

海联金汇科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-4
— 母公司资产负债表	4-7
— 合并利润表	7-10
— 母公司利润表	10-11
— 合并现金流量表	12-13
— 母公司现金流量表	14-15
— 合并所有者权益变动表	16-20
— 母公司所有者权益变动表	20-24
— 财务报表附注	25-154

审计报告

XYZH/2020JNA10019

海联金汇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海联金汇科技股份有限公司（以下简称海联金汇）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海联金汇 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，我们独立于海联金汇，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。

1. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注六、17 商誉。</p> <p>于 2019 年 12 月 31 日，海联金汇的商誉账面金额为 142,976,216.48 元，管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长</p>	<p>我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解海联金汇商誉减值测试的控制程序，包括了解海联金汇划分的资产组及海联金汇对资产组价值的判定；</p> <p>（2）评估商誉减值测试的估值方法；</p> <p>（3）评价商誉减值测试关键假设的适当性；</p> <p>（4）评价测试所引用参数的合理性。</p>

1. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	
2. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>公司主营业务含金融科技产业和智能制造产业，公司金融科技板块主要从事第三方支付服务、数字科技服务、移动信息服务、跨境电商服务及移动运营商计费结算服务业务；智能制造板块主要从事汽车及配件、家电配件等产品的生产与销售业务。</p> <p>营业收入是海联金汇关键业绩指标，是经营业绩的主要来源，其确认是否准确对公司经营成果影响重大，且不同业务的收入确认方式存在差异，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的风险，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>了解和评价海联金汇与收入确认相关内部控制的设计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试；</p> <p>获取不同业务板块的销售或服务合同样本，结合相关合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>结合产品或服务类别，对营业收入月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序；</p> <p>采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件。</p> <p>选取客户样本函证本年销售额，对于未回函项目，实施检查期后回款等替代审计程序；</p> <p>针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，判断收入确认期间是否恰当。</p>

四、其他信息

海联金汇管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海联金汇 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，管理层负责评估海联金汇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海联金汇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海联金汇的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就海联金汇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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 刘玉显

（项目合伙人）

中国注册会计师： 王萍

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：海联金汇科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,245,031,925.52	1,749,565,293.91
结算备付金	446,648,304.40	920,918,712.08
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	195,338,309.60	343,711,117.06
应收账款	1,038,449,611.23	926,524,193.69
应收款项融资	178,721,069.94	
预付款项	534,435,886.36	288,067,926.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	257,354,667.42	99,918,405.03
其中：应收利息	7,961.77	707,762.49
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	704,479,930.66	650,186,022.13
合同资产		
持有待售资产		14,572,247.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	174,984,620.81	395,490,828.69
流动资产合计	4,775,444,325.94	5,388,954,746.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		195,026,566.52
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	437,772.08	419,660.20
其他权益工具投资	55,326,566.52	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,748,993.87	22,414,831.55
固定资产	960,060,892.64	972,791,151.27
在建工程	70,792,554.53	90,935,722.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	409,057,318.77	389,290,344.82
开发支出		
商誉	142,976,216.48	2,212,366,211.92
长期待摊费用	59,304,342.53	55,749,381.18
递延所得税资产	49,273,053.47	37,492,317.59
其他非流动资产	148,701,688.99	68,149,715.56
非流动资产合计	1,901,679,399.88	4,044,635,903.08
资产总计	6,677,123,725.82	9,433,590,649.69
流动负债：		
短期借款	365,749,220.89	270,502,200.00
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	662,121,401.64	506,491,412.49

应付账款	615,881,114.44	576,938,684.41
预收款项	185,351,441.50	120,134,125.72
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	49,203,651.72	25,535,550.90
应交税费	28,533,646.97	45,315,134.78
其他应付款	276,769,219.90	144,083,481.31
其中：应付利息	1,208,925.83	1,697,440.50
应付股利		
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	22,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债	453,712,773.26	971,045,125.79
流动负债合计	2,659,322,470.32	2,671,045,715.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,000,000.00	88,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,317,959.16	15,346,224.20
递延所得税负债	31,182,555.47	35,546,181.35

其他非流动负债		
非流动负债合计	115,500,514.63	138,892,405.55
负债合计	2,774,822,984.95	2,809,938,120.95
所有者权益：		
股本	1,243,535,239.00	1,247,335,239.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,676,396,959.67	4,673,593,452.49
减：库存股	658,727,763.28	475,861,413.21
其他综合收益	-13,094,274.29	784,605.57
专项储备		
盈余公积	128,811,704.30	99,437,184.92
一般风险准备	1,429,109.72	
未分配利润	-1,565,072,025.14	982,064,442.16
归属于母公司所有者权益合计	3,813,278,949.98	6,527,353,510.93
少数股东权益	89,021,790.89	96,299,017.81
所有者权益合计	3,902,300,740.87	6,623,652,528.74
负债和所有者权益总计	6,677,123,725.82	9,433,590,649.69

法定代表人：刘国平

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：陈仕萍

母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	809,323,447.24	984,790,119.41
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	105,807,206.74	85,812,409.06
应收账款	208,264,334.74	194,737,532.55
应收款项融资	92,537,565.52	
预付款项	433,569,882.37	202,108,108.20
其他应收款	727,278,013.90	646,149,579.42
其中：应收利息		
应收股利		100,000,000.00
存货	292,832,031.33	187,095,181.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,597,871.14	17,417,791.00
流动资产合计	2,692,210,352.98	2,318,110,721.38
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		153,200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,703,333,229.84	4,691,015,117.96
其他权益工具投资	13,200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	9,458,346.71	9,474,616.24
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,468,414.51	2,780,634.56
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	393,081.73	1,232,704.38
递延所得税资产	13,261,332.64	3,750,764.58
其他非流动资产	1,564,328.00	27,417,228.00
非流动资产合计	4,781,678,733.43	4,888,871,065.72
资产总计	7,473,889,086.41	7,206,981,787.10
流动负债：		
短期借款	256,016,166.62	291,052,200.00
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	512,503,819.32	319,259,761.22
应付账款	25,291,240.98	56,671,198.73
预收款项	114,923,373.27	33,038,463.81
合同负债		
应付职工薪酬	410,261.65	629,104.24
应交税费	4,344,486.66	8,590,950.73
其他应付款	166,764,840.45	115,159,506.84
其中：应付利息		2,557,159.11
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债	8,893,008.27	20,516,974.72
流动负债合计	1,111,147,197.22	855,918,160.29
非流动负债：		
长期借款	66,000,000.00	88,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,000,000.00	88,000,000.00
负债合计	1,177,147,197.22	943,918,160.29
所有者权益：		
股本	1,243,535,239.00	1,247,335,239.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,657,672,558.95	4,655,607,500.11
减：库存股	658,727,763.28	475,861,413.21
其他综合收益	-15,000,000.00	
专项储备		
盈余公积	128,811,704.30	99,437,184.92
未分配利润	940,450,150.22	736,545,115.99
所有者权益合计	6,296,741,889.19	6,263,063,626.81
负债和所有者权益总计	7,473,889,086.41	7,206,981,787.10

合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,302,838,701.56	5,011,239,084.54
其中：营业收入	5,302,838,701.56	5,011,239,084.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	5,535,403,881.40	4,571,996,748.29
其中：营业成本	4,567,337,281.92	3,929,232,235.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	21,442,133.26	25,896,352.80
销售费用	278,681,676.86	146,592,233.79
管理费用	440,535,898.13	333,993,127.61
研发费用	231,172,292.71	175,568,891.63
财务费用	-3,765,401.48	-39,286,092.65
其中：利息费用	19,484,442.12	13,740,419.63
利息收入	22,858,078.15	50,053,899.90
加：其他收益	21,430,557.77	24,228,823.47
投资收益（损失以“-”号填列）	9,465,607.33	68,855,773.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,118.88	-580,339.80
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）	-124,776,916.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,117,847,670.13	-324,539,651.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,423,038.73	1,318,960.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,442,870,562.50	209,106,241.92
加：营业外收入	7,689,578.26	9,825,984.51
减：营业外支出	2,724,740.13	29,937,060.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,437,905,724.37	188,995,165.88

减：所得税费用	19,019,769.06	50,242,687.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,456,925,493.43	138,752,478.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,456,925,493.43	138,752,478.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,455,867,198.03	133,239,222.45
2.少数股东损益	-1,058,295.40	5,513,256.16
六、其他综合收益的税后净额	-13,878,879.86	2,380,814.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,878,879.86	2,380,814.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,000,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-15,000,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,121,120.14	2,380,814.63
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		
8.外币财务报表折算差额	1,121,120.14	2,380,814.63
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,470,804,373.29	141,133,293.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,469,746,077.89	135,620,037.08
归属于少数股东的综合收益总额	-1,058,295.40	5,513,256.16

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.99	0.11
（二）稀释每股收益	-1.99	0.11

母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,444,856,930.58	1,841,905,663.82
减：营业成本	2,353,694,155.22	1,718,023,117.19
税金及附加	2,253,186.91	4,516,598.08
销售费用	19,070,634.49	21,774,897.29
管理费用	23,997,022.21	22,718,107.39
研发费用	2,822,075.88	3,552,094.14
财务费用	2,234,935.71	-17,591,683.26
其中：利息费用	15,437,915.47	12,244,256.09
利息收入	17,395,942.51	31,442,097.97
加：其他收益	1,206,812.93	2,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	277,007,740.19	453,539,660.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,118.88	-580,339.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 （损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,743,265.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,009,202.01	-3,780,708.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-77,566.49	-14,405.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	302,169,439.62	541,157,079.64
加：营业外收入	619,533.79	2,045,613.82
减：营业外支出	81,706.15	399,742.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	302,707,267.26	542,802,951.34

减：所得税费用	8,962,073.48	22,675,415.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	293,745,193.78	520,127,535.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	293,745,193.78	520,127,535.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-15,000,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,000,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-15,000,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	278,745,193.78	520,127,535.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,137,935,756.37	3,957,232,410.83
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	14,238,837.08	10,434,092.40
收到其他与经营活动有关的现金	766,115,784.55	422,618,405.55
经营活动现金流入小计	4,918,290,378.00	4,390,284,908.78
购买商品、接受劳务支付的现金	3,267,496,594.72	2,514,454,818.80
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	599,885,863.89	563,888,651.65
支付的各项税费	201,444,770.80	228,908,155.07
支付其他与经营活动有关的现金	816,098,527.38	855,013,239.53
经营活动现金流出小计	4,884,925,756.79	4,162,264,865.05
经营活动产生的现金流量净额	33,364,621.21	228,020,043.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	107,460,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	9,447,495.45	69,455,087.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	38,431,408.79	18,692,431.03
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	3,884,742,326.12	3,299,388,201.70
投资活动现金流入小计	4,040,081,230.36	3,437,535,720.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,233,374.20	183,394,767.37
投资支付的现金	187,760,000.00	160,900,001.00
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	3,862,111,519.29	3,217,673,977.99
投资活动现金流出小计	4,348,104,893.49	3,561,968,746.36
投资活动产生的现金流量净额	-308,023,663.13	-124,433,026.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	800,000.00
取得借款收到的现金	460,083,217.60	290,502,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,595,000.00
筹资活动现金流入小计	460,383,217.60	345,897,200.00
偿还债务支付的现金	377,469,117.60	239,954,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,933,388.96	87,235,169.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	242,549,734.22	525,987,036.96
筹资活动现金流出小计	703,952,240.78	853,176,706.41
筹资活动产生的现金流量净额	-243,569,023.18	-507,279,506.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	259,128.18	3,022,056.75
五、现金及现金等价物净增加额	-517,968,936.92	-400,670,432.28
加：期初现金及现金等价物余额	1,701,369,630.24	2,102,040,062.52
六、期末现金及现金等价物余额	1,183,400,693.32	1,701,369,630.24

母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,062,982,865.92	1,390,509,829.00
收到的税费返还	183,228.93	128,421.38
收到其他与经营活动有关的现金	172,299,851.91	264,521,262.53
经营活动现金流入小计	2,235,465,946.76	1,655,159,512.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,730,498,767.27	928,250,092.42
支付给职工以及为职工支付的现金	20,221,803.29	17,926,505.07
支付的各项税费	27,023,313.37	54,939,272.55
支付其他与经营活动有关的现金	583,900,647.99	481,935,775.70
经营活动现金流出小计	2,361,644,531.92	1,483,051,645.74
经营活动产生的现金流量净额	-126,178,585.16	172,107,867.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	376,989,628.31	354,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	168,735.56	99,617.15
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	2,917,118,200.00	1,601,640,000.00
投资活动现金流入小计	3,394,276,563.87	1,955,859,617.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,134,195.88	26,485,130.38
投资支付的现金	192,300,000.00	178,000,000.00
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	2,875,880,000.00	1,601,640,000.00
投资活动现金流出小计	3,082,314,195.88	1,806,125,130.38
投资活动产生的现金流量净额	311,962,367.99	149,734,486.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	289,566,300.00	301,052,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		47,595,000.00
筹资活动现金流入小计	289,566,300.00	348,647,200.00

偿还债务支付的现金	327,052,200.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,536,495.94	72,213,185.83
支付其他与筹资活动有关的现金	241,032,287.62	520,002,036.96
筹资活动现金流出小计	644,620,983.56	613,215,222.79
筹资活动产生的现金流量净额	-355,054,683.56	-264,568,022.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	65,948.52	88,357.06
五、现金及现金等价物净增加额	-169,204,952.21	57,362,688.21
加：期初现金及现金等价物余额	978,528,399.45	921,165,711.24
六、期末现金及现金等价物余额	809,323,447.24	978,528,399.45

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,247,335,239.00				4,673,593,452.49	475,861,413.21	784,605.57		99,437,184.92		982,064,442.16		6,527,353,510.93	96,299,017.81	6,623,652,528.74
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	1,247,335,239.00				4,673,593,452.49	475,861,413.21	784,605.57		99,437,184.92		982,064,442.16		6,527,353,510.93	96,299,017.81	6,623,652,528.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,800.00				2,803,507.18	182,866,350.07	13,878,879.86		29,374,519.38	1,429,109.72	-2,547,136.467.30		2,714,074.560.95	7,277,226.92	2,721,351,787.87
（一）综合收益总额							13,878,879.86				2,455,867.198.03		2,469,746.077.89	1,058,295.40	2,470,804,373.29
（二）所有者投入和减少资本	-3,800.00				2,803,507.18	182,866,350.07							183,862,842.89	218,931.52	184,081,774.41
1. 所有者投入的普通股	-3,800.00				40,385,506.16	227,051,856.23							271,237,362.39	300,000.00	270,937,362.39

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				1,950,813.34							1,950,813.34		1,950,813.34
4. 其他				41,238,200.00	-44,185,506.16						85,423,706.16	-518,931.52	84,904,774.64
(三) 利润分配							29,374,519.38	1,429,109.72	-91,269,269.27		-60,465,640.17	-6,000,000.00	-66,465,640.17
1. 提取盈余公积							29,374,519.38		-29,374,519.38				
2. 提取一般风险准备								1,429,109.72	-1,429,109.72				
3. 对所有者（或股东）的分配									-60,465,640.17		-60,465,640.17	-6,000,000.00	-66,465,640.17
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,243,535,239.00			4,676,396,959.67	658,727,763.28	13,094,274.29		128,811,704.30	1,429,109.72	1,565,072,025.14		3,813,278,949.98	89,021,790.89	3,902,300,740.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,251,350,095.00				4,707,104,896.60		-1,596,209.06	47,424,431.35		963,196,408.72		6,967,479,622.61	36,001,050.18	7,003,480,672.79	
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	1,251,350,095.00				4,707,104,896.60		-1,596,209.06	47,424,431.35		963,196,408.72		6,967,479,622.61	36,001,050.18	7,003,480,672.79	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-4,014,856.00				-33,511,444.11	475,861,413.21	2,380,814.63	52,012,753.57		18,868,033.44		-440,126,111.68	60,297,967.63	-379,828,144.05	

(一) 综合收益总额					2,380,814.63				133,239,222.45	135,620,037.08	5,513,256.16	141,133,293.24
(二) 所有者投入和减少资本	4,014,856.00			33,511,444.11	475,861,413.21		539,499.51			512,848,213.81	54,784,711.47	458,063,502.34
1. 所有者投入的普通股					110,463,765.40					110,463,765.40	800,000.00	109,663,765.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,023,229.16						1,023,229.16		1,023,229.16
4. 其他	4,014,856.00			34,534,673.27	365,397,647.81		539,499.51			403,407,677.57	53,984,711.47	349,422,966.10
(三) 利润分配							52,012,753.57		114,371,189.01	62,358,435.44		62,358,435.44
1. 提取盈余公积							52,012,753.57		52,012,753.57			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									340,241,564.56	340,241,564.56		340,241,564.56
4. 其他									402,600,000.00	402,600,000.00		402,600,000.00
(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	1,247,335,239.00			4,673,593,452.49	475,861,413.21	784,605.57		99,437,184.92		982,064,442.16		6,527,353,510.93	96,299,017.81	6,623,652,528.74

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,247,335,239.00				4,655,607,500.11	475,861,413.21			99,437,184.92	736,545,115.99		6,263,063,626.81
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,247,335,239.00				4,655,607,500.11	475,861,413.21			99,437,184.92	736,545,115.99		6,263,063,626.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,800,000.00				2,065,058.84	182,866,350.07	15,000,000.00		29,374,519.38	203,905,034.23		33,678,262.38
（一）综合收益总额							15,000,000.00			293,745,193.78		278,745,193.78
（二）所有者投入和减少资本	-3,800,000.00				2,065,058.84	182,866,350.07						-184,601,291.23
1. 所有者投入的普通股	-3,800,000.00				-40,385,506.16	227,051,856.23						-271,237,362.39
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					1,212,365.00							1,212,365.00
4. 其他					41,238,200.00	-44,185,506.16						85,423,706.16
（三）利润分配									29,374,519.38	-89,840,159.55		-60,465,640.17
1. 提取盈余公积									29,374,519.38	-29,374,519.38		
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,465,640.17		-60,465,640.17
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	1,243,535,239.00				4,657,672,558.95	658,727,763.28	15,000,000.00	-	128,811,704.30	940,450,150.22		6,296,741,889.19

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,251,350,095.00				4,689,853,515.05				47,424,431.35	330,788,769.32		6,319,416,810.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,251,350,095.00				4,689,853,515.05				47,424,431.35	330,788,769.32		6,319,416,810.72
三、本期增减变动金额（减少以	-4,014,856.00				-34,246,014.94	475,861,413.21			52,012,753.57	405,756,346.67		-56,353,183.91

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										520,127,535.68		520,127,535.68
(二) 所有者投入和减少资本	-4,014,856.00				-34,246,014.94							-38,260,870.94
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					288,658.33							288,658.33
4. 其他	-4,014,856.00				-34,534,673.27							-38,549,529.27
(三) 利润分配									52,012,753.57	114,371,189.01		-62,358,435.44
1. 提取盈余公积									52,012,753.57	-52,012,753.57		
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,358,435.44		-62,358,435.44
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转						475,861,413.21						-475,861,413.21
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					475,861,413.21							-475,861,413.21
（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	1,247,335,239.00				4,655,607,500.11	475,861,413.21			99,437,184.92	736,545,115.99		6,263,063,626.81

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表附注

一、公司的基本情况

海联金汇科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)初始成立于2004年12月3日,注册地为青岛市即墨区,总部办公地址为青岛市即墨区青威路1626号。

2019年4月15日,公司召开第四届董事会第四次会议和2019年5月10日,公司召开2018年度股东大会,审议通过了《关于回购注销未达到第一个解除限售期条件的限制性股票的议案》,同意公司对已授予但未达第一期解除限售期条件的380万股限制性股票进行回购注销。变更后的注册资本为人民币1,243,535,239元。

截至2019年12月31日,本公司股本结构为:

序号	发起人(股东)名称	所持股份(股)	持股比例(%)	备注
1	青岛海立控股有限公司	241,775,600.00	19.44	非限售
2	青岛天晨投资有限公司	89,100,000.00	7.17	非限售
3	社会公众普通股	562,598,617.00	45.24	非限售
4	社会公众普通股	5,700,000.00	0.46	限售
5	银联商务股份有限公司	88,060,100.00	7.08	非限售
6	北京博升优势科技发展有限公司	256,300,922.00	20.61	非限售
	合计	1,243,535,239.00	100.00	

截至2019年12月31日,本公司总股本为1,243,535,239股,其中有限售条件股份5,700,000股,占总股本的0.46%;无限售条件股份1,237,835,239股,占总股本的99.54%。

本公司统一社会信用代码:91370200766733419J;法定代表人:刘国平;住所:青岛市即墨区青威路1626号;总部办公地址为:青岛市即墨区青威路1626号。

本公司经营范围为:计算机数据服务及数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外)计算机及电子信息终端设备的软、硬件开发、设计、制作、销售;移动网络增值电信业务;接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包、金融知识流程外包;新能源汽车、专用汽车整车及车架、配件的制造与销售;钢板的剪切、冲压加工,汽车总成及零部件的加工与制造,家电零部件的加工与制造,模具的开发与生产,电机、电机原件及电机零部件的开发与生产;货物及技术进出口。(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)。

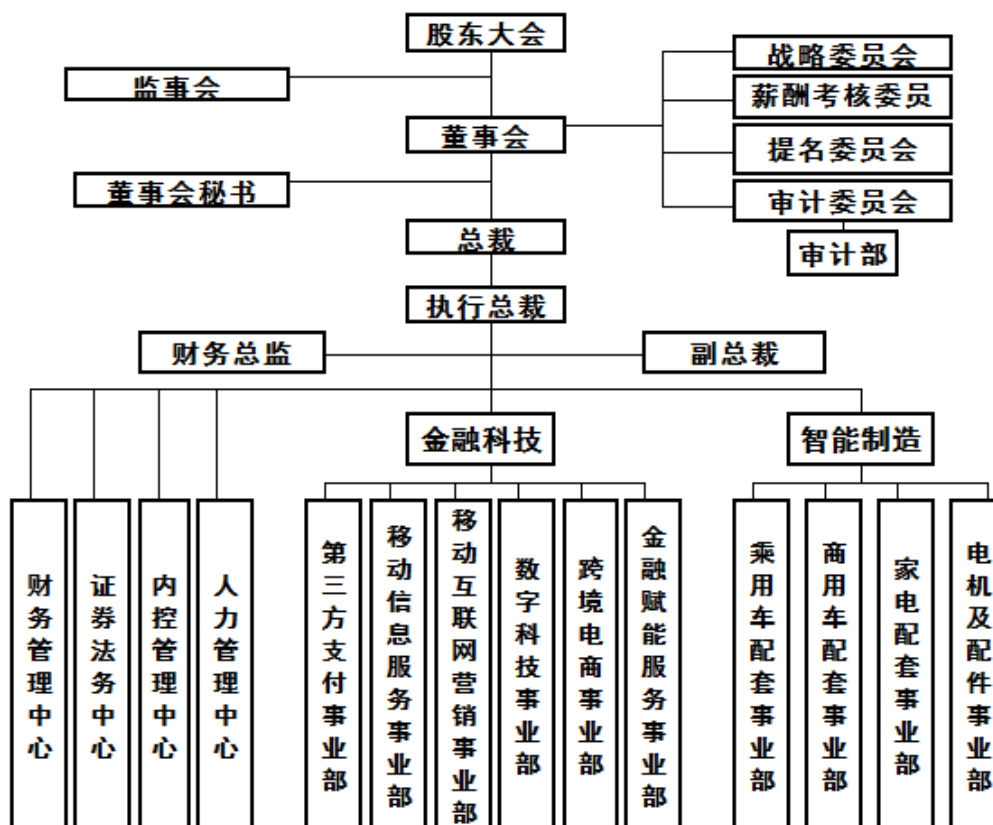
海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团最终控制人为孙刚先生、刘国平女士夫妇。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司组织结构如下：



二、合并财务报表范围

序号	合并范围	子公司级次
1	青岛海立达冲压件有限公司	二级子公司
2	青岛海立美达模具有限公司	二级子公司
3	枣庄海立美达模具有限公司	三级子公司
4	青岛海立美达电机有限公司	二级子公司
5	湖南海立美达钢板加工配送有限公司	二级子公司
6	宁波泰鸿机电有限公司	二级子公司
7	宁波泰鸿冲压件有限公司	三级子公司
8	宝鸡泰鸿机电有限公司	三级子公司
9	宁波海立美达汽车部件有限公司	三级子公司
10	上海海众实业发展有限公司	二级子公司
11	烟台海立美达精密钢制品有限公司	二级子公司
12	海立美达香港有限公司	二级子公司
13	湖北海立田汽车部件有限公司	二级子公司

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	合并范围	子公司级次
14	湖北海立美达汽车有限公司	二级子公司
15	舟山陆泰石油化工有限公司	三级子公司
16	枣阳市海美房地产开发有限公司	三级子公司
17	青岛海立美达精密机械制造有限公司	二级子公司
18	江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司	二级子公司
19	青岛中安美达技术有限公司	二级子公司
20	青岛海立美达科技有限公司	二级子公司
21	上海和达汽车配件有限公司	二级子公司
22	天津和达汽车配件有限公司	三级子公司
23	宁德和达汽车配件有限公司	三级子公司
24	梅州和达汽车配件有限公司	三级子公司
25	联动优势科技有限公司	二级子公司
26	联保汇通(汕头)保险代理有限公司	三级子公司
27	蜜小蜂智慧(北京)科技有限公司	三级子公司
28	联动优势电子商务有限公司	三级子公司
29	哈尔滨迪达能化科技有限公司	四级子公司
30	青岛中金卓越保理有限公司	五级子公司
31	青岛万金通达经济信息服务有限公司	三级子公司
32	安派国际控股有限公司	三级子公司
33	安派国际美国有限责任公司	四级子公司
34	北京玖联金通科技有限责任公司	四级子公司
35	辉海(上海)科技服务有限公司	三级子公司
36	联动优势科技(加拿大)有限公司	四级子公司
37	天津奥美林生物科技有限公司	三级子公司
38	九州环球国际融资租赁(天津)有限公司	四级子公司
39	ZhonghengConstructionGroupCo., Limited	四级子公司
40	海联金汇(北京)金融科技有限公司	三级子公司
41	济南广盈商业保理有限公司	三级子公司
42	联动优势数字(北京)科技有限公司	三级子公司
43	北京金玉联汇科技有限公司	三级子公司

注:本公司2019年度新增、处置子公司事项详见“本附注七、合并范围的变化”及“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团除海立美达香港有限公司、安派国际控股有限公司、安派国际美国有限责任公司以美元为记账本位币、联动优势科技(加拿大)有限公司以加元为记账本位币以外,本公司及其他子公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按发生当月1日的中国人民银行公布的市场汇价（中间价）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“合并现金流量表补充资料利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生当月1日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当月1日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为: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;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

1) 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产主要包括应收款项融资、其他投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资,且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采

用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时,本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等,以预期信用损失为基础确认损失准备。预期信用损失的计量本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,确认预期信用损失。

在每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项:

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下:

a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计量预期信用损失
商业承兑汇票	

b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
应收合并范围关联方款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%
应收外部款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
应收合并范围关联方款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他往来款	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
-------	---

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下

组合	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计量预期信用损失
商业承兑汇票	

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于其他长期应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率,计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;债务人经营成果实

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 预期信用损失准备的列报

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

5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、(9)金融资产和金融负债。

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、(9)金融资产和金融负债。

12. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时,本公司将其划分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,相关具体会计处理方式见四、(9)金融资产和金融负债,在报表中列示为应收款项融资:

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见四、(9)金融资产和金融负债。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品及虚拟商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、虚拟商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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;处置后的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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋及建筑物。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和模具,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧,计提折旧时采用平均年限法。本公司及其子公司(除联动优势科技有限公司及其子公司)固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
2	机器设备	10	5.00-10.00	9.00-9.50
3	运输设备	4-5	5.00-10.00	18.00-23.75

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	办公设备及其他	3-5	5.00-10.00	18.00-31.67
5	模具	5	5.00-10.00	18.00-19.00

联动优势科技及其子公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	—	5.00
2	运输设备	4	—	25.00
3	办公设备及其他	2-5	—	20.00-50.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具摊销费、工装费、装修费及软件服务费等费用。模具在受益期内按产量摊销，其他费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

辞退福利是本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权

的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

1) 销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

对于模具产品销售收入,以模具在客户处安装调试合格并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

2) 提供劳务收入:提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 让渡资产使用权收入:与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

A 利息收入金额,按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 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。

(2) 本公司及其子公司(除联动优势科技有限公司及其子公司)收入确认具体政策:

本公司对客户实施信用等级管理,根据客户资质及规模确定信用额度,并划分为 A 类、B 类、C 类、D 类。对 A 类客户销售方式以赊销为主,对 B 类及 C 类客户销售方式以现款为主,预收款项为辅,对 D 类客户销售方式以预收款项为主。

1) 采取赊销方式的,本公司于客户验收货物并与客户对账获取确认文件或登录客户匹配端口查证后确认收入;

2) 采取现款销售方式的,本公司于收到货款同时发出货物并经客户签收提/送/发货单时确认收入;

3) 采取预收货款销售方式的,本公司于货物发出并经客户签收提/送/发货单时确认收入;

4) 直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认收入。

(3) 联动优势科技及其子公司收入确认具体政策:

公司的收入主要包括:移动运营商计费结算服务收入、移动信息服务收入、第三方支付服务收入、智慧互联营销业务收入、数字科技业务收入、其他业务收入。具体确认方法为:

1) 移动运营商计费结算服务收入

移动运营商计费结算服务是指中国移动通信集团有限公司用户通过发送短信、网站或手机下单等方式购买商品时,采用手机话费等支付商品交易款项,中国移动通信集团有限公司将用户的商品交易款项收取后,将交易款扣除合同约定的比例后支付给公司,公司根据协议约定比例向各商户结算;对于在整个交易中,公司仅提供款项收付及结算服务,不承担商品风险的交易,公司按照应收取的交易款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入;对于公司需预先支付给商户款项以及本公司直接外购商品在平台销售的交易,由于公司承担了交易的相关风险,因此公司按照商品购销业务全额确认收

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入和成本；本公司根据与客户签订的合同约定，移动运营商计费结算服务费在结算月根据上述原则确认收入。

2) 移动信息服务收入

移动信息服务包括公司为中国移动通信集团有限公司提供 MAS 运营支撑服务以及联信通业务。

MAS 运营支撑服务收入确认原则：根据与中国移动通信集团有限公司的合同约定，MAS 运营支撑服务费用中的 80%为基本支撑费，按月进行结算，20%部分为考核支撑费，根据季度考核得分情况，计算季度考核支撑费，并按季度结算。公司将基本支撑费部分在合同期内按月确认收入，考核支撑费用部分在考核确认后再确认收入。

联信通业务收入确认原则：联信通业务是公司为客户提供短信发送服务，在服务提供后确认收入。

3) 第三方支付服务收入

公司在提供第三方支付服务时，向客户收取的支付服务费用，于支付业务服务提供后确认收入。

4) 智慧互联营销业务收入

智慧互联营销业务是面向电信运营商、银行及其他金融机构、互联网行业提供涵盖一站式 O2O 消费场景接入、服务多种业务场景（积分兑换、会员激励等）的全消费场景互联营销服务。本公司根据与客户签订的合同约定，在提供服务后确认收入。

5) 数字科技业务收入

数字科技业务是公司利用自身资源及平台，为客户提供数据分析服务。数字科技业务收入确认原则：数字科技业务是公司为客户提供数据分析服务，在服务提供后确认收入。

6) 其他业务收入

其他业务收入，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认。

27. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售:本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋及建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

(7) 贷款损失准备

本集团贷款采用贷款风险分类法,把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类,结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

变更的内容和原因	审批程序	备注
《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(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第四次会议通过	2019年1月1日起执行
《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)	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第九次(临时)会议通过	2019年1月1日起执行
《企业会计准则第7号——非货币性资产交换(修订)》(“新非货币性资产交换准则”)	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十一次(临时)会议通过	2019年6月10日起执行
《企业会计准则第12号——债务重组(修订)》(“新债务重组准则”)	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十一次(临时)会议通过	2019年6月17日起执行

① 执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

②采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

③执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

④执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据新财务报表格式编制 2019 年度财务报表和调整比较财务报表,调整相关财务报表列报如下

受影响的项目	合并财务报表 (2018年12月31日/2018年度)		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	1,270,235,310.75	-1,270,235,310.75	
应收票据		343,711,117.06	343,711,117.06
应收账款		926,524,193.69	926,524,193.69
可供出售金融资产	195,026,566.52	-195,026,566.52	
其他权益工具投资		195,026,566.52	195,026,566.52
应付票据及应付账款	1,083,430,096.90	-1,083,430,096.90	
应付票据		506,491,412.49	506,491,412.49
应付账款		576,938,684.41	576,938,684.41
减: 资产减值损失	324,539,651.43	-324,539,651.43	
加: 资产减值损失 (损失以“-”列示)		-324,539,651.43	-324,539,651.43
受影响的项目	母公司财务报表 (2018年12月31日/2018年度)		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	280,549,941.61	-280,549,941.61	
应收票据		85,812,409.06	85,812,409.06
应收账款		194,737,532.55	194,737,532.55
可供出售金融资产	153,200,000.00	-153,200,000.00	
其他权益工具投资		153,200,000.00	153,200,000.00
应付票据及应付账款	375,930,959.95	-375,930,959.95	
应付票据		319,259,761.22	319,259,761.22
应付账款		56,671,198.73	56,671,198.73
减: 资产减值损失	3,780,708.14	-3,780,708.14	
加: 资产减值损失 (损失以“-”列示)		-3,780,708.14	-3,780,708.14

(2) 重要会计估计变更

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本报告期未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	按6%、9%、10%、13%、16%的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为10%、13%、16%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、10%、15%、16.5%、21%、25%、27%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%

不同子公司所得税税率纳税主体说明：

	纳税主体名称	所得税税率
1	青岛海立达冲压件有限公司	15%
2	青岛海立美达模具有限公司	15%
3	枣庄海立美达模具有限公司	25%
4	青岛海立美达电机有限公司	25%
5	湖南海立美达钢板加工配送有限公司	25%
6	宁波泰鸿机电有限公司	25%
7	宁波泰鸿冲压件有限公司	25%
8	宝鸡泰鸿机电有限公司	15%
9	宁波海立美达汽车部件有限公司	25%
10	上海海众实业发展有限公司	25%
11	烟台海立美达精密钢制品有限公司	25%
12	海立美达香港有限公司	0%
13	湖北海立田汽车部件有限公司	25%
14	湖北海立美达汽车有限公司	25%

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15	舟山陆泰石油化工有限公司	25%
16	枣阳市海美房地产开发有限公司	25%
17	青岛海立美达精密机械制造有限公司	25%
18	江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司	25%
19	青岛中安美达技术有限公司	25%
20	青岛海立美达科技有限公司	25%
21	上海和达汽车配件有限公司	15%
22	天津和达汽车配件有限公司	25%
23	宁德和达汽车配件有限公司	25%
24	梅州和达汽车配件有限公司	25%
25	联动优势科技有限公司	10%
26	联保汇通(汕头)保险代理有限公司	25%
27	蜜小蜂智慧(北京)科技有限公司	25%
28	联动优势电子商务有限公司	10%
29	哈尔滨迪达能化科技有限公司	25%
30	青岛中金卓越保理有限公司	25%
31	青岛万金通达经济信息服务有限公司	25%
32	安派国际控股有限公司	16.5%
33	安派国际美国有限责任公司	21%
34	北京玖联金通科技有限责任公司	25%
35	辉海(上海)科技服务有限公司	25%
36	联动优势科技(加拿大)有限公司	27%
37	天津奥美林生物科技有限公司	25%
38	九州环球国际融资租赁(天津)有限公司	25%
39	ZhonghengConstructionGroupCo., Limited	16.5%
40	海联金汇(北京)金融科技有限公司	25%
41	济南广盈商业保理有限公司	25%
42	联动优势数字(北京)科技有限公司	25%
43	北京金玉联汇科技有限公司	25%

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

青岛海立达冲压件有限公司于2019年11月28日获得编号为GR201937100202的《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,青岛海立达冲压件有限公司2019年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

青岛海立美达模具有限公司于2017年12月4日获得编号为GR201737100707的《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,青岛海立美达模具有限公司2019年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的财税[2011]58号文规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。宝鸡泰鸿机电有限公司符合上述优惠条件,2019年度享受减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

根据《香港特别行政区税务条例》有关规定,若客户以离岸方式进行公司运营,所有业务均不在香港本地产生,所产生利润无需交税。海立美达香港有限公司企业所得税率为0%。

上海和达汽车配件有限公司于2017年10月23日获得编号为GR201731000001的《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,上海和达汽车配件有限公司2019年度享受高新技术企业减按15%税率优惠征收企业所得税的政策。

联动优势科技有限公司是重点软件企业,根据《财政部、国家税务总局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》(财税〔2012〕27号)第四条规定,国家规划布局内的重点软件和集成电路设计,如当年未享受免税优惠的、可减按10%的税率征收企业所得税。联动优势科技有限公司2019年度减按10%的税率征收企业所得税。

联动优势电子商务有限公司是重点软件企业,根据《财政部、国家税务总局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》(财税〔2012〕27号)第四条规定,国家规划布局内的重点软件和集成电路设计,如当年未享受免税优惠的、可减按10%的税率征收企业所得税。联动优势电子商务有限公司2019年度减按10%的税率征收企业所得税。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		87,437.24
银行存款	1,154,536,512.21	1,700,267,560.93
其他货币资金	90,495,413.31	49,210,295.74
合计	1,245,031,925.52	1,749,565,293.91
其中：存放在境外的款项总额	56,517,876.85	46,737,606.92

注：截止2019年12月31日，其他货币资金中58,647,506.40元为银行承兑汇票、贷款等保证金；另外，31,847,906.91元为支付需要而存入U付账户、惠商付账户等的资金。

2. 结算备付金

项目	年末余额	年初余额
第三方支付业务客户备付金结存	446,648,304.40	920,918,712.08
合计	446,648,304.40	920,918,712.08

注：第三方支付业务客户备付金结存，系本公司的子公司联动优势电子商务有限公司截至年末结存未支付的客户资金。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	171,520,262.81	309,197,915.76
商业承兑汇票	23,818,046.79	34,513,201.30
合计	195,338,309.60	343,711,117.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				
	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的应收票据	196,074,950.23		736,640.63		195,338,309.60
其中:商业承兑汇票	24,554,687.42	12.52	736,640.63	3.00	23,818,046.79
银行承兑汇票	171,520,262.81	87.48			171,520,262.81
合计	196,074,950.23	100.00	736,640.63		195,338,309.60

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2019年度变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,058,140.25		321,499.62		736,640.63
合计	1,058,140.25		321,499.62		736,640.63

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		14,032,583.39
合计		14,032,583.39

(5) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	171,520,262.81
合计	171,520,262.81

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,484,223.86	3.10	19,703,608.86	57.14	14,780,615.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,069,935,705.69	96.23	46,266,709.46	4.32	1,023,668,996.23

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 账龄组合	1,069,935,705.69	96.23	46,266,709.46	4.32	1,023,668,996.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,483,794.03	0.67	7,483,794.03	100.00	
合计	1,111,903,723.58	100.00	73,454,112.35	6.61	1,038,449,611.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	973,493,221.26	99.84	46,969,027.57	4.82	926,524,193.69
其中: 账龄组合	973,493,221.26	99.84	46,969,027.57	4.82	926,524,193.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,603,846.38	0.16	1,603,846.38	100.00	
合计	975,097,067.64	100.00	48,572,873.95	4.98	926,524,193.69

1) 按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	29,561,230.01	14,780,615.01	50.00	诉讼执行中
单位 2	4,922,993.85	4,922,993.85	100.00	预计不能收回
合计	34,484,223.86	19,703,608.86		

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	1,019,104,658.30	32,110,359.57	3.15
1-2年(含)	38,491,054.44	6,050,242.29	15.72
2-3年(含)	3,946,008.00	1,186,873.42	30.08
3-4年(含)	1,280,504.05	640,252.03	50.00
4-5年(含)	5,435,090.44	4,600,591.69	84.65

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,678,390.46	1,678,390.46	100.00
合计	1,069,935,705.69	46,266,709.46	

3) 按单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	1,455,973.17	1,455,973.17	100.00	预计无法收回
单位2	1,425,182.94	1,425,182.94	100.00	预计无法收回
单位3	1,552,531.88	1,552,531.88	100.00	预计无法收回
单位4	2,517,639.13	2,517,639.13	100.00	预计无法收回
单位5	384,593.70	384,593.70	100.00	预计无法收回
单位6	147,873.21	147,873.21	100.00	预计无法收回
合计	7,483,794.03	7,483,794.03		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年(含)以内	1,019,770,667.73
1-2年(含)	47,202,803.57
2-3年(含)	33,507,238.01
3-4年(含)	1,280,504.05
4-5年(含)	7,486,584.70
5年以上	2,655,925.52
合计	1,111,903,723.58

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并	6,175,294.69	13,528,314.17			19,703,608.86

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项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	40,793,732.88	5,472,976.58			46,266,709.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,603,846.38	5,879,947.65			7,483,794.03
合计	48,572,873.95	24,881,238.40			73,454,112.35

(4) 本年实际核销的应收账款

报告期内无核销的应收账款。

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	118,154,421.43	1年以内	10.63	3,544,632.64
单位2	63,773,584.31	0-5年	5.74	3,562,852.38
单位3	60,358,530.44	1年以内	5.43	301,950.89
单位4	46,875,248.91	1年以内	4.22	1,406,257.46
单位5	36,560,820.19	1年以内	3.29	1,096,824.61
合计	325,722,605.28		29.31	9,912,517.98

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	178,721,069.94	
合计	178,721,069.94	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	178,721,069.94		
合计	178,721,069.94		

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	896,228,698.30	
合计	896,228,698.30	

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

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年(含)以内	520,272,516.34	97.35	287,370,241.17	99.76
1-2年(含)	14,011,967.57	2.62	555,396.88	0.19
2-3年(含)	59,288.60	0.01	142,288.91	0.05
3年以上	92,113.85	0.02		
合计	534,435,886.36	100.00	288,067,926.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	204,055,040.02	1年以内	38.18
单位 2	59,072,048.39	1年以内	11.05
单位 3	49,819,949.94	1年以内	9.32
单位 4	37,703,515.27	1年以内	7.05
单位 5	19,263,992.97	1年以内	3.60
合计	369,914,546.59		69.20

7. 其他应收款

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,961.77	707,762.49
其他应收款	257,346,705.65	99,210,642.54
合计	257,354,667.42	99,918,405.03

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
信托业务	7,961.77	707,762.49
合计	7,961.77	707,762.49

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	25,400,576.35	35,048,095.38
资金往来	36,695,434.80	7,801,204.69
备用金	709,733.50	1,870,257.73
代垫款项	71,034,644.18	76,242,999.94
退伙款	200,000,000.00	
其他	98,523.37	275,689.06
合计	333,938,912.20	121,238,246.80

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	16,006,479.51		6,021,124.75	22,027,604.26
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
段				
本年计提	1,839,296.88		52,725,305.41	54,564,602.29
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	17,845,776.39		58,746,430.16	76,592,206.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年(含)以内	301,300,255.85	60,189,753.45	19.98
1-2年(含)	15,282,651.62	1,621,694.57	10.61
2-3年(含)	4,227,913.74	2,046,634.20	48.41
3-4年(含)	7,722,768.79	7,363,280.13	95.35
4-5年(含)	385,390.00	350,912.00	91.05
5年以上	5,019,932.20	5,019,932.20	100.00
合计	333,938,912.20	76,592,206.55	

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年1月1日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转回	
处于第一阶段的其他应收款	16,006,479.51			1,839,296.88		17,845,776.39
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款	6,021,124.75			52,725,305.41		58,746,430.16

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年1月1日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额		2019年12月31日
				计提	收回或转回	
阶段的其他应收款						
合计	22,027,604.26			54,564,602.29		76,592,206.55

(5) 本年实际核销的其他应收款

报告期内无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	退伙款	200,000,000.00	1年以内	59.89	6,000,000.00
单位2	代垫款	45,300,000.00	1年以内	13.57	45,300,000.00
单位3	代垫款	6,527,070.69	1年以内	1.95	6,527,070.69
单位4	信托款	6,133,605.30	1-2年	1.84	606,872.97
单位5	押金	2,436,283.75	1-2年	0.73	243,628.38
合计		260,396,959.74		77.98	58,677,572.04

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	310,297,080.78	1,761,923.05	308,535,157.73
自制半成品及在产品	112,667,330.58	8,170,885.27	104,496,445.31
库存商品	305,050,916.06	36,950,583.73	268,100,332.33
委托加工物资	22,819,951.61		22,819,951.61
周转材料	528,043.68		528,043.68
合计	751,363,322.71	46,883,392.05	704,479,930.66

(续)

项目	年初余额
----	------

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	326,310,708.16	395,324.04	325,915,384.12
自制半成品及在产品	105,429,279.56	878,035.62	104,551,243.94
库存商品	196,454,134.18	5,645,479.36	190,808,654.82
委托加工物资	25,477,251.91		25,477,251.91
周转材料	3,433,487.34		3,433,487.34
合计	657,104,861.15	6,918,839.02	650,186,022.13

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	395,324.04	1,441,382.53		74,783.52		1,761,923.05
自制半成品及在产品	878,035.62	8,314,625.10		1,021,775.45		8,170,885.27
库存商品	5,645,479.36	35,006,054.37		3,700,950.00		36,950,583.73
合计	6,918,839.02	44,762,062.00		4,797,508.97		46,883,392.05

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面成本	生产领用和销售
自制半成品及在产品	可变现净值低于账面成本	生产领用和销售
库存商品(产成品)	可变现净值低于账面成本	销售

9. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物		9,399,535.40
土地使用权		5,172,711.66
机器设备		
合计		14,572,247.06

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	83,998,216.33	88,394,087.88
运营商计费代收款	32,891,383.12	57,502,975.15

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

惠商+代收款	18,492,477.80	50,039,371.75
预交所得税	17,495,139.48	5,762,134.92
预付房租	14,471,292.44	16,366,872.52
本地 SI 代收代付	3,841,762.15	2,238,640.37
发放贷款	1,706,021.35	174,977,392.46
清结算代收款	1,602,317.83	180,659.33
预交其他税费	154,840.06	28,694.31
预付服务费	331,170.25	
合计	174,984,620.81	395,490,828.69

注：本公司全资子公司联动优势科技有限公司以自有资金委托云南国际信托有限公司对公司联动优势科技有限公司自有业务平台进行消费金融服务时发生的消费分期购物及信用卡账单分期场景下指定的合格借款人提供贷款，截至年末，发放贷款余额 70,240,768.15 元，计提贷款损失准备 68,534,746.8 元。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	419,660.20			18,111.88						437,772.08	
河北雄安泽兴股权投资基金(有限合伙)	419,660.20			18,111.88						437,772.08	
合计	419,660.20			18,111.88						437,772.08	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
北京智科产业投资控股集团股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
北京同润网络科技有限公司		20,000,000.00
宁波产融创享股权投资合伙企业（有限合伙）		120,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	2,026,566.52	2,026,566.52
网联清算有限公司	39,800,000.00	39,800,000.00
西藏大川信息科技有限公司	300,000.00	
合计	55,326,566.52	195,026,566.52

注：北京同润网络科技有限公司年末余额为20,000,000.00元，其公允价值变动20,000,000.00元计入其他综合收益，年末账面价值为0。

13. 投资性房地产

(1) 采用成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	26,181,081.00	12,470,300.00	38,651,381.00
2. 本年增加金额	5,888,802.57		5,888,802.57
(1) 其他转入	5,888,802.57		5,888,802.57
3. 本年减少金额	26,181,081.00	12,470,300.00	38,651,381.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	26,181,081.00	12,470,300.00	38,651,381.00
4. 年末余额	5,888,802.57		5,888,802.57
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	13,493,083.85	2,743,465.60	16,236,549.45
2. 本年增加金额	139,808.70		139,808.70
(1) 计提或摊销	139,808.70		139,808.70
(2) 其他转入			
3. 本年减少金额	13,493,083.85	2,743,465.60	16,236,549.45
(1) 处置			

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(2) 其他转出	13,493,083.85	2,743,465.60	16,236,549.45
4. 年末余额	139,808.70		139,808.70
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,748,993.87		5,748,993.87
2. 年初账面价值	12,687,997.15	9,726,834.40	22,414,831.55

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	960,060,892.64	972,791,151.27
固定资产清理		
合计	960,060,892.64	972,791,151.27

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	452,888,487.59	696,786,440.84	23,721,828.40	245,164,844.65	177,094,389.31	1,595,655,990.79
2. 本年增加金额	75,194,231.70	108,003,675.37	3,186,158.82	37,868,208.37	71,113,505.55	295,365,779.81
购置		10,465,898.32	2,844,749.65	35,369,346.75	47,397,107.44	96,077,102.16
在建工程转入	49,013,150.70	97,537,777.05	341,409.17	2,498,861.62	23,716,398.11	173,107,596.65
其他转入	26,181,081.00					26,181,081.00
3. 本年减少金额	7,735,889.48	46,633,957.28	3,702,362.42	101,393,385.16	1,124,309.70	160,589,904.04
处置或报废	7,678,828.00	46,429,721.06	3,170,681.99	3,056,888.86	1,124,309.70	61,460,429.61
其他转出	57,061.48	204,236.22	531,680.43	98,336,496.30	-	99,129,474.43
4. 年末余额	520,346,829.81	758,156,158.93	23,205,624.80	181,639,667.86	247,083,585.16	1,730,431,866.56
二、累计折旧						
1. 年初余额	105,612,727.65	283,873,197.49	13,638,166.98	152,733,734.99	67,007,012.41	622,864,839.52
2. 本年增加金额	37,078,436.30	62,817,930.31	3,267,626.37	14,616,848.49	58,408,417.56	176,189,259.03
计提	23,585,352.45	62,817,930.31	3,267,626.37	14,616,848.49	58,408,417.56	162,696,175.18
其他转入	13,493,083.85					13,493,083.85
3. 本年减少金额	1,703,582.02	18,953,376.03	2,819,312.34	8,060,014.14	842,452.79	32,378,737.32
处置或报废	1,697,348.27	17,545,784.91	2,735,516.55	3,497,021.69	840,270.47	26,315,941.89

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	模具	合计
其他转出	6,233.75	1,407,591.12	83,795.79	4,562,992.45	2,182.32	6,062,795.43
4. 年末余额	140,987,581.93	327,737,751.77	14,086,481.01	159,290,569.34	124,572,977.18	766,675,361.23
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额		420,615.71			3,274,996.98	3,695,612.69
计提		420,615.71			3,274,996.98	3,695,612.69
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 年末余额		420,615.71			3,274,996.98	3,695,612.69
四、账面价值						
1. 年末账面价值	379,359,247.88	429,997,791.45	9,119,143.79	22,349,098.52	119,235,611.00	960,060,892.64
2. 年初账面价值	347,275,759.94	412,913,243.35	10,083,661.42	92,431,109.66	110,087,376.90	972,791,151.27

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,772,031.39	9,415,870.80	420,615.70	4,935,544.89	
模具	9,989,646.52	5,640,662.39	3,274,996.99	1,073,987.14	
合计	24,761,677.91	15,056,533.19	3,695,612.69	6,009,532.03	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
复兴大道办公楼及车间	112,435,917.33	正在办理中

15. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	70,792,554.53	90,935,722.47
合计	70,792,554.53	90,935,722.47

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	1,418,756.96		1,418,756.96	19,835,107.67		19,835,107.67
待安装设备	34,192,999.78		34,192,999.78	46,188,593.76		46,188,593.76
模具	35,180,797.79		35,180,797.79	24,912,021.04		24,912,021.04
合计	70,792,554.53		70,792,554.53	90,935,722.47		90,935,722.47

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
150M项目		2,609,741.12	807,612.04		1,802,129.08
离心浇铸机		2,654,867.25			2,654,867.25
座椅骨架	1,715,304.51	251,354.35	1,966,658.86		
NL-3	3,838,414.48	7,856,599.92	7,067,820.08	4,058,435.35	568,758.97
FE-6	8,388,344.88	1,296,315.00	8,928,622.84		756,037.04
长城ES11		5,177,460.17			5,177,460.17
涂装车间	13,577,180.33	1,469,037.14	15,046,217.47		
合计	27,519,244.20	21,315,374.95	33,816,931.29	4,058,435.35	10,959,252.51

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
150M 项目	5,695,820.69	46.00	50.00				自有资金
离心浇铸机	3,539,823.00	75.00	75.00				自有资金
座椅骨架	6,453,699.70	100.00	100.00				自有资金
NL-3	11,952,533.58	98.00	98.00				自有资金
FE-6	9,687,147.30	100.00	100.00				自有资金
长城 ES11	16,135,929.22	32.00	32.00				自有资金
涂装车间	19,130,000.00	100.00	100.00				自有资金
合计	72,594,953.49						

16. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	164,281,113.28	251,958,031.01	73,085,147.25	18,473,925.96	10,000,000.00	517,798,217.50
2. 本年增加金额	31,199,567.22	50,643,476.89		1,268,590.06		83,111,634.17
购置	4,535,410.99	38,173,176.89				42,708,587.88
内部研发	26,664,156.23			1,268,590.06		27,932,746.29
其他转入		12,470,300.00				12,470,300.00

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	合计
3. 本年减少金额	4,854,368.95	13,923,936.14				18,778,305.09
处置		13,923,936.14				13,923,936.14
其他转出	4,854,368.95					4,854,368.95
4. 年末余额	190,626,311.55	288,677,571.76	73,085,147.25	19,742,516.02	10,000,000.00	582,131,546.58
二、累计摊销						
1. 年初余额	63,685,707.05	31,080,180.63	22,022,259.54	1,719,725.46	6,749,999.75	125,257,872.43
2. 本年增加金额	17,425,387.85	10,834,694.98	2,508,318.59	14,928,858.99		45,697,260.41
计提	17,425,387.85	8,091,229.38	2,508,318.59	14,928,858.99		42,953,794.81
其他转入		2,743,465.60				2,743,465.60
3. 本年减少金额	40,453.07	1,090,452.21				1,130,905.28
处置		1,090,452.21				1,090,452.21
其他转出	40,453.07					40,453.07
4. 年末余额	81,070,641.83	40,824,423.40	24,530,578.13	16,648,584.45	6,749,999.75	169,824,227.56
三、减值准备						
1. 年初余额					3,250,000.25	3,250,000.25
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额					3,250,000.25	3,250,000.25
四、账面价值						
1. 年末账面价值	109,555,669.72	247,853,148.36	48,554,569.12	3,093,931.57		409,057,318.77
2. 年初账面价值	100,595,406.23	220,877,850.38	51,062,887.71	16,754,200.50		389,290,344.82

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：截至2019年12月31日，本公司控股子公司湖北海立田汽车部件有限公司以“鄂(2018)枣阳市不动产权第0002253号”期末账面价值14,703,245.37元的土地使用权及账面价值10,568,669.33元的厂房作为抵押物与湖北枣阳农村商业银行股份有限公司签订了最高额抵押合同(编号：枣农商(人民路)借20180419-1号)，以担保湖北海立田汽车部件有限公司自2018年4月19日至2021年4月19日期间办理各类融资业务所发生的债权。

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
汽车城土地	37,918,689.04	正在办理中

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
联动优势科技有限公司	2,483,064,273.45			2,483,064,273.45
湖北海立美达汽车有限公司	19,254,876.57			19,254,876.57
哈尔滨迪达能化科技有限公司	450,499.72			450,499.72
合计	2,502,769,649.74			2,502,769,649.74

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
联动优势科技有限公司	270,698,061.53	2,069,389,995.44		2,340,088,056.97
湖北海立美达汽车有限公司	19,254,876.57			19,254,876.57
哈尔滨迪达能化科技有限公司	450,499.72			450,499.72

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
合计	290,403,437.82	2,069,389,995.44		2,359,793,433.26

(3) 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

本公司的商誉金额 250,276.96 万元,由联动优势科技有限公司、湖北海立美达汽车有限公司、哈尔滨迪达商誉构成,其中联动优势商誉原值 248,306.43 万元。联动优势科技有限公司包含商誉的资产组为 2 个,联动优势科技有限公司资产组组合(简称组合 1)及联动优势电子商务有限公司资产组(简称组合 2)。截至 2019 年 12 月 31 日,资产组账面价值如下:

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
组合 1	1,612,088,394.69	1,612,088,394.69	103,823,783.52	1,715,912,178.21
组合 2	600,277,817.23	600,277,817.23	30,622,719.24	630,900,536.47

组合 1、组合 2 业务板块范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组相比无变化。

(4) 商誉减值测试的过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司商誉减值测试采用收益法进行评估,未来现金流现值测试过程如下:

资产组名称	预测期间	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金流净流量的现值
联动科技资产组	2020 年-2024 年	2,021.60 万元~6,966.52 万元	2025 年及以后	0.00%	6.22%	6,966.52 万元	11.70%~12.70%	24,680.00 万元
联动商务资产组	2020 年-2024 年	-6,539.30 万元~2,284.01 万元	2025 年及以后	0.00%	3.22%	2,284.01 万元	12.20%	3,070.00 万元

(5) 商誉减值测试的影响

公司聘请上海东洲资产评估有限公司对收购联动优势科技有限公司股权形成的商誉进行商誉减值测试,依据上海东洲资产评估有限公司于 2020 年 4 月 23 日出具的《海联金汇科技股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及联动优势科技有限公司、联动优势

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

电子商务有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》东洲评报字【2020】第【0489】号显示,收购联动优势形成的商誉减值金额为206,939.00万元。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
软件服务费	317,386.26	49,740.00	234,174.44		132,951.82
咨询服务费	1,179,245.26	67,924.52	791,823.90		455,345.88
工装器具	28,031,090.20	13,803,051.83	13,223,339.77	576,491.51	28,034,310.75
模具	19,131,145.45	34,520,649.83	39,321,695.15		14,330,100.13
装修费	6,614,958.08	12,617,198.34	4,227,509.73		15,004,646.69
安全费用摊销	475,555.93	1,257,184.10	436,096.52		1,296,643.51
设备改造		113,411.85	63,068.10		50,343.75
合计	55,749,381.18	62,429,160.47	58,297,707.61	576,491.51	59,304,342.53

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,730,603.75	31,668,398.12	103,786,292.70	18,188,458.06
内部交易未实现利润	12,512,126.07	3,045,800.67	5,039,249.91	999,410.92
合并日评估增值	749,963.67	187,490.92	685,902.36	171,475.59
可抵扣亏损	41,611,485.61	8,672,003.65	71,344,447.17	17,433,284.34
固定资产账面价值与计税基础差异	973,721.42	243,430.36	1,880,433.48	470,108.37
股权激励费用	2,569,750.03	455,929.75	1,017,843.74	229,580.31
权益工具减值准备	20,000,000.00	5,000,000.00		
合计	300,147,650.55	49,273,053.47	183,754,169.36	37,492,317.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	195,694,780.57	30,783,369.27	188,459,311.46	35,146,995.15
非同一控制下企业合并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	1,596,744.79	399,186.20	1,596,744.79	399,186.20
合计	197,291,525.36	31,182,555.47	190,056,056.25	35,546,181.35

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	129,299,245.10	236,073.36
可抵扣亏损	291,898,588.31	5,394,932.25
合计	421,197,833.41	5,631,005.61

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2020年	831,443.44	
2021年	485,997.17	
2022年	797,947.64	
2023年	8,497,666.51	5,394,932.25
2024年	125,666,317.75	
2025年	6,022,792.42	
2026年	27,290,716.12	
2027年	-	
2028年	5,970,979.64	
2029年	116,334,727.62	
合计	291,898,588.31	5,394,932.25

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	130,660,571.29	37,598,000.00
预付设备款	8,330,604.49	13,604,792.11
预付山东移动推广款	3,066,855.34	4,675,345.91
预付模具款	5,332,407.87	9,191,687.81

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	130,660,571.29	37,598,000.00
预付工程款	1,311,250.00	
预付软件款		3,079,889.73
合计	148,701,688.99	68,149,715.56

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	145,159,800.00	91,052,200.00
保证借款	208,956,500.00	179,450,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
应付利息	1,632,920.89	
合计	365,749,220.89	270,502,200.00

注：抵押借款相关受限资产见本附注六、16。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	662,121,401.64	493,893,386.30
商业承兑汇票		12,598,026.19
合计	662,121,401.64	506,491,412.49

注：年末无已到期未支付的应付票据。

23. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	575,071,248.12	536,071,292.31
1年以上	40,809,866.32	40,867,392.10
合计	615,881,114.44	576,938,684.41

注：1年以上应付账款主要系应付工程及设备尾款，需待工程及设备质保期结束检验工程及设备运行情况后支付。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末无账龄超过1年的重要应付账款。

24. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	173,731,803.79	115,681,538.43
1年以上	11,619,637.71	4,452,587.29
合计	185,351,441.50	120,134,125.72

注:年末无账龄超过1年的重要预收款项。

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,734,767.02	575,293,015.98	551,132,609.34	46,895,173.66
离职后福利-设定 提存计划	2,800,783.88	47,347,735.07	47,840,040.89	2,308,478.06
辞退福利		913,213.66	913,213.66	
合计	25,535,550.90	623,553,964.71	599,885,863.89	49,203,651.72

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	6,586,112.85	492,405,952.42	464,411,405.21	34,580,660.06
职工福利费	547,685.17	16,508,720.44	17,056,405.61	
社会保险费	1,602,416.03	29,814,253.82	29,943,572.28	1,473,097.57
其中:医疗保险费	1,452,661.16	26,034,733.04	26,166,548.14	1,320,846.06
工伤保险费	36,183.71	1,155,313.30	1,144,663.36	46,833.65
生育保险费	113,571.16	2,437,914.14	2,446,067.44	105,417.86
其他保险费		186,293.34	186,293.34	
住房公积金	613,991.98	23,075,623.25	23,490,736.03	198,879.20
工会经费和职工教 育经费	13,384,560.99	13,488,466.05	16,230,490.21	10,642,536.83
合计	22,734,767.02	575,293,015.98	551,132,609.34	46,895,173.66

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,693,412.84	45,365,451.07	45,925,286.48	2,133,577.43
失业保险费	107,371.04	1,982,284.00	1,914,754.41	174,900.63
合计	2,800,783.88	47,347,735.07	47,840,040.89	2,308,478.06

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,404,909.33	7,795,479.13
企业所得税	7,219,369.47	31,284,243.59
城市维护建设税	900,973.92	706,934.77
房产税	1,521,489.02	1,400,818.60
土地使用税	1,136,865.35	1,532,551.33
个人所得税	3,233,003.90	1,633,814.54
教育费附加	423,928.03	335,880.19
印花税	412,035.53	375,067.62
其他税费	281,072.42	250,345.01
合计	28,533,646.97	45,315,134.78

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,208,925.83	1,697,440.50
其他应付款	275,560,294.07	142,386,040.81
合计	276,769,219.90	144,083,481.31

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		1,546,568.62
分期付息到期还本的长期借款利息		150,871.88
借款利息	1,208,925.83	
合计	1,208,925.83	1,697,440.50

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年(含)以内	205,039,623.39	73,558,285.62
1年以上	70,520,670.68	68,827,755.19
合计	275,560,294.07	142,386,040.81

注:账龄超过1年的其他应付款主要为pos机押金、商户保证金等。

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金、押金	159,404,058.03	74,041,580.26
代垫款项	7,248,591.30	1,926,834.63
其他	1,965,390.01	430,631.22
限制性股票回购义务	28,557,000.00	47,595,000.00
往来款	78,385,254.73	18,391,994.70
合计	275,560,294.07	142,386,040.81

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	22,000,000.00	11,000,000.00
合计	22,000,000.00	11,000,000.00

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
第三方支付业务结存客户备付金	403,332,095.23	868,425,438.62
期末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	14,032,583.39	21,933,974.72
移动运营商计费结算服务代付款项	29,704,498.96	48,264,971.25
“惠商+”O2O业务代付款项	3,772,370.20	26,558,957.09
本地SI代收代付款项	2,045,135.35	1,903,711.48
清结算业务代付款项	826,090.13	3,958,072.63
合计	453,712,773.26	971,045,125.79

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	66,000,000.00	88,000,000.00
合计	66,000,000.00	88,000,000.00

注：2017年12月8日，本公司与中国工商银行股份有限公司即墨支行、招商银行股份有限公司青岛分行签订《并购贷款银团贷款合同》，用于收购上海和达汽车配件有限公司75%股权，合同贷款金额1.1亿元，借款期限60个月，贷款利率4.99%。完成股权转让手续且符合质押条件后及时以持有的上海和达汽车配件有限公司75%股权为本银团贷款提供质押担保。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
财政局骨干企业扶持资金	146,792.00		30,264.00	116,528.00	即工信字[2012]47号,《关于重点企业技术改造扶持资金》
进口设备贴息	183,520.05		38,635.80	144,884.25	财企[2013]35号,《关于做好2013年进口贴息资金申报工作的通知》
互联网工业试点改造扶持资金	7,405,369.50		809,330.03	6,596,039.47	青岛市即墨区互联网工业发展办公室拨付互联网工业试点改造扶持资金的通知
宁波市工业投资(技术改造)项目	4,257,518.00		611,705.08	3,645,812.92	甬新经[2018]69号,《关于下达2016年度宁波市第一批工业投资(技术改造)项目资金的通知》
2016年度工业技术改造项目补助资金	102,332.31		15,750.00	86,582.31	仑经信[2017]46号,北仑区经信局《关于兑现北仑区(开发区)2016年度工业技术改造项目补助资金的通知》
重点技术改造项目补贴	1,348,673.16		179,613.84	1,169,059.32	沪经信投[2018]713号,《上海市经济信息化委、市财政局关于下达已验收合格的重点技术改造项目余额计划的通知》
中小企业技术改造项目政府补助	503,398.33		68,256.84	435,141.49	即政发[2016]39号,即墨市人民政府关于推进全市工业经济稳增长粗发展的意见
金融风控大数据应用服务平台	844,936.63		844,936.63		西政发[2016]17号,《北京西城区科技企业孵化加速平台认定和支持办法的通知》
工程实验室认定奖励资金	553,684.22		553,684.22		西政发[2016]17号,北京市西城区人民政府《关于印发北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定的通知》
技术改造设备补贴		2,690,000.00	566,949.28	2,123,050.72	青经发[2013]26号,青浦区经委、区财政局《关于下达本区2012年重点技术改造专项资金的通知》

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金		500,000.00	4,166.00	495,834.00	甬新经[2019]106号,《关于下达2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金的通知》
2018年省级传统产业改造升级专项补贴		296,000.00	16,744.60	279,255.40	鄂财企[2018]26号,《省级传统产业改造升级专项资金管理暂行办法》
海联金科房租补贴		4,145,000.00	3,108,750.03	1,036,249.97	石金融[2018]21号,《关于加快推动北京银行保险产业园创新发展的若干措施》
青岛市即墨区行政审批服务局技术改造补助款		242,000.00	30,829.21	211,170.79	即政发[2018]23号,青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见
中小企业技术改造项目政府补助		2,020,000.00	41,649.48	1,978,350.52	仑经信[2019]39号,关于兑现宁波市2018年度工业投资(技术改造)区级项目资金补助(第一批)的通知
互联网555项目补助		1,000,000.00	1,000,000.00		青岛市即墨区工业和信息化局,《关于办理2019年青岛市互联网工业“555”项目奖补资金拨付手续的通知》
研发投入补贴		980,000.00	980,000.00		青政发[2018]24号,青岛市人民政府《关于实施科技型企业培育“百千万”工程的意见》
高新技术企业认证奖励		100,000.00	100,000.00		即发[2017]8号,中共即墨市委、即墨市人民政府《关于深入推进科技创新发展的意见》
税收贡献奖		100,000.00	100,000.00		潭经工发[2019]10号,中共湘潭经济技术开发区工作委员会等《关于企业质量管理先进单位的通报》
中国制造2025专项补贴		26,000.00	26,000.00		甬新经[2018]69号,宁波杭州湾新区经济发展局《关于下达2017年度宁波市第一批工业投资(技术改造)项目资金的通知》
杭州湾新区科技奖励		77,900.00	77,900.00		甬新经[2017]7号,宁波杭州湾新区经济发展局《关于促进工业企业自主创新能力提升的若干政策措施》
工业企业技术改造转型升级奖		138,000.00	138,000.00		枣经信文[2019]12号,枣阳市经济和信息化局《关于对拟请市政府奖励的技改项目进行公示的请示》

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
高新技术产品登记备案奖励		305,000.00	305,000.00		枣政办发[2016]58号文件,《市人民政府关于印发枣阳市科技创新奖励办法通知》
枣阳市科技创新奖		100,000.00	100,000.00		枣政办发[2016]59号文件,《市人民政府关于印发枣阳市科技创新奖励办法通知》
上海市专利资助		20,256.00	20,256.00		沪知局[2017]61号,《上海市专利资助办法》
青浦区专利项目资助		10,000.00	10,000.00		青府发[2019]10号,青浦区关于积极打响制造品牌的实施办法
超比例安排就业的奖励		17,757.10	17,757.10		沪残联办[2003]029号,上海市《关于促进本市残疾人劳动就业的暂行办法》
青浦区软件信息服务业扶持项目专项资金		60,000.00	60,000.00		青科委[2017]25号,《关于组织申报2017年青浦区软件信息服务业扶持项目的通知》
青浦区就业奖励		1,000.00	1,000.00		青香街[2016]65号,青浦区香花桥街道办事处关于促进就业和加强培训、青年见习工作奖励的实施意见
北京市专利资助		13,000.00	13,000.00		京知局[2014]178号,《北京市专利资助金管理办法》
园区产业政策支持资金		2,580,188.67	2,580,188.67		中科院发[2017]11号,《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理办法》
招聘困难人员补贴		145,580.63	145,580.63		通济人力资源和社会保障中心用人单位招聘困难人员保险岗位补贴说明
见习补贴		53,244.00	53,244.00		鄂人社函[2019]93号,省人力资源和社会保障厅等六部门关于实施湖北省青年见习三年行动计划(2019-2021)的通知
稳岗补贴		260,171.06	260,171.06		青人社字[2016]62号,关于贯彻鲁人社发[2016]25号文件做好稳岗补贴发放工作的通知
省级工程研究中心认定		1,000,000.00	1,000,000.00		即政发[2018]23号,青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见及发放名单

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
专利补助		38,500.00	38,500.00		即发[2017]8号,《中共即墨市委即墨市人民政府关于深入推进科技创新发展的意见》
2018年高质量发展补助		100,000.00	100,000.00		即政发[2018]23号,青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见
2017年科技成果转移转化补助		20,000.00	20,000.00		即发[2017]8号,《中共即墨市委即墨市人民政府关于深入推进科技创新发展的意见》
2018年北仓区经济信息扶持(软件投入)		95,000.00	95,000.00		仑政[2017]35号,宁波市北仓区人民政府、宁波开发区管委会关于印发北仓区(开发区)促进产业结构调整专项资金扶持政策的通知
2019年度青浦区“软件信息服务业”扶持项目专项资金		400,000.00	400,000.00		青科委[2019]114号,《关于下达2019年度青浦区“软件信息服务业扶持项目专项资金的通知”》
基于优化焊接设计的汽车仪表板横梁研发与成果转化项目扶持资金		3,858,000.00	3,858,000.00		沪张江高新管委[2016]87号、上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书
区块链应用研发项目资助		188,679.25	188,679.25		《北京市西城区优秀人才培养资助管理办法》
2019年度西城区财政科技专项项目《金融风险大数据公共服务平台项目》		943,396.23	943,396.23		西政发[2017]12号,《北京市西城区财政科技专项项目管理办法》
2019年度外经贸发展资金项目		2,055,801.89	2,055,801.89		财行[2018]91号,《财政部商务部关于2018年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》
2018年度区财政科技专项科技创新类项目支持资金-基于区块链的互联网金融综合服务平台产业化项目		754,716.99	754,716.99		西政发[2017]12号,《北京市西城区财政科技专项项目管理办法》
2019年跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目		877,358.49	877,358.49		京商务财务字[2018]23号,《北京市外经贸发展资金管理实施细则》
2019年度杭州湾新区第二批科技奖励		9,500.00	9,500.00		甬新经[2017]7号,《关于促进工业企业自主创新能力提升的若干政策措施》

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
规模以上企业资金补助		100,000.00	100,000.00		关于上报下达 2017 年度新增规模以上企业资金补助企业信息的通知
市长质量奖		200,000.00	200,000.00		枣政发[2018]47 号,《枣阳市市长质量奖管理办法(修订)》
院士专家工作站认定		50,000.00	50,000.00		青府发[2019]10 号,青浦区关于积极打响制造品牌的实施办法
地方教育费附加专项资金开展职工职业培训		14,109.92	14,109.92		青人设[2016]44 号,关于印发《青浦区关于使用地方教育费附加专项资金开展职工职业培训工作的操作方法》
2019 年度产学研项目扶持资金		140,000.00	140,000.00		青科委[2019]136 号,青浦区科学技术委员会、青浦区财政局关于下达 2019 年度青浦区产学研合作发展资金项目和扶持资金的通知
合计	15,346,224.20	26,726,160.23	23,754,425.27	18,317,959.16	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政局骨干企业扶持资金	146,792.00			30,264.00		116,528.00	资产相关
进口设备贴息	183,520.05			38,635.80		144,884.25	资产相关
互联网工业试点改造扶持资金	7,405,369.50			809,330.03		6,596,039.47	资产相关
宁波市工业投资(技术改造)项目	4,257,518.00			611,705.08		3,645,812.92	资产相关
2016 年度工业技术改造项目补助资金	102,332.31			15,750.00		86,582.31	资产相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
重点技术改造项目补贴	1,348,673.16			179,613.84		1,169,059.32	资产相关
中小企业技术改造项目政府补助	503,398.33			68,256.84		435,141.49	资产相关
金融风控大数据应用服务平台	844,936.63				844,936.63		资产相关
工程实验室认定奖励资金	553,684.22				553,684.22		资产相关
技术改造设备补贴		2,690,000.00		566,949.28		2,123,050.72	资产相关
2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金		500,000.00		4,166.00		495,834.00	资产相关
2018年省级传统产业改造升级专项补贴		296,000.00		16,744.60		279,255.40	资产相关
海联金科房租补贴		4,145,000.00		3,108,750.03		1,036,249.97	资产相关
青岛市即墨区行政审批服务局技术改造补助款		242,000.00		30,829.21		211,170.79	资产相关
中小企业技术改造项目政府补助		2,020,000.00		41,649.48		1,978,350.52	资产相关
互联网555项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00			收益相关
研发投入补贴		980,000.00		980,000.00			收益相关
高新技术企业认证奖励		100,000.00		100,000.00			收益相关
税收贡献奖		100,000.00		100,000.00			收益相关
中国制造2025专项补贴		26,000.00	26,000.00				收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
杭州湾新区科技奖励		77,900.00	77,900.00				收益相关
用工业企业技术改造转型升级奖		138,000.00			138,000.00		资产相关
高新技术产品登记备案奖励		305,000.00		305,000.00			收益相关
枣阳市科技创新奖		100,000.00		100,000.00			收益相关
上海市专利资助		20,256.00		20,256.00			收益相关
青浦区专利项目资助		10,000.00		10,000.00			收益相关
超比例安排就业的奖励		17,757.10		17,757.10			收益相关
青浦区软件信息服务业扶持项目专项资金		60,000.00		60,000.00			收益相关
青浦区就业奖励		1,000.00	1,000.00				收益相关
北京市专利资助金		13,000.00		13,000.00			收益相关
园区产业政策支持资金		2,580,188.67	2,580,188.67				收益相关
招用困难人员补贴		145,580.63	145,580.63				收益相关
见习补贴		53,244.00	53,244.00				收益相关
稳岗补贴		260,171.06		260,171.06			收益相关
省级工程研究中心认定		1,000,000.00		1,000,000.00			收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
专利补助		38,500.00		38,500.00			收益相关
2018年高质量发展补助		100,000.00		100,000.00			收益相关
2017年科技成果转移转化补助		20,000.00		20,000.00			收益相关
2018年北仑区经济信息扶持(软件投入)		95,000.00		95,000.00			收益相关
2019年度青浦区“软件信息服务业”扶持项目专项资金		400,000.00		400,000.00			收益相关
基于优化焊接设计的汽车仪表板横梁研发与成果转化项目扶持资金		3,858,000.00		3,858,000.00			收益相关
区块链应用研发项目资助		188,679.25		188,679.25			收益相关
2019年度西城区财政科技专项项目《金融风控大数据公共服务平台项目》		943,396.23		943,396.23			收益相关
2019年度外经贸发展资金项目		2,055,801.89		2,055,801.89			收益相关
2018年度区财政科技专项科技创新类项目支持资金-基于区块链的互联网金融综合服务平台产业化项目		754,716.99		754,716.99			收益相关
2019年跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目		877,358.49		877,358.49			收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2019年度杭州湾新区第二批科技奖励		9,500.00	9,500.00				收益相关
规模以上企业资金补助		100,000.00	100,000.00				收益相关
市长质量奖		200,000.00	200,000.00				收益相关
院士专家工作站认定		50,000.00	50,000.00				收益相关
地方教育费附加专项资金开展职工职业培训		14,109.92	14,109.92				收益相关
2019年度产学研项目扶持资金		140,000.00	140,000.00				收益相关
合计	15,346,224.20	26,726,160.23	3,397,523.22	18,820,281.20	1,536,620.85	18,317,959.16	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 股本

股东名称 /类别	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额	
	金额	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	金额
股份总额	1,247,335,239.00				-3,800,000.00	-3,800,000.00	1,243,535,239.00

注：2019年4月15日召开的公司第四届董事会第四次会议和公司第四届监事会第四次会议、2019年5月10日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于回购注销未达到第一个解除限售期条件的限制性股票的议案》，同意公司对已授予但未达第一期解除限售期条件的380万股限制性股票进行回购注销，本次变更后公司总股本由1,247,335,239股变更为1,243,535,239股。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,670,193,243.60		40,385,506.16	4,629,807,737.44
其他资本公积	3,400,208.89	43,189,013.34		46,589,222.23
合计	4,673,593,452.49	43,189,013.34	40,385,506.16	4,676,396,959.67

注1：2019年4月15日召开的公司第四届董事会第四次会议和公司第四届监事会第四次会议、2019年5月10日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于回购注销未达到第一个解除限售期条件的限制性股票的议案》，同意公司对已授予但未达第一期解除限售期条件的380万股限制性股票进行回购注销以减少注册资本，本次变更后，公司资本公积-股本溢价减少40,385,506.16元。

注2：2019年4月15日召开的公司第四届董事会第四次会议和公司第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于重大资产重组业绩承诺期间的业绩承诺实现的说明议案》，联动优势科技有限公司（以下简称“联动优势”）2016-2018年度累计实现的净利润数低于累计承诺净利润数，差额为41,238,200.00元，根据北京博升优势科技发展有限公司（以下简称“博升优势”）与公司签署的《业绩补偿协议》、《补充协议》规定差额部分由博升优势以现金方式在联动优势2018年专项审核报告出具之日起三个月内一次性对本公司进行补偿。公司已于2019年8月14日全额收到博升优势支付的业绩补偿款。根据企业会计准则的相关规定，公司将上述业务补偿款计入其他资本公积41,238,200.00元。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注3: 2020年1月13日召开的公司第四届董事会第十次(临时)会议和第四届监事会第九次(临时)会议,审议通过了《关于回购注销不符合激励条件激励对象的限制性股票并终止实施2018年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》,同意公司回购注销4名离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票2,514,000.00股;同意公司终止实施2018年限制性股票激励计划(以下简称“本激励计划”)并回购注销已授予但尚未解除限售的其他剩余限制性股票3,186,000.00股。

根据企业会计准则的相关规定,在等待期内如果取消了授予的权益工具,企业应当对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,本年度确认其余有效的限制性股票所对应的费用记入管理费用1,950,813.34元,同时增加资本公积1,950,813.34元。

34. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票义务回购相关的库存股	110,463,765.40		44,185,506.16	66,278,259.24
其他	365,397,647.81	227,051,856.23		592,449,504.04
合计	475,861,413.21	227,051,856.23	44,185,506.16	658,727,763.28

注1: 公司2018年8月8日、8月24日召开了第三届董事会第三十一次(临时)会议、2018年第二次临时股东大会,审议通过了《关于采用集中竞价方式回购公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购股份相关事宜的议案》,公司根据上述议案进行股票回购,2019年1月份,公司回购股份2,809,100股,支付价款总金额29,054,871.15元。截至2019年1月21日,公司本次回购累计回购股份37,919,094股,支付价款总金额393,372,751.46元,公司本次股份回购计划已全部实施完毕。

注2: 公司2019年5月10日召开了第四届董事会第六次(临时)会议和第四届监事会第六次(临时)会议审议通过了《关于采用集中竞价方式回购公司股份的方案》,公司根据上述议案进行股票回购,截至2019年12月31日,公司本次回购股份25,799,400股,支付价款总金额197,996,985.08元。

注3: 2019年4月15日召开的公司第四届董事会第四次会议和公司第四届监事会第四次会议、2019年5月10日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于回购注销未达到第一个解除限售期条件的限制性股票的议案》,同意公司对已授予但未达第一期解除限售期条件的380万股限制性股票进行回购注销以减少注册资本,本次减资减少的库存股价值为44,185,506.16元。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-20,000,000.00		-5,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-20,000,000.00		-5,000,000.00	-15,000,000.00		-15,000,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	784,605.57	1,121,120.14			1,121,120.14		1,905,725.71
其中：外币财务报表折算差额	784,605.57	1,121,120.14			1,121,120.14		1,905,725.71
合计	784,605.57	-18,878,879.86		-5,000,000.00	-13,878,879.86		-13,094,274.29

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
风险准备金		1,429,109.72		1,429,109.72
合计		1,429,109.72		1,429,109.72

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	99,437,184.92	29,374,519.38		128,811,704.30
合计	99,437,184.92	29,374,519.38		128,811,704.30

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	982,064,442.16	963,196,408.72
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	982,064,442.16	963,196,408.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,455,867,198.03	133,239,222.45
减：提取法定盈余公积	29,374,519.38	52,012,753.57
应付普通股股利	60,465,640.17	62,358,435.44
其他	1,429,109.72	
本年年末余额	-1,565,072,025.14	982,064,442.16

39. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末余额	年初余额
湖北海立田汽车部件有限公司	20.00	16,263,761.36	16,231,279.44
湖北海立美达汽车有限公司	10.00	13,371,984.65	18,212,068.82
上海和达汽车配件有限公司	25.00	59,095,630.02	61,258,030.86
青岛中安美达技术有限公司	25.00	290,414.86	
北京玖联金通科技有限责任公司	55.00		597,638.69
合计		89,021,790.89	96,299,017.81

40. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,190,429,137.45	4,474,271,046.53	4,854,385,322.10	3,811,648,874.37

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	112,409,564.11	93,066,235.39	156,853,762.44	117,583,360.74
合计	5,302,838,701.56	4,567,337,281.92	5,011,239,084.54	3,929,232,235.11

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能制造	4,239,468,505.47	3,842,502,066.13	3,770,200,477.60	3,298,172,563.93
金融科技服务	950,960,631.98	631,768,980.40	1,084,184,844.50	513,476,310.44
合计	5,190,429,137.45	4,474,271,046.53	4,854,385,322.10	3,811,648,874.37

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及配件类	2,924,846,592.63	2,574,161,426.76	2,777,703,198.87	2,384,858,861.73
家电配件类	1,061,498,075.98	1,040,001,198.54	804,950,583.58	745,624,404.19
电机及配件类	213,806,349.01	203,121,334.63	181,547,748.23	162,238,996.60
模具类	39,317,487.85	25,218,106.20	5,998,946.92	5,450,301.41
移动运营商计费结算服务	110,942,723.48	71,040,070.70	112,709,631.86	20,416,940.79
其中: 全额确认部分	68,962,134.02	68,509,470.21	21,020,442.99	16,244,695.64
净额确认部分	41,980,589.46	2,530,600.49	91,689,188.87	4,172,245.15
移动信息服务业务	258,344,815.93	196,845,558.07	185,557,502.59	128,185,453.97
第三方支付业务	378,148,371.80	295,035,695.17	547,083,785.09	321,243,766.18
“惠商+”O2O业务			5,471,232.98	1,630,128.36
智慧互联营销业务	14,176,891.40	1,764,037.34		
数字科技业务	96,855,983.18	25,392,687.47	146,041,360.36	30,842,581.62
其他业务	25,718,997.34	3,329,041.03	40,368,494.36	4,417,069.78
金融增值服务	66,772,848.85	38,361,890.62	46,952,837.26	6,740,369.74
合计	5,190,429,137.45	4,474,271,046.53	4,854,385,322.10	3,811,648,874.37

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	5,118,088,062.55	4,419,129,175.22	4,757,734,616.89	3,742,486,035.84
国外(含国内保税区)	72,341,074.90	55,141,871.31	96,650,705.21	69,162,838.53
合计	5,190,429,137.45	4,474,271,046.53	4,854,385,322.10	3,811,648,874.37

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
单位 1	429,632,975.43	8.10
单位 2	361,738,782.54	6.82
单位 3	199,933,890.75	3.77
单位 4	149,253,062.15	2.81
单位 5	133,005,658.65	2.51
合计	1,273,564,369.52	24.01

41. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	6,756,076.16	7,758,991.33
教育费附加	3,006,323.77	3,504,527.86
地方教育费附加	1,900,034.97	2,286,450.30
印花税	2,060,126.56	1,819,035.27
房产税	4,037,935.70	3,764,736.63
土地使用税	3,323,590.87	6,377,201.26
水利基金	174,638.72	268,458.26
车船使用税	25,322.18	36,313.18
土地增值税	106,996.66	
文化事业建设费	4,933.32	35,424.15
环境保护税	46,154.35	45,214.56
合计	21,442,133.26	25,896,352.80

42. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	64,026,705.08	51,327,376.79
运杂费	53,212,722.68	47,644,634.11
售后服务费	8,113,263.61	6,951,098.56
业务招待费	6,949,891.14	7,393,039.00
差旅费	5,603,802.34	5,868,476.85
营销费用	131,518,415.88	18,235,796.13
办公费用及其他	3,269,567.26	4,529,653.13
物料消耗	2,756,828.14	2,028,768.04
仓储、租赁费	2,237,956.20	1,384,782.57

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
折旧费用	737,623.68	729,966.07
出口费用	254,900.85	498,642.54
合计	278,681,676.86	146,592,233.79

43. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	207,918,491.03	154,703,453.52
累计摊销	67,386,891.08	32,960,961.01
审计、咨询、评估费	36,597,547.91	27,676,756.77
办公费用及其他	25,431,044.78	19,258,946.16
租赁费	32,785,464.22	22,985,287.73
折旧费	22,103,563.82	34,676,974.23
业务招待费	10,642,696.36	9,718,855.42
差旅费	8,755,601.70	9,293,063.49
水电费及物业费	8,338,563.65	6,150,298.10
认证、检测、代理费	15,489,125.37	12,960,624.72
物料消耗	2,261,202.73	1,785,864.41
股权激励费用	2,064,813.34	1,023,229.16
残疾人就业保障金	322,287.54	386,305.64
董事及董事会费	287,633.61	221,666.66
广告宣传费	150,970.99	190,840.59
合计	440,535,898.13	333,993,127.61

44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	167,713,059.37	125,677,713.42
物料消耗	35,108,367.99	22,113,456.07
折旧费	13,687,075.67	12,849,413.73
办公费用及其他	4,470,021.63	8,715,696.93
检测费	2,519,673.13	927,872.02
其他	2,199,776.86	1,177,328.83
差旅费	2,149,838.30	1,433,071.89
摊销费	1,581,108.90	1,168,338.16
运输费	1,331,893.08	459,592.73
水电费	263,118.36	983,256.79
专利申请费	148,359.42	44,521.06

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费		18,630.00
合计	231,172,292.71	175,568,891.63

45. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	19,484,442.12	13,740,419.63
减：利息收入	22,858,078.15	50,053,899.90
加：汇兑损失	-2,035,488.64	-11,048,964.27
加：其他支出	1,643,723.19	8,076,351.89
合计	-3,765,401.48	-39,286,092.65

46. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-79,124,341.07	
贷款减值准备	-45,652,575.29	
合计	-124,776,916.36	

47. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-4,212,159.59
存货跌价损失	-44,762,062.00	-6,434,241.98
固定资产减值损失	-3,695,612.69	
商誉减值损失	-2,069,389,995.44	-289,952,938.10
贷款减值准备		-22,882,171.51
应收票据减值准备		-1,058,140.25
合计	-2,117,847,670.13	-324,539,651.43

48. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,820,281.20	24,221,392.13
个税手续费返还	156,471.66	7,431.34
进项税加计扣除	2,445,071.56	
增值税手续费返还	8,427.00	
增值税及附加税免征	306.35	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	21,430,557.77	24,228,823.47

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据
财政局骨干企业扶持资金	30,264.00	即工信字[2012]47号,《关于重点企业技术改造扶持资金》
进口设备贴息	38,635.80	财企[2013]35号,《关于做好2013年进口贴息资金申报工作的通知》
互联网工业试点改造扶持资金	809,330.03	青岛市即墨区互联网工业发展办公室拨付互联网工业试点改造扶持资金的通知
宁波市工业投资(技术改造)项目	611,705.08	甬新经[2018]69号,《关于下达2016年度宁波市第一批工业投资(技术改造)项目资金的通知》
2016年度工业技术改造项目补助资金	15,750.00	仑经信[2017]46号,北仑区经信局《关于兑现北仑区(开发区)2016年度工业技术改造项目补助资金的通知》
重点技术改造项目补贴	179,613.84	沪经信投[2018]713号,《上海市经济信息化委、市财政局关于下达已验收合格的重点技术改造项目余额计划的通知》
中小企业技术改造项目政府补助	68,256.84	即政发[2016]39号,即墨市人民政府关于推进全市工业经济稳增长粗发展的意见
技术改造设备补贴	566,949.28	青经发[2013]26号,青浦区经委、区财政局《关于下达本区2012年重点技术改造专项资金的通知》
2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金	4,166.00	甬新经[2019]106号,《关于下达2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金的通知》
2018年省级传统产业改造升级专项补贴	16,744.60	鄂财企[2018]26号,《省级传统产业改造升级专项资金管理暂行办法》
海联金科房租补贴	3,108,750.03	石金融[2018]21号,《关于加快推动北京银行保险产业园创新发展的若干措施》
青岛市即墨区行政审批服务局技术改造补助款	30,829.21	即政发[2018]23号,青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见
中小企业技术改造项目政府补助	41,649.48	仑经信[2019]39号,关于兑现宁波市2018年度工业投资(技术改造)区级项目资金补助(第一批)的通知
互联网555项目补助	1,000,000.00	青岛市即墨区工业和信息化局,《关于办理2019年青岛市互联网工业“555”项目奖补资金拨付手续的通知》
研发投入补贴	980,000.00	青政发[2018]24号,青岛市人民政府《关于实施科技型企业培育“百千万”工程的意见》
高新技术企业认证奖励	100,000.00	即发[2017]8号,中共即墨市委、即墨市人民政府《关于深入推进科技创新发展的意见》
税收贡献奖	100,000.00	潭经工发[2019]10号,中共湘潭经济技术开发区工作委员会等《关于企业质量管理先进单位的通报》
高新技术产品登记备案奖励	305,000.00	枣政办发[2016]58号文件,《市人民政府关于印发枣阳市科技创新奖励办法通知》
枣阳市科技创新奖	100,000.00	枣政办发[2016]59号文件,《市人民政府关于印发

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据
		发枣阳市科技创新奖励办法通知》
上海市专利资助	20,256.00	沪知局[2017]61号,《上海市专利资助办法》
青浦区专利项目资助	10,000.00	青府发[2019]10号,青浦区关于积极打响制造品牌的实施办法
超比例安排就业的奖励	17,757.10	沪残联办[2003]029号,上海市《关于促进本市残疾人劳动就业的暂行办法》
青浦区软件信息服务业扶持项目专项资金	60,000.00	青科委[2017]25号,《关于组织申报2017年青浦区软件信息服务业扶持项目的通知》
北京市专利资助金	13,000.00	京知局[2014]178号,《北京市专利资助金管理办法》
稳岗补贴	260,171.06	青人社字[2016]62号,关于贯彻鲁人社发[2016]25号文件做好稳岗补贴发放工作的通知
省级工程研究中心认定	1,000,000.00	即政发[2018]23号,青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见及发放名单
专利补助	38,500.00	即发[2017]8号,《中共即墨市委即墨市人民政府关于深入推进科技创新发展的意见》
2018年高质量发展补助	100,000.00	即政发[2018]23号,青岛市即墨区人民政府关于促进企业高质量发展的意见
2017年科技成果转移转化补助	20,000.00	即发[2017]8号,《中共即墨市委即墨市人民政府关于深入推进科技创新发展的意见》
2018年北仑区经济信息扶持(软件投入)	95,000.00	仑政[2017]35号,宁波市北仑区人民政府、宁波开发区管委会关于印发北仑区(开发区)促进产业结构调整专项资金扶持政策的通知
2019年度青浦区“软件信息服务业”扶持项目专项资金	400,000.00	青科委[2019]114号,《关于下达2019年度青浦区“软件信息服务业扶持项目专项资金的通 知”》
基于优化焊接设计的汽车仪表盘横梁研发与成果转化项目扶持资金	3,858,000.00	沪张江高新管委[2016]87号、上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书
区块链应用研发项目资助	188,679.25	《北京市西城区优秀人才培养资助管理办法》
2019年度西城区财政科技专项项目《金融风控大数据公共服务平台项目》	943,396.23	西政发[2017]12号,《北京市西城区财政科技专项项目管理办法》
2019年度外经贸发展资金项目	2,055,801.89	财行[2018]91号,《财政部商务部关于2018年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》
2018年度区财政科技专项科技创新类项目支持资金-基于区块链的互联网金融综合服务平台产业化项目	754,716.99	西政发[2017]12号,《北京市西城区财政科技专项项目管理办法》
2019年跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目	877,358.49	京商务财务字[2018]23号,《北京市外经贸发展资金管理实施细则》
合计	18,820,281.20	

49. 投资收益

项目	本金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	18,111.88	-580,339.80

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	171,561.65	
处置可供出售金融资产产生的投资收益		67,336,617.11
理财产品收益	9,275,933.80	2,099,496.02
合计	9,465,607.33	68,855,773.33

50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	1,423,038.73	1,318,960.30
其中：资产处置利得	2,780,941.13	1,627,568.14
资产处置损失	1,357,902.40	308,607.84
合计	1,423,038.73	1,318,960.30

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
企业合并		1,755,534.40	
政府补助	3,397,523.22	3,646,515.07	3,397,523.22
其他	4,292,055.04	4,423,935.04	4,292,055.04
合计	7,689,578.26	9,825,984.51	7,689,578.26

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技发展专项资金		1,000,000.00	中共即墨市委即墨市人民政府关于深入推进科技创新发展的意见即发[2017]8号	收益相关
困难人员保险岗位补贴		38,736.00	就业困难高校毕业生按照青人社字[2012]88号文件申请认定	收益相关
见习补贴		111,035.00	关于青《青岛市高校毕业生就业见习培训基地》认定管理有关问题的通知	收益相关
职业教育生产性公共实训政府补贴		519,243.00	《青岛市职业教育生产性公共实训基地管理办法》[青教通字(2016)83号]	收益相关
2017年即墨市工业设计中心补助款		100,000.00	《关于深入推进科技创新发展的意见》即发[2017]8号	收益相关
高新技术企业新		300,000.00	《关于深入推进科技创新发展	收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
认定补助			的意见》即发[2017]8号	
青岛市即墨区科技和工业信息化局关于开展2017年度高新技术企业认定奖励申报工作的通知		100,000.00	《青岛市即墨区科技和工业信息化局关于开展2017年度高新技术企业认定奖励申报工作的通知》即科工字{2018}2号	收益相关
扶持企业发展专项资金		330,000.00	《关于深入推进科技创新发展的意见》即发[2017]8号	收益相关
专户补贴款		10,000.00	上海市宝山区杨行镇人民政府代管资金专户补贴款	收益相关
2017年度特种设备作业人员培训费补助		720.00	宁波市质量技术监督局杭州湾新区分局关于发放2017年度特种设备作业人员培训费补助有关事项的通知甬新质监[2018]15号	收益相关
稳增促调专项资金补助的		143,386.20	《关于申报2017年新区企业稳增促调专项资金补助的通知》	收益相关
宝鸡市规模以上企业培育项目		100,000.00	《省级中小企业发展专项资金规上培育项目计划资金拨付通知》宝市工信函[2018]67号	收益相关
高新技术企业奖励		50,000.00	《关于申请拨付2017年度襄阳市相关科技兑现政策奖励资金的请示》襄科业[2018]15号	收益相关
青浦区知识产权资助		16,000.00	青浦区人民政府办公室转发区科委关于青浦区科技创新政策操作办法的通知》[青府办发(2016)84号]	收益相关
超比例安排残疾人就业单位奖励		12,770.60	沪财社(2018)34号,关于实施《上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法》有关问题的通知	收益相关
上海市专利资助		10,345.50	上海市专利资助办法	收益相关
2018年中关村国际创新资源支持资金补贴款(第一批)		87,297.64	中科院发[2017]40号,关于对2018年中关村国际创新资源支持资金拟支持项目名单进行公示的通知	收益相关
2016年度园区产业政策落实资金		393,396.23	西政发(2016)16号北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定	收益相关
“普天双创杯”首届创新创业大赛优秀奖		9,433.96	“普天双创杯”首届创新创业大赛获奖项目支持资金协议	收益相关
2016年研发政府补助政策落实资金		314,150.94	西政发(2016)16号北京市西城区支持中关村科技园区西城园自主创新若干规定	收益相关
中国制造2025	26,000.00		甬新经[2018]69号,宁波杭州	收益相关

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
专项补贴			湾新区经济发展局《关于下达2017年度宁波市第一批工业投资[技术改造]项目资金的通知》	
杭州湾新区科技奖励	77,900.00		甬新经[2017]7号,宁波杭州湾新区经济发展局《关于促进工业企业自主创新能力提升的若干政策措施》	收益相关
青浦区就业奖励	1,000.00		青香街[2016]65号,青浦区香花桥街道办事处关于促进就业和加强培训、青年见习工作奖励的实施意见	收益相关
园区产业政策支持资金	2,580,188.67		中科园发[2017]11号,《中关村国家自主创新示范区提升创新能力优化创新环境支持资金管理暂行办法》	收益相关
招用困难人员补贴	145,580.63		通济人力资源和社会保障中心用人单位招用困难人员保险岗位补贴说明	收益相关
见习补贴	53,244.00		鄂人社函[2019]93号,省人力资源和社会保障厅等六部门关于实施湖北省青年见习三年行动计划(2019-2021)的通知	收益相关
2019年度杭州湾新区第二批科技奖励	9,500.00		甬新经[2017]7号,《关于促进工业企业自主创新能力提升的若干政策措施》	收益相关
规模以上企业资金补助	100,000.00		关于上报下达2017年度新增规模以上企业资金补助企业信息的通知	收益相关
市长质量奖	200,000.00		枣政发[2018]47号,《枣阳市市长质量奖管理办法(修订)》	收益相关
院士专家工作站认定	50,000.00		青府发[2019]10号,青浦区关于积极打响制造品牌的实施办法	收益相关
地方教育费附加专项资金开展职工职业培训	14,109.92		青人设[2016]44号,关于印发《青浦区关于使用地方教育费附加专项资金开展职工职业培训工作的操作方法》	收益相关
2019年度产学研项目扶持资金	140,000.00		青科委[2019]136号,青浦区科学技术委员会、青浦区财政局关于下达2019年度青浦区产学研合作发展资金项目和扶持资金的通知	收益相关
合计	3,397,523.22	3,646,515.07		

52. 营业外支出

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	282,836.85	80,106.98	282,836.85
其中: 固定资产报废损失	282,836.85	80,106.98	282,836.85
赔偿金、违约金及罚款支出	2,040,150.04	29,047,289.17	2,040,150.04
对外捐赠		100,000.00	
其他	401,753.24	709,664.40	401,753.24
合计	2,724,740.13	29,937,060.55	2,724,740.13

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	30,164,130.82	63,105,363.62
递延所得税费用	-11,144,361.76	-12,862,676.35
合计	19,019,769.06	50,242,687.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	-2,437,905,724.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-609,476,431.09
子公司适用不同税率的影响	14,541,430.50
调整以前期间所得税的影响	488,893.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	549,511,882.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,072,518.28
本年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	91,675,917.13
研发费加计扣除的影响	-37,515,710.50
所得税减免优惠的影响	-446,592.23
前期确认递延本期冲销对所得税的影响	11,312,896.86
所得税费用	19,019,769.06

54. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
备用金	4,471,858.35	6,609,230.87
利息收入	22,858,078.15	50,053,899.90
政府补助	27,107,608.44	40,021,971.20
收到解冻资金	224,622,166.07	168,143,217.54
单位往来	347,811,809.34	139,351,863.63
所得税退税款	8,760,231.50	18,074,071.17
其他	2,180,699.35	364,151.24
信托业务	128,303,333.35	
合计	766,115,784.55	422,618,405.55

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理及研发费用	155,014,050.42	114,509,980.76
销售费用	57,467,471.76	64,135,148.18
银行手续费等财务费用	1,487,799.02	1,571,505.21
备用金	5,164,377.53	9,189,190.12
不能随时支取的保证金、冻结资金	242,552,437.75	187,628,962.39
资金往来	210,762,349.79	276,271,433.73
信托业务		200,000,000.00
保理本金	142,778,452.67	
其他	871,588.44	1,707,019.14
合计	816,098,527.38	855,013,239.53

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回理财产品	3,841,800,000.00	3,217,673,977.99
收到业绩承诺补偿	41,238,200.00	
其他	1,704,126.12	
取得子公司及其他营业单位支付的现金重分类		81,714,223.71
合计	3,884,742,326.12	3,299,388,201.70

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买理财产品	3,841,800,000.00	3,217,673,977.99
预付土地款	20,311,519.29	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
合计	3,862,111,519.29	3,217,673,977.99

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回借款保证金		7,000,000.00
股权激励认购款		47,595,000.00
合计		54,595,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付借款保证金		5,985,000.00
股份回购及限制性股票退款	240,463,632.21	520,002,036.96
贷款手续费	1,572,170.49	
注销清算款	513,931.52	
合计	242,549,734.22	525,987,036.96

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,456,925,493.43	138,752,478.61
加: 资产减值准备	2,242,624,586.49	324,539,651.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,835,983.88	133,636,301.05
无形资产摊销	42,953,794.81	33,134,960.53
长期待摊费用摊销	58,297,707.61	12,282,688.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,423,038.73	-1,318,960.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	282,836.85	80,106.98
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,448,953.48	13,021,448.04
投资损失(收益以“-”填列)	-9,465,607.33	-68,855,773.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,780,735.88	-8,040,768.33
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-4,363,625.88	-4,976,677.59
存货的减少(增加以“-”填列)	-99,055,970.53	-22,910,909.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-405,131,149.80	293,085,345.88

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	485,312,206.04	-615,578,163.34
其他	6,754,173.63	1,168,315.03
经营活动产生的现金流量净额	33,364,621.21	228,020,043.73
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:		
现金的年末余额	1,183,400,693.32	1,701,369,630.24
减: 现金的年初余额	1,701,369,630.24	2,102,040,062.52
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-517,968,936.92	-400,670,432.28

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,183,400,693.32	1,701,369,630.24
其中: 库存现金		87,437.24
可随时用于支付的银行存款	1,151,552,786.41	1,698,786,879.61
可随时用于支付的其他货币资金	31,847,906.91	2,495,313.39
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,183,400,693.32	1,701,369,630.24
其中: 集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	61,631,232.20	票据、贷款保证金、通道交易保证金
结算备付金	446,648,304.40	受央行监管的客户备付金
应收票据	171,520,262.81	质押
无形资产	14,703,245.37	抵押

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	10,568,669.33	抵押
合计	705,071,714.11	

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	9,858,452.05	6.9762	68,774,533.19
欧元	37,649.36	7.8155	294,248.57
港币	814,758.57	0.8958	729,860.73
日元	1,109.00	0.0641	71.09
加元	66.27	5.3421	354.02
瑞典克朗	154,830.57	0.7464	115,565.54
澳大利亚元	33.48	4.8843	163.53
新西兰元	10.39	4.6973	48.80
新加坡元	0.20	5.1739	1.03
英镑	1.37	9.1501	12.54
瑞士法郎	0.15	7.2028	1.08
应收账款			
其中:美元	1,092,853.46	6.9762	7,623,964.31
应付账款			
其中:美元	476,899.30	6.9762	3,326,944.90
其他应收款			
其中:美元	4,708.00	6.9762	32,843.95
加元	967.10	5.3421	5,166.34
其他应付款			
其中:美元	554,247.68	6.9762	3,866,542.67
欧元	19,470.20	7.8155	152,169.35
港币	814,597.93	0.8958	729,716.83
加元	6,342.94	5.3421	33,884.62
瑞典克朗	154,830.57	0.7464	115,565.54
澳大利亚元	30.02	4.8843	146.63
新西兰元	10.39	4.6973	48.80
日元	73.00	0.0641	4.68
英镑	0.15	9.1501	1.37

57. 政府补助

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造设备补贴	2,690,000.00	递延收益/其他收益	566,949.28
互联网555项目补助	1,000,000.00	递延收益/其他收益	1,000,000.00
研发投入补贴	980,000.00	递延收益/其他收益	980,000.00
高新技术企业认证奖励	100,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
税收贡献奖	100,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
中国制造2025专项补贴	26,000.00	递延收益/营业外收入	26,000.00
杭州湾新区科技奖励	77,900.00	递延收益/营业外收入	77,900.00
工业企业技术改造转型升级奖	138,000.00	递延收益/固定资产	
高新技术产品登记备案奖励	305,000.00	递延收益/其他收益	305,000.00
枣阳市科技创新奖	100,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
上海市专利资助	20,256.00	递延收益/其他收益	20,256.00
青浦区专利项目资助	10,000.00	递延收益/其他收益	10,000.00
超比例安排就业的奖励	17,757.10	递延收益/其他收益	17,757.10
青浦区软件信息服务业扶持项目专项资金	60,000.00	递延收益/其他收益	60,000.00
青浦区就业奖励	1,000.00	递延收益/营业外收入	1,000.00
北京市专利资助金	13,000.00	递延收益/其他收益	13,000.00
园区产业政策支持资金	2,580,188.67	递延收益/营业外收入	2,580,188.67
2018年度新区工业投资(技术改造)项目资金	500,000.00	递延收益/其他收益	4,166.00
2018年省级传统产业改造升级专项补贴	296,000.00	递延收益/其他收益	16,744.60
海联金科房租补贴	4,145,000.00	递延收益/其他收益	3,108,750.03
青岛市即墨区行政审批服务局技术改造补助款	242,000.00	递延收益/其他收益	30,829.21
中小企业技术改造项目政府补助	2,020,000.00	递延收益/其他收益	41,649.48
招用困难人员补贴	145,580.63	递延收益/营业外收入	145,580.63
见习补贴	53,244.00	递延收益/营业外收入	53,244.00
稳岗补贴	260,171.06	递延收益/营业外收入	260,171.06
省级工程研究中心认定	1,000,000.00	递延收益/其他收益	1,000,000.00
专利补助	38,500.00	递延收益/其他收益	38,500.00
2018年高质量发展补助	100,000.00	递延收益/其他收益	100,000.00
2017年科技成果转移转化补助	20,000.00	递延收益/其他收益	20,000.00

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年北仑区经济信息扶持(软件投入)	95,000.00	递延收益/其他收益	95,000.00
2019年度青浦区“软件信息服务业”扶持项目专项资金	400,000.00	递延收益/其他收益	400,000.00
基于优化焊接设计的汽车仪表板横梁研发与成果转化项目扶持资金	3,858,000.00	递延收益/其他收益	3,858,000.00
区块链应用研发项目资助	188,679.25	递延收益/其他收益	188,679.25
2019年度西城区财政科技专项项目《金融风控大数据公共服务平台项目》	943,396.23	递延收益/其他收益	943,396.23
2019年度外经贸发展资金项目	2,055,801.89	递延收益/其他收益	2,055,801.89
2018年度区财政科技专项科技创新类项目支持资金-基于区块链的互联网金融综合服务平台产业化项目	754,716.99	递延收益/其他收益	754,716.99
2019年跨境电子商务综合试验区服务体系建设项目	877,358.49	递延收益/其他收益	877,358.49
2019年度杭州湾新区第二批科技奖励	9,500.00	递延收益/其他收益	9,500.00
规模以上企业资金补助	100,000.00	递延收益/营业外收入	100,000.00
市长质量奖	200,000.00	递延收益/营业外收入	200,000.00
院士专家工作站认定	50,000.00	递延收益/营业外收入	50,000.00
地方教育费附加专项资金开展职工职业培训	14,109.92	递延收益/营业外收入	14,109.92
2019年度产学研项目扶持资金	140,000.00	递延收益/营业外收入	140,000.00
合计	26,726,160.23		20,464,248.83

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度无非同一控制下的企业合并。

2. 其他原因的合并范围变动

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2019年3月,子公司联动优势科技有限公司出资成立辉海(上海)科技服务有限公司,注册资本1,000万元人民币,公司间接持有辉海(上海)科技服务有限公司45%股权。

(2) 2019年4月,子公司哈尔滨迪达能化科技有限公司收购青岛中金卓越商业保理有限公司,注册资本1,000万元人民币,公司间接持有青岛中金卓越商业保理有限公司100%股权。

(3) 2019年5月,公司注销子公司宁波康拓企业管理有限公司。截至2019年6月30日,宁波康拓企业管理有限公司注销手续已办理完毕。

(4) 2019年6月,公司注销子公司北京玖联金通科技有限责任公司。截至2019年6月30日,北京玖联金通科技有限责任公司注销手续已办理完毕。

(5) 2019年8月,公司出资成立江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司,注册资本2,000万元,公司直接持有江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司70%股权。

(6) 2019年10月,公司出资成立青岛中安美达技术有限公司,注册资本1,000万元,公司直接持有青岛中安美达技术有限公司75%股权。

(7) 2019年7月,子公司联动优势科技有限公司收购济南广盈商业保理有限公司,注册资本500万元人民币,公司间接持有济南广盈商业保理有限公司100%股权;2019年8月增加注册资本至1,000万元。

(8) 2019年11月,公司注销子公司辉海(上海)科技服务有限公司。截至2019年11月11日,辉海(上海)科技服务有限公司注销手续已办理完毕。

(9) 2019年12月,子公司联动优势科技有限公司出资成立联动优势(北京)数字科技有限公司,注册资本1000万元人民币,公司间接持有联动优势(北京)数字科技有限公司70%股权。

(10) 2019年12月,子公司联动优势科技有限公司出资成立北京金玉联汇科技有限公司,注册资本3000万元人民币,公司间接持有北京金玉联汇科技有限公司51%股权。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
同一控制下企业合并取得的二级子公司													
青岛海立达冲压件有限公司	有限责任公司	青岛	生产	10,000 万元人民币	钣金冲压；钢板剪切。	269,808,955.89	青岛	100	直接	企业合并	100	是	
青岛海立美达电机有限公司	有限责任公司	青岛	生产	5,000 万元人民币	新型电机、新型机电元件及配件的制造；货物进出口，技术进出口。	121,720,779.33	青岛	100	直接	企业合并	100	是	
青岛海立美达模具有限公司	有限责任公司	青岛	生产	1,200 万元人民币	模具、汽车车身及其工艺装备设计、制造；冲压件、铆焊加工。	6,413,863.78	青岛	100	直接	企业合并	100	是	
非同一控制下企业合并取得的二级子公司													
宁波泰鸿机电有限公司	有限责任公司	宁波	生产	22,922 万元人民币	发电机、汽车零部件、摩托车零部件的制造、加工。	214,736,900.00	宁波	100	直接	企业合并	100	是	
湖北海立田汽车部件有限公司	有限责任公司	枣阳	生产	4,600 万元人民币	汽车零部件生产（不含发动机，国家有专项审批的项目除外）、销售。	36,800,000.00	枣阳	80	直接	企业合并	80	是	
湖北海立美达汽车有限公司	有限责任公司	枣阳	生产	17,253 万元人民币	福田专用汽车的生产、销售（含危险化学品包装物、容器（车载钢罐体、车载铝罐体））；汽车车架及配件的制造、销售。	118,989,380.00	枣阳	90	直接	企业合并	90	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
联动优势科技有限公司	有限责任公司	北京	服务	77,569.73 万元人民币	互联网信息服务业务；移动网增值电信业务专项；第二类增值电信业务中的信息服务业务。	3,658,834,178.76	北京	100	直接	企业合并	100	是	
上海和达汽车配件有限公司	有限责任公司	上海	生产	3,598.7344 万元人民币	设计、生产汽车的装饰件、玻璃槽、滑槽、门框及其它汽车配件。	190,198,600.00	上海	75	直接	企业合并	75	是	

非同一控制下企业合并取得的三级子公司

宁波泰鸿冲压件有限公司	有限责任公司	宁波	生产	10,000 万元人民币	汽车冲压件、摩托车零部件制造、加工、销售。	101,600,000.00	宁波	100	间接	企业合并	100	是	
联动优势电子商务有限公司	有限责任公司	北京	服务	50,000 万元人民币	互联网支付、移动电话支付、银行卡收单；信息服务业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务。	500,000,000.00	北京	100	间接	企业合并	100	是	
天津奥美林生物科技有限公司	有限责任公司	天津	服务	100 万元人民币	计算机软硬件、生物工程及生物制品技术开发、咨询。		天津	100	间接	企业合并	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
济南广盈商业保理有限公司	有限责任公司	济南	服务	1,000 万元人民币	国内保理，出口保理，与商业保理相关的咨询服务；供应链管理咨询；接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务外包、金融知识流程外包；企业咨询管理；		济南	100	间接	企业合并	100	是	
安派国际控股有限公司	有限责任公司	香港	服务	850 万美元	战略、市场咨询。	57,373,930.00	香港	100	间接	企业合并	100	是	

非同一控制下企业合并取得的四级子公司

安派国际美国有限责任公司	有限责任公司	美国	服务	500 万美元	市场咨询服务、电子商务服务、信息服务、技术服务、市场营销、运营服务等。	13,158,650.00	美国	100	间接	企业合并	100	是	
ZhonghengConstructionGroup Co., Limited	有限责任公司	香港	国际贸易	1 万港币	国际贸易		香港	100	间接	企业合并	100	是	
九州环球国际融资租赁（天津）有限公司	有限责任公司	天津	服务	10,000 万美元	融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询。		天津	100	间接	企业合并	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
哈尔滨迪达能化科技有限公司	有限责任公司	哈尔滨	生产	16,300 万元人民币	石油开采技术的研发、技术服务、技术咨询。	163,000,000.00	哈尔滨	100	间接	企业合并	100	是	

其他方式取得的二级子公司

青岛海立美达精密机械制造有限公司	有限责任公司	青岛	生产	500 万元人民币	钢板的剪切、冲压加工；钢制零部件、模具、高档五金件、水暖器材的研发、加工。	5,000,000.00	青岛	100	直接	新设	100	是	
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	有限责任公司	湘潭	生产	3,000 万元人民币	钢板加工、冲压加工、模具设计、制造及销售。	30,000,000.00	湘潭	100	直接	新设	100	是	
烟台海立美达精密钢制品有限公司	有限责任公司	烟台	生产	3,000 万元人民币	钢板的剪切、冲压加工,钢制零部件、模具、五金件的开发、生产、仓储(不含危化品)、吊装。	30,000,000.00	烟台	100	直接	新设	100	是	
海立美达香港有限公司	有限责任公司	香港	销售	50 万美元	国际贸易、投融资及咨询、仓储、物流。	3,092,800.00	香港	100	直接	新设	100	是	
上海海众实业发展有限公司	有限责任公司	上海	销售	500 万元人民币	钢材及金属材料、汽车零部件的批发。	5,000,000.00	上海	100	直接	新设	100	是	
青岛海立美达科技有限公司	有限责任公司	青岛	服务	1,135 万元人民币	软件服务；计算机系统集成；信息技术咨询、技术服务。	10,000,000.00	青岛	88.11	直接	新设	88.11	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例(%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
青岛中安美达技术有限公司	有限责任公司	青岛	服务	1,000万元人民币	计算机技术开发、技术转让、技术服务、信息技术咨询	1,200,000.00	青岛	75	直接	新设	75	是	
江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司	有限责任公司	常州	销售	2,000万元人民币	钢铁供应链管理;金属材料、汽车及家电零部件的加工、制造与销售	1,400,000.00	常州	70	直接	新设	70	是	
其他方式取得的三级子公司													
青岛万金通达经济信息服务有限公司	有限责任公司	青岛	服务	2,000万元人民币	经济信息咨询服务(不含金融、保险、证券等业务)。	20,000,000.00	青岛	100	间接	新设	100	是	
宝鸡泰鸿机电有限公司	有限责任公司	宝鸡	生产	2,000万元人民币	汽车零配件、摩托车零部件的制造、加工。	20,000,000.00	宝鸡	100	间接	新设	100	是	
舟山陆泰石油化工有限公司	有限责任公司	舟山	销售	1,000万元人民币	石油制品(除危险化学品外)的批发、零售。	600,000.00	舟山	90	间接	新设	90	是	
枣阳市海美房地产开发有限公司	有限责任公司	枣阳	房地产	5,000万元人民币	房地产开发;商品房销售。	50,000,000.00	枣阳	90	间接	新设	90	是	
枣庄海立美达模具有限公司	有限责任公司	枣庄	生产	1,000万元人民币	模具(含钢板模及铸造模)、汽车车身及其工艺装备设计、制造;冲压件、铆焊加工。	10,000,000.00	枣庄	100	间接	新设	100	是	
宁波海立美达汽车部件有限公司	有限责任公司	宁波	生产	300万元人民币	汽车零部件、钢材、金属材料的批发、零售。	3,000,000.00	宁波	100	间接	新设	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
海联金汇(北京)金融科技有限公司	其他有限责任公司	北京	服务	14,286万元人民币	从事互联网文化活动;互联网信息服务;技术开发;数据处理;软件开发;计算机系统集成;技术咨询等。	100,000,000.00	北京	70	间接	新设	70	是	
蜜小蜂智慧(北京)科技有限公司	其他有限责任公司	北京	服务	3,500万元人民币	互联网信息服务;技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。	24,500,000.00	北京	70	间接	新设	70	是	
宁德和达汽车配件有限公司	有限责任公司	福建	生产	1,500万元人民币	其他未列明的汽车零部件及配件制造;汽车车身、挂车制造;汽车及配件批发;汽车零配件零售;设计管理与咨询;其他专业设计服务。		福建	75	间接	新设	75	是	
天津和达汽车配件有限公司	有限责任公司	天津	生产	1,000万元人民币	汽车配件、汽车装具载具销售;汽车配件、装具载具设计、加工、生产技术咨询服务。		天津	75	间接	新设	75	是	
梅州和达汽车配件有限公司	有限责任公司	广东	生产	1,200万元人民币	制造、销售:汽车零部件及配件、汽车车身、挂车;汽车销售;设计管理与咨询服务;其他专业技术服务;货物及技术进出口业务。		广东	75	间接	新设	75	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例(%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例(%)	是否合并报表	备注
联保汇通(汕头)保险代理有限公司	有限公司	广东	服务	5,000万元人民币	保险专业代理	50,000,000.00	广东	100	间接	新设	100	是	
联动优势(北京)数字科技有限公司	其他有限责任公司	北京	服务	1,000万元人民币	互联网信息服务;技术咨询、开发;软件开发;软件系统服务;企业管理咨询;计算机信息系统集成;数据处理。		北京	70	间接	新设	70	是	
北京金玉联汇科技有限公司	其他有限责任公司	北京	服务	3,000万元人民币	销售珠宝首饰、金银制品;互联网信息服务;技术推广、开发、服务、咨询、转让;承办展览展示活动;基础软件服务;经济贸易咨询;企业管理咨询。		北京	51	间接	新设	51	是	

其他方式取得的四级子公司

联动优势科技(加拿大)有限公司	有限责任公司	温哥华	国际信息服务业	100万加币	跨境支付、跨境营销。	3,084,137.07	温哥华	100	间接	新设	100	是	
-----------------	--------	-----	---------	--------	------------	--------------	-----	-----	----	----	-----	---	--

非同一控制下企业合并取得的五级子公司

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	主要经营地	持股比例 (%)	直接/间接持股	取得方式	表决权比例 (%)	是否合并报表	备注
青岛中金卓越商业保理有限公司	有限责任公司	青岛	服务	1,000 万元人民币	商业保理信息咨询, 以自有资金进行对外投资, 依据金融机构授权或委托对信贷逾期户及信用卡透支逾期户进行短信提醒服务、信息技术外包服务等。	10,000,000.00	青岛	100	间接	企业合并	100	是	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海和达汽车配件有限公司	25.00	3,837,599.16	6,000,000.00	59,095,630.02
湖北海立美达汽车有限公司	10.00	-4,840,084.17		13,371,984.65

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
上海和达汽车配件有限公司	244,540,760.54	275,436,637.87	519,977,398.41	276,824,536.71	6,770,341.61	283,594,878.32
湖北海立美达汽车有限公司	162,125,282.39	560,212,738.87	722,338,021.26	573,560,066.11	14,758,681.01	588,318,747.12

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
上海和达汽车配件有限公司	268,524,417.96	229,481,131.40	498,005,549.36	244,924,715.34	8,048,710.57	252,973,425.91
湖北海立美达汽车有限公司	205,410,143.30	456,771,031.12	662,181,174.42	463,729,623.34	16,031,435.19	479,761,058.53

(续)

子公司名称	本年金额				上年金额			
	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
上海和达汽车配件有限公司	601,300,027.44	15,350,396.64	15,350,396.64	84,704,146.87	644,790,513.18	29,093,277.58	29,093,277.58	40,465,779.95
湖北海立美达汽车有限公司	632,625,652.90	-48,400,841.75	-48,400,841.75	112,345,985.27	356,353,018.69	-21,890,230.05	-21,890,230.05	30,587,277.32

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业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

项目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	437,772.08	419,660.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	18,111.88	-580,339.80
--其他综合收益		
--综合收益总额	18,111.88	-580,339.80

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见“本附注六”。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管控政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 市场风险

1. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：美元	68,774,533.19	7,651,192.88
欧元	294,248.57	46,500.59
港币	729,860.73	19,995.86
日元	71.09	1,036.00
加元	354.02	358,504.83
瑞典克朗	115,565.54	132,306.10
澳大利亚元	163.53	33.04
新西兰元	48.80	10.39
新加坡元	1.03	0.20
英镑	12.54	0.34
瑞士法郎	1.08	0.15
应收账款		
其中：美元	7,623,964.31	2,352,670.22
欧元		19,662.76
应付账款		
其中：美元	3,326,944.90	516,045.83
欧元		9,208.56
其他应收款		
其中：美元	32,843.95	5,696.00
加元	5,166.34	917.10
其他应付款		
其中：美元	3,866,542.67	119,905.84
欧元	152,169.35	3,471.13
港币	729,716.83	19,878.07
加元	33,884.62	62.05
瑞典克朗	115,565.54	132,306.10
澳大利亚元	146.63	29.96
新西兰元	48.80	10.39
日元	4.68	
英镑	1.37	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等有息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3. 价格风险

本集团（联动优势科技有限公司外）以市场价格销售汽车及配件类产品、家电配件类产品、电机及配件类产品、模具类产品和其他产品；联动优势科技有限公司以市场价格提供移动运营商计费结算服务、移动信息服务业务、第三方支付业务、智慧互联营销业务、数字科技业务、金融增值服务及其他服务。因此受到此等价格波动的影响。

(二) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于各类购销合同及对外发放贷款，如合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产受到损失，以及本集团承担的财务担保也会产生信用风险，具体包括：

合并资产负债表中已确认了金融资产的账面金额；但对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团设有独立的风险监控部门，该部门负责建立公司风险控制体系、制定客户信用等级评价原则、对客户信用进行评审、确定客户信用额度等工作，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日对每一单项应收款余额进行评估，以确保就无法回收的款项及时确认并充分计提坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经降至较低水平。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团从系统建设、风控业务架构和政策合规方面控制发放贷款业务流程中的信用风险。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：325,722,605.28元。

(三) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金来偿还到期债务。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构保持友好合作，以获取足够的信用额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	1年（包含1年）以内	1-2年（包含2年）	2-3年（包含3年）	合计
金融资产				
货币资金	1,245,031,925.52			1,245,031,925.52
结算备付金	446,648,304.40			446,648,304.40
应收票据	195,338,309.60			195,338,309.60
应收账款	1,038,449,611.23			1,038,449,611.23
应收款项融资	178,721,069.94			178,721,069.94
其他应收款	257,354,667.42			257,354,667.42
金融负债				
短期借款	365,749,220.89			365,749,220.89
应付票据	662,121,401.64			662,121,401.64
应付账款	615,881,114.44			615,881,114.44
应付职工薪酬	49,203,651.72			49,203,651.72
其他应付款	276,769,219.90			276,769,219.90
一年内到期的非流动负债	22,000,000.00			22,000,000.00
其他流动负债	453,712,773.26			453,712,773.26

十、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东					
青岛海立控股有限公司	青岛	以自有资金对外投资	8,000万元	19.44	19.44

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
控股股东					
最终控制方					
孙刚、刘国平夫妇					

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
青岛海立控股有限公司	8,000 万元			8,000 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
青岛海立控股有限公司	24,177.56 万元	24,177.56 万元	19.44	19.38

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛海立控股有限公司	控股股东
青岛博苑房地产开发有限公司	受最终控制人(孙刚)控制的其他企业
青岛海基置业有限公司	受最终控制人(孙刚、刘国平)控制的其他企业
青岛天晨投资有限公司	持股 5%以上股东
北京博升优势科技发展有限公司	持股 5%以上股东
联动优势商业保理有限公司	北京博升优势科技发展有限公司之全资子公司
银联商务股份有限公司	持股 5%以上股东
中国银联股份有限公司	银联商务股份有限公司之控股股东
银联智惠信息服务(上海)有限公司	中国银联股份有限公司控股子公司
青岛市即墨区海立达小额贷款有限公司	刘国平任职董事
中诚信征信有限公司	吴鹰任职董事
中嘉博创信息技术股份有限公司	吴鹰任职董事长
北京创世漫道科技有限公司	中嘉博创信息技术服务有限公司之全资子公司
中泽嘉盟投资有限公司	吴鹰任职董事长
卓尔智联集团有限公司	吴鹰任职董事

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
北京中泽启天投资中心（有限合伙）	吴鹰任职执行事务合伙人
众安在线财产保险股份有限公司	吴鹰任职董事
北京通泰泽祥管理咨询有限公司	吴鹰任职执行董事、经理
北京阿尤卡健康科技有限公司	吴鹰任职董事
北京诸元数据科技有限公司	吴鹰任职董事
上海褚石企业管理咨询中心（有限合伙）	吴鹰任职执行事务合伙人
天津中泽嘉盟投资咨询有限公司	吴鹰任职执行董事、经理
孝昌智汇投资中心（有限合伙）	吴鹰任职执行事务合伙人
上海稳实投资管理中心（普通合伙）	吴鹰任职执行事务合伙人
青岛甲乙丙丁信息技术企业（有限合伙）	孙震任职执行事务合伙人
西藏大川信息科技有限公司	孙震任职董事
广东盈生力健康科技有限公司	孙震任职董事
青岛蔚蓝生物股份有限公司	洪晓明任职独立董事
青岛康普顿科技股份有限公司	洪晓明任职独立董事
上海韬彤企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	李贲任职执行事务合伙人
青岛城市传媒股份有限公司	张鹏任职独立董事
青岛高创澳海股权投资管理有限公司	周建孚任职董事
青岛高创澳海创业投资企业（有限合伙）	青岛高创澳海股权投资管理有限公司担任普通合伙人
青岛普拉戈工程系统有限公司	朱宏伟任职执行董事、总经理
青岛格瑞清洁设备有限公司	朱宏伟任职执行董事、总经理
普拉格科技（深圳）有限公司	朱宏伟任职执行董事、总经理
苏州甲壳虫机器人智能科技有限公司	朱宏伟任职执行董事
上海贝禾资产管理有限公司	万明任职执行董事
东吴人寿保险股份有限公司	万明任职独立董事
北京通惠金桥资本管理股份有限公司	万明任职董事
华平信息技术股份有限公司	徐国亮任职独立董事
宁波保税区坤博股权投资合伙企业（普通合伙）	杨良刚任职执行事务合伙人
孙刚	实际控制人
刘国平	实际控制人、董事长兼总裁
孙震	董事、副总裁、最终控制人之子、青岛天晨投资有限公司法定代表人

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
洪晓明	董事
范厚义	董事
周建孚	董事、副总裁
吴鹰	董事
李贲	董事、副总裁
万明	独立董事
徐国亮	独立董事
朱宏伟	独立董事
张鹏	独立董事
杨良刚	监事会主席
王治军	监事
王晶	监事
鲁浩	副总裁
于铁军	副总裁
亓秀美	副总裁、董事会秘书
陈军	副总裁、财务负责人
戴兵	原董事、原执行总裁
张斌	原董事、原执行总裁
徐勇	原董事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国银联股份有限公司(含子公司)	支付服务	59,280,890.33	255,309,246.97
银联商务股份有限公司(含子公司)	支付服务	541,127.70	819,065.97
北京创世漫道科技有限公司	通道服务	3,154,176.13	71,059,789.99
	软件开发		691,863.48
	短信服务	3,888.89	
中诚信征信有限公司	支付服务	71,207.22	
合计		63,051,290.27	327,879,966.41

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

中国银联股份有限公司(含子公司)	支付服务	82,030.73	879,150.53
银联智惠信息服务(上海)有限公司	数据分析服务	11,499.10	47,516.41
中诚信征信有限公司	数据分析服务	8,326,309.54	8,794,286.28
银联商务股份有限公司(含子公司)	移动信息服务	0.06	20,888.30
	数据分析服务	-7,828.47	29,353.39
北京创世漫道科技有限公司	移动信息服务	106,564.00	455,284.83
联动优势商业保理有限公司	支付服务		6,184.71
西藏大川信息科技有限公司	支付服务	298,225.70	
合计		8,816,800.66	10,232,664.45

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		(最高额约定/连带)			
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	130,000,000	2018-8-24	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	50,500,000	2019-4-23	自主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿机电有限公司	130,000,000	2019-10-14	自主合同项下的债务期限届满之次日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿冲压件有限公司	23,000,000	2018-8-24	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	宁波泰鸿冲压件有限公司	20,000,000	2019-10-30	自主合同项下的债务期限届满之次日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	湖北海立田汽车部件有限公司	16,000,000	2019-9-2	自主合同项下的债务期限届满之次日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	湖北海立田汽车部件有限公司	20,000,000	2019-11-19	自具体业务合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	湖北海立美达汽车有限公司	59,850,000	2019-12-25	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否
海联金汇科技股份有限公司	青岛海立达冲压件有限公司	99,000,000	2019-11-5	自各期债务最后一期还款期限届满之日后两年止	否
海联金汇科技股份有限公司	上海和达汽车配件有限公司	30,000,000	2018-12-26	自主合同项下的借款期限届满之次日起两年	否

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
		(最高额约定/连带)			
海联金汇科技股份有限公司	上海和达汽车配件有限公司	22,500,000	2019-3-15	自主合同项下的债务期限届满之日起后两年止	否
海联金汇科技股份有限公司	上海和达汽车配件有限公司	32,250,000	2019-10-30	自主合同项下的借款期限届满之日起两年	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	4,172,329.65	3,633,438.56

4. 除总裁、执行总裁、副总裁、财务总监及董事会秘书关键管理人员薪酬外,本公司本年负担董事、监事及独立董事薪酬及津贴合计 762,068.21 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联单位	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国银联股份有限公司(含子公司)	81,286.09	8,908.02	435,787.08	21,984.20
	银联商务股份有限公司(含子公司)	466,635.80	219,501.12	474,958.80	126,934.83
	北京创世漫道科技有限公司	2,310,257.50	125,682.85	268,318.23	13,415.91
	中诚信征信有限公司	435,085.20	21,754.26		
预付账款	中国银联股份有限公司(含子公司)	38,021.08		38,021.08	
	北京创世漫道科技有限公司	21,970.37		5,859.26	
	银联商务股份有限公司(含子公司)	131,612.00			
	银联智惠信息服务(上海)有限公司	28,956.98			
其他应收款	中国银联股份有限公司(含子公司)	1,500,000.00	1,050,000.00	1,500,000.00	1,025,000.00
	银联商务股份有限公司(含子公司)	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,232,000.00
	北京创世漫道科技有限公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	10,000.00

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联单位	期末余额	期初余额
应付账款	中国银联股份有限公司(含子公司)	21,147,739.86	1,852,209.83
	银联商务股份有限公司(含子公司)	885,041.95	1,532,920.85
	银联智惠信息服务(上海)有限公司	1,649.96	1,649.96
	北京创世漫道科技有限公司	650,987.50	15,615,747.73
	中诚信征信有限公司	67,627.90	368,681.99
预收账款	银联智惠信息服务(上海)有限公司	129,663.74	141,162.84
	银联商务股份有限公司(含子公司)		473,981.86
其他应付款	银联商务股份有限公司(含子公司)	333,940.20	333,940.20

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	380万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票价格5.01元，合同剩余一年十一个月。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年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	2,974,042.50元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,950,813.34元

十二、 或有事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2019年12月31日(T),本集团就厂房租赁等项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1年	51,061,977.90
T+2年	46,618,926.00
T+3年	45,848,571.27
T+3年以后	46,692,652.38
合计	190,222,127.55

2. 除上述承诺事项外,截止2019年12月31日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 关于回购公司股份进展情况

公司于2019年5月10日召开的第四届董事会第六次(临时)会议,审议通过了《关于采用集中竞价方式回购公司股份的方案》,并于2019年5月15日披露了《回购股份报告书》。公司于2019年5月17日首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份。公司于2020年3月12日召开的第四届董事会第十二次(临时)会议和第四届监事会第十一次(临时)会议审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》,但该议案未获得2020年第二次临时股东大会审议通过。截至2020年4月28日,公司已通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份25,799,400股,约占当前公司总股本的2.08%,最高成交价为9.30元/股,最低成交价为6.27元/股,成交总金额为197,996,985.08元(含交易费用)。

(2) 关于股权激励计划终止实施及部分限制性股票回购注销进展情况

公司分别于2020年1月13日的公司第四届董事会第十次(临时)会议和第四届监事会第九次(临时)会议以及2020年2月10日召开2020年第一次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销不符合激励条件激励对象的限制性股票并终止实施2018年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》,同意公司回购注销4名离职激励对象已授予但尚未解除限售的限制性股票251.40万股,回购价格为5.01元;

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同意公司终止实施2018年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解除限售的其他剩余限制性股票318.60万股,回购价格为5.10元。本次全部回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票合计570万股,占公司当时总股本的0.46%。截止2020年4月14日,上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

(3) 关于公司非公开发行股票相关事宜

公司于2020年3月13日召开的第四届董事会第十二次(临时)会议和第四届监事会第十一次(临时)会议审议通过了关于公司非公开发行股票的相关议案,2020年3月30日公司召开了2020年第二次临时股东大会审议关于公司非公开发行股票相关议案,由于同意票数未能达到出席股东会有表决权股份总数的2/3,公司非公开发行股票事项未获得股东大会审议通过。

(4) 关于公司受让上海和达汽车配件有限公司25%股权事项

公司于2020年3月6日与宁波阮润庆泰股权投资合伙企业(有限合伙)签订股权收购协议书,公司受让宁波阮润庆泰股权投资合伙企业(有限合伙)持有的上海和达汽车配件有限公司25%股权,股权转让价格为61,780,650元。公司已于2020年3月30日支付30%股权转让款,目前正在办理工商变更过程,待工商变更结束后,公司支付剩余70%股权转让款。本次股权转让结束后,上海和达汽车配件有限公司将成为公司的全资子公司。

(5) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情自2020年1月以来先后在国内外爆发,对疫情的防控工作正在全球范围内持续进行。本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府对疫情防控的各项规定和要求,制定了详细的管控措施,保证了生产的正常运行。

本集团预计此次疫情将对本集团的生产 and 经营有一定的影响,未来存在不确定性因素。本集团将继续密切关注疫情的发展情况,并评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度、经营业务板块为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- 2) 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) 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。

据此,本公司报告分部划分为智能制造分部和金融科技分部。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	智能制造分部	金融科技分部	抵销	合计
营业收入	4,356,594,354.20	955,370,463.72	9,126,116.36	5,302,838,701.56
营业成本	3,940,227,147.84	632,100,464.28	4,990,330.20	4,567,337,281.92
利润总额	224,817,517.21	-413,635,865.57	2,249,087,376.01	-2,437,905,724.37
所得税费用	26,675,906.06	-7,656,137.00		19,019,769.06
净利润	198,141,611.15	-405,979,728.57	2,249,087,376.01	-2,456,925,493.43
资产总额	8,599,791,638.45	1,643,190,049.65	3,565,857,962.28	6,677,123,725.82
负债总额	1,982,103,898.14	842,719,086.81	50,000,000.00	2,774,822,984.95

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 关于公司第二次回购公司股份进展情况

公司分别于2018年8月8日、8月24日召开的第三届董事会第三十一次(临时)会议、2018年第二次临时股东大会,审议通过了《关于采用集中竞价方式回购公司股份的预案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购股份相关事宜的议案》,并于2018年8月31日披露了《回购股份报告书》。截至2019年1月21日,公司本次回购股份计划已全部实施完毕,累计回购股份37,919,094股,占公司当时总股本3.04%,最高成交价为11.1598元/股,最低成交价为9.60元/股,支付的总金额为393,365,756.19元(不含交易费用)。

(2) 关于调整部分回购股份用途事宜

公司分别于2019年4月15日、2019年5月10日召开的公司第四届董事会第四次会议、2018年度股东大会,审议通过了《关于调整部分回购股份用途的议案》,同意公司第一次回购剩余库存股100,000股的用途调整为“公司本次回购股份拟用于后期员工持股计划或者股权激励,如未能在股份回购实施完成之后36个月内使用完毕已回购股份,尚未使用的已回购股份将予以注销”。第二次回购剩余库存股37,919,094股的用途调整为“公司本次回购股份的50%用于公司员工持股计划或者股权激励、50%用于转换公司发

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行的可转换为股票的公司债券,如未能在股份回购实施完成之后36个月内使用完毕已回购股份,尚未使用的已回购股份将予以注销”。

(3) 关于募投项目结项暨使用部分节余募集资金回购公司股份事宜

公司分别于2019年4月15日、2019年5月10日召开的公司第四届董事会第四次会议、2018年度股东大会,审议通过了《关于募投项目结项暨使用部分节余募集资金回购公司股份的议案》,同意公司募投项目“移动互联网智能融合支付云平台”、“跨境电商综合服务平台”和“支付本次交易中介机构相关费用”的结项,并将节余募集资金4亿元用于回购公司股份,剩余募集资金继续存放于公司募集资金专用账户中,后续根据公司发展实际需要,由公司股东大会审议使用。

公司于2019年5月10日召开的第四届董事会第六次(临时)会议,审议通过了《关于采用集中竞价方式回购公司股份的方案》,并于2019年5月15日披露了《回购股份报告书》。公司于2019年5月17日首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份,截至2019年12月31日,公司已通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份25,799,400股,约占公司总股本的2.07%,最高成交价为9.30元/股,最低成交价为6.27元/股,成交总金额为197,949,632.06元(不含交易费用)。

(4) 关于部分限制性股票回购注销事宜

因公司2018年归属于上市公司股东的净利润未达到公司股权激励草案规定的解除限售期条件,公司分别于2019年4月15日、2019年5月10日召开的公司第四届董事会第四次会议、2018年度股东大会,审议通过了《关于回购注销未达到第一个解除限售期条件的限制性股票的议案》,公司拟向24名激励对象回购其持有的已获授但未达第一个解除限售期条件的限制性股票380万股,占股权激励授予限制性股票总数的40%,占公司总股本的0.305%,回购价格为5.04元/股。截止2019年7月10日,上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

(5) 关于重大资产重组业绩补偿的事宜

由于联动优势2016-2018年度累计实现的净利润数低于累计承诺净利润数,差额为4,123.82万元。根据博升优势与公司签署的《业绩补偿协议》、《补充协议》规定,业绩承诺期满后,依据联动优势专项审核报告,若联动优势于业绩承诺期间累计实现的联动优势实际净利润数低于累计的联动优势承诺净利润数,则差额部分由博升优势以现金方式在联动优势2018年专项审核报告出具之日起三个月内一次性对本公司进行补偿。若博升优势未能按照前述约定在联动优势2018年专项审核报告出具之日起三个月内对公司进行现金补偿,则博升优势应在本公司2018年年度报告出具之日起四个月内通过减持本

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司股份所得现金进行补偿。公司于2019年7月10日收到博升优势出具的《股份减持计划告知函》,博升优势拟减持其持有的本公司股份不超过37,420,056股,减持资金拟用于向本公司支付业绩补偿款及补充流动资金。公司已于2019年8月14日收到博升优势的业绩补偿款4,123.82万元。

(6) 部分限售股解除限售并上市流通事宜

2019年9月25日,博升优势持有的本公司限售股中的42,833,136股解除限售并上市流通,占公司当时总股本3.44%,本次解除限售后,博升优势所持有股份全部为无限售流通A股。

(7) 从有限合伙企业退伙的相关事宜

2018年10月11日公司召开了第三届董事会第三十三次(临时)会议,会议审议通过了《关于使用自筹资金投资有限合伙企业的议案》,同意公司使用自筹资金3亿元人民币以有限合伙人身份入伙宁波产融创享股权投资合伙企业(以下简称“合伙企业”)。2019年12月,因自完成本公司入伙合伙企业工商注册登记以来,合伙企业尚未有实质性业务进展,公司基于资金使用效率及运营方面考虑,向合伙企业提出退伙请求。合伙企业全体合伙人一致同意公司退伙,公司与合伙企业及其执行事务合伙人宁波九通投资管理合伙企业(有限合伙)共同签署了《退伙协议》,同意公司以入伙价格退出合伙企业。

(8) 关于较大应收款项计提坏账准备事宜

① 青岛腾龙众力汽车配件制造有限公司(以下简称青岛腾龙)

截至2019年12月31日,公司对青岛腾龙的应收账款2,956.12万元,公司按照预期信用损失率计提坏账准备1,478.06万元。2018年3月,因买卖合同纠纷,公司向即墨区人民法院提起诉讼主张青岛腾龙支付公司货款;2018年6月,即墨区人民法院下达判决书,判决青岛腾龙于本判决生效后十日内支付本公司货款。但后续经公司多次催收,青岛腾龙一直未予支付。2019年1月,公司作为对青岛腾龙相关土地、房产的首封债权人向即墨区人民法院申请诉讼执行,2019年9月,相关土地、房产被司法机关司法拍卖,但截至报告期末,因拍卖程序中止,公司应收账款尚未收回。截至本报告作出之日,相关土地、房产已继续提起司法拍卖,公司将按照相关司法程序积极推进货款追讨事宜。

② 山东辰佰电子商务有限责任公司(以下简称山东辰佰)

截至2019年12月31日,公司对山东辰佰的其他应收款4,530万元,公司按照预期信用损失率计提坏账准备4,530万元。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2019年6月,公司三级全资子公司联动优势电子商务有限公司(以下简称联动商务)与山东辰佰、山东聚广信息技术有限公司(以下简称山东聚广)签订《联动优势U付服务协议》和《补充服务协议》,约定联动商务为其提供当日结算服务和U付付款服务。2019年9月17日、9月20日,联动商务相继接到河南省桐柏县、吉林省图们市公安局的协查通知,得知山东聚广的银行账户因涉及刑事案件被公安机关冻结。后经多次交涉、催收,山东辰佰向联动商务支付1,000万元,剩余4,530万元至今未予支付。经查,山东聚广、山东辰佰未有其他有效资产可供追偿,2020年1月11日,联动商务向山东莱西市公安局提交《刑事报案书》,截至本报告作出之日,莱西公安分局正处于立案前侦查阶段,尚未向联动商务出具正式立案受理文件,待案件受理后,公司将另行发布相关临时公告。

③江苏沃银数据服务有限公司(以下简称江苏沃银)

截至2019年12月31日,公司对江苏沃银的其他应收款652.71万元,公司按照预期信用损失率计提坏账准备652.71万元。

联动商务与江苏沃银签署了《联动优势银行卡收单业务外包服务协议》,由江苏沃银为联动商务提供银行卡收单业务中的商户拓展服务。由江苏沃银拓展的江苏直连业务商户存在交易结算款1,033.89万元不到账,江苏沃银一直不予垫付交易结算资金,联动商务需先行垫付。目前公安机关正在侦查过程中,但是联动商务收回垫付款项尚未有实质性进展。截至报告期末联动商务已垫付652.71万元。结合前述案件进展以及江苏沃银的现状,联动商务判断完全收回垫付款项的难度较大。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	88,109,447.81	52,673,697.76
商业承兑汇票	17,697,758.93	33,138,711.30
合计	105,807,206.74	85,812,409.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019年12月31日				
	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的应收票据	106,354,560.11		547,353.37		105,807,206.74
其中:商业承兑汇票	18,245,112.30	17.15	547,353.37	3.00	17,697,758.93
银行承兑汇票	88,109,447.81	82.85			88,109,447.81
合计	106,354,560.11	100.00	547,353.37	3.00	105,807,206.74

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2019年度变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,015,630.25		468,276.88		547,353.37
合计	1,015,630.25		468,276.88		547,353.37

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,793,008.27
合计		8,793,008.27

(5) 年末已用于质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	88,109,447.81
合计	88,109,447.81

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,561,230.01	12.74	14,780,615.01	50.00	14,780,615.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,606,718.38	86.47	7,122,998.64	3.55	193,483,719.74

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 账龄组合	185,856,753.19	80.11	7,122,998.64	3.83	178,733,754.55
内部往来组合	14,749,965.19	6.36			14,749,965.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,840,566.87	0.79	1,840,566.87	100.00	
合计	232,008,515.26	100.00	23,744,180.52	10.23	208,264,334.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	206,445,012.97	99.30	11,707,480.42	5.67	194,737,532.55
其中: 账龄组合	177,380,770.94	85.32	11,707,480.42	6.60	165,673,290.52
内部往来组合	29,064,242.03	13.98			29,064,242.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,455,973.17	0.70	1,455,973.17	100.00	
合计	207,900,986.14	100.00	13,163,453.59	6.33	194,737,532.55

1) 按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	29,561,230.01	14,780,615.01	50.00	诉讼执行中
合计	29,561,230.01	14,780,615.01	50.00	

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年(含)以内	182,196,444.15	5,465,893.33	3.00
1-2年(含)	2,494,407.73	498,881.55	20.00
2-3年(含)	15,355.09	7,677.54	50.00
3-4年(含)			
4-5年(含)	1,150,546.22	1,150,546.22	100.00
5年以上			

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	185,856,753.19	7,122,998.64	

3) 按单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位1	384,593.70	384,593.70	100.00	预计无法收回
单位2	1,455,973.17	1,455,973.17	100.00	预计无法收回
合计	1,840,566.87	1,840,566.87		

(2) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末余额
1年(含)以内	196,946,409.34
1-2年(含)	2,879,001.43
2-3年(含)	29,576,585.10
3-4年(含)	
4-5年(含)	2,606,519.39
5年以上	
合计	232,008,515.26

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,995,936.24	8,784,678.77			14,780,615.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,711,544.18	1,411,454.46			7,122,998.64
单项金额不重大但单项计提坏账	1,455,973.17	384,593.70			1,840,566.87

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
准备的应收账款					
合计	13,163,453.59	10,580,726.93			23,744,180.52

(4) 本年实际核销的应收账款

报告期内无核销的应收账款。

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	36,560,820.19	1年以内	15.76	1,096,824.61
单位2	29,561,230.01	2-3年	12.74	14,780,615.01
单位3	20,612,156.46	1年以内	8.88	618,364.69
单位4	11,566,645.99	1年以内	4.99	346,999.38
单位5	11,141,322.61	1年以内	4.80	334,239.68
合计	109,442,175.26		47.17	17,177,043.37

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,537,565.52	
合计	92,537,565.52	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	92,537,565.52		
合计	92,537,565.52		

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	628,999,678.97	
合计	628,999,678.97	

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

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利		100,000,000.00
其他应收款	727,278,013.90	546,149,579.42
合计	727,278,013.90	646,149,579.42

4.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
联动优势科技有限公司		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
资金往来	533,005,033.99	545,122,339.20
保证金	57,000.00	1,074,228.00
代扣代缴款	280,385.46	386,602.25
备用金		0.41
退伙款	200,000,000.00	
合计	733,342,419.45	546,583,169.86

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日	433,590.44			433,590.44

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
日余额				
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	5,630,815.11			5,630,815.11
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,064,405.55			6,064,405.55

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年(含)以内	733,281,925.42	6,008,306.74	0.82
1-2年(含)	5,494.03	1,098.81	20.00
2-3年(含)			
3-4年(含)	50,000.00	50,000.00	100.00
4-5年(含)	5,000.00	5,000.00	100.00
5年以上			
合计	733,342,419.45	6,064,405.55	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年1月	新金融工	新金融工具准	本年变动金额	2019年12月
----	---------	------	--------	--------	----------

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	1日	具准则变化的影响	则下2019年1月1日余额	计提	收回或转回	31日
处于第一阶段的其他应收款	433,590.44			5,630,815.11		6,064,405.55
处于第二阶段的其他应收款						
处于第三阶段的其他应收款						
合计	433,590.44			5,630,815.11		6,064,405.55

(5) 本年实际核销的其他应收款

报告期内无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	往来款	369,349,184.46	1年以内	50.37	
单位2	退伙款	200,000,000.00	1年以内	27.27	6,000,000.00
单位3	往来款	75,277,555.69	1年以内	10.26	
单位4	往来款	32,282,329.08	1年以内	4.40	
单位5	往来款	25,988,574.89	1年以内	3.54	
合计		702,897,644.12		95.84	6,000,000.00

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,702,895,457.76		4,702,895,457.76	4,690,595,457.76		4,690,595,457.76
对联营企业投资	437,772.08		437,772.08	419,660.20		419,660.20
合计	4,703,333,229.84		4,703,333,229.84	4,691,015,117.96		4,691,015,117.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
青岛海立达冲压件有限公司	269,808,955.89			269,808,955.89		
青岛海立美达电机有限公司	121,720,779.33			121,720,779.33		
青岛海立美达模具有限公司	6,413,863.78			6,413,863.78		
青岛海立美达精密机械制造有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波泰鸿机电有限公司	214,736,900.00			214,736,900.00		
湖南海立美达钢板加工配送有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
烟台海立美达精密钢制品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖北海立田汽车部件有限公司	36,800,000.00			36,800,000.00		
海立美达香港有限公司	3,092,800.00			3,092,800.00		
上海海众实业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
湖北海立美达汽车有限公司	118,989,380.00			118,989,380.00		
联动优势科技有限公司	3,658,834,178.76			3,658,834,178.76		
上海和达汽车配件有限公司	190,198,600.00			190,198,600.00		
青岛海立美达科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司		1,400,000.00		1,400,000.00		
青岛中安美达技术有限公司		900,000.00		900,000.00		
合计	4,690,595,457.76	12,300,000.00		4,702,895,457.76		

注 1: 报告期公司向子公司青岛海立美达科技有限公司出资 1,000 万元。

注 2: 江苏盛世通钢铁供应链管理有限公司: 根据 2019 年 7 月 29 日, 公司与郭慧签订的合资协议约定, 新公司由本公司与郭慧共同认缴出资 2,000 万元, 其中本公司认缴出资 1,400 万元, 实际出资 140 万元。

注 3: 青岛中安美达信息技术有限公司: 根据 2019 年 10 月 8 日, 公司与姚龙、路轩签订的合资协议约定, 新公司由本公司与姚龙、路轩共同认缴出资 1,000 万元, 其中本公司认缴出资 750 万元, 实际出资 90 万元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
河北雄安泽兴股权投资基金(有限合伙)	419,660.20	18,111.88		437,772.08		
合计	419,660.20	18,111.88		437,772.08		

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注:河北雄安泽兴股权投资基金(有限合伙):由上海稳实投资管理中心(普通合伙)、中嘉博创信息技术股份有限公司和本公司共同出资30,100万元,其中本公司认缴出资1.5亿元,实际出资100万元。

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,436,246,942.40	2,347,981,843.33	1,836,197,572.34	1,717,381,810.27
其他业务	8,609,988.18	5,712,311.89	5,708,091.48	641,306.92
合计	2,444,856,930.58	2,353,694,155.22	1,841,905,663.82	1,718,023,117.19

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	2,436,246,942.40	2,347,981,843.33	1,836,197,572.34	1,717,381,810.27
合计	2,436,246,942.40	2,347,981,843.33	1,836,197,572.34	1,717,381,810.27

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车及配件类	1,550,339,568.90	1,481,224,458.14	869,119,073.03	808,303,644.49
家电配件类	794,930,405.02	772,798,973.41	928,945,477.11	873,077,982.81
电机及配件类	90,976,968.48	93,958,411.78	38,133,022.20	36,000,182.97
合计	2,436,246,942.40	2,347,981,843.33	1,836,197,572.34	1,717,381,810.27

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,429,524,028.58	2,342,456,782.22	1,815,478,768.13	1,699,460,299.57
国外(含国内保税区)	6,722,913.82	5,525,061.11	20,718,804.21	17,921,510.70
合计	2,436,246,942.40	2,347,981,843.33	1,836,197,572.34	1,717,381,810.27

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
单位1	419,657,007.92	17.16
单位2	133,005,658.65	5.44
单位3	101,237,972.49	4.14
单位4	93,518,287.70	3.83

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
单位 5	67,767,308.18	2.77
合计	815,186,234.94	33.34

7. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	268,707,380.57	454,120,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	18,111.88	-580,339.80
理财产品收益	8,282,247.74	
合计	277,007,740.19	453,539,660.20

十七、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月28日由本公司董事会批准报出。

海联金汇科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

海联金汇科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额
非流动资产处置损益	1,140,201.88
计入当期损益的政府补助	22,217,804.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,478,540.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,447,495.45
小计	37,284,041.96
减: 所得税影响额	7,605,144.00
少数股东权益影响额(税后)	1,913,935.00
合计	27,764,962.96

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-47.48	-1.99	-1.99
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-48.01	-2.02	-2.02