

深圳市赛为智能股份有限公司  
审计报告及财务报表  
二〇一九年度  
信会师报字[2020]第 ZI10218 号

立  
文

# 深圳市赛为智能股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-123
三、	事务所执业资质证明	



## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10218 号

深圳市赛为智能股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛为智能 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，我们独立于赛为智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉减值</b>	
<p>截止 2019 年 12 月 31 日,如赛为智能合并财务报表附注五、(二十)所述,赛为智能合并财务报表商誉账面原值 100,890.19 万元,已经计提的商誉减值准备为 57,787.55 万元,账面价值为 43,102.64 万元。赛为智能本期计提商誉减值金额较高,主要系赛为智能计提开心人信息形成商誉减值。</p> <p>赛为智能管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响,因此我们将商誉减值准备的评估列为关键审计事项。</p>	<p>我们的审计程序主要包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法;了解各资产组的历史业绩情况及发展规划,以及宏观经济和所属行业的发展趋势;评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法;复核评估报告中关于现金流量预测水平和所采用折现率的合理性,包括所属资产组的预计销售收入、未来销售增长率、预计毛利率以及相关费用等,并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析;并复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。</p>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>如赛为智能财务报表附注三、(二十四)及五、(四十一)所述,赛为智能 2019 年度营业收入 127,662.95 万元,主要为产品销售收入、建造合同收入及网络游戏收入等。营业收入确认是否适当对赛为智能经营成果产生很大影响,我们关注产品销售收入、</p>	<p>(1) 对于产品销售收入的发生和完整,我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>对赛为智能产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估;采取抽样方式,检查赛为智能与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客</p>



<p>建造合同收入及网络游戏收入等的确认。</p> <p>(1) 产品销售收入发生和完整, 会对赛为智能经营成果产生很大的影响;</p> <p>(2) 赛为智能采用完工百分比法确认建造合同收入, 以累计实际发生成本占预计总成本的比例确定完工进度, 其中, 实际完工成本归集以及预计总成本合理性会对赛为智能建造合同收入的确认产生很大的影响。</p> <p>(3) 赛为智能子公司开心人信息主要采用游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入, 当中涉及复杂的信息科技系统及估算, 收入的发生及完整对子公司开心人信息完成业绩对赌承诺以及赛为智能整体经营成果产生重大影响。</p> <p>因此, 我们将产品销售收入的发生和完整、建造合同实际成本正确归集及预计总成本合理性、网络游戏收入的发生及完整确定为关键审计事项。</p>	<p>户验收单等文件, 评估产品销售收入的发生; 对赛为智能资产负债表日前后确认的产品销售收入, 核对运输单、客户验收单等文件, 评估产品销售收入的完整性。</p> <p>(2) 对于建造合同实际成本正确归集以及预计总成本合理性, 我们执行的主要审计程序如下: 选取建造合同样本, 检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件, 评估实际成本正确归集; 对建造合同成本相关的内部控制的设计和执​​行进行评估; 采取抽样方式, 对未完工项目的预计总成本与同类已完工项目的历史实际成本进行对比分析, 评估管理层做出此项判断与估计的经验和能力; 采取抽样方式, 对赛为智能预计总成本的编制依据进行核对, 评估预计总成本的合理性。</p> <p>(3) 对于网络游戏收入的发生及完整性, 我们执行的主要审计程序如下: 评估子公司开心人信息对网络游戏收入确认程序的人工及自动控制措施; 检查管理层审核的凭证, 测试游戏后台数据真实性、完整性; 对网络游戏收入生命周期进行分析性程序等。</p>
<p><b>(三) 应收账款坏账准备</b></p>	
<p>如赛为智能财务报表附注五、</p>	<p>(1) 了解、评价和测试与应收</p>

（四）所述所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司应收账款账面余额为人民币 157,672.18 万元，应收账款坏账准备余额为人民币 21,301.18 万元。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备认定为关键审计事项。

账款坏账准备相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查应收账款坏账准备计提的会计政策，评价所使用方法的恰当性以及坏账准备计提比例的合理性；

（3）对于按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，选取样本对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）选取样本对应收账款执行函证程序，抽样检查期后回款情况；

（5）检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

（6）检查与应收账款坏账准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

#### 四、 其他信息

赛为智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赛为智能 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督赛为智能的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月24日



深圳市赛为智能股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	545,374,490.03	434,898,605.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	31,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	9,249,620.27	200,000.00
应收账款	(四)	1,363,709,996.75	1,773,904,841.30
应收款项融资	(五)	9,175,008.60	
预付款项	(六)	183,672,913.70	31,618,401.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	194,624,131.38	23,753,654.24
买入返售金融资产			
存货	(八)	130,670,771.20	84,202,467.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	72,962,267.08	58,355,596.90
流动资产合计		2,540,439,199.01	2,406,933,567.40
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(十)	4,900,000.00	4,900,000.00
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		143,299,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	3,265,311.09	
长期股权投资	(十三)	4,305,523.76	4,341,164.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十四)	5,200,000.00	
投资性房地产	(十五)	35,995,502.25	50,709,296.33
固定资产	(十六)	737,149,947.12	533,317,532.81
在建工程	(十七)	14,593,872.61	67,863,100.82
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	237,241,209.61	248,548,258.94
开发支出	(十九)	17,736,125.12	11,674,293.89
商誉	(二十)	431,026,448.95	987,902,650.91
长期待摊费用	(二十一)	9,527,691.52	12,842,584.91
递延所得税资产	(二十二)	33,933,766.86	27,842,336.03
其他非流动资产	(二十三)	481,845,539.54	266,912,650.10
非流动资产合计		2,016,720,938.43	2,360,153,469.26
资产总计		4,557,160,137.44	4,767,087,036.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市赛为智能股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	924,391,265.22	835,730,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十五）	124,433,861.88	96,423,321.86
应付账款	（二十六）	505,973,265.94	665,597,393.78
预收款项	（二十七）	192,935,713.94	119,678,726.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十八）	13,292,358.01	12,490,978.68
应交税费	（二十九）	20,617,116.42	33,865,469.90
其他应付款	（三十）	140,348,706.18	99,868,025.71
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十一）	58,018,987.39	37,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,980,011,274.98	1,900,653,916.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	575,819,674.80	438,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）	234,440,628.71	28,462.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十四）	26,684,004.32	33,404,503.46
递延所得税负债	（二十二）	923,817.98	1,367,151.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,868,125.81	472,800,117.33
负债合计		2,817,879,400.79	2,373,454,034.14
所有者权益：			
股本	（三十五）	793,089,508.00	777,714,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	917,253,338.58	1,021,998,342.60
减：库存股	（三十七）	78,501,000.00	46,213,029.50
其他综合收益	（三十八）	2,537,181.74	2,541,464.64
专项储备			
盈余公积	（三十九）	42,723,544.56	42,723,544.56
一般风险准备			
未分配利润	（四十）	40,290,202.70	519,004,316.75
归属于母公司所有者权益合计		1,717,392,775.58	2,317,769,102.05
少数股东权益		21,887,961.07	75,863,900.47
所有者权益合计		1,739,280,736.65	2,393,633,002.52
负债和所有者权益总计		4,557,160,137.44	4,767,087,036.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





深圳市赛为智能股份有限公司  
母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		347,563,754.61	180,356,706.60
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	(一)		
应收账款	(二)	1,382,885,047.08	1,709,326,819.45
应收款项融资			
预付款项		145,145,519.56	14,911,770.37
其他应收款	(三)	223,842,970.56	195,461,179.93
存货		105,101,260.69	54,939,476.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,946,221.73	35,968,468.92
流动资产合计		2,245,484,774.23	2,190,964,421.45
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			143,299,600.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	1,661,106,913.43	1,471,123,272.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,200,000.00	
投资性房地产		2,535,990.84	3,279,149.19
固定资产		6,711,851.44	7,294,247.41
在建工程		249,650.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,289,769.56	21,096,686.80
开发支出		13,469,080.26	3,002,346.24
商誉			
长期待摊费用		486,503.79	1,302,797.11
递延所得税资产		27,089,247.24	20,659,941.83
其他非流动资产		115,033,817.31	
非流动资产合计		1,845,172,824.27	1,671,058,041.15
资产总计		4,090,657,598.50	3,862,022,462.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市赛为智能股份有限公司  
母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		690,391,265.22	440,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,810,887.25	268,646,664.37
应付账款		614,784,758.86	694,551,195.64
预收款项		85,259,828.74	25,407,170.23
应付职工薪酬		4,908,024.31	4,176,005.02
应交税费		658,548.77	17,019,430.52
其他应付款		386,269,516.06	277,887,986.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,248,910.42	37,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,897,331,739.63</b>	<b>1,764,688,452.54</b>
非流动负债：			
长期借款			28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		205,504,069.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,697,166.67	3,156,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>208,201,235.95</b>	<b>31,156,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,105,532,975.58</b>	<b>1,795,845,119.21</b>
所有者权益：			
股本		793,089,508.00	777,714,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,066,719,012.20	1,021,293,007.30
减：库存股		78,501,000.00	46,213,029.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,723,544.56	42,723,544.56
未分配利润		161,093,558.16	270,659,358.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,985,124,622.92</b>	<b>2,066,177,343.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,090,657,598.50</b>	<b>3,862,022,462.60</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



深圳市赛为智能股份有限公司  
合并利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

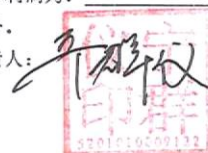
项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,276,629,503.36	1,267,806,109.89
其中: 营业收入	(四十一)	1,276,629,503.36	1,267,806,109.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,174,796,269.11	1,065,639,287.99
其中: 营业成本	(四十一)	848,956,259.38	828,867,731.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	4,111,800.67	4,369,176.15
销售费用	(四十三)	63,636,562.64	33,840,930.98
管理费用	(四十四)	143,997,046.50	98,462,976.24
研发费用	(四十五)	59,300,319.48	52,868,402.34
财务费用	(四十六)	54,794,280.44	47,230,070.36
其中: 利息费用		55,894,188.97	49,035,673.36
利息收入		5,979,372.46	2,420,137.70
加: 其他收益	(四十七)	34,966,437.86	24,950,277.56
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	2,234,452.67	1,023,344.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-35,640.76	2,000.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-51,165,914.20	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-559,693,909.26	-155,972,049.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)		-88,405.40
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-471,825,698.68	72,079,989.29
加: 营业外收入	(五十二)	1,451,248.33	269,492.72
减: 营业外支出	(五十三)	3,877,470.06	775,407.54
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-474,251,920.41	71,574,074.47
减: 所得税费用	(五十四)	-5,541,891.50	-2,376,857.77
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-468,710,028.91	73,950,932.24
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-468,710,028.91	73,950,932.24
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-470,939,073.62	75,299,129.76
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,229,044.71	-1,348,197.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-4,282.90	884,004.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,282.90	884,004.87
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,282.90	884,004.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-4,282.90	884,004.87
9. 其他			
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>		-468,714,311.81	74,834,937.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-470,943,356.52	76,183,134.63
归属于少数股东的综合收益总额		2,229,044.71	-1,348,197.52
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.6020	0.0967
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.6020	0.0967

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 上期被合并方实现的净利润为: \_\_\_\_\_ 元, 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市赛为智能股份有限公司  
母公司利润表  
2019年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(五)	845,304,991.73	940,603,642.90
减: 营业成本	(五)	767,587,575.11	757,903,075.76
税金及附加		746,578.08	658,504.98
销售费用		17,133,794.78	8,359,782.79
管理费用		36,999,409.31	27,562,425.90
研发费用		14,285,219.10	17,544,336.80
财务费用		35,972,210.05	40,261,784.99
其中: 利息费用		43,284,547.25	44,719,243.07
利息收入		12,317,071.32	7,023,923.68
加: 其他收益		2,199,212.72	3,126,294.86
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	-837,115.62	942,000.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-35,640.76	2,000.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-42,912,036.07	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-42,308,794.39	-118,660,101.27
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			-39,051.45
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-111,278,528.06	-26,317,126.01
加: 营业外收入		138,030.27	113,835.87
减: 营业外支出		3,343,250.40	89,441.20
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-114,483,748.19	-26,292,731.34
减: 所得税费用		-12,692,988.75	-4,127,899.90
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-101,790,759.44	-22,164,831.44
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-101,790,759.44	-22,164,831.44
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-101,790,759.44	-22,164,831.44
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





深圳市赛为智能股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		1,389,746,674.33	813,756,216.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,228,453.37	1,788,638.78
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	103,804,619.44	58,717,528.60
经营活动现金流入小计		1,494,779,747.14	874,262,383.95
购买商品、接受劳务支付的现金		705,769,311.87	490,737,973.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		177,276,238.84	152,335,986.59
支付的各项税费		37,526,945.17	51,456,182.82
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	211,021,116.59	140,519,521.25
经营活动现金流出小计		1,131,593,612.47	835,049,663.75
经营活动产生的现金流量净额		363,186,134.67	39,212,720.20
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			10,240,000.00
取得投资收益收到的现金		2,590,624.76	783,344.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,800.00	38,898.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	3,020,931.74	20,500,000.00
投资活动现金流入小计		5,847,356.50	31,562,242.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		496,283,904.13	407,726,983.67
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	31,000,000.00	16,502,112.63
投资活动现金流出小计		547,283,904.13	424,229,096.30
投资活动产生的现金流量净额		-541,436,547.63	-392,666,854.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		78,501,000.00	1,467,300.00
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		1,348,269,790.22	1,306,730,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	39,594,600.00	101,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,466,365,390.22	1,409,697,300.00
偿还债务支付的现金		1,067,330,714.07	978,077,451.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,181,124.91	81,716,316.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	106,475,048.37	224,263,706.00
筹资活动现金流出小计		1,247,986,887.35	1,284,057,473.04
筹资活动产生的现金流量净额		218,378,502.87	125,639,826.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		944,408.08	2,110,856.75
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		275,976,767.42	501,680,217.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		317,049,265.41	275,976,767.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市赛为智能股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		823,530,452.98	568,824,494.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		278,866,268.20	131,472,837.07
经营活动现金流入小计		1,102,396,721.18	700,297,331.65
购买商品、接受劳务支付的现金		699,619,244.62	359,105,781.80
支付给职工以及为职工支付的现金		54,452,565.29	32,177,983.81
支付的各项税费		13,828,581.89	20,912,421.22
支付其他与经营活动有关的现金		63,445,700.02	91,638,396.89
经营活动现金流出小计		831,346,091.82	503,834,583.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>271,050,629.36</b>	<b>196,462,747.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			240,000.00
取得投资收益收到的现金			700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	38,546.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		473,525.14	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		473,925.14	978,546.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,464,434.64	6,128,391.79
投资支付的现金		28,190,000.00	32,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		154,654,434.64	38,128,391.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-154,180,509.50</b>	<b>-37,149,845.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		78,501,000.00	
取得借款收到的现金		820,369,790.22	495,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			33,000,000.00
筹资活动现金流入小计		898,870,790.22	528,000,000.00
偿还债务支付的现金		819,072,000.00	735,077,451.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,772,629.57	68,596,133.59
支付其他与筹资活动有关的现金		65,597,000.02	155,763,706.00
筹资活动现金流出小计		925,441,629.59	959,437,290.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,570,839.37</b>	<b>-431,437,290.59</b>
<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>		<b>90,299,280.49</b>	<b>-272,124,388.05</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		45,786,015.29	317,910,403.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>136,085,295.78</b>	<b>45,786,015.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:





**深圳市赛为智能股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2019年度**  
**(除特别注明外,金额单位均为人民币元)**

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	777,714,463.00				1,021,998,342.60	46,213,029.50	2,541,464.64		42,723,544.56		519,004,316.75	2,317,769,102.05	75,863,900.47	2,393,633,002.52
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	777,714,463.00				1,021,998,342.60	46,213,029.50	2,541,464.64		42,723,544.56		519,004,316.75	2,317,769,102.05	75,863,900.47	2,393,633,002.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,375,045.00				-104,745,004.02	32,287,970.50	-4,282.90				-478,714,114.05	-600,376,326.47	-53,975,939.40	-654,352,565.87
(一) 综合收益总额							-4,282.90				-470,939,073.62	-470,943,356.52	2,229,044.72	-468,714,311.80
(二) 所有者投入和减少资本	15,375,045.00				63,824,875.00	32,287,970.50						46,911,949.50		46,911,949.50
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	15,375,045.00				63,824,875.00	32,287,970.50						46,911,949.50		46,911,949.50
(三) 利润分配											-7,775,040.43	-7,775,040.43		-7,775,040.43
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,775,040.43	-7,775,040.43		-7,775,040.43
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他	793,089,508.00				-168,569,879.02	78,501,000.00	2,537,181.74		42,723,544.56		40,290,202.70	1,717,392,775.58	21,887,961.07	1,739,280,736.65
四、本期末余额	793,089,508.00				917,253,338.58	78,501,000.00	2,537,181.74		42,723,544.56		40,290,202.70	1,717,392,775.58	21,887,961.07	1,739,280,736.65

会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 

企业法定代表人: 

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

深圳市赛为智能股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2019年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	432,513,761.00				1,365,323,341.81	49,753,912.80	1,657,459.77		42,723,544.56		465,329,976.83	2,257,794,171.17	75,744,797.99	2,333,538,969.16
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	432,513,761.00				1,365,323,341.81	49,753,912.80	1,657,459.77		42,723,544.56		465,329,976.83	2,257,794,171.17	75,744,797.99	2,333,538,969.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	345,200,702.00				-343,324,999.21	-3,540,883.30	884,004.87				53,674,339.92	59,974,930.88	119,102.48	60,094,033.36
(一)综合收益总额							884,004.87				75,299,129.76	76,183,134.63	-1,348,197.52	74,834,937.11
(二)所有者投入和减少资本	-810,306.00				2,686,008.79	-3,540,883.30						5,416,586.09	1,467,300.00	6,883,886.09
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他	-810,306.00				2,686,008.79	-3,540,883.30						5,416,586.09	1,467,300.00	1,467,300.00
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转	346,011,008.00				-346,011,008.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	346,011,008.00				-346,011,008.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	777,714,463.00				1,021,998,342.60	46,213,029.50	2,541,464.64		42,723,544.56		519,004,316.75	2,317,769,102.05	75,863,900.47	2,393,633,002.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市赛为智能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

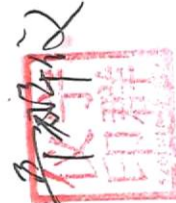
2019年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					本期金额				
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	777,714,463.00			1,021,293,007.30	46,213,029.50			42,723,544.56	270,659,358.03	2,066,177,343.39
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	777,714,463.00			1,021,293,007.30	46,213,029.50			42,723,544.56	270,659,358.03	2,066,177,343.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,375,045.00			45,426,004.90	32,287,970.50				-109,565,799.87	-81,052,720.47
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本	15,375,045.00			45,426,004.90	32,287,970.50					28,513,079.40
1.所有者投入的普通股	15,375,045.00									15,375,045.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	793,089,508.00			1,066,719,012.20	78,501,000.00			42,723,544.56	161,093,558.16	1,985,124,622.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳市赛为智能股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	432,513,761.00				1,364,618,006.51	49,753,912.80			42,723,544.56	314,448,979.31	2,104,550,378.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	432,513,761.00				1,364,618,006.51	49,753,912.80			42,723,544.56	314,448,979.31	2,104,550,378.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	345,200,702.00				-343,324,999.21	-3,540,883.30				-43,789,621.28	-38,373,035.19
（一）综合收益总额										-22,164,831.44	-22,164,831.44
（二）所有者投入和减少资本	-810,306.00				2,686,008.79	-3,540,883.30					5,416,586.09
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-810,306.00				2,686,008.79	-3,540,883.30					5,416,586.09
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,624,789.84	-21,624,789.84
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	346,011,008.00				-346,011,008.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	346,011,008.00				-346,011,008.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	777,714,463.00				1,021,293,007.30	46,213,029.50			42,723,544.56	270,659,358.03	2,066,177,343.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 深圳市赛为智能股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

深圳市赛为智能股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“赛为智能”)前身为深圳市赛为实业有限公司。根据公司2008年7月5日董事会决议和2008年7月20日《深圳市赛为智能股份有限公司发起人协议》,公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1460号文核准,本公司于2010年1月12日公开发行2,000万股人民币普通股。本次发行采用网下向配售对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行,其中网下配售400万股,网上定价发行1,600万股,发行价格为22.00元/股。2010年1月20日经深圳证券交易所审核同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,经此发行后,本公司注册资本变更为人民币8,000.00万元。

2010年4月8日本公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《2009年度利润分配方案》的预案,并经2010年5月18日本公司2009年度股东大会审议通过,以2010年1月首次公开发行2,000万股后的股份总数8,000万股为基数,以未分配利润每10股送2股,共计1,600万股;以资本公积转增股本,每10股转增0.5股,共计转增股份400万股;按每10股派发现金股利人民币1.00元(含税),共分配现金股利800.00万元。权益分派方案已于2010年5月28日全部实施完毕。转增实施后,本公司总股本变更为10,000.00万元。

2013年1月23日本公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》,并经2013年2月28日本公司2012年度股东大会决议审议通过,以本公司总股本10,000.00万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增12股,共计转增股份12,000.00万股,转增后本公司总股本变更为22,000.00万元。

2013年6月3日本公司第二届董事会第十九次会议审议通过《限制性股票激励计划(修订案)及摘要》,并经本公司2013年第二次临时股东大会决议审议通过。2013年11月1日本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于调整限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,本公司本次激励对象人数为46人,激励计划授予激励对象的权益总数为486.00万股,预留限制性股票为52.00万股,最终本公司向胡祝银、范开勇等46位激励对象定向发行限制性股票共计486.00万股,由激励对象以4.14元/股的价格认购,增资

后本公司总股本变更为 22,486.00 万元。

根据公司 2014 年 4 月 28 日第二届董事会第三十次会议，审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共计 1,458,000 股，本次注销后股本变更为人民币 22,340.20 万股，此次股本的变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000261 号验资报告验证。

2014 年 6 月 30 日本公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于确认预留限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及份额的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，2014 年 7 月 24 日本公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于调整预留限制性股票授予价格的议案》，公司向吴悦、童庆、秦向方 3 名激励对象授予限制性股票 52.00 万股，由激励对象以人民币 6.41 元/股的价格认购，本次认购后公司总股本变更为人民币 22,392.20 万元，此次股本的变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000312 号验资报告验证。

2014 年 10 月 23 日本公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划激励对象胡祝银、李行毅 2 人由于个人原因已离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，以上 2 人已不符合激励条件，公司应将其已获授但尚未解锁的限制性股票共计 26.60 万股进行回购注销。回购价格为 4.12 元/股，本次回购注销完成后总股本变更为人民币 22,365.60 万，此次股本的变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000538 号验资报告验证。

2015 年 7 月 13 日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划激励对象顾文锦由于个人原因离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将其已获授但尚未解锁的限制性股票共计 3.5 万股进行回购注销。回购价格为 4.10 元/股，本次回购注销完成后总股本变更为人民币 22,362.10 万元。

2015 年 12 月 4 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整预留部分限制性股票回购价格的议案》及《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意按照《激励计划》的相关规定及公司 2014 年权益分派方案将预留部分限制性股票价格由 6.41 元/股调整为 6.39 元/股，同时，公司限制性股票激励计划激励对象董发兴，在 2014 考核年度内个人工作绩效考核结果为 D 级，以及预留部分限制性股票激励对象秦向方由于个人原因离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将董发兴已获授但尚未解锁的限制性股票 3.5 万股及秦向方已获授但尚未解锁的限制性股票 5.0



万股进行回购注销。回购价格分别为 4.10 元/股、6.39 元/股，本次回购注销于 2016 年 3 月 21 日完成，公司总股本变更为 22,353.60 万元。

2016 年 3 月 27 日公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《2015 年度利润分配方案》的预案，并经 2016 年 4 月 20 日公司 2015 年度股东大会审议通过，以股份总数 22,353.60 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共计转增股份 11,176.80 万股；按每 10 股派发现金股利人民币 0.30 元（含税），共分配现金股利 670.608 万元。权益分派方案已于 2016 年 4 月 29 日全部实施完毕。转增实施后，公司总股本变更为 33,530.40 万元。

2016 年 5 月 16 日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象周庆华先生、余成义先生由于个人原因已离职，根据公司《限制性股票激励计划》(修订案)的相关规定，已不符合激励条件，董事会同意将周庆华先生已获授但尚未解限的限制性股票 131,250 股及余成义先生已获授但尚未解限的限制性股票 52,500 股进行回购注销，本次回购注销于 2016 年 7 月 27 日完成，公司总股本变更为 33,512.025 万元。

2016 年 10 月 18 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赛为智能股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。2016 年 11 月 4 日公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整第二期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票激励计划实际授予激励对象 138 人，授予价格 7.27 元/股，实际授予的股票数量 690.68 万股，本次变更后股本变为人民币 34,202.705 万元，此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）310930 号验资报告验证。

2016 年 11 月 4 日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象董发兴先生由于在 2015 考核年度内个人工作绩效考核结果为 D 级，根据公司《限制性股票激励计划》(修订案)的相关规定，已不符合激励条件，公司应将董发兴先生已获授但尚未解限的限制性股票 52,500 股进行回购注销，回购价格为 2.71 元/股。本次回购注销于 2017 年 3 月 20 日完成，公司总股本变更为人民币 34,197.455 万元。

2017 年 4 月 28 日，中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]578 号）核准公司以发行股份及支付现金方式合计 108,500.00 万元购买北京开心人信息技术有限公司（以下简称开心人信息）100%股权。截止 2017 年 6 月 1 日，公司向开心人信息原股东周斌、新余北岸技术服务中心

(有限合伙)、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城嘉志投资管理合伙企业(有限合伙)、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心(有限合伙)合计发行 58,422,661.00 股。本次发行后,公司的股本变更为人民币 40,039.7211 万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2017)第 ZII0611 号验资报告验证。

公司第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限制性股票的议案》。公司第二期限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象杨军、童庆等 19 名激励对象由于个人原因离职,根据公司《第二期限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,已不符合激励条件,公司应将杨军、童庆等 19 名激励对象已获授但尚未解限的第二期限制性股票合计 690,400 股进行回购注销,回购价格为 7.24 元/股。本次回购注销于 2017 年 10 月 30 日完成,公司总股本变更为人民币 39,970.6811 万元。

截止 2017 年 12 月 11 日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]578 号)文件,公司向中意资产管理有限责任公司、泰达宏利基金管理有限公司合计非公开发行 31,136,950 股募集相关配套资金。本次发行后,公司的股本变更为人民币 43,084.3761 万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2017)第 ZII0797 号验资报告验证。公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》和第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于核查获授第二期限制性股票激励计划预留部分限制性股票激励对象名单的议案》,确定 2017 年 9 月 13 日为授予日,授予 46 名激励对象 170 万股第二期限制性股票激励计划预留部分限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中,有 1 名激励对象因个人原因放弃认购其对应的预留部分限制性股票 3 万股,因此,公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为 45 人,实际授予的股票数量为 167 万股,占授予前公司总股本的 0.39%。本次授予于 2017 年 12 月 27 日完成,公司的总股本变更为人民币 43,251.3761 万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字(2017)第 ZII0800 号验资报告验证。

2018 年 3 月 19 日公司第四届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》的预案,并经 2018 年 4 月 20 日公司 2017 年度股东大会审议通过,以公司最新总股本 43,251.3761 万股为基数,向全体股东每 10 股派发人民币 0.50 元(含税),同时进行资本公积转增股本,以股份总数 43,251.3761 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 8 股。权益分派方案已于 2018 年 5 月 10 日全部实施完毕。



转增实施后，公司总股本变更为 77,852.4769 万元。

2017 年 12 月 19 日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》。公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象陈洪斌、王伟等 6 人由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将陈洪斌、王伟等 6 人已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计 205,800 股进行回购注销。2018 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整第二期限限制性股票回购价格及回购数量的议案》，因公司于 2018 年 5 月 10 日实施完成了 2017 年度权益分派方案，公司对第二期限限制性股票的回购价格及回购数量进行调整，调整后第二期限限制性股票的回购价格为 3.99 元/股，6 名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票回购数量为 370,440 股。本次回购股份注销已于 2018 年 10 月 30 日完成，公司总股本变更为 77,815.4329 万元。

2018 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，同意将已离职，不符合激励条件的 11 名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计数量为 439,866 股进行回购注销，回购价格为 3.99 元/股。本次回购股份注销已于 2018 年 12 月 4 日完成，公司总股本变更为 77,771.4463 万元。

2019 年 1 月 10 日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，并经 2019 年 2 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，同意将已离职，不符合激励条件的 6 名激励对象已获授但尚未解限的首次授予限制性股票 84,420 股及预留部分限制性股票 126,000 股合计数量为 210,420 股进行回购注销，首次授予限制性股票回购价格为 3.99 元/股，预留部分限制性股票回购价格为 5.89 元/股。本次回购注销事项已于 2019 年 6 月 4 日完成，公司总股本变更为 77,750.4043 万元。

2019 年 4 月 19 日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，并经 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会审议通过。公司将回购注销首次授予限制性股票第三个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票 3,524,535 股及预留部分限制性股票第二个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票 1,440,000 股，共计 4,964,535 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 777,504,043 万元变更为 772,539,508 万元。

2019 年 9 月 11 日，公司发布《关于第三期限限制性股票首次授予登记完成的公告》，在本次激励计划首次授予的过程中，在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，

有 7 名激励对象因资金问题，放弃认购其对应的部分限制性股票合计数量为 86 万股，1 名激励对象因资金问题，放弃认购其对应的全部限制性股票 1 万股，1 名激励对象因个人原因离职，放弃认购其对应的全部限制性股票 15 万股，因此，公司本次限制性股票激励计划首次授予限制性股票实际授予对象为 127 人，实际授予的限制性股票数量为 2,055 万股。截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 79,308.95 万元。公司企业法人的统一社会信用代码：91440300279316343L。注册地及营业办公地：深圳市南山区高新区科技中二路软件园 2 号楼 3 楼。

公司所属行业为计算机应用服务行业中智能化细分行业。

经营范围：人工智能系统、无人机（法律、法律规定须主管部门批准的凭批准文件经营）、康复机器人、介护机器人研

发、销售、技术服务；计算机软件产品开发、销售、技术服务；计算机系统集成服务；工业及智能化设计及工程总承包服务；

机电设备安装工程专业承包；装修、消防、暖通工程专业承包；电子工程专业承包；智慧交通含轨道交通通信产品及其配件的开发、安装、调试、销售；自动售检票系统、乘客信息显示系统、综合安防系统、门禁系统、综合监控系统设备、设备与环境控制系统、软件的设计、销售及安装；轨道交通计算机集成系统开发；信息咨询；照明设计；城市及道路照明工程专业承包；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。互联网技术服务、云平台技术服务（不含限制项目）；智慧城市项目投资、建设、运营服务（不含房地产开发经营并具体项目另行申报）；人工智能系统、无人机（法律、法律规定须主管部门批准的凭批准文件经营）、康复机器人、介护机器人生产；大数据存储、分析、处理和应用服务；教育培训；网络游戏开发运营业务；增值电信业务；互联网数据中心业务；承包境外通信信息网络建设工程和境内国际招标工程（凭相关主管部门颁发的资质证书经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

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

子公司名称
合肥赛为智能有限公司（以下简称“合肥赛为智能”）
合肥赛鹰通用航空科技有限公司（以下简称“合肥赛鹰”）
合肥翔越通用航空科技有限公司（以下简称“合肥翔越”）
北京华翼星空科技有限公司（以下简称“北京华翼星空”）
河北华翼星空航空科技有限公司（以下简称“河北华翼星空”）
北京开心人信息技术有限公司（以下简称“开心人信息”）



子公司名称
开心人网络科技（北京）有限公司（以下简称“开心人网络”）
开心网网络科技（北京）有限公司（以下简称“开心网网络”）
开腾（上海）信息技术有限公司（以下简称“开腾信息”）
上海江花边月网络科技有限公司（以下简称“上海江花边月”）
上海缘娱网络科技有限公司（以下简称“上海缘娱”）
北京奥游互动科技有限公司（以下简称“北京奥游互动”）
上海维骐网络科技有限公司（以下简称“上海维骐”）
深圳前海皓能互联网服务有限公司（以下简称“前海皓能”）
香港辉骏国际贸易有限公司（以下简称“香港辉骏”）
成都中兢伟奇科技有限责任公司（以下简称“成都中兢伟奇”）
合肥赛为智慧医疗有限公司（以下简称“合肥智慧医疗”）
泰州比尔夫生物科技有限公司（以下简称“泰州比尔夫”）
马鞍山学院（以下简称“马鞍山学院”）*1
新疆赛为皓能科技有限公司（以下简称“新疆赛为皓能”）
深圳前海博益科技发展有限公司（以下简称“前海博益”）
马鞍山市博益后勤管理服务有限公司（以下简称“马鞍山博益”）
中新赛为私人有限公司（以下简称“中新赛为”）
贵州赛云智慧科技有限公司（以下简称“贵州赛云”）
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司（以下简称“湖南赛吉”）
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司（以下简称“湖南赛为停车场”）
KAIXINWANG LIMITED（以下简称“香港开心网”）

\*1 2019年6月13日中华人民共和国教育部教发函【2019】55号《教育部关于同意安徽工业大学工商学院转设为马鞍山学院的函》，同意安徽工业大学工商学院转设为马鞍山学院。因此本期名称由安徽工业大学工商学院变更为马鞍山学院。  
本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

**(二) 持续经营**

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

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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



## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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

### 2、 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在



丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

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



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。



### (3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金



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

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 应收款项坏账准备：

##### ① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元（含本数）以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测

试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
组合 2	备用金组合
组合 3	合并范围内关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：经减值测试后存在减值情况；

坏账准备的计提方法：按照个别认定法计提。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、工程施工、发出商品、库存商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法及个别计价法计价。



### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转物料采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。



### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

#### (十四) 投资性房地产

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

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



## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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



### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销，其中办公软件、专有技术各 5 年。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

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



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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

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

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、 摊销年限

- (1) 对于筹建期间发生的开办费，从发生的当月直接扣除。
- (2) 其余的长期待摊费用按照费用受益期限平均摊销，其中经营场所装修 5 年、经营场所租赁费 3 年。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的



变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、（二十五） 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十二） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩



条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司非工程类销售商品以商品发出，客户验收合格后作为收入确认时点。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 确认提供劳务收入的依据

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的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) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司提供劳务收入系技术服务收入, 包括工程安装、运维管理、技术支持等类别。(1) 对于工程安装项目, 以项目验收通过并签署技术服务报告时作为收入确认时点;(2) 对于运维管理、技术支持等项目, 以项目完成并签署技术服务报告时作为收入确认时点。(3) 对于学院教学教育收入, 即根据协议规定向其服务对象提供服务取得的收入, 包括学费收入、住宿费收入等, 按照权责发生制原则确认学费和住宿费收入, 于实际收到学生缴纳的学费及住宿费计入预收款项, 再按所在学年确认相关收入。(4) 对于游戏及广告业务收入, 具体的额收入确认原则如下:

1) 游戏业务收入:

A. 自主运营

自主运营模式下, 公司通过自研游戏或代理游戏(包括独家代理)等形式获得游戏产品经营权后, 利用自有的游戏平台发布并运营游戏产品。公司负责游戏的运营、推广和维护, 提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款统一管理。游戏玩家直接在游戏中注册进入游戏, 通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后, 使用虚拟货币进行游戏道具的购买。其中, 对于公司自研的游戏, 在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。对于公司代理的游戏, 在相关虚拟货币消费、游戏道具购买等玩家行为有后台记录并能够完整获取的情况下, 在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入; 如无法获取完整记录, 则按照自有平台充值流水扣除相关渠道费税费后确认营业收入。

B. 非自主运营

非自主运营模式包括联合运营、代理运营、授权运营及其他合作模式。

联合运营和代理运营模式下, 公司通过自研或者代理(包括独家代理)的方式获得一款游戏产品的经营权后, 除在自有平台发布并运营外, 或还与第三方游戏运营商进行合作, 联合运营该款游戏。

授权运营模式下, 公司将自研的游戏产品交由第三方发行运营商发行运营, 游戏发行运营商以支付授权金或预付分成款的方式获得相关游戏在特定区域的独家代理权。

①对公司自主研发的游戏, 根据与第三方运营方合作协议所计算的分成金额, 在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

②对公司代理的游戏, 按照运营协议约定的比例分成金额确认营业收入。

③对公司收取的授权金, 在被授权方正式商业运营该游戏后, 按照双方约定的



授权期间分期摊销确认营业收入。

2) 广告业务收入:

已按合同约定提供服务,服务收入金额已确定,预计可以收回货款或收讫货款;服务的成本能够可靠计量。

提供劳务收入:

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A、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。

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

**4、建造合同收入的确认依据和方法**

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:1) 合同总收入能够可靠地计量;2) 与合同相关的经济利益很可能流入公司;3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:1) 与合同相关的经济利益很可能流入公司;2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合

同费用，不确认合同收入；3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

### 2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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



## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 回购本公司股份

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

## (三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。



### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会决议	“应收票据及应收账款”科目，原期初余额：1,774,104,841.30，拆分后列示为：“应收票据”余额 200,000.00 元，“应收账款”余额 1,773,904,841.30 元；“应付票据及应付账款”科目，原期初余额：762,020,715.64 元；拆分后列示为：“应付票据”余额 96,423,321.86 元，“应付账款”余额 665,597,393.78 元；	“应收票据及应收账款”科目，原期初余额：1,709,326,819.45，拆分后列示为：“应收票据”余额 0.00 元，“应收账款”余额 1,709,326,819.45 元；“应付票据及应付账款”科目，原期初余额：963,197,860.01 元；拆分后列示为：“应付票据”余额 268,646,664.37 元，“应付账款”余额 694,551,195.64 元；
(2) 利润表新增“信用减值损失”项目。	董事会决议	“信用减值损失”科目，上年同期数为 0.00 元，本期金额：51,165,914.20 元	“信用减值损失”科目，上年同期数为 0.00 元，本期金额：42,912,036.07 元

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 原归类为“以摊余成本计量的金融资产”的部分其他流动资产，调整为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	董事会决议	其他流动资产减少 3,002,112.63 元。 交易性金融资产增加 3,002,112.63 元。	
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会决议	可供出售金融资产：减少 143,299,600.00 元 其他非流动金融资产：增加 143,299,600.00 元	可供出售金融资产：减少 143,299,600.00 元 其他非流动金融资产：增加 143,299,600.00 元





原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	列报项目	计量类别
		其他非流动金融资产	益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			账面价值
			143,299,600.00

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	货币资金	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	摊余成本	应收票据	摊余成本
		应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
应收账款	摊余成本	应收账款	摊余成本
		应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
其他应收款	摊余成本	其他应收款	摊余成本
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本
			账面价值
			180,356,706.60
			1,709,326,819.45
			195,461,179.93
			1,709,326,819.45
			195,461,179.93

原金融工具准则		新金融工具准则	
列报项目	计量类别	列报项目	计量类别
		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		交易性金融资产 其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以成本计量(权益工具)	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
			143,299,600.00



(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)  
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)  
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	434,898,605.86	434,898,605.86			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	3,002,112.63	3,002,112.63		3,002,112.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	200,000.00		-200,000.00		-200,000.00
应收账款	1,773,904,841.30	1,773,904,841.30			
应收款项融资	不适用	200,000.00	200,000.00		200,000.00
预付款项	31,618,401.30	31,618,401.30			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	23,753,654.24	23,753,654.24			
买入返售金融资产					
存货	84,202,467.80	84,202,467.80			
持有待售资产					

深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	58,355,596.90	55,353,484.27	-3,002,112.63		-3,002,112.63
<b>流动资产合计</b>	<b>2,406,933,567.40</b>	<b>2,406,933,567.40</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款	4,900,000.00	4,900,000.00			
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	143,299,600.00	不适用		-143,299,600.00	-143,299,600.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	4,341,164.52	4,341,164.52			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	143,299,600.00		143,299,600.00	143,299,600.00
投资性房地产	50,709,296.33	50,709,296.33			
固定资产	533,317,532.81	533,317,532.81			
在建工程	67,863,100.82	67,863,100.82			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	248,548,258.94	248,548,258.94			
开发支出	11,674,293.89	11,674,293.89			
商誉	987,902,650.91	987,902,650.91			
长期待摊费用	12,842,584.91	12,842,584.91			
递延所得税资产	27,842,336.03	27,842,336.03			
其他非流动资产	266,912,650.10	266,912,650.10			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,360,153,469.26</b>	<b>2,360,153,469.26</b>			
<b>资产总计</b>	<b>4,767,087,036.66</b>	<b>4,767,087,036.66</b>			
流动负债：					
短期借款	835,730,000.00	835,730,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	96,423,321.86	96,423,321.86			
应付账款	665,597,393.78	665,597,393.78			
预收款项	119,678,726.88	119,678,726.88			



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	12,490,978.68	12,490,978.68			
应交税费	33,865,469.90	33,865,469.90			
其他应付款	99,868,025.71	99,868,025.71			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	37,000,000.00	37,000,000.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,900,653,916.81</b>	<b>1,900,653,916.81</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	438,000,000.00	438,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	28,462.77	28,462.77			
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,367,151.10	1,367,151.10			
递延收益	33,404,503.46	33,404,503.46			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>472,800,117.33</b>	<b>472,800,117.33</b>			
<b>负债合计</b>	<b>2,373,454,034.14</b>	<b>2,373,454,034.14</b>			
所有者权益：					
股本	777,714,463.00	777,714,463.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,021,998,342.60	1,021,998,342.60			
减：库存股	46,213,029.50	46,213,029.50			
其他综合收益	2,541,464.64	2,541,464.64			
专项储备					
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一般风险准备					
未分配利润	519,004,316.75	519,004,316.75			
归属于母公司所有者权益合计	2,317,769,102.05	2,317,769,102.05			
少数股东权益	75,863,900.47	75,863,900.47			
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,393,633,002.52</b>	<b>2,393,633,002.52</b>			
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>4,767,087,036.66</b>	<b>4,767,087,036.66</b>			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	180,356,706.60	180,356,706.60			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	1,709,326,819.45	1,709,326,819.45			
应收款项融资	不适用				
预付款项	14,911,770.37	14,911,770.37			
其他应收款	195,461,179.93	195,461,179.93			
存货	54,939,476.18	54,939,476.18			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	35,968,468.92	35,968,468.92			
<b>流动资产合计</b>	<b>2,190,964,421.45</b>	<b>2,190,964,421.45</b>			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	143,299,600.00	不适用		-143,299,600.00	-143,299,600.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,471,123,272.57	1,471,123,272.57			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	143,299,600.00		143,299,600.00	143,299,600.00
投资性房地产	3,279,149.19	3,279,149.19			
固定资产	7,294,247.41	7,294,247.41			



项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	21,096,686.80	21,096,686.80			
开发支出	3,002,346.24	3,002,346.24			
商誉					
长期待摊费用	1,302,797.11	1,302,797.11			
递延所得税资产	20,659,941.83	20,659,941.83			
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,671,058,041.15</b>	<b>1,671,058,041.15</b>			
<b>资产总计</b>	<b>3,862,022,462.60</b>	<b>3,862,022,462.60</b>			
流动负债：					
短期借款	440,000,000.00	440,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	268,646,664.37	268,646,664.37			
应付账款	694,551,195.64	694,551,195.64			
预收款项	25,407,170.23	25,407,170.23			
应付职工薪酬	4,176,005.02	4,176,005.02			
应交税费	17,019,430.52	17,019,430.52			
其他应付款	277,887,986.76	277,887,986.76			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	37,000,000.00	37,000,000.00			
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>1,764,688,452.54</b>	<b>1,764,688,452.54</b>			
非流动负债：					
长期借款	28,000,000.00	28,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,156,666.67	3,156,666.67			
递延所得税负债					
其他非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	31,156,666.67	31,156,666.67			
负债合计	1,795,845,119.21	1,795,845,119.21			
所有者权益：					
股本	777,714,463.00	777,714,463.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,021,293,007.30	1,021,293,007.30			
减：库存股	46,213,029.50	46,213,029.50			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56			
未分配利润	270,659,358.03	270,659,358.03			
所有者权益合计	2,066,177,343.39	2,066,177,343.39			
负债和所有者权益总计	3,862,022,462.60	3,862,022,462.60			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、3.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、10%、12.5%、15%、16.5%、17%、25%

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赛为智能、合肥赛为、湖南赛吉	15%
香港辉骏	16.5%
中新赛为	17%
贵州赛云、北京华翼星空、河北华翼星空	10%
开心人信息、开腾信息、开心网网络	12.5%
上海江花边月、北京奥游互动、上海缘娱、上海维骐	5%
其他子公司	25%



## (二) 税收优惠

2019年3月，赛为智能收到了由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下发的高新技术企业证书，证书编号GR201844203554，发证时间2018年11月9日，有效期三年，2018年-2020年赛为智能按15%的税率缴纳企业所得税。

2017年7月，合肥赛为收到了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，发证时间2017年7月20日，有效期三年，2017年-2019年合肥赛为按15%的税率缴纳企业所得税。

香港辉骏执行香港地区的利得税，税率为16.5%；

中新赛为执行新加坡地区的企业所得税，税率为17%；

2019年3月，湖南赛吉收到了由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR201843001820，发证时间2018年12月3日，有效期三年，2018年-2020年湖南赛吉按15%的税率缴纳企业所得税。

北京开心人信息技术有限公司根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2015年至2016年免征企业所得税，2017年至2019年企业所得税减按12.5%计征。

上海江花边月网络科技有限公司根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2017年至2018年免征企业所得税，2019年至2021年企业所得税减按12.5%计征。

开腾(上海)信息技术有限公司根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，20172018年至20182019年免征企业所得税，20192020年至20212022年企业所得税减按12.5%计征。

开心网网络科技(北京)有限公司根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2017年至2018年免征所得税，2019年至2021年所得税减按12.5%计征自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

上海江花边月网络科技有限公司根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》文，2019年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业

所得税。

北京奥游互动科技有限公司根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》文，2019年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上海缘娱网络科技有限公司根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》文，2019年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

上海维骐网络科技有限公司根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》文，2019年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。



## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	58,478.29	81,153.13
银行存款	316,990,787.12	275,895,614.29
其他货币资金	228,325,224.62	158,921,838.44
合计	545,374,490.03	434,898,605.86
其中：存放在境外的款项总额	1,444,065.81	1,192,651.31

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	148,116,518.38	93,765,412.50
履约保证金	43,854,103.54	8,656,425.94
法院冻结款	1,354,602.70	
用于担保的定期存款或通知存款	15,000,000.00	12,000,000.00
借款保证金	20,000,000.00	44,500,000.00
合计	228,325,224.62	158,921,838.44

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：银行理财和结构性存款	31,000,000.00
合计	31,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				200,000.00		200,000.00
商业承兑汇票	9,535,691.00	286,070.73	9,249,620.27			
合计	9,535,691.00	286,070.73	9,249,620.27	200,000.00		200,000.00

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,425,000.00
合计		2,425,000.00

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	368,318,088.31	1,403,156,091.21
1至2年	961,908,960.21	321,406,131.70
2至3年	163,293,548.49	99,296,825.97
3至4年	39,459,540.54	90,265,417.28
4至5年	31,363,927.46	21,754,690.73
5年以上	12,377,726.96	4,542,555.09
小计	1,576,721,791.97	1,940,421,711.98
减：坏账准备	213,011,795.22	166,516,870.68
合计	1,363,709,996.75	1,773,904,841.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	507,779,232.22	32.20	84,531,720.56	16.65	423,247,511.66
其中：					
单项重大	507,779,232.22	32.20	84,531,720.56	16.65	423,247,511.66
按组合计提坏账准备	1,068,942,559.75	67.80	128,480,074.66	12.02	940,462,485.09
其中：					
账龄分析组合	1,068,942,559.75	67.80	128,480,074.66	12.02	940,462,485.09
合计	1,576,721,791.97	100.00	213,011,795.22		1,363,709,996.75

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,735,389.62	0.91	14,188,311.68	80.00	3,547,077.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,922,641,169.59	99.08	152,283,406.23	7.92	1,770,357,763.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	45,152.77	0.01	45,152.77	100.00	
合计	1,940,421,711.98	100.00	166,516,870.68		1,773,904,841.30



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉极风云科技有限公司	163,450,911.63	16,236,657.30	9.93	信用逾期
北京有孚云计算科技有限公司	145,974,733.36	32,925,997.45	22.56	信用逾期
北京科瑞机电工程有限公司	75,510,974.39	7,551,095.62	10.00	信用逾期
有舜(上海)云计算科技有限公司	68,505,779.51	5,374,909.65	7.85	信用逾期
上海虹港数据信息有限公司	31,894,134.46	3,605,840.91	11.31	信用逾期
中国机械进出口(集团)有限公司	18,027,396.13	14,421,916.89	80.00	货款纠纷
北京飞流九天科技有限公司	4,415,302.74	4,415,302.74	100.00	破产清算
合计	507,779,232.22	84,531,720.56		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	344,727,806.96	10,341,834.22	3.00
1 至 2 年	628,247,553.38	62,824,755.34	10.00
2 至 3 年	41,072,057.67	8,214,411.54	20.00
3 至 4 年	3,046,565.38	1,523,282.69	50.00
4 至 5 年	31,363,927.46	25,091,141.97	80.00
5 年以上	20,484,648.90	20,484,648.90	100.00
合计	1,068,942,559.75	128,480,074.66	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	14,233,464.45	14,233,464.45	70,343,402.00		45,145.89	84,531,720.56
按组合计提坏账准备	152,283,406.23	152,283,406.23	-23,803,331.57			128,480,074.66
合计	166,516,870.68	166,516,870.68	46,540,070.43		45,145.89	213,011,795.22

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期核销的应收账款金额为 45,145.89 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	304,301,648.16	19.30	27,488,690.60
单位 2	260,207,011.99	16.50	26,205,111.84
单位 3	163,450,911.63	10.37	16,236,657.30
单位 4	145,974,733.36	9.26	32,925,997.45
单位 5	75,510,974.39	4.79	7,551,095.62
合计	949,445,279.53	60.22	110,407,552.81

6、公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	9,175,008.60
合计	9,175,008.60

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	200,000.00	446,603,155.87	437,628,147.27		9,175,008.60	
合计	200,000.00	446,603,155.87	437,628,147.27	-	9,175,008.60	

3、期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	170,419,336.93	92.79	16,301,910.08	51.56
1 至 2 年	2,573,566.34	1.40	5,493,066.75	17.37
2 至 3 年	4,027,162.66	2.19	5,396,421.28	17.07



账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上	6,652,847.77	3.62	4,427,003.19	14.00
合计	183,672,913.70	100.00	31,618,401.30	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	78,601,479.86	42.79
单位 2	25,580,312.70	13.93
单位 3	20,000,000.00	10.89
单位 4	16,643,325.38	9.06
单位 5	3,811,836.30	2.08
合计	144,636,954.24	78.75

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	815,000.00	815,000.00
应收股利		
其他应收款项	193,809,131.38	22,938,654.24
合计	194,624,131.38	23,753,654.24

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
发放贷款及垫款	815,000.00	815,000.00
小计	815,000.00	815,000.00
减：坏账准备		
合计	815,000.00	815,000.00

#### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
四川省川塔恒远实业有限公司	815,000.00	3-4年	客户拖欠	否，预期能收回
合计	815,000.00			

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	197,836,764.04	17,511,216.41
1至2年	7,479,655.43	10,722,877.77
2至3年	5,753,581.76	21,005,822.92
3至4年	14,509,921.31	3,787,062.26
4至5年	3,138,071.23	1,664,187.17
5年以上	3,777,894.87	2,222,273.80
小计	232,495,888.64	56,913,440.33
减：坏账准备	38,686,757.26	33,974,786.09
合计	193,809,131.38	22,938,654.24

### (2) 按分类披露

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	27,963,205.83	12.03	26,697,654.16	95.47	1,265,551.67
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,111,585.70	11.66	25,846,034.03	95.33	1,265,551.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	851,620.13	0.37	851,620.13	100.00	
按组合计提坏账准备	204,532,682.81	87.97	11,989,103.10	5.86	192,543,579.71
其中：					
组合1：账龄组合	203,353,844.63	87.47	11,989,103.10	5.90	191,364,741.53
组合2：备用金组合	1,178,838.18	0.51			1,178,838.18
合计	232,495,888.64	100.00	38,686,757.26		193,809,131.38

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	28,056,418.12	49.30	26,811,365.77	95.56	1,245,052.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,005,402.08	49.20	6,311,800.19	22.54	21,693,601.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	851,620.13	1.50	851,620.13	100.00	
合计	56,913,440.33	100.00	33,974,786.09		22,938,654.24



按单项重大计提的坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
巨汉集团有限公司	12,557,160.00	12,557,160.00	100.00	预计无法收回
中国机械进出口(集团)有限公司	4,936,006.33	3,948,805.06	80.00	预计无法收回
崔雪明	4,032,719.70	4,032,719.70	100.00	货款纠纷
垫付平台项目	3,132,070.79	3,132,070.79	100.00	预计无法收回
中国华云气象科技有限公司	1,391,751.90	1,113,401.52	80.00	货款纠纷
深圳云海通讯股份有限公司	1,061,876.98	1,061,876.98	100.00	预计无法收回
合计	27,111,585.70	25,846,034.05		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	189,208,382.15	5,676,251.45	3.00
1 至 2 年	4,743,473.76	474,347.39	10.00
2 至 3 年	3,595,942.58	719,188.52	20.00
3 至 4 年	814,775.33	407,387.60	50.00
4 至 5 年	1,396,713.37	1,117,370.70	80.00
5 年以上	3,594,557.44	3,594,557.44	100.00
合计	203,353,844.63	11,989,103.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	6,311,800.19		27,662,985.90	33,974,786.09
年初余额在本期	6,311,800.19		27,662,985.90	33,974,786.09
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,696,840.02			9,696,840.02
本期转回	3,968,734.51		965,331.74	4,934,066.25
本期转销	50,802.60			50,802.60
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,989,103.10		26,697,654.16	38,686,757.26

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	28,857,022.21		26,811,365.77	55,668,387.98
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	175,675,660.60			175,675,660.60
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动			-1,151,840.06	-1,151,840.06
期末余额	204,532,682.81		27,963,205.83	232,495,888.64

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	33,974,786.09	33,974,786.09	9,696,840.02	4,934,066.25	50,802.60	38,686,757.26
合计	33,974,786.09	33,974,786.09	9,696,840.02	4,934,066.25	50,802.60	38,686,757.26

4、 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销其他应收款为 50,802.60 元。

5、 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	31,752,146.53	28,479,255.20
备用金	1,028,969.11	1,234,517.40
单位往来	39,062,093.25	12,500,483.25
押金	6,957,497.27	7,125,755.80
应收投资款	138,099,600.00	
其他	15,595,582.48	7,573,428.68
合计	232,495,888.64	56,913,440.33



6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	应收投资款	138,099,600.00	1 年以内	59.40	4,142,988.00
单位 2	单位往来	18,916,066.37	1 年以内	8.14	567,481.99
单位 3	单位往来	12,133,384.70	1 年以内	5.22	364,001.54
单位 4	单位往来	12,557,160.00	3-4 年	5.40	12,557,160.00
单位 5	项目保证金	5,929,770.00	1 年以内	2.55	177,893.10
合计		187,635,981.07		80.71	17,809,524.63

7、无涉及政府补助的其他应收款项

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

9、无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,044,378.54	1,410,177.20	24,634,201.34	73,753,281.44		73,753,281.44
发出商品	7,578,131.22		7,578,131.22	2,362,949.79		2,362,949.79
在产品	2,749,377.70		2,749,377.70	2,055,095.88		2,055,095.88
库存商品	7,011,081.11	1,429,331.10	5,581,750.01	6,031,140.69		6,031,140.69
建造合同形成的已完工未结算资产	90,127,310.93		90,127,310.93			
合计	133,510,279.50	2,839,508.30	130,670,771.20	84,202,467.80		84,202,467.80

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,410,177.20				1,410,177.20
发出商品						
在产品						
库存商品		1,429,331.10				1,429,331.10
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计		2,839,508.30				2,839,508.30

### 3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	3,958,082,682.59
累计已确认毛利	765,991,655.35
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,633,947,027.01
建造合同形成的已完工未结算资产	90,127,310.93

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待抵扣额	31,022,766.87	52,756,176.90
银行理财产品		3,002,112.63
存放在互联网平台的资金	876,401.82	402,451.06
预缴企业所得税	37,215,573.35	70,175.79
借款利息摊销	3,847,525.04	2,124,680.52
合计	72,962,267.08	58,355,596.90

### (十) 发放贷款和垫款

项目	期末余额	上年年末余额
企业贷款和垫款		
个人贷款和垫款	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,000,000.00	5,000,000.00
减：贷款减值准备	100,000.00	100,000.00
贷款和垫款净额	4,900,000.00	4,900,000.00

### (十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	143,299,600.00		143,299,600.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	143,299,600.00		143,299,600.00
合计	143,299,600.00		143,299,600.00



## (十二) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,388,311.09	123,000.00	3,265,311.09				
其中：未实现 融资收益	711,688.91		711,688.91				
合计	3,388,311.09	123,000.00	3,265,311.09				

### 2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
融资租赁保证金			123,000.00			123,000.00
合计			123,000.00			123,000.00

3、 公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业											
北京格是普华信息技术有限公司	784,684.72			-303,787.15							480,897.57
山东强者智慧信息科技有限公司	28,680.17										28,680.17
安徽海思达机器人有限公司	3,527,799.63			268,146.39							3,795,946.02
合计	4,341,164.52			-35,640.76							4,305,523.76



**(十四) 其他非流动金融资产**

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,200,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	5,200,000.00
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	5,200,000.00

**(十五) 投资性房地产**

**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
<b>1. 账面原值</b>		
(1) 上年年末余额	55,482,844.26	55,482,844.26
(2) 本期增加金额	3,395,010.72	3,395,010.72
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	3,395,010.72	3,395,010.72
(3) 本期减少金额	18,340,490.85	18,340,490.85
—处置	18,340,490.85	18,340,490.85
(4) 期末余额	40,537,364.13	40,537,364.13
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>		
(1) 上年年末余额	4,773,547.93	4,773,547.93
(2) 本期增加金额	1,456,146.14	1,456,146.14
—计提或摊销	1,456,146.14	1,456,146.14
(3) 本期减少金额	1,687,832.19	1,687,832.19
—处置	1,687,832.19	1,687,832.19
(4) 期末余额	4,541,861.88	4,541,861.88
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	35,995,502.25	35,995,502.25
(2) 上年年末账面价值	50,709,296.33	50,709,296.33

2、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	737,149,947.12	533,317,532.81
固定资产清理		
合计	737,149,947.12	533,317,532.81



2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	517,935,754.52	716,419.66	78,294,814.67	7,313,293.38	19,472,618.78	623,732,901.01
(2) 本期增加金额	222,786,332.83	274,901.85	70,114,579.64	1,259,880.02	8,817,926.15	303,253,620.49
—购置	25,873,821.03	274,901.85	16,436,302.64	1,259,880.02	8,817,926.15	52,662,831.69
—在建工程转入	196,912,511.80		53,678,277.00			250,590,788.80
(3) 本期减少金额	57,073,287.72		2,143,635.52	355,036.71	381,660.08	59,953,620.03
—处置或报废	3,395,010.72		2,143,635.52	355,036.71	381,660.08	6,275,343.03
—其他转出	53,678,277.00					53,678,277.00
(4) 期末余额	683,648,799.63	991,321.51	146,265,758.79	8,218,136.69	27,908,884.85	867,032,901.47
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	22,210,696.51	117,127.73	51,860,992.17	4,759,037.09	11,467,514.70	90,415,368.20
(2) 本期增加金额	23,318,566.70	89,971.88	14,508,706.85	729,218.78	3,606,714.39	42,253,178.60
—计提	23,318,566.70	89,971.88	14,508,706.85	729,218.78	3,606,714.39	42,253,178.60
(3) 本期减少金额	275,490.89		2,123,334.11	197,145.97	189,621.48	2,785,592.45
—处置或报废	275,490.89		2,123,334.11	197,145.97	189,621.48	2,785,592.45
(4) 期末余额	45,253,772.32	207,099.61	64,246,364.91	5,291,109.90	14,884,607.61	129,882,954.35
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	638,395,027.31	784,221.90	82,019,393.88	2,927,026.79	13,024,277.24	737,149,947.12
(2) 上年年末账面价值	495,725,058.01	599,291.93	26,433,822.50	2,554,256.29	8,005,104.08	533,317,532.81



3、 公司期末无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	33,813.61	11,907.36		21,906.25
专用设备	42,000,000.00	6,239,213.57		35,760,786.43
合计	42,033,813.61	6,251,120.93		35,782,692.68

5、 公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

6、 公司期末无未办妥产权证书的固定资产

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	14,593,872.61	67,863,100.82
工程物资		
合计	14,593,872.61	67,863,100.82

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营场所装修项目	249,650.40		249,650.40			
马鞍山学院基建项目	14,006,987.75		14,006,987.75	67,808,731.89		67,808,731.89
其他工程	337,234.46		337,234.46	54,368.93		54,368.93
合计	14,593,872.61		14,593,872.61	67,863,100.82		67,863,100.82

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
马鞍山学院基 建项目	75,000.00	67,808,731.89	138,433,544.72	192,169,288.86	66,000.00	14,006,987.75	100.00	100.00%	32,295,029.81	17,188,773.76	0.00	金融机构贷 款
合计		67,808,731.89	138,433,544.72	192,169,288.86	66,000.00	14,006,987.75			32,295,029.81	17,188,773.76		



4、 公司估计在建工程的可收回金额高于账面价值，故未计提在建工程减值准备

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	办公软件	商标域名使用 费 /特许权使用费	安徽工业大学 投入的综合性 无形资产	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末 余额	172,492,595.70	74,233,091.72	15,000,610.87	43,414,463.13	30,000,000.00	335,140,761.42
(2) 本期增加 金额		11,971,683.08		3,755,227.50		15,726,910.58
—购置		467,383.16		3,755,227.50		4,222,610.66
—内部研 发		11,504,299.92				11,504,299.92
—企业合 并增加						
(3) 本期减少 金额						
—处置						
(4) 期末余额	172,492,595.70	86,204,774.80	15,000,610.87	47,169,690.63	30,000,000.00	350,867,672.00
2. 累计摊销						
(1) 上年年末 余额	6,204,526.19	31,307,587.59	13,464,664.31	32,782,391.16	2,833,333.23	86,592,502.48
(2) 本期增加 金额	3,449,851.56	9,252,101.27	1,430,996.59	7,956,566.05	4,944,444.44	27,033,959.91
—计提	3,449,851.56	9,252,101.27	1,430,996.59	7,956,566.05	4,944,444.44	27,033,959.91
(3) 本期减少 金额						
—处置						
(4) 期末余额	9,654,377.75	40,559,688.86	14,895,660.90	40,738,957.21	7,777,777.67	113,626,462.39
3. 减值准备						
(1) 上年年末 余额						
(2) 本期增加 金额						
—计提						
(3) 本期减少 金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面 价值	162,838,217.95	45,645,085.94	104,949.97	6,430,733.42	22,222,222.33	237,241,209.61
(2) 上年年末 账面价值	166,288,069.51	42,925,504.13	1,535,946.56	10,632,071.97	27,166,666.77	248,548,258.94

2、 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十九) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益 其他				
赛为智能赛鹰 14K 系留无人机 (SY14KT)	1,751,789.12	4,578,231.23				6,330,020.35	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
人脸识别 4.0	725,415.97	2,086,299.55				2,811,715.52	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
智能护理床	316,490.74	1,346,789.73				1,663,280.47	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
巡检机器人	208,650.41	1,451,967.39				1,660,617.80	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统(三合一)产品研发项目 V3.1 (QD06)		1,128,875.24				1,128,875.24	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛鹰-350 型转子发动机项目	1,061,745.71	140,855.90			233,770.16	968,831.45	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统(三合一)产品研发项目 V4.0	31,064.45	740,095.59				771,160.04	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统(三合一)产品研发项目 V3.3 (HFL1P3)		473,254.29				473,254.29	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛鹰-950 型共轴无人直升机	377,745.02	525,516.29			547,985.73	355,275.58	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
四足机器人 2.0		348,501.31				348,501.31	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
智能健康监护系统		302,224.35				302,224.35	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段



项目	上年年末余额	本期增加金额		确认为无形资产	本期减少金额		期末余额	资本化开始点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他		计入当期损益	其他				
赛鹰-450型共轴无人直升机项目	1,228,521.89	1,257,048.42			2,218,146.40		267,423.91	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轮式巡检机器人		228,523.74					228,523.74	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛为智能飞控项目		168,358.77					168,358.77	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛为智能油电混合动力无人飞机		153,319.24					153,319.24	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
SY-125CH 无人机		104,743.06					104,743.06	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
大载荷系留无人机	4,300,812.83	4,154,895.57		8,455,708.40			-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
轨道交通车载乘客信息系统(二合一)产品研发项目 V3.0	936,181.04	1,068,248.81			2,004,429.85		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
车载乘客信息系统产品改造项目	735,876.71				735,876.71		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
轨道交通 ISCS 应用软件产品研发项目(HFML03)		1,597,985.08		1,486,882.53	111,102.55		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
基于航拍图像的光伏板缺陷点自动检测技术		116,526.56			116,526.56		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为大数据洞察分析平台 V1.0		1,631,529.92		1,561,708.99	69,820.93		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
蚌埠医学院第一附属医院肿瘤综合楼建筑智能化		318,078.28			318,078.28		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
无人机相关		1,067,961.17			1,067,961.17		-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成

深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
自研无形资产摊销		2,607,898.61			2,607,898.61	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能城市基础数据库管理系统 1.0		225,421.89			225,421.89	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能网格化社区管理服务综合信息平台 1.0		1,564,131.82			1,564,131.82	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能网格化社区管理服务综合信息平台 2.0		114,408.11			114,408.11	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能智慧城市公共信息平台 1.0		3,123,509.50			3,123,509.50	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能智慧社区综合管理平台 1.0		925,712.38			925,712.38	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
其他		14,396.33			14,396.33	-	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
合计	11,674,293.89	33,565,308.13		11,504,299.92	15,999,176.98	17,736,125.12			



(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
成都中競伟奇	2,981,226.54			2,981,226.54
香港辉骏	3,204,956.31			3,204,956.31
泰州比尔夫	8,415,156.87			8,415,156.87
北京华翼星空	17,120,973.11			17,120,973.11
开心人信息*1	977,179,610.03			977,179,610.03
小计	1,008,901,922.86			1,008,901,922.86
减值准备				
成都中競伟奇	2,981,226.54			2,981,226.54
香港辉骏	3,204,956.31			3,204,956.31
泰州比尔夫				
北京华翼星空		15,480,118.31		15,480,118.31
开心人信息*1	14,813,089.10	541,396,083.65		556,209,172.75
小计	20,999,271.95	556,876,201.96		577,875,473.91
账面价值	987,902,650.91	-556,876,201.96		431,026,448.95

(1) 根据公司与周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》，周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）承诺开心人信息 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润数分别不低于 7,300 万元、9,300 万元、11,600 万元和 14,075 万元。2019 年度，开心人信息实际完成业绩对赌 11,315.06 万元（剔除募集配套资金投资项目后），与业绩承诺 14,075.00 万元差异金额为 2,759.94 万元。

开心人信息商誉的形成说明及减值测试

2017 年公司以发行股份及支付现金的方式向开心人信息的原股东周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）（以下简称“新余北岸”）、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城嘉志投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）合计持有的开心人信息 100% 股权，合并日为 2018 年 5 月 31 日，开心人信息净资产账面价值为 107,820,389.97 元，确认取得的可辨认净资产公允价值份额为 107,820,389.97 元，与合并成本 1,085,000,000.00 元的差异确认商誉 977,179,610.03 元。

或有对价的相关条款的说明：

根据公司与周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》，周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）承诺开心人信息 2016 年、

2017年、2018年和2019年合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润数分别不低于7,300万元、9,300万元、11,600万元和14,075万元。如在承诺期内，如开心人信息在业绩承诺期的实际实现的净利润累计数额不到对应同期的承诺净利润累计数的，则周斌和新余北岸应以其在本次交易中获得的对价按一定的方式对赛为智能进行补偿。

商誉减值测试的方法：

公司对开心人信息资产组在2019年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以银信资产评估有限公司出具的《深圳市赛为智能股份有限公司以财务报告为目的所涉及的其并购北京开心人信息技术有限公司形成的商誉所在资产组之现值资产评估报告》（银信财报字[2020]沪第336号）为参考依据，以资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入年化增长率为-10.03%-9.52%不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；未来五年息税前利润率为38.14%-43.94%不等，预测期为2020-2024年，其中2020年折现率为16.90%，2021年折现率为17.63%，2022年折现率为17.83%，2023年折现率为18.65%，2023年以后折现率为19.81%。经减值测试，计提商誉减值准备541,396,083.65元。

（2）北京华翼星空商誉的形成说明及减值测试

2016年公司全资子公司合肥赛为以现金向北京华翼星空增资20,300,000.00元，交易完成后持有北京华翼星空51.09%的股权，购买日2016年7月31日，北京华翼星空可辨认净资产公允价值为2,922,405.32元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额17,120,973.12元确认为商誉。

商誉减值测试的方法：

公司对上述资产组在2019年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以安徽安建资产评估有限责任公司出具的《合肥赛为智能有限公司以财务报告为目的所涉及的并购北京华翼星空科技有限公司形成商誉减值测试项目资产评估报告》（皖安建评报字（2020）第025号）为参考依据，税前折现率为12.5%，经减值测试，计提商誉减值准备15,480,118.31元。

（3）泰州比尔夫商誉的形成说明及减值测试

2016年公司以现金10,000,000.00元向泰州比尔夫原股东购入该公司100%股权，购买日2016年2月29日，泰州比尔夫可辨认净资产公允价值为1,584,843.13元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额8,415,156.87元确认为商誉。

商誉减值测试的方法：



公司对上述资产组在 2019 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以安徽安建资产评估有限责任公司出具的《泰州比尔夫生物科技有限公司拟进行 2019 年度以财务报告为目的之商誉减值测试项目资产评估报告书》（皖安建评报字（2020）第 027 号）为参考依据，税前折现率为 12.00%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

#### (二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营场所装修费	11,777,172.08	1,457,878.21	3,747,855.30	10,644.26	9,476,550.73
经营场所租赁费	1,000,000.20		1,000,000.20		
其他	65,412.63	202,508.16	185,658.64	31,121.36	51,140.79
合计	12,842,584.91	1,660,386.37	4,933,514.14	41,765.62	9,527,691.52

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,203,954.82	31,334,914.46	146,037,929.02	22,617,528.08
政府补助	4,157,999.95	623,699.99	6,727,833.31	1,009,175.00
可弥补亏损	7,891,684.37	1,975,152.41	16,862,531.82	4,215,632.95
合计	210,253,639.14	33,933,766.86	169,628,294.15	27,842,336.03

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,695,271.91	923,817.98	5,765,679.88	1,367,151.10
合计	3,695,271.91	923,817.98	5,765,679.88	1,367,151.10

##### 3、 公司期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

##### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	16,717,166.67	21,800,666.67
资产减值准备	54,003,668.39	21,716,351.68
可抵扣亏损	42,421,081.72	38,382,473.47
存货跌价准备	2,839,508.30	
合计	115,981,425.08	81,899,491.82

**5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019	1,082,980.30		
2020	5,748,469.42	2,847,025.45	
2021	9,081,010.62	7,920,455.62	
2022	16,427,580.97	16,582,361.99	
2023	10,081,040.41	11,032,630.41	
合计	42,421,081.72	38,382,473.47	

**(二十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	933,583.00		933,583.00	11,282,601.74		11,282,601.74
PPP项目经营资产	365,878,139.23		365,878,139.23	255,630,048.36		255,630,048.36
预付购置房屋款	115,033,817.31		115,033,817.31			
合计	481,845,539.54		481,845,539.54	266,912,650.10		266,912,650.10

**(二十四) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	703,250,000.00	530,700,000.00
票据融资	221,141,265.22	305,030,000.00
合计	924,391,265.22	835,730,000.00

**(二十五) 应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	124,433,861.88	96,423,321.86
商业承兑汇票		
合计	124,433,861.88	96,423,321.86



(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	189,596,629.43	502,174,623.08
1—2年(含2年)	224,743,917.98	97,579,483.26
2—3年(含3年)	49,847,756.73	36,494,725.41
3年以上	41,784,961.80	29,348,562.03
合计	505,973,265.94	665,597,393.78

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	23,885,020.26	按项目进度付款
单位 2	14,382,514.28	按项目进度付款
单位 3	8,876,877.39	按项目进度付款
单位 4	7,438,801.95	按项目进度付款
单位 5	5,941,259.66	按项目进度付款
单位 6	5,520,000.00	按项目进度付款
单位 7	4,484,733.44	按项目进度付款
单位 8	3,981,663.88	按项目进度付款
单位 9	3,626,030.14	按项目进度付款
单位 10	3,213,359.39	按项目进度付款
单位 11	3,195,472.80	按项目进度付款
单位 12	3,174,826.71	按项目进度付款
单位 13	3,104,288.24	按项目进度付款
单位 14	3,000,000.00	按项目进度付款
单位 15	2,580,734.87	按项目进度付款
单位 16	2,542,001.65	按项目进度付款
单位 17	2,374,093.00	按项目进度付款
单位 18	2,360,000.00	按项目进度付款
单位 19	2,266,565.82	按项目进度付款
单位 20	2,225,308.18	按项目进度付款
单位 21	1,750,000.00	按项目进度付款
单位 22	1,145,700.00	按项目进度付款
单位 23	1,131,967.10	按项目进度付款
单位 24	1,101,196.47	按项目进度付款
单位 25	1,085,806.84	按项目进度付款
合计	114,388,222.07	

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程及设备款	156,713,843.50	54,943,715.52
预收学费、宿舍费	36,221,870.44	60,769,989.10
预收游戏款		3,965,022.26
合计	192,935,713.94	119,678,726.88

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	18,358,212.39	尚未发货的货款
单位 2	5,235,198.28	尚未发货的货款
合计	23,593,410.67	

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,091,343.31	172,150,235.17	171,257,687.59	12,983,890.89
离职后福利-设定提存计划	399,635.37	13,126,427.69	13,217,595.94	308,467.12
辞退福利		30,172.41	30,172.41	
合计	12,490,978.68	185,306,835.27	184,505,455.94	13,292,358.01

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,809,326.95	153,291,953.44	152,347,449.95	12,753,830.44
(2) 职工福利费		4,210,330.37	4,210,330.37	
(3) 社会保险费	221,555.14	6,712,571.70	6,723,522.99	210,603.85
其中：医疗保险费	198,441.16	6,119,981.32	6,130,178.96	188,243.52
工伤保险费	7,536.88	217,649.85	217,851.25	7,335.48
生育保险费	15,577.10	374,940.53	375,492.78	15,024.85
(4) 住房公积金	50,235.41	7,933,248.40	7,974,255.81	9,228.00
(5) 工会经费和职工教育经费	10,225.81	2,131.26	2,128.47	10,228.60
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	12,091,343.31	172,150,235.17	171,257,687.59	12,983,890.89



### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	383,880.86	12,625,194.94	12,715,637.75	293,438.05
失业保险费	15,754.51	499,807.84	500,537.94	15,024.41
企业年金缴费		1,424.91	1,420.25	4.66
合计	399,635.37	13,126,427.69	13,217,595.94	308,467.12

### (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,683,232.94	10,025,946.97
企业所得税	10,192,519.92	22,005,325.99
个人所得税	965,558.44	634,429.19
城市维护建设税	189,950.42	395,086.93
房产税	279,120.65	33,578.78
教育费附加	137,676.55	288,428.50
其他	169,057.50	482,673.54
合计	20,617,116.42	33,865,469.90

### (三十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,444,005.94	1,560,497.17
应付股利		
其他应付款项	137,904,700.24	98,307,528.54
合计	140,348,706.18	99,868,025.71

#### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息	1,036,480.52	684,616.87
短期借款应付利息	1,407,525.42	875,880.30
合计	2,444,005.94	1,560,497.17

#### 2、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	78,501,000.00	46,213,029.50
往来款	42,019,515.80	20,106,603.75
押金及保证金	4,113,547.51	20,812,989.16

项目	期末余额	上年年末余额
其他	13,270,636.93	11,174,906.13
合计	137,904,700.24	98,307,528.54

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	12,327,773.48	项目保证金
单位 2	1,000,000.00	项目保证金
合计	13,327,773.48	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	49,770,076.97	37,000,000.00
一年内到期的应付保理融资款	8,248,910.42	
合计	58,018,987.39	37,000,000.00

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	295,000,000.00	210,000,000.00
保证借款	280,819,674.80	228,000,000.00
合计	575,819,674.80	438,000,000.00

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	234,440,628.71	28,462.77
专项应付款		
合计	234,440,628.71	28,462.77

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付保理融资款	10,025,752.55	
其中：未实现融资费用	660,247.45	
应付融资租赁款	28,936,559.43	28,462.77
其中：未实现融资费用	3,071,753.57	1,949.78
应付收购少数股权款	195,478,316.73	
其中：未实现融资费用	30,521,683.27	
合计	234,440,628.71	28,462.77



(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,528,499.98		4,903,333.36	23,625,166.62	与资产相关的政府补助
游戏分成款摊销	4,876,003.48		1,817,165.78	3,058,837.70	游戏分成款摊销
合计	33,404,503.46		6,720,499.14	26,684,004.32	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合肥赛为智能有限公司轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目	10,494,000.00		1,749,000.00		8,745,000.00	与资产相关
城市基础设施配套费返还	5,000,000.00		125,000.00		4,875,000.00	与资产相关
合肥基地项目固定资产投资奖励	3,348,500.00		90,500.00		3,258,000.00	与资产相关
合肥市个经贸局新兴战略产业基地“幽门螺旋杆菌示范应用基地”借转补资金补助	2,300,000.00				2,300,000.00	与资产相关
海量监控视频信息分析挖掘技术研发项目	1,966,666.67		400,000.00		1,566,666.67	与资产相关
智慧城市公共信息平台关键技术和产品研究	1,190,000.00		59,500.00		1,130,500.00	与资产相关
安徽省重点研究与开发专项基于无人机装备和大数据分析的现代农业服务技术体系项目	400,000.00		400,000.00			与资产相关
“八通一平”政策实施补助	468,666.67		74,000.00		394,666.67	与资产相关
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心肠道菌群战略新兴平台政府补贴	450,000.00				450,000.00	与资产相关
固定双通道无线电监测测向系统项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
购置研发仪器设备补助款	10,666.64		5,333.36		5,333.28	与资产相关
高新区经贸局余浩报经济建设和国防建设专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
高新区科技局 市级“借转补”项目资金	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	28,528,499.98		4,903,333.36		23,625,166.62	

**(三十五) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	777,714,463.00				15,375,045.00	15,375,045.00	793,089,508.00

**(三十六) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	973,250,788.04		150,171,008.92	823,079,779.12
其他资本公积	48,747,554.56	63,824,875.00	18,398,870.10	94,173,559.46
其中: 限制性股票 激励	48,747,554.56	63,824,875.00	18,398,870.10	94,173,559.46
合计	1,021,998,342.60	63,824,875.00	168,569,879.02	917,253,338.58

资本公积 (股本溢价) 减少系由于本期收购马鞍山学院少数股权减少资本公积 149,981,655.80、收购马鞍山博益少数股东股权减少资本公积 189,353.12 元。

本期资本公积-其他资本公积增加系因实行第三期股权激励而确认股权激励费用 63,824,875.00 元, 减少系回购第二期未满足行权条件的股份支付冲减其他资本公积 18,398,870.10 元。

**(三十七) 库存股**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励授予限制 性股票的回购义务	46,213,029.50	78,501,000.00	46,213,029.50	78,501,000.00
合计	46,213,029.50	78,501,000.00	46,213,029.50	78,501,000.00

本期库存股的增加系实施第三期股权激励新增形成。2019 年 9 月 11 日, 公司发布《关于第三期限制性股票首次授予登记完成的公告》, 在本次激励计划首次授予的过程中, 公司本次限制性股票激励计划首次授予限制性股票实际授予对象为 127 人, 实际授予的限制性股票数量为 2,055 万股, 授予价格为 3.82 元/股。

本期库存股减少系回购注销第二期不符合激励条件的已获授但尚未解限的员工股份。



**(三十八) 其他综合收益**

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额				税后归属于少数股东	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		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	2,541,464.64	2,541,464.64	-4,282.90				-4,282.90	2,537,181.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	2,541,464.64	2,541,464.64	-4,282.90				-4,282.90	2,537,181.74
其他综合收益合计	2,541,464.64	2,541,464.64	-4,282.90				-4,282.90	2,537,181.74

**(三十九) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,723,544.56			42,723,544.56
合计	42,723,544.56			42,723,544.56

**(四十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	519,004,316.75	465,329,976.83
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	519,004,316.75	465,329,976.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-470,939,073.62	75,299,129.76
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,775,040.43	21,624,789.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,290,202.70	519,004,316.75

**(四十一) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,268,833,338.39	846,205,322.63	1,261,456,089.32	826,622,411.58
其他业务	7,796,164.97	2,750,936.75	6,350,020.57	2,245,320.34
合计	1,276,629,503.36	848,956,259.38	1,267,806,109.89	828,867,731.92

**(四十二) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,104,763.29	1,457,294.33
教育费附加	816,387.74	1,059,134.43
房产税	1,177,930.17	1,129,890.96
土地使用税	134,334.98	73,392.48
印花税	504,709.32	317,352.25
其他	373,675.17	332,111.70
合计	4,111,800.67	4,369,176.15



**(四十三) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,624,054.82	17,531,134.60
业务招待费	4,043,806.02	2,165,618.35
差旅费	2,250,568.15	1,755,730.35
房租及物业、水电	477,740.52	655,323.48
办公费	667,279.39	698,789.12
汽车费	149,757.52	266,286.36
推广费	27,422,726.30	5,245,932.60
其他	6,000,629.92	5,522,116.12
合计	63,636,562.64	33,840,930.98

**(四十四) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,068,955.21	34,255,231.63
折旧及摊销	49,535,553.88	26,044,409.68
中介费	5,357,244.52	3,741,723.86
办公费	8,645,258.51	3,358,118.63
培训费	1,299,061.74	596,744.44
差旅费	2,727,475.91	1,862,600.80
业务费	2,455,256.36	1,299,673.48
会务费	3,665,847.13	487,543.97
房租及装修费	10,931,680.01	15,760,538.69
股份支付	5,873,875.00	5,108,823.73
其他	19,436,838.23	5,947,567.33
合计	143,997,046.50	98,462,976.24

**(四十五) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	42,983,698.05	33,500,730.15
折旧及摊销	9,013,803.90	6,135,643.98
消耗的材料、燃料和动力费用、 设备检测费	318,502.42	1,664,222.11
差旅费	709,420.04	713,403.36
设计开发费	118,391.65	4,398,239.33
其他	6,156,503.42	6,456,163.41
合计	59,300,319.48	52,868,402.34

**(四十六) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	55,894,188.97	49,035,673.36
减：利息收入	5,979,372.46	2,420,137.70
汇兑损益	-362,400.30	-2,151,405.26
手续费	5,241,864.23	2,765,939.96
合计	54,794,280.44	47,230,070.36

**(四十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	34,966,437.86	24,950,277.56
合计	34,966,437.86	24,950,277.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
马鞍山市财政局办学补助款	17,500,000.00	8,500,000.00	与收益相关
软件产品退税收入	1,233,416.40	1,788,638.78	与收益相关
合肥赛为智能有限公司轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目	1,749,000.00	1,749,000.00	与资产相关
高新区招商局生物医药基地资金		1,700,000.00	与收益相关
合肥市高新区经贸局产业转型资金		1,000,000.00	与收益相关
深圳市发展和改革委员会战新产业1城市管理物联网云服务平台		990,000.00	与收益相关
企业研究开发资助	892,000.00	972,000.00	与收益相关
安徽省新型工业化发展政策首台套装备奖励	140,000.00	950,000.00	与收益相关
安徽省政府借转补助款	500,000.00	820,000.00	与资产相关
2016年省战略性新兴产业集聚发展基地专项引导资金		700,000.00	与资产相关
其他小额政府补助汇总	679,127.80	655,343.91	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会战略性新兴产业和未来产业专项资金		520,000.00	与资产相关
合肥市高新区科技局关于2017年11月份自主创新政策（专利质押贷款）补助款	200,000.00	500,000.00	与收益相关
合肥市高新区科技局科技小巨人首次过亿奖励		500,000.00	与收益相关
安徽省重点研究与开发专项基于无人机装备和	400,000.00	400,000.00	与资产相关



深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大数据分析的现代农业服务技术体系项目			
基于海量视频数据的轨道交通智能视频监控系统研发及应用专项补贴	400,000.00	333,333.34	与资产相关
合肥高新技术产业开发区国库支付中心高新区人事局政策兑现资金（江淮硅谷、百人计划）		325,000.00	与收益相关
深圳市南山区博士后设站单位资助		300,000.00	与收益相关
合肥市高新区财政国库支付中心2017年语音基地奖励补助款		300,000.00	与收益相关
深圳市智能视频监控工程技术项目		300,000.00	与资产相关
深圳市人力资源和社会保障局2015年博士后设站单位补助		300,000.00	与收益相关
深圳市南山区人力资源局南山区产业发展与创新人才资助		287,317.00	与收益相关
海外赤子为国服务计划		250,000.00	与收益相关
中共合肥市委组织部2017年领军人才资助		250,000.00	与收益相关
合肥高新技术产业开发区国库支付中心高新区人事局技能补贴	152,000.00	228,000.00	与收益相关
合肥市高新区科技局建立研发机构补贴		200,000.00	与收益相关
合肥市科学技术局省创新型省份建设专项		200,000.00	与收益相关
基于生物特征识别技术的移动在线支付系统项目		200,000.00	与资产相关
深圳市中小企业服务署2015年专项资金企业信息化建设项目		200,000.00	与资产相关
合肥市高新区经贸局第二期普惠兑现（两个新产品奖励）		100,000.00	与收益相关
合肥高新区经贸局第二次政策兑现（达标升规奖）		100,000.00	与收益相关
合肥高新区人事局拨付政策资金		100,000.00	与收益相关
“2+2”政策补贴		3,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会-胡芸战略新兴产业专项资金		-771,355.47	与收益相关
高新区经贸局余浩报经济建设和国防建设专项资金	1,500,000.00		与收益相关
小微工业企业贷款贴息及担保费补贴项目	1,248,500.00		与收益相关
2018年三重一创资金拨付	1,000,000.00		与收益相关

深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年三重一创建设引导资金补助	1,000,000.00		与收益相关
湘西自治州经济和信息化委员会关于2018年移动互联网产业发展专项资金	800,000.00		与收益相关
军民融合配套资金	750,000.00		与收益相关
新建院士工作站资助	500,000.00		与收益相关
2019年支持数字经济发展专项资金	500,000.00		与收益相关
奖补安徽省认定的专精特新中小企业	500,000.00		与收益相关
2019年制造强省政策资金、省级企业技术中心奖补	500,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会云计算数据中心机房的高效节能关键技术研究	314,600.00		与收益相关
安徽省科技厅系统财务2019年重点研究与开发计划资金	300,000.00		与收益相关
2018庐州创新团队资助	300,000.00		与收益相关
安徽省服务机器人国际联补助	300,000.00		与收益相关
合肥市财政国库支付中心拨付国家高企补助款	200,000.00		与收益相关
省级工程实验室政府补助	200,000.00		与收益相关
技术品牌奖励	300,000.00		与收益相关
万人计划特支计划配套	200,000.00		与收益相关
2018普惠政策兑现	200,000.00		与收益相关
个税手续费返还	282,793.66		与收益相关
城市基础设施配套费返还	125,000.00		与资产相关
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00		与收益相关
合计	34,966,437.86	24,950,277.56	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,640.76	2,000.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-320,531.33	-2,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		700,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		240,000.00
理财产品投资收益	2,590,624.76	83,344.08
合计	2,234,452.67	1,023,344.25



**(四十九) 信用减值损失**

项目	本期金额
应收账款坏账损失	46,494,924.54
应收票据坏账损失	286,070.73
其他应收款坏账损失	4,261,918.93
长期应收款坏账损失	123,000.00
合计	51,165,914.20

**(五十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		141,449,982.35
商誉减值损失	556,876,201.96	14,813,089.10
贷款减值损失		-291,022.43
存货减值损失	2,817,707.30	
合计	559,693,909.26	155,972,049.02

**(五十一) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-88,405.40	
合计		-88,405.40	

**(五十二) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	46,580.94		46,580.94
政府补助	1,221,837.56		1,221,837.56
其他	182,829.83	269,492.72	182,829.83
合计	1,451,248.33	269,492.72	1,451,248.33

**(五十三) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	90,000.00	60,139.10	90,000.00
罚款支出	365,451.59		365,451.59
固定资产处置损失	154,010.80		154,010.80
违约金	3,222,102.54		3,222,102.54
其他	45,905.13	715,268.44	45,905.13
合计	3,877,470.06	775,407.54	3,877,470.06

#### (五十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,509,933.38	15,190,786.34
递延所得税费用	-7,051,824.88	-17,567,644.11
合计	-5,541,891.50	-2,376,857.77

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-474,251,920.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-71,137,788.06
子公司适用不同税率的影响	60,213,548.93
调整以前期间所得税的影响	-5,478,358.21
非应税收入的影响	-81,723.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,119,116.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,404.43
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	16,524,212.51
其他	-1,385,262.15
所得税费用	-5,541,891.50

#### (五十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-470,939,073.62	75,299,129.76
本公司发行在外普通股的加权平均数	782,355,626.75	778,463,029.00
基本每股收益	-0.6020	0.0967
其中：持续经营基本每股收益	-0.6020	0.0967
终止经营基本每股收益		



## 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-470,939,073.62	75,299,129.76
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	782,355,626.75	778,463,029.00
稀释每股收益	-0.6020	0.0967
其中：持续经营稀释每股收益	-0.6020	0.0967
终止经营稀释每股收益		

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及保证金	38,798,675.78	26,641,939.70
利息收入	5,979,372.46	2,420,137.70
政府补助	30,333,304.15	24,856,138.75
代收代缴个税款	2,530,797.58	2,668,569.73
其他	26,162,469.47	2,130,742.72
合计	103,804,619.44	58,717,528.60

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	131,509,885.25	66,718,481.29
往来及保证金、备用金	46,692,679.93	41,046,980.45
代收代缴个税款		32,754,059.51
其他	32,818,551.41	
合计	211,021,116.59	140,519,521.25

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行理财产品及投资收益	3,020,931.74	20,500,000.00
合计	3,020,931.74	20,500,000.00

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	31,000,000.00	16,502,112.63
合计	31,000,000.00	16,502,112.63

**5、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
股东拆借款	39,594,600.00	101,500,000.00
合计	39,594,600.00	101,500,000.00

**6、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	42,023,174.92	122,763,706.00
股东拆借款	39,594,600.00	101,500,000.00
收购少数股东股权支付的现金	1,200,000.00	
处置子公司支付给少数股东的款项	83,448.35	
股份回购款	23,573,825.10	
合计	106,475,048.37	224,263,706.00

**(五十七) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-468,710,028.91	73,950,932.24
加：信用减值损失	51,165,914.20	
资产减值准备	559,693,909.26	155,972,049.02
固定资产折旧	42,067,544.76	15,883,567.41
投资性房地产折旧	1,456,146.14	1,233,612.37
无形资产摊销	27,033,959.91	22,227,294.97
长期待摊费用摊销	4,933,514.14	5,307,734.00
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）	107,429.86	88,405.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	54,756,093.17	46,988,186.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,234,452.67	-1,023,344.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,091,430.83	-17,493,386.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-443,333.12	-74,257.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,468,303.40	890,170,035.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	186,866,858.04	-1,719,360,443.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,840,671.40	565,349,254.71
其他	-107,014.48	-6,920.03
经营活动产生的现金流量净额	363,186,134.67	39,212,720.20



补充资料	本期金额	上期金额
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	317,049,265.41	275,976,767.42
减：现金的期初余额	275,976,767.42	501,680,217.59
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	41,072,497.99	-225,703,450.17

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	473,525.14
其中：湖南吉赛	473,525.14
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	556,973.49
其中：湖南吉赛	556,973.49
处置子公司收到的现金净额	-83,448.35

## 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	317,049,265.41	275,976,767.42
其中：库存现金	58,478.29	81,153.13
可随时用于支付的银行存款	316,990,787.12	275,895,614.29
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	317,049,265.41	275,976,767.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(五十八) 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	226,970,621.92	票据保证金
	1,354,602.70	法院冻结款
固定资产	35,760,786.43	融资租赁抵押的固定资产
应收账款	28,288,293.55	应收账款保理业务与抵押
合计	292,374,304.60	

**(五十九) 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			7,097,037.08
其中：美元	943,191.92	6.9629	6,567,338.31
港币	534,880.78	0.8957	479,112.93
新币	9,777.12	5.1739	50,585.84
应收账款			18,085,097.63
其中：美元	2,584,128.34	6.9762	18,027,396.13
新币	11,152.42	5.1739	57,701.50
预付账款			13,230.15
其中：美元	1,896.47	6.9762	13,230.15
其他应收款			28,699,087.73
其中：美元	4,113,856.79	6.9762	28,699,087.73
预收账款			418.57
其中：美元	60.00	6.9762	418.57
应付账款			962,497.60
其中：美元	137,968.75	6.9762	962,497.60
其他应付款			8,549,141.63
其中：美元	1,206,451.37	6.9762	8,416,446.05
新币	25,647.11	5.1739	132,695.58



(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
与项目相关的政府补助	23,125,166.62	递延收益	2,903,333.36	5,805,500.03	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
马鞍山市财政局办学补助款	26,000,000.00	17,500,000.00	8,500,000.00	其他收益
软件产品退税收入	3,022,055.18	1,233,416.40	1,788,638.78	其他收益
高新区招商局生物医药基地资金	1,700,000.00		1,700,000.00	其他收益
合肥市高新区经贸局产业转型资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
深圳市发展和改革委员会战新产业 1 城市管理物联网云服务平台	990,000.00		990,000.00	其他收益
企业研究开发资助	1,864,000.00	892,000.00	972,000.00	其他收益
安徽省新型工业化发展政策首台套 装备奖励	1,090,000.00	140,000.00	950,000.00	其他收益
合肥市高新区科技局关于 2017 年 11 月份自主创新政策（专利质押贷 款）补助款	700,000.00	200,000.00	500,000.00	其他收益
合肥市高新区科技局科技小巨人首 次过亿奖励	500,000.00		500,000.00	其他收益
安徽省重点研究与开发专项基于无 人机装备和大数据分析的现代农业 服务技术体系项目	800,000.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
合肥高新技术产业开发区国库支付 中心高新区人事局政策兑现资金 （江淮硅谷、百人计划）	325,000.00		325,000.00	其他收益
深圳市南山区博士后设站单位资助	300,000.00		300,000.00	其他收益
合肥市高新区财政国库支付中心 2017 年语音基地奖励补助款	300,000.00		300,000.00	其他收益
深圳市人力资源和社会保障局 2015 年博士后设站单位补助	300,000.00		300,000.00	其他收益
深圳市南山区人力资源局南山区产 业发展与创新人才资助	287,317.00		287,317.00	其他收益
海外赤子为国服务计划	250,000.00		250,000.00	其他收益
中共合肥市委组织部 2017 年领军 人才资助	250,000.00		250,000.00	其他收益
合肥高新技术产业开发区国库支付 中心高新区人事局技能补贴	380,000.00	152,000.00	228,000.00	其他收益
合肥市高新区科技局建立研发机构 补贴	200,000.00		200,000.00	其他收益
合肥市科学技术局省创新型省份建 设专项	200,000.00		200,000.00	其他收益
合肥市高新区经贸局第二期普惠兑 现（两个新产品奖励）	100,000.00		100,000.00	其他收益
合肥高新区经贸局第二次政策兑现 （达标升规奖）	100,000.00		100,000.00	其他收益
合肥高新区人事局拨付政策资金	100,000.00		100,000.00	其他收益

深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
“2+2”政策补贴	3,000.00		3,000.00	其他收益
深圳市财政委员会-胡芸战略新兴产业专项资金	-771,355.47		-771,355.47	其他收益
高新区经贸局余浩报经济建设和国防建设专项资金	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
小微工业企业贷款贴息及担保费补贴项目	1,248,500.00	1,248,500.00		其他收益
2018年三重一创资金拨付	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2019年三重一创建设引导资金补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
湘西自治州经济和信息化委员会关于2018年移动互联网产业发展专项资金	800,000.00	800,000.00		其他收益
军民融合配套资金	750,000.00	750,000.00		其他收益
新建院士工作站资助	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019年支持数字经济发展专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
奖补安徽省认定的专精特新中小企业	500,000.00	500,000.00		其他收益
2019年制造强省政策资金、省级企业技术中心奖补	500,000.00	500,000.00		其他收益
深圳市科技创新委员会 云计算数据中心机房的高效节能关键技术研究	314,600.00	314,600.00		其他收益
安徽省科技厅系统财务2019年重点研究与开发计划资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
2018 庐州创新团队资助	300,000.00	300,000.00		其他收益
安徽省服务机器人国际联补助	300,000.00	300,000.00		其他收益
合肥市财政国库支付中心拨付国家高企补助款	200,000.00	200,000.00		其他收益
省级工程实验室政府补助	200,000.00	200,000.00		其他收益
技术品牌奖励	300,000.00	300,000.00		其他收益
万人计划特支计划配套	200,000.00	200,000.00		其他收益
2018 普惠政策兑现	200,000.00	200,000.00		其他收益
个税手续费返还	282,793.66	282,793.66		其他收益
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00	100,000.00		其他收益
其他小额政府补助汇总	1,205,138.35	549,794.44	655,343.91	其他收益

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并



(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产价 值的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日公允价 值的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
湖南吉赛智慧城市建设投资有限公司	473,525.14	51.00	注销	2019/1/29	吉首市食品药品监督管理局出具的《准予简易注销登记》(《吉首》(2019)第217号)	320,531.32	51.00	794,056.48	794,056.48			

**(四) 其他原因的合并范围变动**

本期注销全资子公司赛为哥伦比亚。

**(五) 其他**

公司于2018年1月5日召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司对安徽中潜建筑工程有限公司进行增资控股的议案》，同意全资子公司合肥赛为使用自筹资金人民币5,204.08万元对安徽中潜建筑工程有限公司(以下简称“安徽中潜”)进行增资，增资完成后，安徽中潜的注册资本由人民币5,000万元增至10,204.08万元，合肥赛为持有其51%的股权。

公司于2018年10月26日召开第四届董事会十七次会议审议通过了《关于全资子公司收购安徽中潜建筑工程有限公司股权的议案》，同意合肥赛为使用自筹资金5,000万元，收购安徽中潜股东何邦来、范龙飞各持有24.5%的股权(合计持有的49%股权)，股权收购完成后，合肥赛为持有安徽中潜100%股权。

截止2019年12月31日，合肥赛为尚未支付相关股权转让款且未办理相关的资料及物件的移交手续，尚未完成非同一控制下的企业合并，故本报告期末将安徽中潜纳入合并范围。

**七、 在其他主体中的权益**

**(一) 在子公司中的权益**

**1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥赛为智能	合肥	合肥	研制、生产、销售 电子通信设备	100.00		投资设立
合肥赛鹰	合肥	合肥	无人驾驶航空器及 软件		80.00	投资设立
北京华翼星空	北京	北京	无人驾驶航空器及 软件		51.09	收购增资
合肥翔越	合肥	合肥	无人驾驶航空器及 软件		100.00	投资设立
深圳前海皓能	深圳	深圳	信息技术服务、金 融中介	100.00		投资设立
香港辉骏	香港	香港	商业贸易	100.00		非同一控 制下企业 合并
成都中兢伟奇	成都	成都	研制、生产、销售 电子通信设备	51.00		非同一控 制下企业 合并
合肥智慧医疗	合肥	合肥	医疗技术的研发、 技术服务	81.00		设立
泰州比尔夫	泰州	泰州	生物医药		81.00	非同一控 制下企业 合并



深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

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	
马鞍山学院	马鞍山	马鞍山	智慧教育	100.00		设立
新疆赛为皓能	乌鲁木齐	乌鲁木齐	智慧城市规划设计建设	100.00		设立、收购
前海博益	深圳	深圳	投资管理	100.00		投资设立
马鞍山博益	马鞍山	马鞍山	后勤服务	100.00		投资设立
中新赛为	新加坡	新加坡	智慧城市	50.10		投资设立
贵州赛云	贵州	贵州	智慧城市规划设计建设	51.00		投资设立
湖南赛为停车场	湖南吉首	湖南吉首	智慧城市运营	85.00		投资设立
湖南赛吉	湖南吉首	湖南吉首	智慧城市运营	80.00		投资设立
开心人信息	北京	北京	互联网游戏业务	100.00		非同一控制下企业合并
开心人网络	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	非同一控制下企业合并
开心网网络	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	非同一控制下企业合并
北京奥游互动	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	非同一控制下企业合并
开腾信息	北京	北京	互联网游戏业务		100.00	投资设立
上海缘娱	上海	上海	互联网游戏业务		60.00	投资设立
上海江花边月	上海	上海	互联网游戏业务		65.00	投资设立
KAIXINWANG LIMITED	香港	香港	互联网游戏业务		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都中兢伟奇	49.00	-1,224,016.21		-6,642,813.77
合肥智慧医疗	19.00	348,812.95		7,701,968.86
中新赛为	49.90	-1,977,569.88		-4,508,366.77
湖南赛吉	20.00	-310,827.25		8,747,539.45
湖南赛为停车场	15.00	-17,356.88		4,436,572.37
贵州赛云	49.00	-931,731.56		-844,184.74

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计	
	流动资产	非流动资产	非流动资产	流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	非流动资产	流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
成都中競伟奇	266.40	30.68	297.08	1,612.75	40.00	1,652.75	1,824.18	119.42	1,943.60	3,009.48	40.00	3,049.48
合肥智慧医疗	622.30	1,392.97	2,015.28	16.61	275.00	291.61	318.09	1,546.83	1,864.91	49.83	275.00	324.83
中新赛为	192.42	19.46	211.88	636.75	636.75	636.75	531.73	27.18	558.91	580.24		580.24
湖南赛吉	11,595.26	34,656.86	46,252.12	12,378.35	29,500.00	41,878.35	8,422.14	23,936.56	32,358.70	6,829.51	21,000.00	27,829.51
湖南赛为停车场	1,000.12	1,968.87	2,968.99	11.27	11.27	11.27	1,305.72	1,682.42	2,988.13	18.85		18.85
贵州赛云	74.97	2.01	76.98	68.16	68.16	68.16	244.60	3.01	247.60	48.63		48.63

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流量	
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都中競伟奇	-128.21	-249.80	-249.80	-99.25	153.71	-1,266.42	-1,266.42	-86.96
合肥智慧医疗	1,207.60	183.59	183.59	177.08	562.92	-96.48	-96.48	127.88
中新赛为	0.31	-396.31	-403.55	4.94	2.26	-110.78	-110.78	-42.24
湖南赛吉	23.90	-155.41	-155.41	7,132.44	17.87	-292.80	-292.80	-5,297.64
湖南赛为停车场		-11.57	-11.57	279.46		-10.12	-10.12	-1,002.51
贵州赛云		-190.15	-190.15	-2.19	77.56	-226.50	-226.50	-65.40



#### 4、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

##### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司以对控股子公司马鞍山学院出资 20,541.31 万元收购少数股东所持有的 30%股权，收购完成后公司持有马鞍山学院 100%的股权。  
公司以对控股孙公司马鞍山博益出资 120.00 万元收购少数股东所持有的 40%股权，收购完成后公司持有马鞍山博益 100%的股权。

##### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	马鞍山学院	马鞍山博益
购买成本/处置对价		
— 现金	205,413,076.01	1,200,000.00
— 非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	205,413,076.01	1,200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	55,431,420.21	1,010,646.89
差额	149,981,655.80	189,353.11
其中：调整资本公积	149,981,655.80	189,353.11

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,305,523.76	4,341,164.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-35,640.76	2,000.17
—其他综合收益		
—综合收益总额	-35,640.76	2,000.17

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 60.22%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额

(二) 市场风险

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



(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的带息债务均为固定利率借款，金额为 1,549,981,016.99 元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

(2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产：						
货币资金	6,567,338.31	529,698.77	7,097,037.08	39,647,095.74	3,599.36	39,650,695.10
应收账款	18,085,097.63	57,701.50	18,142,799.13	17,735,389.62	291,380.86	18,026,770.48
预付账款	13,230.15		13,230.15			
其他应收款	28,699,087.73		28,699,087.73	21,714,181.92	337,846.76	22,052,028.68
小计	53,364,753.82	587,400.27	53,952,154.09	79,096,667.29	632,826.98	79,729,494.27
外币金融负债：						
应付账款	962,497.60		962,497.60	707,732.84	5,446,745.60	6,154,478.44
预收账款	418.57		418.57			
其他应付款	8,416,446.05	132,695.58	8,549,141.63	5,815,228.27	244,798.07	6,060,026.34
小计				6,522,961.12	5,691,543.67	12,214,504.79
合计	116,108,869.87	1,307,496.12	117,416,365.99	171,239,256.80	12,648,741.30	183,887,998.10

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,154,922.49 元（2018 年 12 月 31 日：3,628,685.31 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债预计均于1年内到期。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆ 应收款项融资		9,175,008.60		9,175,008.60
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产			5,200,000.00	5,200,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,200,000.00	5,200,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			5,200,000.00	5,200,000.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		9,175,008.60	5,200,000.00	14,375,008.60



## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

股东名称	类型	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
周勇	自然人	股东、实际控制人	14.67	14.67
周新宏	自然人	股东、一致行动人	5.53	5.53

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京格是菁华信息技术有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新余北岸技术服务中心(有限合伙)	持有本公司 7.21% 股权的股东
陈瑶	本公司第一大股东、实际控制人之配偶
四川兢诚空调技术有限公司	成都中兢伟奇少数股东控制的企业
北京格是菁华信息技术有限公司	联营企业

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京格是菁华信息技术有限公司	劳务、材料		871,794.92

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖南赛吉	劳务、材料	83,526,960.65	154,964,349.75
湖南停车场	劳务、材料	71,037.74	837,184.60

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥赛为	20,000,000.00	2018/4/18	2019/4/18	是
合肥赛为	50,000,000.00	2017/7/28	2019/7/28	是
合肥赛为	20,000,000.00	2019/7/2	2020/7/2	否
合肥赛为	30,000,000.00	2017/7/18	2020/7/18	否
合肥赛为	143,000,000.00	2018/11/26	2020/11/25	否
合肥赛为	50,000,000.00	2019/2/15	2022/2/14	否
马鞍山学院	50,000,000.00	2018/11/14	2019/11/14	是
马鞍山学院	78,000,000.00	2019/4/24	2020/4/23	否
马鞍山学院	20,000,000.00	2019/12/3	2020/12/3	否
马鞍山学院	32,000,000.00	2018/12/20	2020/12/20	否
马鞍山学院	350,000,000.00	2018/5/11	2025/5/11	否
马鞍山学院	42,000,000.00	2019/1/18	2021/1/18	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周勇	200,000,000.00	2018/1/5	2019/1/5	是
周勇	550,000,000.00	2018/3/16	2019/3/16	是
周勇	70,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
周勇	100,000,000.00	2018/7/3	2019/7/3	是
周勇	200,000,000.00	2018/11/5	2019/11/5	是
周勇	120,000,000.00	2019/1/24	2020/1/24	否
周勇	95,000,000.00	2019/2/27	2020/1/8	否
周勇	150,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	否
周勇	348,000,000.00	2019/4/28	2021/4/27	否
周勇	30,000,000.00	2019/5/16	2020/5/14	否
周勇	100,000,000.00	2019/5/17	2020/5/16	否
周勇	80,000,000.00	2019/8/19	2021/2/15	否
周勇	65,000,000.00	2019/9/2	2020/9/2	否
周勇	420,000,000.00	2019/9/6	2020/8/23	否
周勇	100,000,000.00	2018/10/15	2020/10/15	否
周勇	50,000,000.00	2019/10/23	2020/10/23	否



### 3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
周勇	14,994,600.00			已归还
周新宏	24,600,000.00			已归还

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,470,100.00	8,009,700.00

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京格是普华信息技术有限公司	1,101,196.47	1,301,196.47

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1、 第二期股份支付的情况

1.授予的各项权益工具总额	788.64 万股
其中：首期限制性股票	621.64 万股
预留限制性股票	167 万股
2. 本期授予的各项权益工具总额	
3.本期行权的各项权益工具总额	
4.本期失效的各项权益工具总额	517.50 万股
5. 公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围	
其中：首期限制性股票	7.24 元/股
预留限制性股票	10.66 元/股
6. 公司期末发行在外的限制性股票合同剩余期限	
其中：首期限制性股票	2016 年 11 月 4 日-2019 年 11 月 4 日
预留限制性股票	2017 年 12 月 28 日-2019 年 12 月 28 日

#### 2、 第三期股份支付的情况

1.授予的各项权益工具总额	2,309 万股
其中：首期限制性股票	2,055 万股
预留限制性股票	254 万股
2. 本期授予的各项权益工具总额	2,055 万股

3.本期行权的各项权益工具总额	
4.本期失效的各项权益工具总额	
5. 公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围	
其中：首期限限制性股票	3.82 元/股
预留限制性股票	3.82 元/股
6. 公司期末发行在外的限制性股票合同剩余期限	
其中：首期限限制性股票	
预留限制性股票	

## (二) 以权益结算的股份支付情况

### 1、 第二期股份支付的情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权限制性股票定价公式（B-S 模型）确定授予的限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	被授予限制性股票的职工均为公司高管及中层管理人员、核心业务人员、核心技术人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
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	16,658,082.16 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

(1) 2016 年 10 月 18 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赛为智能股份有限公司第二期限限制性股票激励计划（草案）》。2016 年 11 月 4 日公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整第二期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票激励计划实际授予激励对象 138 人，授予价格 7.27 元/股，实际授予的股票数量 690.68 万股。

(2) 2017 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第三十八次会议、第三届监事会第二十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象杨军、童庆等 19 名激励对象由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将杨军、童庆等 19 名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计 690,400 股进行回购注销，回购价格为 7.24 元/股（2017 年 6 月 1 日实施了 2016 年度权益分派方案，回购价格由 7.27 元/股调整为 7.24 元/股）。本次回购注销于 2017 年 10 月 30 日完成。

(3) 2017 年 9 月 13 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》和



第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于核查获授第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票激励对象名单的议案》，确定2017年9月13日为授予日，授予46名激励对象170万股第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有1名激励对象因个人原因放弃认购其对应的预留部分限制性股票3万股，因此，公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为45人，实际授予的股票数量为167万股。本次授予于2017年12月27日完成。

(4) 2017年12月19日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解限期条件成就可解限的议案》，董事会认为113名激励对象已满足第一期解限条件，根据公司2016年第二次临时股东大会之授权，同意按照《激励计划》及《第二期限限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定办理第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一期解限相关事宜，本次符合解限条件的激励对象共计113人，可申请解限的限制性股票数量为1,803,180股。本次限制性股票的上市流通日为2017年12月28日。

(5) 2017年12月19日，公司第四届董事会第六次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象陈洪斌、王伟、孙奎、张建强、李思华、朱斌等6人由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将陈洪斌、王伟、孙奎、张建强、李思华、朱斌等6人已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计205,800股进行回购注销，回购价格为7.24元/股。

(6) 2018年6月8日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，同意将已离职，不符合激励条件的11名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计数量为439,866股进行回购注销，回购价格为3.99元/股。

(7) 2019年1月10日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，并经2019年2月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象王冠、黄可、任芳玲及预留部分限制性股票激励对象覃发文、毛珠明和先后获授首次授予限制性股票及预留部分限制性股票的激励对象周清华由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划》的

相关规定，已不符合激励条件，公司同意将上述人员已获授但尚未解限的首次授予限制性股票 84,420 股及预留部分限制性股票 126,000 股合计数量为 210,420 股进行回购注销，首次授予限制性股票回购价格为 3.99 元/股，预留部分限制性股票回购价格为 5.89 元/股。

(8) 2019 年 4 月 19 日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，并经 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年度股东大会审议通过。公司将回购注销首次授予限制性股票第三个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票 3,524,535 股及预留部分限制性股票第二个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票 1,440,000 股，共计 4,964,535 股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 777,504,043 股变更为 772,539,508 股。本次回购注销事项已于 2019 年 7 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成。

## 2、 第三期股份支付的情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值的确定方法，公司采用授予日市价减去授予价的方法确定限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	被授予限制性股票的职工均为公司高管及中层管理人员、核心业务人员、核心技术人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
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	5,873,875.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,873,875.00 元

(1) 2019 年 6 月 18 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于深圳市赛为智能股份有限公司第三期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，拟授予激励对象 2,493 万股，其中首次授予 2,239 万股，254 万股预留激励对象，首次授予对象总人数 139 人，授予价格 3.83 元/股。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。授予的限制性股票自授予日满 12 个月后，在满足规定的解锁条件时分三期解锁，分别自授予日起 12 个月、24 个月后至 36 个月内以及 36 个月至 48 个月内申请解锁获授限制性股票的 40%、30%、30%。

(2) 2019 年 6 月 21 日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整第三期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向



第三期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，激励对象人数由 139 人调整为 129 人，本次激励计划授予激励对象的限制性股票数量由 2,239 万股调整为 2,157 万股，预留部分限制性股票不作调整；确定以 2019 年 6 月 21 日为授予日，向 129 名激励对象授予 2,157 万股限制性股票，授予价格为 3.83 元/股。

(3) 2019 年 7 月 12 日第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于调整第三期限制性股票授予价格的议案》，同意将第三期限制性股票激励计划首次授予限制性股票的授予价格由 3.83 元/股调整为 3.82 元/股。

(4) 2019 年 9 月 11 日，公司发布《关于第三期限制性股票首次授予登记完成的公告》，在本次激励计划首次授予的过程中，在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有 7 名激励对象因资金问题，放弃认购其对应的部分限制性股票合计数量为 86 万股，1 名激励对象因资金问题，放弃认购其对应的全部限制性股票 1 万股，1 名激励对象因个人原因离职，放弃认购其对应的全部限制性股票 15 万股，因此，公司本次限制性股票激励计划首次授予限制性股票实际授予对象为 127 人，实际授予的限制性股票数量为 2,055 万股。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司存在银行在给公司信用额度内开出的工程履约、预付款等保函余额 138,584,301.98 元，银行给公司的信用额度由公司实际控制人周勇先生提供信用担保。

### (二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截止报告出具日，公司无需要的披露重要的资产负债表日后非调整事项。

### (二) 利润分配情况

本公司在资产负债表日后未发生利润分配情况。

### (三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 诉讼事项

###### 1、 股权诉讼事项

公司于 2017 年 12 月 20 日收到广东省深圳市中级人民法院的《应诉通知书》（2017）粤 03 民初 2195 号）等相关材料，公司原高管周庆华（原告）起诉公司及周勇、周新宏、封其华、陈中云等五名被告并要求被告共同支付其为公司提供的业务（非在公司及子公司任职带来的业务）对应的总价值，理由系：2013 年 9 月 7 日，原告与五名被告共同签订了《合作协议》，该协议约定原告为被告提供的业务（非在公司及子公司任职带来的业务），在 2013 年、2014 年、2015 年可以分别给被告贡献纯利润 800 万元、1000 万元、1200 万元。原告完成 2013 年—2015 年纯利润指标，按 2013 年纯利润指标的 10 倍计算总价值；被告用股票和现金方式支付原告贡献业务的总价值，其中现金不超过 300 万元，股票支付的期限是 2014 年 12 月 31 日之前。股票按每股 10 元计算股票的数量。计算方式为股票数量  $S1 = \text{原告贡献业务总价值} / 10 * (1 + \text{送转比例 } 0.5)$ 。原告诉讼请求：

- （1）判令全部被告共同支付原告 1200 万股股票（股票代码：300044）
- （2）判令全部被告共同支付原告作为股东享有的分红人民币 60 万元；
- （3）判令全部被告承担本案诉讼费、保全费。

公司于 2018 年 12 月 3 日收到广东省深圳市中级人民法院《民事判决书》（（2017）粤 03 民初 2195 号），广东省深圳市中级人民法院就周庆华与公司、周勇、周新宏、封其华、陈中云合同纠纷一案作出一审判决：1、被告周勇、周新宏、封其华、陈中云应于本判决生效之日起十日内向原告周庆华交付被告深圳市赛为智能股份有限公司的股票 13164795 股（股票代码 300044，股票实际交付前产生的送转股、分红均由原告周庆华所有）；2、被告周勇、周新宏、封其华、陈中云应于本判决生效之日起十日内向原告周庆华支付分红款 731377.51 元；3、驳回原告周庆华的其他诉讼请求。根据上述一审判决结果，《合作协议》的主体是周勇、周新宏、封其华、陈中云与周庆华，不是公司。

公司于 2019 年 5 月 13 日收到广东省高级人民法院的《应诉通知书》【案号：（2019）粤民终 529 号】等相关材料。该案件于 2019 年 5 月 22 日在广东省高级人民法院第十二法庭进行法庭调查。上述案件被告周勇、周新宏、封其华、陈中云因不服一审判决，向广东省高级人民法院提起上诉，该案件于 2019 年 5 月 22 日开庭。

公司于 2020 年 3 月 5 日收到广东省高级人民法院的《民事判决书》【（2019）粤民终 529 号】。广东省高级人民法院就周庆华与公司、周勇、周新宏、封其华、陈中云合同纠纷一案作出终审判决：驳回上诉，维持原判。



## 2、 对外投资诉讼事项

公司于 2020 年 2 月 25 日收到上海市第二中级人民法院同意立案受理的《受理通知书》(案号: (2020)沪 02 民初 35 号)。本次诉讼事项的情况如下: 2015 年 11 月 10 日, 公司与上海国富光启云计算科技股份有限公司(以下简称“上海国富光启”)签订了一份《投资协议》。该协议约定: 上海国富光启增资扩股 1,022.96 万股, 增资价格为每股人民币 13.5 元, 投资总额为 13,809.96 万元, 用于购买上海国富光启 1,022.96 万股股份。同时公司与上海国富光启原控股股东上海范仕达科技投资有限公司(以下简称“上海范仕达”)签订了《回购协议》, 该协议约定:

(1) 当出现以下情况时, 原告有权要求被告回购原告所持上海国富光启全部股份: ①上海国富光启不能在 2018 年 12 月 31 日前首次公开发行股份并于中国或者境外证券交易所挂牌上市; ②在 2018 年 12 月 31 日之前的任何时间, 上海国富光启或其原股东明示放弃上市安排或工作。

(2) 股份回购价格按照以下方式确定: 按照《投资协议》第一条规定的原告全部出资及自实际缴纳出资日起至原股东或者被告实际支付回购价款之日按年利率 12%计算的利息。

(3) 全部股份回购款应在公司发出书面回购要求之日起 3 日内全额支付给公司。《回购协议》签订后, 因上海国富光启未能在 2018 年 12 月 31 日前完成首次公开发行股份并于中国或者境外证券交易所挂牌上市, 公司于 2019 年 1 月 3 日发函至被告及上海国富光启, 要求上海范仕达按照《回购协议》之约定履行股权回购义务。公司诉求诉讼请求: (1) 判令上海范仕达立即履行股权回购义务, 向公司支付股权回购款 204,755,142.58 元(其中投资本金 138,099,600.00 元, 利息 66,655,542.58 元, 利息暂计算至 2020 年 1 月 15 日, 后期利息以被告实际欠付投资本金为基数, 按照年利率 12%的标准, 顺延计算至款清时止);

(2) 本案诉讼费用由上海范仕达承担。

截止审计报告日, 上述案件尚未开庭审理。

## (二) 终止经营

### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-470,939,073.62	75,299,129.76
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

### (三) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：智慧城市及其他产业、互动娱乐产业、教育医疗产业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- A. 智慧城市及其他产业，本公司主要指集团内除开心人信息及其子公司、马鞍山学院、合肥智慧医疗及其子公司外的收入；
- B. 互动娱乐产业，主要指子公司开心人信息及其子公司的收入；
- C. 教育医疗产业，主要指马鞍山学院、合肥智慧医疗及其子公司的收入。

#### 2、 报告分部的财务信息

项目	智慧城市及其他产业	互动娱乐产业	教育产业	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,228,286,658.49	221,204,653.42	120,221,932.13	-293,083,740.68	1,276,629,503.36
二、营业成本	1,073,283,672.83	40,237,619.86	29,664,429.12	-294,229,462.43	848,956,259.38
三、营业利润	-96,407,565.19	97,652,870.29	23,644,390.43	-496,715,394.21	-471,825,698.68
四、利润总额	-99,939,930.50	98,771,013.87	23,632,390.43	-496,715,394.21	-474,251,920.41
五、资产总额	5,318,011,266.97	452,089,011.83	847,637,927.17	-2,060,578,068.53	4,557,160,137.44
六、负债总额	2,967,227,945.23	32,212,169.75	641,250,934.45	-822,811,648.64	2,817,879,400.79

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		



2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,710,699.60	
商业承兑汇票		
合计	10,710,699.60	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	357,525,995.09	1,340,786,316.83
1至2年	981,751,884.53	323,499,881.36
2至3年	161,028,663.61	98,693,288.97
3至4年	20,884,983.41	69,523,249.89
4至5年	29,752,302.46	6,563,650.69
5年以上	4,859,708.86	4,108,655.09
小计	1,555,803,537.96	1,843,175,042.83
减：坏账准备	172,918,490.88	133,848,223.38
合计	1,382,885,047.08	1,709,326,819.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	485,336,533.35	31.20	65,694,500.93	13.54	419,642,032.42
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	485,336,533.35	31.20	65,694,500.93	13.54	419,642,032.42
按组合计提坏账准备	1,070,467,004.61	68.80	107,223,989.95	10.02	963,243,014.66
其中：					
组合1：账龄分析组合	941,766,524.84	87.98	107,223,989.95	11.39	834,542,534.89
组合2：合并范围内关联方组合	128,700,479.77	12.02			128,700,479.77
合计	1,555,803,537.96	100.00	172,918,490.88		1,382,885,047.08

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,843,175,042.83	100.00	133,848,223.38	7.26	1,709,326,819.45
组合 1: 账龄组合	1,769,756,641.12	96.02	133,848,223.38	7.56	1,635,908,417.74
组合 2: 合并关联方组合	73,418,401.71	3.98			73,418,401.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,843,175,042.83	100.00	133,848,223.38		1,709,326,819.45

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉极风云科技有限公司	163,450,911.63	16,236,657.30	9.93	客户逾期
北京有孚云计算科技有限公司	145,974,733.36	32,925,997.45	22.56	客户逾期
北京科瑞机电工程有限公司	75,510,974.39	7,551,095.62	10.00	客户逾期
有舜(上海)云计算科技有限公司	68,505,779.51	5,374,909.65	7.85	客户逾期
上海虹港数据信息有限公司	31,894,134.46	3,605,840.91	11.31	客户逾期
合计	485,336,533.35	65,694,500.93		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,616,600.25	7,368,498.01	3.00
1 至 2 年	618,465,500.61	61,846,550.06	10.00
2 至 3 年	40,629,384.28	8,125,876.86	20.00
3 至 4 年	2,443,028.38	1,221,514.19	50.00
4 至 5 年	29,752,302.46	23,801,841.97	80.00
5 年以上	4,859,708.86	4,859,708.86	100.00
合计	941,766,524.84	107,223,989.95	



### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	133,848,223.38	133,848,223.38	39,070,267.50			172,918,490.88
合计	133,848,223.38	133,848,223.38	39,070,267.50			172,918,490.88

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州国电南自智慧城市开发有限公司	304,301,648.16	19.56	27,488,690.60
福建省邮电工程有限公司	260,207,011.99	16.72	26,719,333.48
武汉极风云科技有限公司	163,450,911.63	10.51	16,236,657.30
北京有孚云计算科技有限公司	145,974,733.36	9.38	32,925,997.45
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	123,119,541.90	7.91	
合计	997,053,847.04	64.08	103,370,678.82

### 6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	5,100,000.00	5,100,000.00
其他应收款项	218,742,970.56	190,361,179.93
合计	223,842,970.56	195,461,179.93

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
成都中晟伟奇	5,100,000.00	5,100,000.00
小计	5,100,000.00	5,100,000.00
减: 坏账准备		
合计	5,100,000.00	5,100,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都中競伟奇	5,100,000.00	4-5年	支持子公司业务	合并关联方
合计	5,100,000.00			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	206,233,418.16	186,994,878.01
1至2年	8,793,738.23	1,559,747.19
2至3年	5,222,488.50	816,832.81
3至4年	987,326.25	3,057,062.26
4至5年	3,440,515.94	75,708.00
5年以上	1,741,974.19	1,741,673.80
小计	226,419,461.27	194,245,902.07
减：坏账准备	7,676,490.71	3,884,722.14
合计	218,742,970.56	190,361,179.93

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	226,419,461.27	100.00	7,676,490.71	3.39	218,742,970.56
其中：					
组合1：账龄组合	148,833,997.51	65.73	7,676,490.71	5.16	141,157,506.80
组合2：合并范围内关联方组合	76,653,801.18	33.85			76,653,801.18
组合3：备用金组合	931,662.58	0.41			931,662.58
合计	226,419,461.27	100.00	7,676,490.71		218,742,970.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	194,245,902.07	100.00	3,884,722.14	2.00	190,361,179.93



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	194,245,902.07	100.00	3,884,722.14		190,361,179.93

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	142,981,987.79	4,289,459.62	3.00
1-2 年(含 2 年)	1,699,842.46	169,984.25	10.00
2-3 年(含 3 年)	437,264.19	87,452.84	20.00
3-4 年(含 4 年)	631,932.81	315,966.41	50.00
4-5 年(含 5 年)	1,346,713.37	1,077,370.70	80.00
5 年以上	1,736,256.89	1,736,256.89	100.00
合计	148,833,997.51	7,676,490.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本期	3,884,722.14			3,884,722.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,841,768.57			3,841,768.57
本期转回				
本期转销				
本期核销	50,000.00			50,000.00
其他变动				
期末余额	7,676,490.71			7,676,490.71

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	194,245,902.07			194,245,902.07
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	-32,173,559.20			-32,173,559.20
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	226,419,461.27			226,419,461.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,884,722.14	3,884,722.14	3,841,768.57		50,000.00	7,676,490.71
合计	3,884,722.14	3,884,722.14	3,841,768.57		50,000.00	7,676,490.71

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销其他应收款为 50,000.00 元

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	5,339,553.91	9,605,692.72
备用金	902,902.46	940,444.33
非合并关联方往来	1,456,609.87	1,154,568.42
押金	3,964,945.09	4,191,080.40
合并关联方往来	76,653,801.18	178,234,116.20
应收投资款	138,099,600.00	
其他	2,048.76	120,000.00
合计	226,419,461.27	194,245,902.07



(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	应收投资款	138,099,600.00	1 年以内	60.99	4,142,988.00
单位 2	合并关联方往来	36,608,274.38	1 年内	16.17	
单位 3	合并关联方往来	27,575,695.02	1 年内	12.18	
单位 4	合并关联方往来	5,774,283.69	1 年内; 1-2 年; 2-3 年	2.55	
单位 5	合并关联方往来	3,412,052.18	1 年内; 1-2 年; 3-4 年; 4-5 年	1.51	
合计		211,469,905.27		93.40	4,142,988.00

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,720,109,456.01	63,308,066.34	1,656,801,389.67	1,487,781,380.00	20,999,271.95	1,466,782,108.05
对联营、合营企业投资	4,305,523.76		4,305,523.76	4,341,164.52		4,341,164.52
合计	1,724,414,979.77	63,308,066.34	1,661,106,913.43	1,492,122,544.52	20,999,271.95	1,471,123,272.57

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥赛为智能	165,000,000.00			165,000,000.00		
成都中竞伟奇	8,160,000.00			8,160,000.00		2,981,226.54
香港辉骏	13,000,000.00			13,000,000.00		3,204,956.31
深圳前海皓能	20,000,000.00			20,000,000.00		
合肥智慧医疗	17,200,000.00			17,200,000.00		
马鞍山学院	70,000,000.00	205,413,076.01		275,413,076.01		
新疆赛为皓能	860,000.00			860,000.00		
前海博益	1,810,000.00	28,190,000.00		30,000,000.00		
湖南吉赛	1,275,000.00		1,275,000.00	-		
中新赛为	4,916,380.00			4,916,380.00		
贵州赛云	3,060,000.00			3,060,000.00		
开心人信息	1,117,000,000.00			1,117,000,000.00	42,308,794.39	57,121,883.49
湖南赛吉	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖南停车场	25,500,000.00			25,500,000.00		
合计	1,487,781,380.00	233,603,076.01	1,275,000.00	1,720,109,456.01	42,308,794.39	63,308,066.34

\*1 根据公司与周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》，协议约定在业绩承诺期届满时，公司将对开心人信息的 100% 股权进行减值测试，如果减值额大于已补偿总额，则开心人信息向公司作出资产减值赔偿。

\*2 开心人信息股权评估减值测试

2017 年公司以发行股份及支付现金的方式向开心人信息的原股东周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）（以下简称“新余北岸”）、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城嘉志投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）合计持有的开心人信息 100% 股权，合并日为 2018 年 5 月 31 日，股权投资成本为 1,085,000,000.00 元。公司于 2018 年对开心人信息进行增资 3,200.00 万元，完成后股权投资成本为 1,117,000,000.00 元。

股权减值测试的方法：

公司对开心人信息股权资产组在 2019 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以银信资产评估有限公司出具的《深圳市赛为智能股份有限公司以财务报告为目的所涉及的北京开心人信息技术有限公司股权之现值资产评估报告》（银信财报字[2020]沪第 337 号）为参考依据，以资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入年化增长率为 3.41%-48.30% 不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；未来五年净利率为 26.33%-29.73% 不等，预测期为 2020-2024 年，其中 2020 年折现率为 15.21%，2021 年折现率为 15.16%，2022 年折现率为 15.15%，2023 年折现率为 15.11%，2024 年及以后折现率为 15.05%。经减值测试，计提股权减值准备 42,308,794.39 元。



2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
2. 联营企业											
北京格是普华信息技术有限公司	784,684.72			-303,787.15							480,897.57
山东强者智慧信息科技有限公司	28,680.17										28,680.17
安徽海思达	3,527,799.63			268,146.39							3,795,946.02
合计	4,341,164.52			-35,640.76							4,305,523.76

**(五) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	843,520,827.73	766,844,416.76	940,402,500.06	757,808,435.24
其他业务	1,784,164.00	743,158.35	201,142.84	94,640.52
合计	845,304,991.73	767,587,575.11	940,603,642.90	757,903,075.76

**(六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,640.76	2,000.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-801,474.86	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		700,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		240,000.00
合计	-837,115.62	942,000.17

**十六、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-107,429.86	
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)	36,188,275.42	
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、	2,590,624.76	



深圳市赛为智能股份有限公司  
二〇一九年度  
财务报表附注

项目	金额	说明
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	-3,540,629.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,130,840.89	
所得税影响额	-2,241,123.54	
少数股东权益影响额（税后）	190,228.66	
合计	33,079,946.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.41	-0.6020	-0.6020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.99	-0.6442	-0.6442

深圳市赛为智能股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月24日



姓 名 立信 宇  
Full name

性 别 男  
Sex

出生日期 1978-09-27  
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通  
Working unit 合伙）深圳分所

身份证号码 43242619780927177X  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

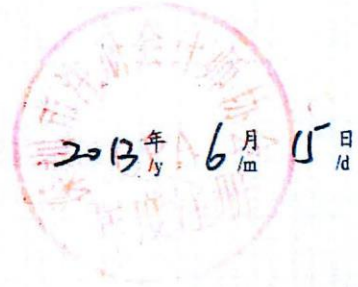
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 440300251128  
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 12 月 19日  
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



钟宇  
440300251128  
深圳市注册会计师协会



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



7



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



8

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



9



姓名 宋保军

性别 男

出生日期 1958-11-06

立信  
会计师事务所  
(特殊普通合伙)

广东财光华会计师事务所有限责任公司深圳分所

身份证号 12922681106209

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 410000010041  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 03 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



7



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



宋保军  
410000010041  
深圳市注册会计师协会



8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



9

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

北京天圆会计师事务所(特殊  
普通合伙)深圳分所  
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 6 月 30 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
深圳分所  
事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 6 月 30 日  
/y /m /d

10



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

11





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011



扫描二维码  
可了解更多  
企业信息



(普通合伙)

名称

立信会计师事务所

类型

普通合伙

执行事务合伙人

宋建弟

成立日期 2011年01月24日

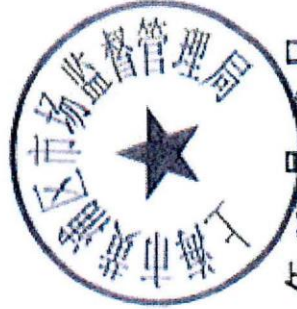
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

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

登记机关



2020年02月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

# 说明

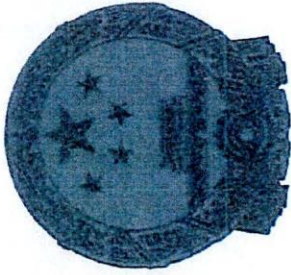
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

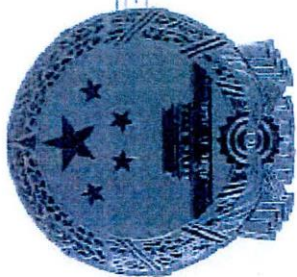
组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





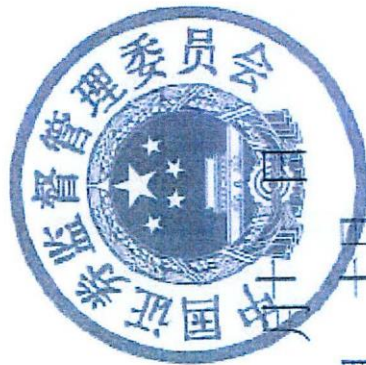
证书序号: 000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一一年七月十日

证书有效期至: 二〇一二年七月十日

深圳市赛为智能股份有限公司



# 会 计 报 表

二〇二〇年 三季度

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




  
**深圳市赛为智能股份有限公司**  
**合并资产负债表**

2020-9-30

单位均为人民币元  
上年年末余额

资 产	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	367,314,083.30	545,374,490.03
交易性金融资产		31,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,153,400.00	9,249,620.27
应收账款	481,865,242.19	1,363,709,996.75
应收款项融资	1,229,998.00	9,175,008.60
预付款项	305,367,346.60	183,672,913.70
其他应收款	194,347,831.03	194,624,131.38
其中：应收利息	815,000.00	815,000.00
应收股利		
存货	43,774,884.37	130,670,771.20
合同资产	1,336,084,480.15	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,406,839.31	72,962,267.08
<b>流动资产合计</b>	<b>2,819,544,104.95</b>	<b>2,540,439,199.01</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
发放贷款和垫款	4,900,000.00	4,900,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	3,607,334.87	3,265,311.09
长期股权投资	4,079,205.43	4,305,523.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,200,000.00	5,200,000.00
投资性房地产	36,950,989.12	35,995,502.25
固定资产	728,793,316.10	737,149,947.12
在建工程	412,140,140.43	14,593,872.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	215,424,094.49	237,241,209.61
开发支出	35,139,112.71	17,736,125.12
商誉	431,026,448.95	431,026,448.95
长期待摊费用	13,623,109.60	9,527,691.52
递延所得税资产	33,283,810.39	33,933,766.86
其他非流动资产	269,582,965.43	481,845,539.54
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,193,750,527.52</b>	<b>2,016,720,938.43</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,013,294,632.47</b>	<b>4,557,160,137.44</b>

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



深圳市赛为智能股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2020-9-30

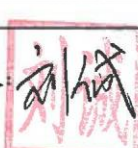
单位均为人民币元

负债和股东权益	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	650,424,305.22	924,391,265.22
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	58,831,603.99	124,433,861.88
应付账款	741,135,051.90	505,973,265.94
预收款项	2,298,644.98	192,935,713.94
合同负债	164,812,607.03	
应付职工薪酬	11,155,675.57	13,292,358.01
应交税费	17,626,616.67	20,617,116.42
其他应付款	125,075,620.95	140,348,706.18
其中：应付利息	2,506,889.00	2,444,005.94
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,229,100.80	58,018,987.39
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,821,589,227.11</b>	<b>1,980,011,274.98</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	1,120,117,352.10	575,819,674.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	243,535,553.17	234,440,628.71
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,043,041.71	26,684,004.32
递延所得税负债	577,386.20	923,817.98
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,398,273,333.18</b>	<b>837,868,125.81</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,219,862,560.29</b>	<b>2,817,879,400.79</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	778,205,228.00	793,089,508.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	852,808,757.78	917,253,338.58
减：库存股	54,315,120.00	78,501,000.00
其他综合收益	2,573,706.30	2,537,181.74
专项储备		
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56
一般风险准备		
未分配利润	147,033,043.92	40,290,202.70
归属于母公司股东权益合计	1,769,029,160.56	1,717,392,775.58
少数股东权益	24,402,911.62	21,887,961.07
<b>股东权益合计</b>	<b>1,793,432,072.18</b>	<b>1,739,280,736.65</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>5,013,294,632.47</b>	<b>4,557,160,137.44</b>

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 深圳市赛为智能股份有限公司

## 母公司资产负债表

2020-9-30

单位均为人民币元  
上年年末余额

资 产	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	149,026,017.34	347,563,754.61
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	379,921,297.71	1,382,885,047.08
应收款项融资	1,229,998.00	
预付款项	135,847,783.03	145,145,519.56
其他应收款	256,342,023.18	223,842,970.56
其中：应收利息		
应收股利	5,100,000.00	5,100,000.00
存货	10,854,085.14	105,101,260.69
合同资产	1,332,347,781.67	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,077,927.50	40,946,221.73
<b>流动资产合计</b>	<b>2,325,646,913.57</b>	<b>2,245,484,774.23</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	1,681,475,595.10	1,661,106,913.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,200,000.00	5,200,000.00
投资性房地产	2,479,540.59	2,535,990.84
固定资产	6,339,163.79	6,711,851.44
在建工程	348,338,861.03	249,650.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,740,770.36	13,289,769.56
开发支出	19,250,986.52	13,469,080.26
商誉		
长期待摊费用	403,889.91	486,503.79
递延所得税资产	25,471,005.15	27,089,247.24
其他非流动资产		115,033,817.31
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,097,699,812.45</b>	<b>1,845,172,824.27</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,423,346,726.02</b>	<b>4,090,657,598.50</b>

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



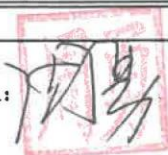
深圳市赛为智能股份有限公司  
母公司资产负债表(续)

2020-9-30

单位均为人民币元  
上年年末余额

负债和股东权益	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>		
短期借款	326,781,265.22	690,391,265.22
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	12,078,234.78	86,810,887.25
应付账款	812,909,746.86	614,784,758.86
预收款项		85,259,828.74
合同负债	26,620,546.02	
应付职工薪酬	4,751,441.49	4,908,024.31
应交税费	1,186,702.06	658,548.77
其他应付款	577,412,966.26	386,269,516.06
其中: 应付利息	1,562,666.67	969,560.79
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,960,639.76	28,248,910.42
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,785,701,542.45</b>	<b>1,897,331,739.63</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	518,000,000.00	
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	173,480,979.62	205,504,069.28
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,218,666.67	2,697,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>693,699,646.29</b>	<b>208,201,235.95</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,479,401,188.74</b>	<b>2,105,532,975.58</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	778,205,228.00	793,089,508.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,002,274,431.40	1,066,719,012.20
减: 库存股	54,315,120.00	78,501,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56
一般风险准备		
未分配利润	175,057,453.32	161,093,558.16
归属于母公司股东权益合计	1,943,945,537.28	1,985,124,622.92
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>1,943,945,537.28</b>	<b>1,985,124,622.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>4,423,346,726.02</b>	<b>4,090,657,598.50</b>

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

6-1-160



会计机构负责人:





深圳市赛为智能股份有限公司  
合并利润表

2020年7-9月

单位均为人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	336,634,838.25	287,975,132.04
其中：营业收入	336,634,838.25	287,975,132.04
二、营业总成本	338,943,466.87	267,727,056.81
其中：营业成本	242,562,888.25	198,387,557.15
税金及附加	532,216.70	995,823.87
销售费用	28,903,409.54	16,117,490.51
管理费用	32,195,097.44	28,360,305.23
研发费用	16,525,575.82	14,036,381.01
财务费用	18,224,279.12	9,829,499.04
其中：利息费用	18,131,615.75	18,012,166.40
利息收入	2,550,245.42	4,340,539.89
加：其他收益	7,902,033.66	2,426,318.88
投资收益（损失以“-”号填列）	-267,191.12	-744,601.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-267,191.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,769,504.50	-6,645,236.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润	17,095,718.42	15,284,555.99
加：营业外收入	60,189.43	98,150.11
减：营业外支出	189,271.09	48,872.80
三、利润总额	16,966,636.76	15,333,833.30
减：所得税费用	-3,995,980.53	90,727.26
四、净利润	20,962,617.29	15,243,106.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,962,617.29	15,243,106.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司股东的净利润	19,745,851.43	16,638,154.13
少数股东损益	1,216,765.86	-1,395,048.09
五、其他综合收益的税后净额	-97,093.90	143,724.28
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-97,093.90	143,724.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-97,093.90	143,724.28
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
1、外币财务报表折算差额	-97,093.90	143,724.28
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	20,865,523.39	15,386,830.32
归属于母公司股东的综合收益总额	19,648,757.53	16,781,878.41
归属于少数股东的综合收益总额	1,216,765.86	-1,395,048.09
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0250	0.0214
（二）稀释每股收益	0.0250	0.0214

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



**深圳市赛为智能股份有限公司**  
**母公司利润表**

2020年7-9月

单位均为人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	232,710,226.67	146,053,979.54
其中：营业收入	232,710,226.67	146,053,979.54
二、营业总成本	243,478,253.72	158,635,040.52
其中：营业成本	224,979,693.13	130,965,564.90
税金及附加	93,333.65	234,241.17
销售费用	3,909,730.57	5,604,820.89
管理费用	7,234,804.29	7,695,979.51
研发费用	2,904,618.44	3,734,145.14
财务费用	15,958,790.41	4,827,669.79
其中：利息费用	18,430,480.90	8,147,468.37
利息收入	2,505,112.83	5,602,332.09
加：其他收益	182,123.00	697,780.49
投资收益（损失以“-”号填列）	-267,191.12	-801,474.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-267,191.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,602,716.77	-5,572,619.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润	-10,853,095.17	-12,684,755.35
加：营业外收入	56,000.24	68,428.06
减：营业外支出	185,161.60	
三、利润总额	-10,982,256.53	-12,616,327.29
减：所得税费用	-5,734,197.96	-1,772,227.86
四、净利润	-5,248,058.57	-10,844,099.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,248,058.57	-10,844,099.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
1、外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	-5,248,058.57	-10,844,099.43
归属于母公司股东的综合收益总额	-5,248,058.57	-10,844,099.43
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





**深圳市赛为智能股份有限公司**  
**合并利润表**

2020年1-9月

单位均为人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,014,666,070.91	988,996,401.22
其中：营业收入	1,014,666,070.91	988,996,401.22
二、营业总成本	985,870,471.99	908,004,681.82
其中：营业成本	674,215,202.24	707,923,792.27
税金及附加	1,833,957.45	2,512,639.41
销售费用	110,869,692.39	41,742,509.69
管理费用	93,349,480.57	89,116,535.85
研发费用	47,594,441.91	41,989,985.58
财务费用	58,007,697.43	24,719,219.02
其中：利息费用	58,845,169.94	28,661,647.76
利息收入	3,835,013.75	4,847,975.49
加：其他收益	30,624,840.50	26,567,377.38
投资收益（损失以“-”号填列）	765,276.20	-641,927.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-226,318.33	-115,848.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	55,470,523.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,606,036.39	8,987,422.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	13,280.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,555.20
三、营业利润	117,275,555.97	115,939,146.39
加：营业外收入	147,332.82	178,248.31
减：营业外支出	729,693.85	551,293.30
三、利润总额	116,693,194.94	115,566,101.40
减：所得税费用	4,998,296.29	6,230,995.03
四、净利润	111,694,898.65	109,335,106.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,694,898.65	109,335,106.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司股东的净利润	106,742,841.22	103,499,166.83
少数股东损益	4,952,057.43	5,835,939.54
五、其他综合收益的税后净额	36,524.55	143,280.35
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	36,524.55	143,280.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	36,524.55	143,280.35
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
1、外币财务报表折算差额	36,524.55	143,280.35
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	111,731,423.20	109,478,386.72
归属于母公司股东的综合收益总额	106,779,365.77	103,642,447.18
归属于少数股东的综合收益总额	4,952,057.43	5,835,939.54
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1351	0.1329
（二）稀释每股收益	0.1351	0.1329

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 深圳市赛为智能股份有限公司

## 母公司利润表

2020年1-9月

单位均为人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	657,715,776.79	589,960,471.87
其中：营业收入	657,715,776.79	589,960,471.87
二、营业总成本	696,928,520.61	587,090,763.52
其中：营业成本	610,148,572.24	531,295,401.20
税金及附加	179,028.46	521,299.06
销售费用	10,696,397.66	12,708,579.24
管理费用	20,774,177.57	25,173,698.23
研发费用	11,509,858.23	10,954,538.96
财务费用	54,408,767.05	14,936,713.24
其中：利息费用	58,169,887.80	23,420,784.84
利息收入	4,318,607.62	10,488,816.63
加：其他收益	625,342.45	2,293,841.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-226,318.33	-917,323.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-226,318.33	-115,848.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	55,470,523.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,788,280.60	8,499,466.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润	16,656,804.00	4,246,225.89
加：营业外收入	59,267.49	138,029.62
减：营业外支出	287,970.35	107,084.18
三、利润总额	16,428,101.14	4,277,171.33
减：所得税费用	2,464,205.98	779,174.23
四、净利润	13,963,895.16	3,497,997.10
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	13,963,895.16	3,497,997.10
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划变动额		
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下可转损益的其他综合收益		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
1、外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	13,963,895.16	3,497,997.10
归属于母公司股东的综合收益总额	13,963,895.16	3,497,997.10
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 深圳市赛为智能股份有限公司 合并现金流量表

2020年1-9月

单位均为人民币元  
本期金额  
上期金额

项目	本期金额	上期金额
<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	846,574,971.75	1,274,280,856.29
收到的税费返还	2,198,415.89	1,866,191.93
收到其他与经营活动有关的现金	187,536,008.73	108,408,458.63
经营活动现金流入小计	<u>1,036,309,396.37</u>	<u>1,384,555,506.85</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	753,699,918.94	1,012,141,814.67
支付给职工以及为职工支付的现金	121,781,388.42	148,310,795.11
支付的各项税费	28,923,254.80	30,323,216.31
支付其他与经营活动有关的现金	274,026,712.72	187,969,633.05
经营活动现金流出小计	<u>1,178,431,274.88</u>	<u>1,378,745,459.14</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>-142,121,878.51</u>	<u>5,810,047.71</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	31,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,270.00	910,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	336,618.15	3,275,395.72
投资活动现金流入小计	<u>31,456,888.15</u>	<u>4,185,795.72</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,987,269.58	203,152,637.99
投资支付的现金	30,800,000.00	2,237,845.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	14,179,085.00	483,806.52
投资活动现金流出小计	<u>323,966,354.58</u>	<u>205,874,290.01</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>-292,509,466.43</u>	<u>-201,688,494.29</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,152,769,716.33	1,036,128,525.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,059,124.40	227,957,357.78
筹资活动现金流入小计	<u>1,180,828,840.73</u>	<u>1,264,085,882.78</u>
偿还债务支付的现金	715,197,529.84	700,052,238.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,920,979.44	65,989,072.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	85,024,579.93	152,668,865.99
筹资活动现金流出小计	<u>875,143,089.21</u>	<u>918,710,177.08</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>305,685,751.52</u>	<u>345,375,705.70</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>-84,288.26</u>	<u>997,718.79</u>
五、现金及现金等价物净增加额	<u>-129,029,881.68</u>	<u>150,494,977.91</u>
加：年初现金及现金等价物余额	317,049,265.41	275,976,767.42
六、期末现金及现金等价物余额	<u>188,019,383.73</u>	<u>426,471,745.33</u>

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 深圳市赛为智能股份有限公司

## 母公司现金流量表

2020年1-9月

单位均为人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	357,617,727.93	780,617,608.92
收到的税费返还	94,171.78	
收到其他与经营活动有关的现金	282,042,996.58	347,760,752.63
经营活动现金流入小计	639,754,896.29	1,128,378,361.55
购买商品、接受劳务支付的现金	467,556,510.35	720,112,534.46
支付给职工以及为职工支付的现金	27,766,200.85	34,632,745.89
支付的各项税费	12,325,434.08	13,317,944.74
支付其他与经营活动有关的现金	252,300,259.88	73,320,759.35
经营活动现金流出小计	759,948,405.16	841,383,984.44
经营活动产生的现金流量净额	-120,193,508.87	286,994,377.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		473,525.14
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		910,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	327,543.90	
投资活动现金流入小计	327,543.90	1,383,925.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,929,641.15	116,090,597.57
投资支付的现金	20,595,000.00	30,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		400,859.88
投资活动现金流出小计	223,524,641.15	146,681,457.45
投资活动产生的现金流量净额	-223,197,097.25	-145,297,532.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	835,160,676.33	558,228,525.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		78,501,000.00
筹资活动现金流入小计	835,160,676.33	636,729,525.00
偿还债务支付的现金	490,210,282.98	526,032,554.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,594,900.65	27,039,628.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	57,017,579.93	152,668,865.99
筹资活动现金流出小计	584,822,763.56	705,741,049.45
筹资活动产生的现金流量净额	250,337,912.77	-69,011,524.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-93,052,693.35	72,685,320.35
加：年初现金及现金等价物余额	136,085,295.78	45,786,015.29
六、期末现金及现金等价物余额	43,032,602.43	118,471,335.64

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

