,467.11	-	-	-193,771.36	-	-1,476.01	-	-	-	-	32,787,219.74	-
北京优智汇咨询有限公司	15,113,285.99	-	-	742,890.09	-	-	250,000.00	-	-	-	15,606,176.08	-
小计	48,095,753.10	-	-	549,118.73	-	-1,476.01	250,000.00	-	-	-	48,393,395.82	-
合计	48,095,753.10	-	-	549,118.73	-	-1,476.01	250,000.00	-	-	-	48,393,395.82	-

## 8、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	54,841,508.99	48,896,306.76
合计	54,841,508.99	48,896,306.76

### (2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司	-	-	-	-	注	-
格罗斯产业链服务(深圳)有限公司	-	-	-	-	注	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：本公司的非上市权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司在新金融工具准则首次执行日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。

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,285,456.43	285,952,429.70
固定资产清理	-	-
合计	302,285,456.43	285,952,429.70

### 9.1、固定资产

#### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	266,298,069.24	1,287,577.65	37,394,038.78	3,731,063.89	308,710,749.56
2. 本期增加金额	19,097,442.76	1,344,193.10	6,591,049.39	382,877.30	27,415,562.55
(1) 购置	-	1,344,193.10	6,591,049.39	382,877.30	8,318,119.79
(2) 在建工程转入	19,097,442.76	-	-	-	19,097,442.76
3. 本期减少金额	-	642,061.96	37,405.97	26,487.28	705,955.21
(1) 处置或报废	-	642,061.96	37,405.97	26,487.28	705,955.21



4. 期末余额	285,395,512.00	1,989,708.79	43,947,682.20	4,087,453.91	335,420,356.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	832,335.86	19,682,629.76	2,243,354.24	22,758,319.86
2. 本期增加金额	5,963,436.15	192,347.78	4,554,212.88	301,943.50	11,011,940.31
(1) 计提	5,963,436.15	192,347.78	4,554,212.88	301,943.50	11,011,940.31
3. 本期减少金额	-	577,855.77	33,665.38	23,838.55	635,359.70
(1) 处置或报废	-	577,855.77	33,665.38	23,838.55	635,359.70
4. 期末余额	5,963,436.15	446,827.87	24,203,177.26	2,521,459.19	33,134,900.47
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	279,432,075.85	1,542,880.92	19,744,504.94	1,565,994.72	302,285,456.43
2. 期初账面价值	266,298,069.24	455,241.79	17,711,409.02	1,487,709.65	285,952,429.70

(2) 本期计提的折旧额为 11,011,940.31 元。

(3) 本期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 本期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 本期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本期公司无持有待售的固定资产情况。

(7) 截至 2019 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(8) 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,379,842.84	30,887,754.50
工程物资	-	-
合计	19,379,842.84	30,887,754.50

## 10.1、在建工程

### (1) 按种类披露

项目	期末余额	期初余额
办公大楼工程	19,379,842.84	30,887,754.50
合计	19,379,842.84	30,887,754.50

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
办公大楼工程	约3亿	30,887,754.50	7,589,531.10	19,097,442.76	-	19,379,842.84	101.59	已完成主体工程，剩余部分内部装修	-	-	-	募集资金及自有资金
合计		30,887,754.50	7,589,531.10	19,097,442.76	-	19,379,842.84	—	—	-	-	—	—

(3) 报告期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,037,679.00	8,173,772.05	34,211,451.05
2. 本期增加金额	-	5,298,181.47	5,298,181.47
(1) 购置	-	5,298,181.47	5,298,181.47
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	26,037,679.00	13,471,953.52	39,509,632.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,893,214.96	1,146,141.79	5,039,356.75
2. 本期增加金额	521,046.12	2,200,237.20	2,721,283.32
(1) 计提	521,046.12	2,200,237.20	2,721,283.32
3. 本期减少金额	-	-	-



4. 期末余额	4,414,261.08	3,346,378.99	7,760,640.07
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,623,417.92	10,125,574.53	31,748,992.45
2. 期初账面价值	22,144,464.04	7,027,630.26	29,172,094.30

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁办公楼装修费	2,351,029.35	1,489,558.96	1,677,640.32	-	2,162,947.99
合计	2,351,029.35	1,489,558.96	1,677,640.32	-	2,162,947.99

## 13、递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,575,458.40	836,318.76	5,327,148.40	799,072.24
限制性股票	43,424,571.07	6,513,685.66	163,664.33	24,549.65
其他权益工具公允价值变动	33,738,056.01	5,060,708.42	39,683,258.24	5,952,488.74
合计	82,738,085.48	12,410,712.84	45,174,070.97	6,776,110.63

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外未分配利润影响	27,742,804.47	2,358,138.38	24,734,931.47	2,102,469.18
合计	27,742,804.47	2,358,138.38	24,734,931.47	2,102,469.18

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	979.87	-
可抵扣亏损	2,496,867.41	81,905.34
合计	2,497,847.28	81,905.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额
2023年	81,905.34	81,905.34
2024年	2,414,962.07	-
合计	2,496,867.41	81,905.34

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,747,480.86	-	2,747,480.86	-	-	-
合计	2,747,480.86	-	2,747,480.86	-	-	-

15、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	222,430.90	566,782.47
合计	222,430.90	566,782.47

16、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	120,244.66	338,122.03
合计	120,244.66	338,122.03

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,876,605.46	360,631,365.09	372,467,762.00	55,040,208.55
二、离职后福利-设定提存计划	41,741.20	16,026,847.18	16,001,887.56	66,700.82
三、辞退福利	-	457,895.99	457,895.99	-
合计	66,918,346.66	377,116,108.26	388,927,545.55	55,106,909.37



(2) 短期薪酬明细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	61,684,306.72	341,931,275.01	350,209,034.29	53,406,547.44
职工福利费	3,495,292.53	2,285,936.20	5,781,228.73	-
社会保险费	-	8,662,371.38	8,662,371.38	-
其中: 1、医疗保险费	-	7,930,950.98	7,930,950.98	-
2、工伤保险费	-	168,041.42	168,041.42	-
3、生育保险费	-	554,876.32	554,876.32	-
4、档案管理服务费	-	8,502.66	8,502.66	-
住房公积金	-	7,751,782.50	7,751,782.50	-
工会经费和职工教育经费	1,697,006.21	-	63,345.10	1,633,661.11
1、工会经费	-	-	-	-
2、职工教育经费	1,697,006.21	-	63,345.10	1,633,661.11
合计	66,876,605.46	360,631,365.09	372,467,762.00	55,040,208.55

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	41,741.20	15,678,624.63	15,653,665.01	66,700.82
2. 失业保险费	-	348,222.55	348,222.55	-
合计	41,741.20	16,026,847.18	16,001,887.56	66,700.82

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,423,799.68	921,750.79
企业所得税	82,922.01	-
个人所得税	1,783,986.44	1,413,614.71
城市维护建设税	97,518.00	64,522.56
教育费附加	41,793.43	27,652.52
地方教育附加	27,862.29	18,435.02
印花税	57,446.60	58,451.10
合计	3,515,328.45	2,504,426.70

主要税项适用税率参见本附注四。

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	817,262.64	1,897,336.86
其他应付款	32,835,536.34	104,660,825.82
合计	33,652,798.98	106,558,162.68

### 19.1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	817,262.64	1,897,336.86
合计	817,262.64	1,897,336.86

### 19.2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	31,647,375.64	104,047,153.71
往来款及其他	1,188,160.70	613,672.11
合计	32,835,536.34	104,660,825.82

## 20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	194,282,079.00	-	-	-	-5,313,818.00	-	188,968,261.00

报告期公司股份变动情况详见“一、（一）、1、公司历史沿革”说明。

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	589,101,898.02	-	68,165,654.84	520,936,243.18
其他资本公积	6,894,548.72	8,694,866.37	1,476.01	15,587,939.08
合计	595,996,446.74	8,694,866.37	68,167,130.85	536,524,182.26

股本溢价本期变动说明：

(1) 根据公司第三届董事会第九次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，鉴于公司2017年限制性股票激励计划激励对象朱天伟、高翔被选举为监事而职务发生变更，根据公司《深圳四方精创资讯股份有限公司2017年限制性股票激励



计划（草案）》，上述激励对象已不具备激励对象资格，公司回购注销上述激励对象获授的共计 61,217 股，公司以 11.8077 元/股的价格向朱天伟及高翔 2 人合共回购 61,217 股限制性股票，全部回购股份的价值为人民币 722,831.97 元。其中：股本 61,217.00 元，其余 661,614.97 元冲减资本公积（股本溢价）。

(2) 2019 年 4 月 23 日，根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销 2015 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》及《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司部分激励对象已经离职，且 2018 年未达到股权激励计划的业绩要求，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》、《2016 年限制性股票激励计划（草案）》及《2015 年限制性股票激励计划（草案）》，公司回购注销激励对象获授的共计 5,252,601.00 股，回购价款合计 72,756,640.87 元，其中：股本 5,252,601.00 元，其余 67,504,039.87 元冲减资本公积（股本溢价）。

其他资本公积变动说明：

本期其他资本公积增加为 2019 股权激励摊销费用以及股权激励预计未来期间可税前扣除的金额超过确认的与股份支付相关的成本费用的所得税影响数 8,694,866.37 元。

本期其他资本公积减少为权益法核算的长期股权投资，投资方享有的被投资单位除净利润、利润分配以及其他综合收益以外所有者权益的其他变动的份额 1,476.01。

## 22、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	104,047,153.71	-	72,399,778.07	31,647,375.64
合计	104,047,153.71	-	72,399,778.07	31,647,375.64

本期库存股减少为回购注销失效的限制性股票和限制性股票对应的未分配股利。

## 23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-33,730,769.50	5,945,202.24	-	-	891,780.34	5,053,421.90	-	-28,677,347.60

其他权益工具投资公允价值变动	-33,730,769.50	5,945,202.24	-	-	891,780.34	5,053,421.90	-28,677,347.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,895,202.84	723,033.01	-	-	-	723,033.01	2,618,235.85
外币财务报表折算差额	1,895,202.84	723,033.01	-	-	-	723,033.01	2,618,235.85
其他综合收益合计	-31,835,566.66	6,668,235.25	-	-	891,780.34	5,776,454.91	-26,059,111.75

## 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,410,201.45	9,836,719.92	-	68,246,921.37
合计	58,410,201.45	9,836,719.92	-	68,246,921.37

## 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	307,667,769.39	272,318,474.54
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	307,667,769.39	272,318,474.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	96,238,638.56	68,804,381.94
减: 提取法定盈余公积	9,836,719.92	6,516,862.50
应付普通股股利	27,666,947.92	26,938,224.59
期末未分配利润	366,402,740.11	307,667,769.39

## 26、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,558,672.81	266,180,762.88	487,816,568.83	296,668,303.89
合计	525,558,672.81	266,180,762.88	487,816,568.83	296,668,303.89

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	415,629.10	278,493.21
教育费附加	296,877.91	198,923.72
残保金	510,454.25	427,363.00
土地使用税	11,207.04	-
印花税及其他	263,997.80	160,423.04
合计	1,498,166.10	1,065,202.97



## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,998,346.17	2,179,216.61
加班、出勤餐费	2,901.00	26,136.89
交通费	40,471.90	16,905.49
通讯费	8,222.38	4,526.40
差旅费	308,088.49	167,163.76
其他	1,289.23	-
合计	3,359,319.17	2,393,949.15

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,713,523.43	25,299,999.48
办公费用	23,301,449.28	19,795,226.00
股权激励费用	2,594,976.86	941,873.60
交通差旅费	1,786,618.78	1,325,774.69
实习生费用	635,438.84	369,238.68
业务招待费	1,674,741.94	1,884,381.13
折旧摊销费用	14,579,027.91	7,400,611.92
其他	431,266.57	724,903.44
合计	86,717,043.61	57,742,008.94

## 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,996,764.89	68,662,587.19
办公费用	4,912,458.65	4,343,670.39
交通差旅费	2,087,302.28	1,485,023.14
折旧摊销费用	830,351.04	517,111.27
其他	488,518.00	313,222.95
合计	84,315,394.86	75,321,614.94

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	8,854,527.61	6,441,627.14
汇兑损失	-1,768,223.09	-4,475,469.10
手续费及其他	131,807.15	108,829.03
合计	-10,490,943.55	-10,808,267.21

### 32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,447,700.00	-
进项税加计抵减	174,852.23	-
合计	6,622,552.23	-

### 33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	549,118.73	2,897,730.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	2,140,000.00
合计	549,118.73	5,037,730.55

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	356,639.76	-
其他应收款坏账损失	-40,396.37	-
合计	316,243.39	-

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-2,778,775.44
合计		-2,778,775.44



### 36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	20,516.93	-
合计	20,516.93	-

### 37、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	2,352,059.14	4,098,847.28	2,352,059.14
其他	213,999.49	300,385.76	213,999.49
合计	2,566,058.63	4,399,233.04	2,566,058.63

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	深圳市南山区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,130,000.00	997,000.00	与收益相关
2018年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展项目服务贸易(服务外包)人才培养资助	深圳市财政委员会	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	-	2,079,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	深圳市社会保障基金管理局	补助	因符合国家就业政策而获得的补助	否	否	252,159.14	262,847.28	与收益相关
人才安居住房租房补贴	深圳市南山区住房和建设局	补助	因符合国家就业政策而获得的补助	否	否	960,000.00	760,000.00	与收益相关
2018年软博会补贴	深圳市软件行业协会	补助	因符合地方产业政策而获得的补助	否	否	8,100.00	-	与收益相关
计算机软件著作权登记资助经费	深圳市市场和质量监督管理委员会	补助	因符合国家知识产权政策而获得的补助	否	否	1,800.00	-	与收益相关
合计						2,352,059.14	4,098,847.28	-

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	5,389.32	241,572.42	5,389.32
罚款、滞纳金	-	764,790.31	-
其他	24,928.00	20,700.00	24,928.00
合计	30,317.32	1,027,062.73	30,317.32

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,954,813.15	-1,035,723.02
递延所得税费用	-170,349.38	3,296,222.65
合计	7,784,463.77	2,260,499.63

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	104,023,102.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,603,465.35
子公司适用不同税率的影响	38,713.28
非应税收入的影响	-111,433.51
加计扣除费用的影响	-8,643,050.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,089.74
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	559,535.80
境外子公司未分配利润产生的影响	256,143.65
所得税费用	7,784,463.77

### 40、其他综合收益

详见附注五、23。



## 41、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,799,759.14	4,098,847.28
利息收入	6,701,488.15	5,895,449.33
其他	871,167.79	705,449.39
收回受限保证金	1,218,701.00	-
合计	17,591,116.08	10,699,746.00

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	35,774,478.63	31,381,784.63
银行手续费	131,807.15	108,829.03
其他	635,751.75	111,568.06
存入保证金	-	92,600.00
罚款滞纳金	-	764,790.31
合计	36,542,037.53	32,459,572.03

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票费用	80,000.00	40,276.00
限制性股票回购款	73,479,472.84	6,847,552.80
合计	73,559,472.84	6,887,828.80

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料：

项目	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	96,238,638.56	68,804,381.94
加：资产减值准备	-316,243.39	2,778,775.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,011,940.31	4,862,435.73
无形资产摊销	2,721,283.32	1,456,973.87
长期待摊费用摊销	1,677,640.32	1,598,313.60

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）	-20,516.93	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,389.32	241,572.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-549,118.73	-5,037,730.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-426,493.03	2,881,553.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	256,143.65	414,669.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,352.86	-472,330.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,382,596.65	-10,174,409.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,165,965.96	10,998,582.14
其他	2,594,976.86	941,873.60
经营活动产生的现金流量净额	119,278,918.09	79,294,660.13
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	522,519,662.48	532,254,964.35
减：现金的期初余额	532,254,964.35	542,287,620.00
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	-9,735,301.87	-10,032,655.65

注：2019 年期末现金期末余额为货币资金期末余额 526,922,052.54 元扣除受限货币资金 873,899.00 元及定期存款应收利息 3,528,491.06 元的差额。

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	522,519,662.48	532,254,964.35
其中：库存现金	72,481.24	56,880.43
可随时用于支付的银行存款	522,447,181.24	532,198,083.92
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-



存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	522,519,662.48	532,254,964.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 43、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	873,899.00	保函保证金
合计	873,899.00	

#### 44、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	--	--	127,792,533.42
其中：港币	142,640,881.40	0.8958	127,777,701.56
美元	1,792.36	6.9762	12,503.86
泰铢	10,000.00	0.2328	2,328.00
应收账款	--	--	27,427,631.20
其中：港币	29,533,649.38	0.8958	26,456,243.11
澳门币	1,116,153.15	0.8703	971,388.09
其他应收款	--	--	808,698.93
其中：泰铢	3,473,792.65	0.2328	808,698.93

##### (2) 外币货币性项目

项目	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
四方精创资讯(香港)有限公司及四方精创信息(香港)有限公司	香港	港元	资产、负债项目	0.8958
			股东权益(除未分配利润)项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
四方精创(泰国)有限公司	泰国	港元	资产、负债项目	0.2328
			股东权益(除未分配利润)项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

#### 45、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资金资助项目——(服务外包) 人才培训资助项目	427,500.00	其他收益	427,500.00
2018年深圳市中央外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资金第二批离岸服务外包业务增量贴息资助	1,457,000.00	其他收益	1,457,000.00
2018年深圳市中央外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资金第二批提升研发创新水平资助项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018年深圳市中央外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资金第二批取得国际通行的资质认证资助项	18,800.00	其他收益	18,800.00
2018年深圳市中央外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资金第二批服务外包人才培训资助项目	1,007,500.00	其他收益	1,007,500.00
2019年度新一代信息技术产业专项资金资助计划	2,536,900.00	其他收益	2,536,900.00
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	1,130,000.00	营业外收入	1,130,000.00
失业稳岗补贴	252,159.14	营业外收入	252,159.14
人才安居住房补贴款	960,000.00	营业外收入	960,000.00
2018年软博会补贴	8,100.00	营业外收入	8,100.00
计算机软件著作权登记资助经费	1,800.00	营业外收入	1,800.00
合计	8,799,759.14		8,799,759.14

#### 六、合并范围变更

本公司报告期新增合并单位一家。

四方精创(泰国)有限公司由四方精创信息(香港)有限公司于2019年9月6日设立,截止2019年12月31日,认缴注册资本400万泰铢,实缴注册资本为0。

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、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	
四方精创资讯(香港)有限公司	香港	香港	软件开发和系统集成	100.00	-	同一控制下合并
四方精创信息(香港)有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00	-	投资设立
四方精创(泰国)有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	软件和信息技术服务	-	100.00	投资设立



## (2) 重要的非全资子公司

本公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	48,393,395.82	48,095,753.10
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
—净利润	549,118.73	2,897,730.55
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	549,118.73	2,897,730.55

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他权益工具及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、汇率风险

### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收款项。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信

用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	222,430.90	-	-	-	222,430.90
其他应付款	32,835,536.34	-	-	-	32,835,536.34

## 3、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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。



第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

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

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资	-	-	54,841,508.99	54,841,508.99
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	54,841,508.99	54,841,508.99

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对持续第三层次公允价值计量项目采用可比上市公司比较法。可比上市公司比较法的不可观察输入值为流动性折扣。

## 3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

公司本期无出现该项情况。

## 4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生各层级之间转换。

## 5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

## 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款及应付款项等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
益群集团控股有限公司	香港	有限责任公司	HKD1万	26.43	26.43

公司的实际控制人为周志群。周志群持有益群集团控股有限公司 100%的股权。法人股东益群集团控股有限公司持有公司 4,995.06 万股股份，占总股本的 26.43%，为公司的第一大股东。

### 2、本企业子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七、2。

### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
SYSTEX SOLUTIONS(HK) LIMITED	公司股东
益志集团控股有限公司	公司股东
益威集团控股有限公司	公司股东、实际控制人控股的企业
精诚资讯股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚精詮信息科技有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚恒逸软件有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚胜龙信息系统有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚(中国)企业管理有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
德龙动能科技(深圳)有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精璞投资股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
金桥资讯股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精聚资讯股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚软体服务股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
康和资讯系统股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚随想行动科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚科技整合股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业



奇唯科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
嘉利科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
知意图股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
台湾计算机服务股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
内秋应智能科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
Kimo.com (BVI) Corporation	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
System Capital Group, Inc	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
Sysware Singapore Pte. Ltd.	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精联资讯股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精智资讯科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精睿资讯科技股份有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
石河子市信方精科股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚资讯(香港)有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精业科技（天津）有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
瑞宝资讯科技(香港)有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
精诚瑞宝计算机系统有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
精诚（中国）企业管理有限公司	软件及技术培训费	255,434.29	1,000,000.00	否	43,103.45
精诚瑞宝计算机系统有限公司	软件及技术培训费	202,962.12	1,000,000.00	否	296,933.43
合计		458,396.41			340,036.88

#### ②销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京优智汇咨询有限公司	软件开发	554,847.10	-
精诚资讯股份有限公司	软件开发	184,958.68	390,927.15
合计		739,805.78	390,927.15

## (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	373.32 万元	330.77 万元

## 6、关联方应收应付款

### ①应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	精诚资讯股份有限公司	-	-	93,362.61	1,867.25

### ①应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	精诚瑞宝计算机系统有限公司	141,509.43	-

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	5,313,818.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2016 年首批限制性股票行权价格为 16.05 元/股，合同剩余期限为 1 个月；2016 年预留限制性股票行权价格为 13.23 元/股，合同剩余期限为 0 个月；2017 年首批限制性股票行权价格为 11.81 元/股，合同剩余期限为 10 个月。

#### 股份支付情况说明：

##### (1) 2015 年限制性股票

2016 年 1 月 8 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》、《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。根据上述规定，公司已分两批合共授予激励对象 4,351,500.00 股限制性股票，其中 2016 年授予第一批 136 名激励对象 3,921,500.00 股，2017 年授予预留第二批 1 名激励对象 430,000.00 股。



根据相关规定，股权激励计划有效期为自首次授予期权工具的授权日起四年。本激励计划授予的期权工具自授权日起满 12 个月后可以开始行权。主要行权条件：在本股权激励计划有效期内，以 2015 年净利润为基数，2016-2018 年相对于 2015 年的净利润增长率分别不低于 20%、30%及 40%。预留部分的限制性股票的行权条件为，以 2015 年净利润为基数，2017-2018 年相对于 2015 年的净利润增长率分别不低于 30%及 40%。其中净利润为归属于上市公司母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润。

2016 年 8 月 23 日，公司召开了第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意向离职员工回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票 18,600 股，回购价格为授予价格 25.59 元/股。

2017 年 4 月 24 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对符合解锁条件的激励对象 135 名，解锁数量为 1,170,870 股。

2017 年 8 月 23 日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司向离职员工回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票 22,750 股，回购价格为授予价格人民币 25.59 元/股。

2018 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2015 年限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对符合解锁条件的激励对象 1 名，解锁数量为 215,000 股。

根据 2018 年 4 月 20 日公司第三届董事会第二次会议以及 2018 年 10 月 9 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，2018 年公司向离职员工回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票 31,220 股以及 50,846 股，回购价格为分别授予价格 25.59 元/股以及 14.2126 元/股。

根据 2018 年 4 月 20 日第三届董事会第二次会议审议通过的《关于 2015 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，解锁符合解锁条件的激励对象 129 名，解锁数量为 1,147,740 股。

2019 年 4 月 23 日，根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销 2015 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于部分激励对象离职，同时 2018

年经审定后的净利润指标未达到2015年限制性股票激励计划对第一批授予的股票第三个解锁期以及预留部分股票第二个解锁期解锁条件的要求，因此公司回购注销上述激励对象获售的限制性股票3,091,611.00股，其中首次授予部分回购价为14.2126元/股，预留部分回购价为16.0510元/股。

## (2) 2016年限制性股票

2017年2月8日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《深圳四方精创资讯股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）》、《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2016年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。根据上述规定，公司向第一批激励对象授予1,076,800.00股限制性股票。2018年授予第二批2名激励对象276,000.00股。

根据相关规定，股权激励计划有效期为自首次授予期权工具的授权日起四年。本激励计划授予的期权工具自授权日起满12个月后可以开始行权。主要行权条件：在本股权激励计划有效期内，以2016年净利润为基数，2017-2019年相对于2016年的净利润增长率分别不低于15%、20%及25%。预留部分的限制性股票的行权条件为，以2016年净利润为基数，2018-2019年相对于2016年的净利润增长率分别不低于20%及25%。

2017年8月23日，根据公司第二届董事会第二十三次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司向离职员工回购注销其已获授但未解锁的全部限制性股票14,800.00，回购价格为授予价格28.90元/股。

2018年1月16日，公司召开第二届董事会第二十八次会议审议并通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，2016年限制性股票激励计划规定的预留限制性股票的授予条件已经成就，确定2018年1月16日为授予日，授予价格为每股23.82元，授予2名激励对象276,000股限制性股票。

2018年4月20日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意对符合解锁条件的激励对象140名，解锁数量为311,340股，按规定解锁并为其办理相应的解锁手续，同意回购注销限制性股票24,200股，回购价格为授予价格人民币28.90元/股。

2018年10月9日，根据公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司向离职员工回购注销其已获授但未解锁的全部限制



性股票 179,854 股，回购价格为 16.0510 元/股。

2019 年 4 月 23 日，根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，由于部分激励对象离职，同时 2018 年经审定后的净利润指标未达到 2016 年限制性股票激励计划对第一批授予的股票第二个解锁期以及预留部分股票第一个解锁期解锁条件的要求，因此公司回购注销上述激励对象获售的限制性股票 775,313 股，其中首次授予部分回购价为 16.0510 元/股，预留部分回购价为 13.2295 元/股。

### (3) 2017 年限制性股票

2017 年 10 月 11 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳四方精创资讯股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）》、《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。根据上述规定，公司向第一批激励对象授予 2,513,400.00 股限制性股票。

根据相关规定，股权激励计划有效期为自首次授予期权工具的授权日起四年。本激励计划授予的期权工具自授权日起满 12 个月后可以开始行权。主要行权条件：在本股权激励计划有效期内，以 2016 年净利润为基数，2017-2019 年相对于 2016 年的净利润增长率分别不低于 15%、20%及 25%。预留部分的限制性股票的行权条件为，以 2016 年净利润为基数，2018-2019 年相对于 2016 年的净利润增长率分别不低于 20%及 25%。

根据 2018 年 4 月 20 日公司第三届董事会第二次会议以及 2018 年 10 月 9 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》和《关于取消授予 2017 年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，2018 年公司向离职员工回购注销其已授予但未解锁的全部限制性股票 13,300 股以及 109,291 股，回购价格分别为授予价格人民币 21.26 元/股以及 11.8077 元/股，取消授予 2017 年限制性股票激励计划预留的 633,200 股限制性股票。

2018 年 11 月 30 日，根据公司召开第三届董事会第九次会议审议通过的《关于 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，同意对符合解锁条件的激励对象 158 名，解锁数量为 1,291,617 股，按规定解锁并为其办理相应的解锁手续，同意回购注销限制性股票 61,217 股，回购价格为人民币 11.8077 元/股。

2019年4月23日,根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,由于部分激励对象离职,同时2018年经审定后的净利润指标未达到2017年限制性股票激励计划对授予的股票第二个解锁期解锁条件的要求,因此公司回购注销上述激励对象获售的限制性股票1,385,677股,回购价为11.8077元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,420,611.82
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,594,976.87

## 3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付确认的费用总额	无

## 4、股份支付的修改、终止情况

报告期内股份支付无发生修改及终止情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至报告日,公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至报告日,公司不存在应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配

以截至2019年12月31日公司总股本18,896.8261万股为基数,拟向全体股东分配共计现金人民币28,345,239.15元,即每10股派发现金股利1.5元人民币(含税);同时拟以股本溢价形成的资本公积金向全体股东每10股转增5股,共计转增9,448.4131万



股，转增后公司总股本为 28,345.2392 万股。本次利润分配不送红股，剩余未分配利润结转入下一年度。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、分部报告

###### (1) 报告分部的确定依据及会计政策

公司按照主营业务地区划分经营分部，并将营业收入占所有分部收入合计 10% 以上的经营分部确认为报告分部，各报告分部的情况如下：

地区	报告分部	所属公司
境内	报告分部 1	深圳四方精创资讯股份有限公司、深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司
境外	报告分部 2	四方精创资讯(香港)有限公司、四方精创信息(香港)有限公司、四方精创(泰国)有限公司

报告分部的会计政策见附注三。

###### (2) 报告分部的财务信息

各报告分部 2019 年度财务信息如下

项目	分部1	分部2	分部间抵销	合计
资产总额	1,159,212,868.22	283,860,741.56	-258,072,380.08	1,185,001,229.70
负债总额	85,441,637.33	222,534,749.78	-215,358,674.75	92,617,712.36
主营业务收入	487,886,967.44	312,122,942.59	-274,451,237.22	525,558,672.81
主营业务成本	263,545,241.71	277,086,758.39	-274,451,237.22	266,180,762.88
利润总额	103,298,481.91	724,620.42	-	104,023,102.33

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

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的应收账款	1,962,602.53	0.59	1,962,602.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	332,243,136.48	99.41	3,583,945.46	1.08	328,659,191.02

其中：国内客户组合	122,002,973.14	36.5	3,583,945.46	2.94	118,419,027.68
内部往来组合	210,240,163.34	62.91	-	-	210,240,163.34
合计	334,205,739.01	100.00	5,546,547.99	1.66	328,659,191.02

类别	期初余额				
	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的应收账款	1,962,602.53	0.67	1,962,602.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	291,507,968.90	99.33	3,364,545.87	1.15	288,143,423.03
其中：国内客户组合	111,170,375.38	37.88	3,364,545.87	3.03	107,805,829.51
内部往来组合	180,337,593.52	61.45	-	-	180,337,593.52
合计	293,470,571.43	100.00	5,327,148.40	1.82	288,143,423.03

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,569,400.00	1,569,400.00	100.00	预计无法收回
单位二	163,202.53	163,202.53	100.00	预计无法收回
单位三	160,000.00	160,000.00	100.00	预计无法收回
单位四	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,962,602.53	1,962,602.53	--	--

期末按组合计提坏账准备的应收账款：

①国内客户组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	115,809,997.37	1,984,634.74	1.71
1至2年	5,294,200.81	813,388.58	15.36
2至3年	198,774.96	85,922.14	43.23
3年以上	700,000.00	700,000.00	100.00
合计	122,002,973.14	3,583,945.46	2.94



②内部往来组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,240,163.34	-	-
合计	210,240,163.34	-	-

期末按账龄披露的应收账款：

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	326,050,160.71
1—2年(含2年)	6,863,600.81
2—3年(含3年)	428,774.96
3年以上	863,202.53
合计	334,205,739.01

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合	1,962,602.53	-	-	-	-	1,962,602.53
国内客户组合	3,364,545.87	219,399.59	-	-	-	3,583,945.46
内部往来组合	-	-	-	-	-	-
合计	5,327,148.40	219,399.59	-	-	-	5,546,547.99

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	210,240,163.34	62.91	-
单位二	86,519,023.88	25.89	3,025,180.83
单位三	4,071,126.09	1.22	514,325.20
单位四	3,761,476.26	1.13	64,321.24
单位五	3,403,245.84	1.02	58,195.50
合计	307,995,035.41	92.17	3,662,022.78

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,862,130.54	2,544,438.76
合计	2,862,130.54	2,544,438.76

### 2.1、其他应收款

#### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及备用金	2,862,130.54	2,544,438.76
合计	2,862,130.54	2,544,438.76

#### (2) 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)	
2019年1月1日余额	-	-	-	-
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	28,910.41	-	-	28,910.41
本期转回	-	-	-	-
2019年12月31日余额	28,910.41	-	-	28,910.41

#### (3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,891,040.95
合计	2,891,040.95

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
押金及备用金	-	28,910.41	-	-	-	28,910.41
合计	-	28,910.41	-	-	-	28,910.41



(5) 报告期内无需要核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金	932,027.49	1年以内	32.24	9,320.27
单位二	押金	551,254.20	1年以内	19.07	5,512.54
单位三	押金	253,404.80	1年以内	8.77	2,534.05
单位四	押金	165,910.00	1年以内	5.74	1,659.10
单位五	押金	135,453.25	1年以内	4.69	1,354.53
合计	--	2,038,049.74		70.51	20,380.49

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,713,705.33	-	42,713,705.33	39,713,705.33	-	39,713,705.33
对联营、合营企业投资	15,606,176.08	-	15,606,176.08	15,113,285.99	-	15,113,285.99
合计	58,319,881.41	-	58,319,881.41	54,826,991.32	-	54,826,991.32

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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	计提减值准备	其他		
四方精创资讯(香港)有限公司	10,737,705.33	-	-	-	-	10,737,705.33	-
四方精创信息(香港)有限公司	26,976,000.00	-	-	-	-	26,976,000.00	-
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-
合计	39,713,705.33	3,000,000.00	-	-	-	42,713,705.33	-

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											

二、联营企业											
北京优智汇咨询有限公司	15,113,285.99	-	-	742,890.09	-	-	250,000.00	-	-	15,606,176.08	-
小计	15,113,285.99	-	-	742,890.09	-	-	250,000.00	-	-	15,606,176.08	-
合计	15,113,285.99	-	-	742,890.09	-	-	250,000.00	-	-	15,606,176.08	-

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,863,142.01	263,545,241.71	465,951,536.46	293,630,471.56
合计	487,863,142.01	263,545,241.71	465,951,536.46	293,630,471.56

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	742,890.09	113,285.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	2,140,000.00
合计	742,890.09	2,253,285.99

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	15,127.61
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）	8,799,759.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-



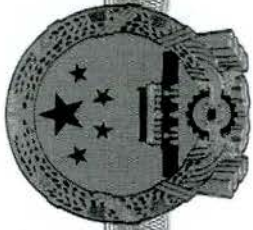
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	189,071.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	174,852.23
减：所得税影响额	1,377,022.11
少数股东权益影响额(税后)	-
合计	7,801,788.36

## 2、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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.52	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.75	0.46	0.46

深圳四方精创资讯股份有限公司

2020年3月30日



# 营业执照

(副·本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U

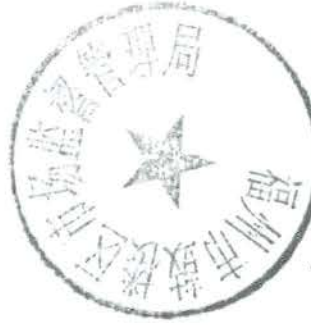


扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。

名称	华兴会计师事务所	成立日期	2013年12月09日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月09日至长期
执行事务合伙人	林宝明	主要经营场所	福建省福州市鼓楼区湖东路152号中 山大厦B座7-9楼



经营范围  
审查会计报表、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；法律、法规规定的其它业务。(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1月7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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 林宝明  
 主任会计师: 林宝明  
 经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 35010001  
 批准执业文号: 闽财会(2013)46号  
 批准执业日期: 2013年11月29日



证书序号：000395

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
华兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号：47

发证时间：二〇一〇年十月十日

证书有效期至：二〇一二年十月十日



姓名: 刘远帅  
 Full name: 刘远帅  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-07-17  
 Date of birth: 1980-07-17  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所  
 身份证号码: 430221198007174134  
 Identity card No.: 430221198007174134



440100790071

证书编号:  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 08 月 08 日  
Date of Issuance: 2008 /y /m /d

2018年3月换发



刘远帅(440100790071), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



刘远帅(440100790071), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the 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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the 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

2019年 12月 31日  
/y /m /d

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

2019年 12月 31日  
/y /m /d

10



姓名 俞健业  
性别 男  
出生日期 1984-07-21  
工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号 440202198407210010  
Identity card No.



俞健业(440100793729), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100793729

440100793729  
证书编号:  
No. of Certificate  
广东省注册会计师协会  
批准注册协会  
Authorized Institute of CPAs  
2014 04 24  
发证日期:  
Date of Issuance  
年 月 日  
/y /m /d



# 合并资产负债表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	343,066,653.30	526,922,052.54
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	320,360,993.12	175,895,620.78
应收款项融资		
预付款项	4,876,529.57	4,703,880.25
其他应收款	11,144,903.39	3,999,241.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,876,076.12	5,983,550.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,613,306.71	5,937,258.35
流动资产合计：	731,938,462.21	723,441,604.32
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,800,931.59	48,393,395.82
其他权益工具投资	50,195,677.06	54,841,508.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	302,510,846.96	302,285,456.43
在建工程	21,854,162.31	19,379,842.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,718,563.18	31,748,992.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,586,638.63	2,162,947.99
递延所得税资产	13,169,995.70	12,410,712.84
其他非流动资产	-	2,747,480.86
非流动资产合计：	466,836,815.43	473,970,338.22
资产总计：	1,198,775,277.64	1,197,411,942.54

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	343,066,653.30	526,922,052.54
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	320,360,993.12	175,895,620.78
应收款项融资		
预付款项	4,876,529.57	4,703,880.25
其他应收款	11,144,903.39	3,999,241.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,876,076.12	5,983,550.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,613,306.71	5,937,258.35
流动资产合计：	731,938,462.21	723,441,604.32
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,800,931.59	48,393,395.82
其他权益工具投资	50,195,677.06	54,841,508.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	302,510,846.96	302,285,456.43
在建工程	21,854,162.31	19,379,842.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,718,563.18	31,748,992.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,586,638.63	2,162,947.99
递延所得税资产	13,169,995.70	12,410,712.84
其他非流动资产	-	2,747,480.86
非流动资产合计：	466,836,815.43	473,970,338.22
资产总计：	1,198,775,277.64	1,197,411,942.54

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
<b>一、营业总收入</b>	143,060,051.99	115,717,259.94	395,116,325.77	327,803,972.64
其中：营业收入	143,060,051.99	115,717,259.94	395,116,325.77	327,803,972.64
利息收入				
<b>二、营业总成本</b>	121,289,021.58	90,745,762.06	346,072,938.77	275,439,568.57
其中：营业成本	70,646,372.95	55,255,901.21	214,286,342.77	173,299,271.02
利息支出				
税金及附加	44,746.05	42,340.03	430,847.03	551,751.99
销售费用	2,155,769.76	859,547.89	4,643,339.95	2,358,912.44
管理费用	26,283,800.19	20,872,626.70	77,487,437.34	55,579,985.88
研发费用	20,101,799.45	18,733,577.20	52,491,881.37	53,323,396.42
财务费用	2,056,533.18	-5,018,230.97	-3,266,909.69	-9,673,749.18
其中：利息费用				
利息收入	1,241,281.69	2,020,675.06	4,295,366.62	6,272,592.49
加：其他收益	5,457,617.02	70,615.58	6,091,430.45	99,491.61
投资收益（损失以“-”填列）	2,927,672.02	-1,261,403.30	1,594,577.10	551,632.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,679,089.98	-1,261,403.30	1,345,995.06	551,632.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-990,163.29	-199,961.53	-1,845,176.50	1,114,188.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”填列）</b>	29,166,156.16	23,580,748.63	54,884,218.05	54,129,716.27
加：营业外收入	-3,093,187.15	3,921,549.77	69,724.11	6,463,808.58
减：营业外支出	10,120.68	-	681,820.68	2,273.94
<b>四、利润总额（亏损以“-”填列）</b>	26,062,848.33	27,502,298.40	54,272,121.48	60,591,250.91
减：所得税费用	623,602.63	2,404,897.70	3,363,241.30	3,855,224.18
<b>五、净利润（亏损以“-”填列）</b>	25,439,245.70	25,097,400.70	50,908,880.18	56,736,026.73
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,439,245.70	25,097,400.70	50,908,880.18	56,736,026.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				-
(二) 按所有权属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润	25,439,245.70	25,097,400.70	50,908,880.18	56,736,026.73
2. 少数股东损益				
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-4,499,862.29	1,575,499.90	-7,056,592.59	1,715,387.45
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,499,862.29	1,575,499.90	-7,056,592.59	1,715,387.45
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,394,190.19	-	-3,948,957.14	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,394,190.19	-	-3,948,957.14	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-3,105,672.10	1,575,499.90	-3,107,635.45	1,715,387.45
1. 外币财务报表折算差额	-3,105,672.10	1,575,499.90	-3,107,635.45	1,715,387.45
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-
<b>七、综合收益总额</b>	20,939,383.41	26,672,900.60	43,852,287.59	58,451,414.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	20,939,383.41	26,672,900.60	43,852,287.59	58,451,414.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-	-
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益	0.0898	0.0885	0.1796	0.1981
(二) 稀释每股收益	0.0898	0.0885	0.1796	0.1981

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	249,640,810.12	351,600,486.61
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	14,910,500.41	15,704,097.46
经营活动现金流入小计	264,551,310.53	367,304,584.07
购买商品、接受劳务支付的现金	10,184,000.29	3,396,209.29
支付给职工以及为职工支付的现金	330,753,391.81	294,156,746.04
支付的各种税费	13,943,909.91	9,552,620.22
支付的其他与经营活动有关的现金	55,206,293.60	38,555,521.66
经营活动现金流出小计	410,087,595.61	345,661,097.21
经营活动产生的现金流量净额	-145,536,285.08	21,643,486.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	3,008,333.33	250,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220.00	83,839.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	3,008,553.33	333,839.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,912,892.50	13,606,589.75
投资所支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	8,912,892.50	13,606,589.75
投资活动产生的现金流量净额	-5,904,339.17	-13,272,750.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
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	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28,112,345.49	28,747,022.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,988,336.81	73,479,472.84
筹资活动现金流出小计	30,100,682.30	102,226,494.98
筹资活动产生的现金流量净额	-30,100,682.30	-102,226,494.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-2,890,647.08	3,285,625.06
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-184,431,953.63	-90,570,133.31
加：期初现金及现金等价物余额	522,519,662.48	532,254,964.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	338,087,708.85	441,684,831.04

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	190,698,672.02	346,573,339.11
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	454,310,628.75	328,659,191.02
应收款项融资		
预付款项	4,184,704.86	2,713,817.49
其他应收款	3,845,539.15	2,862,130.54
其中：应收利息	-	-
应收股利		
存货	25,398,056.59	5,983,550.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,151,629.20	5,900,435.76
流动资产合计：	692,589,230.57	692,692,464.91
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,515,605.85	58,319,881.41
其他权益工具投资	50,195,677.06	54,841,508.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	292,342,078.53	297,592,593.65
在建工程	21,854,162.31	19,379,842.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,718,563.18	31,748,992.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,929,695.58	1,062,064.75
递延所得税资产	13,169,995.70	12,410,712.84
其他非流动资产	-	617,864.00
非流动资产合计：	467,725,778.21	475,973,460.93
资产总计：	1,160,315,008.78	1,168,665,925.84

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	190,698,672.02	346,573,339.11
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	454,310,628.75	328,659,191.02
应收款项融资		
预付款项	4,184,704.86	2,713,817.49
其他应收款	3,845,539.15	2,862,130.54
其中：应收利息	-	-
应收股利		
存货	25,398,056.59	5,983,550.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,151,629.20	5,900,435.76
流动资产合计：	692,589,230.57	692,692,464.91
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	58,515,605.85	58,319,881.41
其他权益工具投资	50,195,677.06	54,841,508.99
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	292,342,078.53	297,592,593.65
在建工程	21,854,162.31	19,379,842.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,718,563.18	31,748,992.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,929,695.58	1,062,064.75
递延所得税资产	13,169,995.70	12,410,712.84
其他非流动资产	-	617,864.00
非流动资产合计：	467,725,778.21	475,973,460.93
资产总计：	1,160,315,008.78	1,168,665,925.84

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

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年7-9月	2019年7-9月	2020年1-9月	2019年1-9月
一、营业收入	129,660,591.73	106,174,450.23	326,999,510.16	304,673,053.92
减：营业成本	67,142,273.77	54,662,157.81	202,139,146.59	170,497,626.77
税金及附加	45,284.91	42,340.03	338,509.71	551,751.99
销售费用	776,708.39	859,547.89	2,183,227.88	2,358,912.44
管理费用	14,637,350.65	12,425,262.09	41,062,032.97	36,126,547.95
研发费用	20,101,799.45	18,733,577.20	52,491,881.37	53,323,396.42
财务费用	5,388,749.84	-5,404,577.57	-556,734.38	-10,124,901.25
其中：利息费用				
利息收入	1,011,569.13	1,906,096.36	3,399,979.68	5,901,026.76
加：其他收益	4,171,723.56	70,615.58	4,805,536.99	99,491.61
投资收益（损失以“-”填列）	2,923,582.04	252,408.07	3,204,057.77	413,739.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,675,000.00	252,408.07	2,955,475.73	413,739.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-204,512.39	170,362.39	326,996.12	606,627.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”填列）				
二、营业利润（亏损以“-”填列）	28,459,217.93	25,349,528.82	37,678,036.90	53,059,578.59
加：营业外收入	-1,800,771.48	3,921,339.85	68,082.10	6,443,254.50
减：营业外支出	14,017.85		14,017.85	2,273.94
三、利润总额（亏损以“-”填列）	26,644,428.60	29,270,868.67	37,732,101.15	59,500,559.15
减：所得税费用	1,728,857.02	2,488,540.11	-62,408.10	3,466,476.87
四、净利润（亏损以“-”填列）	24,915,571.58	26,782,328.56	37,794,509.25	56,034,082.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	24,915,571.58	26,782,328.56	37,794,509.25	56,034,082.28
（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	-1,394,190.19	-	-3,948,957.14	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,394,190.19	-	-3,948,957.14	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,394,190.19	-	-3,948,957.14	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-
六、综合收益总额	23,521,381.39	26,782,328.56	33,845,552.11	56,034,082.28
七、每股收益				
（一）基本每股收益	0.0879	0.0945	0.1334	0.1957
（二）稀释每股收益	0.0879	0.0945	0.1334	0.1957

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,459,072.93	310,213,711.15
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	10,208,699.08	14,966,152.70
经营活动现金流入小计	210,667,772.01	325,179,863.85
购买商品、接受劳务支付的现金	358,948.70	1,410,008.86
支付给职工以及为职工支付的现金	289,084,374.73	276,099,640.04
支付的各种税费	12,262,892.36	9,391,077.80
支付的其他与经营活动有关的现金	30,300,510.04	30,593,849.72
经营活动现金流出小计	332,006,725.83	317,494,576.42
经营活动产生的现金流量净额	-121,338,953.82	7,685,287.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	3,008,333.33	250,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220.00	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	3,008,553.33	250,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,923,660.29	12,427,037.98
投资所支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	7,923,660.29	12,427,037.98
投资活动产生的现金流量净额	-4,915,106.96	-12,176,237.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28,112,345.49	28,747,022.14
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,988,336.81	73,479,472.84
筹资活动现金流出小计	30,100,682.30	102,226,494.98
筹资活动产生的现金流量净额	-30,100,682.30	-102,226,494.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-156,354,743.08	-106,717,445.53
加：期初现金及现金等价物余额	342,170,949.05	408,971,359.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	185,816,205.97	302,253,914.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

