

拉卡拉支付股份有限公司

2016 年 1 月 1 日至

2018 年 12 月 31 日审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10020 号

拉卡拉支付股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-127

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10020 号

拉卡拉支付股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了拉卡拉支付股份有限公司（以下简称“拉卡拉”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拉卡拉 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于拉卡拉，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，认为分别对 2017 年度及 2018 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单

独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

1) 事项描述

报告期内，拉卡拉合并口径主营业务收入呈逐年上升趋势，2016年度、2017年度、2018年度收入分别为255,996.69万元、278,521.24万元、567,941.16万元，主要来源于收单业务、个人支付业务、硬件销售与服务等。

由于拉卡拉属于第三方支付行业，交易量较大。同时，拉卡拉为拟上市公司，收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的可能性，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认政策详见附注三、（二十），关于收入分类及报告期发生额披露详见附注五、（二十七）。

2) 审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

①了解、测试业务运营系统、核算系统、风控系统相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

②由信息系统鉴证小组对拉卡拉的收单业务、个人支付业务系统执行一般控制测试和应用控制测试；

③对收单业务及个人支付业务，根据实际业务发生数据抽样重新计算，验证收单业务数据的准确性；

④对收单业务分润成本，根据实际业务发生数据抽样重新计算，验证分润金额计算的准确性；

⑤抽样核查收单业务大额支付商户与频繁交易商户的分布及比例情况，判断是否存在刷单等舞弊行为；

⑥将收单业务、个人支付业务收入成本财务数据与业务数据逐月核对；

⑦根据机具类型、商户类型、活跃用户数结合收单业务、行业发

展和拉卡拉实际情况，执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性；

⑧选取不同商户通过电话访谈、实地核查相结合方式核实商户真实性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

拉卡拉管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估拉卡拉的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督拉卡拉的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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) 就拉卡拉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



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

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年一月三十一日



(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
流动资产：				
货币资金	(一)	21,839,051.62	1,883,209,905.30	2,930,142,568.69
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	223,427,336.47	312,934,218.40	28,866,616.50
预付款项	(三)	33,889,629.94	19,980,852.81	7,923,037.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	17,825,014.48	17,329,479.91	386,034,919.06
买入返售金融资产				
存货	(五)	16,846,251.25	19,668,678.96	17,133,777.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	161,022,908.40	117,926,409.78	41,982,383.90
流动资产合计		3,074,850,192.16	2,371,049,545.16	3,412,083,302.62
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	(七)	291,800,000.00	47,000,000.00	33,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)	361,601,888.34	391,817,375.46	285,174,701.58
投资性房地产				
固定资产	(九)	1,289,044,829.75	501,951,859.42	280,669,417.66
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	13,265,114.89	3,737,241.00	4,102,706.52
开发支出				
商誉	(十一)			
长期待摊费用	(十二)	7,399,278.50	2,060,583.94	2,346,517.40
递延所得税资产	(十三)	255,974.00	714,561.20	
其他非流动资产	(十四)		898,357,540.88	217,800,000.00
非流动资产合计		1,963,367,085.48	1,845,639,161.90	823,093,343.16
资产总计		5,038,217,277.64	4,216,688,707.06	4,235,176,645.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙陶然

周钢

周钢



拉卡拉支付股份有限公司

合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

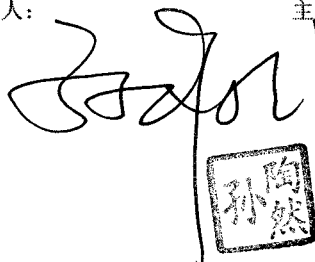
负债和所有者权益	附注	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
流动负债:				
短期借款	(十五)	20,000,000.00		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十六)	511,485,917.37	724,149,376.71	273,513,241.89
预收款项	(十七)	13,427,221.49	24,650,003.89	16,508,584.75
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十八)	106,987,469.09	102,615,441.06	72,298,753.38
应交税费	(十九)	54,136,506.84	9,055,394.57	7,068,688.21
其他应付款	(二十)	206,346,126.70	126,250,623.55	197,042,270.25
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	(二十一)	1,173,132,457.18	906,907,463.29	1,821,227,464.87
流动负债合计		2,085,515,698.67	1,893,628,303.07	2,387,659,003.35
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	(十三)	19,817,902.31		
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,817,902.31		
负债合计		2,105,333,600.98	1,893,628,303.07	2,387,659,003.35
所有者权益:				
股本	(二十二)	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	1,210,651,322.34	1,210,210,635.88	1,214,746,587.30
减:库存股				
其他综合收益	(二十五)	234,400.00	234,400.00	234,400.00
专项储备				
盈余公积	(二十四)	170,316,503.70	110,857,155.28	58,005,425.09
一般风险准备				
未分配利润	(二十六)	1,173,772,938.63	633,740,659.87	216,948,991.43
归属于母公司所有者权益合计		2,914,975,164.67	2,315,042,851.03	1,849,935,403.82
少数股东权益		17,908,511.99	8,017,552.96	-2,417,761.39
所有者权益合计		2,932,883,676.66	2,323,060,403.99	1,847,517,642.43
负债和所有者权益合计		5,038,217,277.64	4,216,688,707.06	4,235,176,645.78

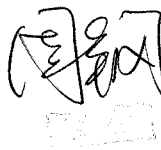
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

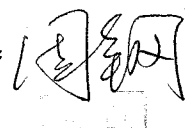
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


孙陶然


郭钢


郭钢

拉卡拉支付股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

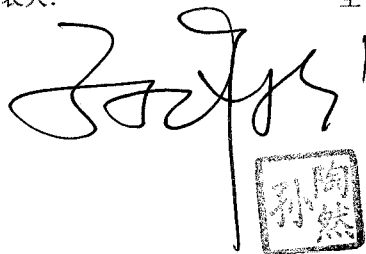
资 产	附注	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
流动资产:				
货币资金		2,513,152,782.79	1,845,143,323.80	2,839,135,649.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(一)	45,841,858.42	134,465,206.78	14,764,391.35
预付款项		20,287,356.74	8,137,608.11	5,837,715.36
其他应收款	(二)	289,881,351.44	472,276,618.66	389,918,518.84
存货		5,900,509.80	10,490,042.56	10,022,090.38
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		143,884,784.38	106,642,309.95	39,686,164.65
流动资产合计		3,018,948,643.57	2,577,155,109.86	3,299,364,530.53
非流动资产:				
可供出售金融资产		291,800,000.00	47,000,000.00	33,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	1,532,141,614.35	999,067,375.46	711,779,701.58
投资性房地产				
固定资产		588,278,855.39	610,413,848.28	299,388,184.24
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		12,770,092.16	3,162,413.26	3,430,724.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		158,791.02	327,065.49	334,390.03
递延所得税资产		255,974.00	392,602.13	
其他非流动资产			238,414,333.33	217,800,000.00
非流动资产合计		2,425,405,326.92	1,898,777,637.95	1,265,733,000.47
资产总计		5,444,353,970.49	4,475,932,747.81	4,565,097,531.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:








 拉卡拉支付股份有限公司
 资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

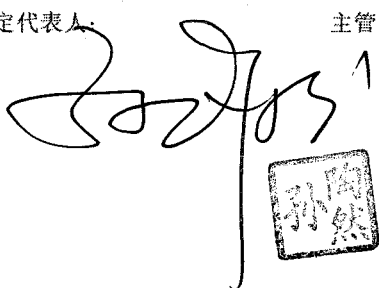
负债和所有者权益	附注十六	2018/12/31	2017/12/31	2016/12/31
流动负债:				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		677,450,155.56	627,329,199.22	216,300,952.49
预收款项		4,092,358.26	40,618,384.15	8,070,435.31
应付职工薪酬		60,212,471.30	59,094,798.40	52,952,213.18
应交税费		49,380,291.11	3,875,647.90	2,836,436.66
其他应付款		183,991,061.61	156,423,465.90	310,543,541.41
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,173,132,457.18	906,907,463.29	1,821,227,464.87
流动负债合计		2,148,258,795.02	1,794,248,958.86	2,411,931,043.92
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		19,817,902.31		
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,817,902.31		
负债合计		2,168,076,697.33	1,794,248,958.86	2,411,931,043.92
所有者权益:				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,212,877,836.24	1,212,877,836.24	1,212,877,836.24
减: 库存股				
其他综合收益		234,400.00	234,400.00	234,400.00
专项储备				
盈余公积		170,316,503.70	110,857,155.28	58,005,425.09
未分配利润		1,532,848,533.22	997,714,397.43	522,048,825.75
所有者权益合计		3,276,277,273.16	2,681,683,788.95	2,153,166,487.08
负债和所有者权益总计		5,444,353,970.49	4,475,932,747.81	4,565,097,531.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

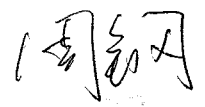
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





拉卡拉支付股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(二十七)	5,679,411,603.66	2,785,212,372.04	2,559,966,918.11
其中：营业收入	(二十七)	5,679,411,603.66	2,785,212,372.04	2,559,966,918.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		4,936,920,916.34	2,335,805,908.92	2,281,519,146.51
其中：营业成本	(二十七)	3,132,321,099.22	1,242,206,755.76	710,988,011.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(二十八)	18,216,529.28	20,153,654.11	37,770,555.03
销售费用	(二十九)	1,155,038,398.74	670,673,026.46	484,750,958.28
管理费用	(三十)	252,323,623.58	193,329,345.18	216,334,903.65
研发费用	(三十一)	273,407,922.76	193,711,713.37	135,664,768.51
财务费用	(三十二)	106,292,024.76	27,780,835.48	168,107,410.15
其中：利息费用		1,615,612.38	2,877,422.63	173,685,252.13
利息收入		22,974,265.10	29,893,180.44	37,910,494.59
资产减值损失	(三十三)	-678,682.00	-12,049,421.44	527,902,539.50
加：其他收益	(三十六)	6,122,920.95	2,423,435.57	105,563.85
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	-27,346,592.81	4,279,370.91	-8,817,652.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,635,487.12	-3,019,826.12	-17,015,967.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	-4,437,912.43	-4,699,682.83	-26,370,120.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		716,829,103.03	451,409,586.77	243,365,562.71
加：营业外收入	(三十七)	26,740,941.63	19,748,510.10	12,291,646.96
减：营业外支出	(三十八)	5,660,725.10	3,054,663.09	1,744,089.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		737,909,319.56	468,103,433.78	253,913,120.66
减：所得税费用	(三十九)	131,526,733.35	3,810,672.22	-72,492,847.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		606,382,586.21	464,292,761.56	326,405,967.76
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		606,382,586.21	464,292,761.56	326,405,967.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 少数股东损益		6,890,959.03	-5,350,637.07	-8,606,564.15
2. 归属于母公司股东的净利润		599,491,627.18	469,643,398.63	335,012,531.91
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
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		606,382,586.21	464,292,761.56	326,405,967.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		599,491,627.18	469,643,398.63	335,012,531.91
归属于少数股东的综合收益总额		6,890,959.03	-5,350,637.07	-8,606,564.15
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.67	1.30	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		1.67	1.30	0.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第5页

拉卡拉支付股份有限公司

利润表

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

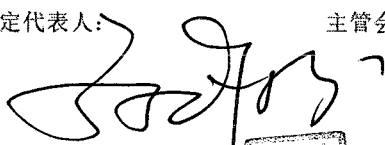
项 目	附注十六	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入		5,341,943,001.44	2,597,251,639.30	1,494,197,662.36
减：营业成本		3,234,347,052.92	1,193,587,027.52	571,126,573.29
税金及附加		11,292,043.16	13,919,138.91	4,140,295.74
销售费用		950,987,354.52	585,541,226.06	299,875,587.90
管理费用		71,378,611.38	45,395,837.58	51,184,929.31
研发费用		244,349,114.76	183,366,416.13	116,016,071.49
财务费用		103,478,938.98	27,482,663.66	2,180,410.95
其中：利息费用			2,344,922.63	2,255,964.68
利息收入		22,706,752.03	29,548,864.58	30,369,040.20
资产减值损失		-2,504,911.25	30,734,621.04	49,063,990.76
加：其他收益		709,020.95	812,623.12	10,295.83
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-21,017,298.48	-605,096.94	68,595,226.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,971,761.11	-3,019,826.12	-16,559,817.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,403,974.15	-4,331,204.53	-26,371,401.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		703,902,545.29	513,101,030.05	442,843,923.72
加：营业外收入		26,234,752.42	18,076,141.94	9,478,836.09
减：营业外支出		5,611,286.02	3,052,472.25	23,710,932.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		724,526,011.69	528,124,699.74	428,611,827.32
减：所得税费用		129,932,527.48	-392,602.13	4,038,745.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		594,593,484.21	528,517,301.87	424,573,081.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		594,593,484.21	528,517,301.87	424,573,081.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		594,593,484.21	528,517,301.87	424,573,081.39
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

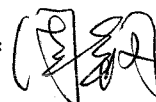
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









拉卡拉支付股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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		6,058,479,951.60	3,299,017,241.09	1,781,415,434.10
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				915,923,826.15
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		8,818,030.82	27,756,867.77	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	83,347,136.91	75,395,913.43	4,347,098,350.41
经营活动现金流入小计		6,150,645,119.33	3,402,170,022.29	7,044,437,610.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,160,892,588.13	1,661,021,506.22	726,316,649.62
客户贷款及垫款净增加额				4,148,148,684.19
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		679,239,048.16	574,169,591.27	440,761,406.09
支付的各项税费		196,970,078.30	189,555,497.06	212,603,793.44
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	491,795,391.06	423,024,866.48	1,292,442,956.61
经营活动现金流出小计		5,528,897,105.65	2,847,771,461.03	6,820,273,489.95
经营活动产生的现金流量净额	(四十一)	621,748,013.68	554,398,561.26	224,164,120.71
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		7,580,000.00	302,294,594.35	625,695,353.81
取得投资收益所收到的现金		729,580.77	7,342,580.25	2,086,233.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,121,324.00		195,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			364,970,062.82	415,543,711.26
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,430,904.77	674,607,237.42	1,043,520,299.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,423,804.88	1,019,116,268.79	248,018,186.02
投资支付的现金		32,000,000.00	410,200,000.00	770,905,620.93
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				6,110,001.47
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		316,423,804.88	1,429,316,268.79	1,025,033,808.42
投资活动产生的现金流量净额		-306,992,900.11	-754,709,031.37	18,486,490.62
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	15,000,000.00	34,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	15,000,000.00	34,750,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)	65,000,000.00		119,821,991.00
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00	45,000,000.00	204,571,991.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		929,116.66	2,877,422.63	2,255,964.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	30,000,000.00	84,982,221.65	32,126,102.00
筹资活动现金流出小计		30,929,116.66	117,859,644.28	84,382,066.68
筹资活动产生的现金流量净额		57,070,883.34	-72,859,644.28	120,189,924.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	(四十一)	371,825,996.91	-273,170,114.39	362,840,535.65
加：期初现金及现金等价物余额	(四十一)	755,350,994.99	972,658,989.34	582,055,790.71
六、期末现金及现金等价物余额	(四十一)	1,127,176,991.90	699,488,874.95	944,896,326.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第7页

拉卡拉支付股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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		5,904,124,217.30	3,224,917,747.73	1,593,285,927.73
收到的税费返还		6,731,925.02	27,756,867.77	
收到其他与经营活动有关的现金		356,225,101.97	76,112,336.90	99,438,796.19
经营活动现金流入小计		6,267,081,244.29	3,328,786,952.40	1,692,724,723.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,742,522,293.94	1,708,497,343.91	474,526,924.76
支付给职工以及为职工支付的现金		370,308,756.49	435,967,853.79	243,287,398.59
支付的各项税费		156,126,389.95	136,705,100.50	57,485,372.39
支付其他与经营活动有关的现金		690,801,242.31	477,206,965.48	655,542,485.52
经营活动现金流出小计		4,959,758,682.69	2,758,377,263.68	1,430,842,181.26
经营活动产生的现金流量净额		1,307,322,561.60	570,409,688.72	261,882,542.66
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		7,924,424.89	307,621,743.28	597,948,387.41
取得投资收益所收到的现金		729,580.77	7,342,580.25	1,024,979.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,121,324.00		527,456.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			364,970,062.82	1,094,860,001.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,775,329.66	679,934,386.35	1,694,360,824.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,265,581.68	745,796,707.94	225,834,157.85
投资支付的现金		753,626,000.00	641,100,000.00	1,383,890,632.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,015,891,581.68	1,386,896,707.94	1,609,724,790.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,006,116,252.02	-706,962,321.59	84,636,033.63
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			30,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				60,000,000.00
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,344,922.63	2,255,964.68
支付其他与筹资活动有关的现金			81,232,221.65	31,636,102.00
筹资活动现金流出小计			113,577,144.28	83,892,066.68
筹资活动产生的现金流量净额			-83,577,144.28	26,107,933.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		301,206,309.58	-220,129,777.15	372,626,509.61
加: 期初现金及现金等价物余额		717,284,413.49	881,652,070.60	481,992,898.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,018,490,723.07	661,522,293.45	854,619,407.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

加卡拉支付服务有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度											
	归并公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				1,210,210,635.88		234,400.00	110,857,155.28		633,740,659.87	8,017,552.96	2,323,060,403.99
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	360,000,000.00				1,210,210,635.88		234,400.00	110,857,155.28		633,740,659.87	8,017,552.96	2,323,060,403.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					440,686.46			59,459,348.42		540,032,278.76	9,890,959.03	609,823,272.67
（一）综合收益总额										599,491,627.18	6,890,959.03	606,382,586.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					440,686.46							440,686.46
（三）利润分配								59,459,348.42		-59,459,348.42		
1. 提取盈余公积								59,459,348.42		-59,459,348.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	360,000,000.00				1,210,651,322.34		234,400.00	170,316,503.70		1,173,772,938.63	17,908,511.99	2,932,883,676.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表 第9页

拉卡拉支付股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
除特别说明外，金额单位均为人民币元

项目	2017年度						
	归属于母公司所有者权益			所有者权益			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	360,000,000.00		234,746,587.30	234,400.00		58,005,425.09	216,948,991.43
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	360,000,000.00		1,214,746,587.30	234,400.00		58,005,425.09	216,948,991.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,535,951.42			52,851,730.19	416,791,668.44
（一）综合收益总额							469,643,398.63
（二）所有者投入和减少资本			-4,535,951.42				-5,350,637.07
1. 股东投入的普通股							15,785,951.42
2. 其他权益工具持有者投入资本							15,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他			-4,535,951.42				-3,750,000.00
（三）利润分配						52,851,730.19	-52,851,730.19
1. 提取盈余公积						52,851,730.19	-52,851,730.19
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
（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	360,000,000.00		1,210,210,635.88	234,400.00		110,857,155.28	633,740,659.87
少数股东权益							-2,417,761.39
所有者权益合计							1,847,517,642.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第10页

拉卡拉支付股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度							
	归属于母公司所有者权益							
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	360,000,000.00		1,216,458,783.18		234,400.00		15,548,116.95	-75,606,232.34
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	360,000,000.00		1,216,458,783.18		234,400.00		15,548,116.95	-75,606,232.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,712,195.88				42,457,308.14	292,555,223.77
（一）综合收益总额								335,012,531.91
（二）所有者投入和减少资本			-1,712,195.88					-8,606,564.15
1. 股东投入的普通股								35,972,195.88
2. 其他权益工具持有者投入资本								34,750,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他			-1,712,195.88					
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							42,457,308.14	-42,457,308.14
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	360,000,000.00		1,214,746,587.30		234,400.00		58,005,425.09	216,948,991.43
少数股东权益								-1,898,829.28
所有者权益合计								1,514,736,238.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第11页

项目	2018 年度					
	股本	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债/其他			
一、上年年末余额	360,000,000.00			1,212,877,836.24	234,400.00	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	360,000,000.00			1,212,877,836.24	234,400.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-59,459,348.42
2. 对所有者（或股东）的分配						-59,459,348.42
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	360,000,000.00			1,212,877,836.24	234,400.00	170,316,503.70
						1,532,848,533.22
						3,276,277,273.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第12页

拉卡拉支付股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

拉卡拉支付股份有限公司(以下简称“拉卡拉”或“公司”或“本公司”)的前身为北京乾坤时代信息咨询有限公司。

2015 年 8 月 5 日拉卡拉股东会决议和 2015 年 8 月 28 日拉卡拉创立大会决议批准, 由拉卡拉原股东作为发起人, 将公司整体变更为股份有限公司, 于 2015 年 12 月 2 日, 取得北京市工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》, 现变更为统一社会信用代码 91110108770425654N。法定代表人: 孙陶然; 公司住所: 北京市海淀区北清路中关村壹号 D1 座 6 层 606; 注册资本与实收资本: 36,000 万元。

所处行业: 第三方支付

经营范围: 银行卡收单; 互联网支付; 数字电视支付; 预付卡受理; 移动电话支付。

(中华人民共和国支付业务许可证有效期至 2021 年 05 月 02 日) 技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 计算机系统集成; 设计、制作、代理、发布广告; 销售自主研发的产品。

本公司及下属子公司提供的主要产品与服务: 社区便民服务、商户服务、移动互联网服务。

本公司第一大股东为联想控股股份有限公司, 无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 1 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1	深圳拉卡拉电子支付技术有限公司			是
2	拉卡拉商务服务有限公司		是	是
3	北京拉卡拉资产管理有限公司	是	是	是
4	西安西投拉卡拉信息技术有限公司			是
5	拉卡拉云商科技有限公司	是	是	是
5-1	北京顺维无限科技有限公司	是	是	是
6	拉卡拉云商网络有限公司	是	是	是
7	北京拉卡拉云闪科技有限公司	是	是	是

序号	子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
8	达孜弘诚科技发展有限公司	是	是	是
9	西藏云闪科技有限公司	是	是	是
9-1	拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	是	是	是
9-1-1	拉卡拉汇积天下商务服务（天津）有限公司	是		
10	广东云商网联信息服务有限公司	是	是	
11	拉卡拉信息科技（上海）有限公司	是		
12	天津弘诚科技发展有限公司	是		

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 发放贷款及垫款

发放贷款及垫款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司贷款按实际贷出的金额入账,确认为资产。客户提前还款时,应先归还所有应还利息,再归还本金;客户逾期归还的款项应按照逾期的时间由远及近归还,先到期的先归还,同一时间到期的先还利息,再还本金;贷款到期收回时,先进行结息,然后收回贷款的应收利息及本金。

贷款应收利息的计提:在合同约定还款日,按照贷款合同本金和合同利率及计息天数计提应收利息;对于逾期贷款,还应按照逾期金额和合同约定的逾期利率、逾期天数和复利期次计提相应的罚息和复利。

贷款损失准备,是指对信贷资产进行合理估计和判断,对其预计未来现金流量现值低于账面价值部分计提并在成本中列支的,用于弥补信贷资产损失,其变动计入当期损益的准备金。贷款损失准备的提取标准为:正常类计提比例为 3.5%,关注类计提比例为 20%,次级类计提比例为 65%,可疑类计提比例为 90%,损失类计提比例为 100%。

(5) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(6) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将金额为 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备以及组合 2 和组合 3 以外的应收款项
组合 2	押金、保证金及备用金
组合 3	合并范围内关联方，即公司与下属子公司以及下属子公司之间的关联方往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、其他

本公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为 0.00%，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定实际损失率。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5	1.90
机具设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5-10 年	合同约定或预计受益期限
会籍费	5 年	合同约定期限

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

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

(十六) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入办公场所装修费与租赁费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入办公场所装修费与租赁费按受益期限摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

无。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（十九）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1.1、具体原则

本公司对外销售商品、货物已发出且客户收到后确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、手续费收入的依据：

手续费收入确认以交易数据为基础，按照各类渠道自然月交易产生收入确认。

4、小额贷款利息收入的依据：

利息收入和支出根据权责发生制原则按实际利率法确认。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到的政府补助与公司资产相关，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收到的政府补助与公司资产无关，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：按照谨慎性原则确认为与资产相关的政府补助。

2、确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十四)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司按照财政部 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	2016 年增加税金及附加本年金额 788,844.05 元，减少管理费用本年金额 788,844.05 元。
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	无。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益。	2017 年度调减营业外收入 1,400,000.00 元，调增其他收益 1,400,000.00 元。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司 2017 年度不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”2018 年 12 月 31 日 223,427,336.47 元、2017 年 12 月 31 日 312,934,218.40 元、2016 年 12 月 31 日 28,866,616.50 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”2018 年 12 月 31 日 511,485,917.37 元、2017 年 12 月 31 日 724,149,376.71 元、2016 年 12 月 31 日 273,513,241.89 元；
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用” 2018 年度 273,407,922.76 元、2017 年度 193,711,713.37 元、2016 年度 135,664,768.51 元重分类至研发费用。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2018 年度资产处置收益调减-4,437,912.43 元，营业外收入调减 12,382.79 元，营业外支出调减 4,450,295.22 元。 2017 年度资产处置收益调减 4,699,682.83 元，营业外收入调减 31,297.61 元，营业外支出调减 4,730,980.44 元。 2016 年度资产处置收益调减 26,370,120.56 元，营业外收入调减 299,510.24 元，营业外支出调减 26,669,630.80 元。
将收到的扣缴税款手续费项目，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目。比较数据相应调整。	调减“营业外收入” 2018 年度 209,020.95 元、2017 年度 1,023,435.57 元、2016 年度 105,563.85 元重分类至其他收益。

2、重要会计估计变更

根据本公司二级子公司北京拉卡拉小额贷款有限责任公司 2016 年度董事会决议，同意公司结合小额贷款资产回收情况及运营情况，为谨慎会计处理，调整发放贷款拨备计提比例。正常类计提比例修改为 3.5%，关注类计提比例修改为 20%，次级类计提比例修改为 65%，可疑类计提比例修改为 90%，损失类计提比例不变，为 100%。调整拨备计提比例后减少公司 2016 年利润 160,536,379.66 元。明细如下：

五级拨备	发放贷款原值	坏账拨备计提比例		2016 年度利润影响
		2016 年度	2015 年度	
正常	5,484,406,715.53	3.50%	1.50%	109,688,134.31
关注	160,683,390.96	20.00%	5.00%	24,102,508.64
次级	61,594,543.83	65.00%	30.00%	21,558,090.34

五级拨备	发放贷款原值	坏账拨备计提比例		2016 年度利润影响
		2016 年度	2015 年度	
可疑	51,876,463.66	90.00%	80.00%	5,187,646.37
损失	194,186,572.49	100.00%	100.00%	
合计	5,952,747,686.47			160,536,379.66

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
增值税	应税货物、劳务增值额计征	17%、16%、10%、6%、3%	17%、6%、3%	17%、6%、3%	(说明 1)
营业税	不符合“营改增”条件的服务收入与应纳营业税额			5%	(说明 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%	7%	7%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%	3%	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%	2%	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	0%、9%、25%	0%、9%、25%	(说明 2)

说明 1：公司总部及分子公司，对于销售产品收入适用 17%税率计算销项税额，抵扣当期进项税额后计算缴纳增值税，2018 年 5 月 1 日起，销售产品收入适用税率调整为 16%；对经营租赁服务收入，增值税适用税率为 10%；对符合“营改增”条件的服务收入，由原来的营业税纳税项目变更为增值税纳税项目，适用税率为 6%；对小规模纳税人适用税率为 3%。

说明 2：公司总部、分公司及西藏子公司的企业所得税率为 15%，其他子公司企业所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

本公司属于北京市财税局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京科学技术委员会批准的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，颁发的高新技术企业证书编号为 GR201711000761，税收优惠期自 2017 年至 2019 年度。

2017 年 5 月 24 日和 2018 年 3 月 6 日，本公司向北京市海淀区国家税务局完成符合条件的软件企业所得税两免三减半优惠备案。2016 年度、2017 年度享受免税，所得税税率为 0，2018 年度所得税税率为 15%。

根据西藏自治区税收优惠政策，西藏自治区企业 2016 年度、2017 年度所得税税率为 9%，2018 年度所得税税率为 15%。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	5,830.53	3,741.94	19,886.20
银行存款	1,127,171,161.37	699,485,133.01	944,876,440.16
其他货币资金	1,494,662,059.72	1,183,721,030.35	1,985,246,242.33
合 计	2,621,839,051.62	1,883,209,905.30	2,930,142,568.69

除下表所列受到限制的货币资金明细外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制，或存在潜在回收风险的款项。

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	49,575,394.30	50,809,295.75	15,481,626.00
其他保证金	2,920,929.62	5,052,824.29	12,281,036.98
客户备付金	1,442,165,735.80	1,127,858,910.31	1,957,483,579.35
合 计	1,494,662,059.72	1,183,721,030.35	1,985,246,242.33

客户备付金账户是公司按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》规定开立的银行专用存款账户，公司通过客户备付金账户存储及收支的资金范围包括：银行卡收单业务、第三方支付便民服务业务、信用卡还款业务、信贷支付结算业务、公司其他部分业务收入资金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据			
应收账款	223,427,336.47	312,934,218.40	28,866,616.50
合 计	223,427,336.47	312,934,218.40	28,866,616.50

1、应收票据

无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 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（%）	

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：					
组合 1、账龄组合	225,912,384.51	100.00	2,485,048.04	1.10	223,427,336.47
组合 3、关联方组合					
组合小计	225,912,384.51	100.00	2,485,048.04		223,427,336.47
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	225,912,384.51	100.00	2,485,048.04		223,427,336.47

(续上表)

类别	2017 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 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：					
组合 1、账龄组合	316,588,625.52	100.00	3,654,407.12	1.15	312,934,218.40
组合 3、关联方组合					
组合小计	316,588,625.52	100.00	3,654,407.12		312,934,218.40
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	316,588,625.52	100.00	3,654,407.12		312,934,218.40

(续上表)

类别	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1、账龄组合	29,540,199.63	100.00	673,583.13	2.28	28,866,616.50
组合 3、关联方组合					
组合小计	29,540,199.63	100.00	673,583.13		28,866,616.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,540,199.63	100.00	673,583.13		28,866,616.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,060,393.24	2,220,603.93	1.00	312,078,040.51	3,120,780.41	1.00	25,095,730.46	250,957.30	1.00
1 至 2 年	3,211,515.70	160,575.78	5.00	1,481,510.94	74,075.54	5.00	3,772,571.29	188,628.56	5.00
2 至 3 年	588,495.59	88,274.34	15.00	2,994,473.70	449,171.06	15.00	489,741.16	73,461.17	15.00
3 至 4 年	51,979.98	15,593.99	30.00	34,600.37	10,380.11	30.00	27,711.33	8,313.40	30.00
4 至 5 年							4,445.39	2,222.70	50.00
5 年以上							150,000.00	150,000.00	100.00
合计	225,912,384.51	2,485,048.04		316,588,625.52	3,654,407.12		29,540,199.63	673,583.13	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	1,059,015.60	3,130,823.99	298,025.48
转回坏账准备			150,470.39

注：合并报表范围变动导致 2016 年坏账准备减少 135,907.71 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

2018 年实际核销应收账款 2,228,374.68 元；

2017 年实际核销应收账款 150,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团设计院有限公司	69,149,762.96	30.61	691,497.63
中国建设银行股份有限公司	52,313,504.64	23.16	523,135.05
银联数据服务有限公司	24,002,488.92	10.62	240,024.89
上海喔嚒互联网科技有限公司	7,427,209.46	3.29	74,272.09
微贷（杭州）金融信息服务有限公司	2,940,331.06	1.30	29,403.31
合计	155,833,297.04	68.98	1,558,332.97

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团设计院有限公司	33,329,844.39	10.53	333,298.44
深圳市锐丰伟业科技有限公司	29,997,934.71	9.48	299,979.35
安阳市微付电子商务有限公司	11,054,030.43	3.49	110,540.30
山西钱付通科技有限公司	10,794,992.23	3.41	107,949.92
云南商付信息技术有限公司	9,254,335.00	2.92	92,543.35
合计	94,431,136.76	29.83	944,311.36

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海秉垚网络信息服务有限公司	2,790,612.00	9.45	27,906.12
青岛慧优众川财富管理有限公司	2,623,420.00	8.88	131,171.00
晋商银行股份有限公司	1,947,550.00	6.59	19,475.50
陕西汇智达成商务信息咨询有限公司	1,485,000.00	5.03	14,850.00
深圳市锐丰伟业科技有限公司	1,173,150.00	3.97	11,731.50
合计	10,019,732.00	33.92	205,134.12

(5) 其他说明

2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 287,048,425.89 元，主要由于公司采用新模式推广手机收款宝以及新业务积分购收取服务费增加所致。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,997,889.61	94.42	19,843,395.01	99.31	7,337,602.87	92.61
1 至 2 年	1,875,546.35	5.53	115,585.57	0.58	569,434.25	7.19
2 至 3 年	16,193.98	0.05	21,872.23	0.11		
3 年以上					16,000.00	0.20
合计	33,889,629.94	100.00	19,980,852.81	100.00	7,923,037.12	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例(%)
南京苏宁易购电子商务有限公司	6,881,625.65	20.31
无锡金百合网络科技有限公司	2,668,640.28	7.87
上海金雅拓智能卡技术有限公司	1,529,308.42	4.51
北京东格智业建筑装饰工程有限公司	1,200,000.00	3.54
广西坤缘电子商务有限公司	1,053,563.57	3.11
合计	13,333,137.92	39.34

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
上海和丰永讯金融信息服务有限公司	7,100,000.00	35.53
广东岭南通股份有限公司	1,411,082.00	7.06
浙江乐创物业管理有限公司	411,762.16	2.06
北京物美商业集团股份有限公司	410,000.00	2.05
山东大众报业（集团）有限公司	395,612.90	1.98
合计	9,728,457.06	48.68

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
广州市美轮汽车有限公司	384,104.00	4.85
浙江乐创物业管理有限公司	382,408.11	4.83
张兆华	363,297.60	4.59
成都青羊工业建设发展有限公司	283,023.82	3.57
北京金远见电脑技术有限公司	160,808.57	2.03
合计	1,573,642.10	19.87

(四) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	17,825,014.48	17,329,479.91	386,034,919.06
合 计	17,825,014.48	17,329,479.91	386,034,919.06

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	1,471,746.32	8.17	194,764.70	13.23	1,276,981.62
组合 2、押金、保证金及备用金	16,548,032.86	91.83			16,548,032.86
组合小计	18,019,779.18	100.00	194,764.70		17,825,014.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,019,779.18	100.00	194,764.70		17,825,014.48

(续上表)

类别	2017 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	4,620,778.19	26.48	117,672.85	2.55	4,503,105.34
组合 2、押金、保证金及备用金	12,826,374.57	73.52			12,826,374.57

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

组合小计	17,447,152.76	100.00	117,672.85		17,329,479.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,447,152.76	100.00	117,672.85		17,329,479.91

(续上表)

类别	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中:					
组合 1、账龄组合	369,812,933.53	94.80	4,005,763.96	1.08	365,807,169.57
组合 2、押金、保证金及备用金	20,227,749.49	5.19			20,227,749.49
组合小计	390,040,683.02	99.99	4,005,763.96		386,034,919.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	40,000.00	0.01	40,000.00	100.00	
合计	390,080,683.02	100.00	4,045,763.96		386,034,919.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	264,635.04	2,646.35	1.00	4,415,722.68	44,157.23	1.00	369,011,622.23	3,690,116.22	1.00
1 至 2 年	1,060,929.41	53,046.48	5.00	60,373.64	3,018.68	5.00	10,646.39	532.32	5.00
2 至 3 年	5,000.00	750.00	15.00				38,434.32	5,765.15	15.00
3 至 4 年				9,220.00	2,766.00	30.00	333,825.16	100,147.55	30.00
4 至 5 年	5,720.00	2,860.00	50.00	135,461.87	67,730.94	50.00	418,405.43	209,202.72	50.00
5 年以上	135,461.87	135,461.87	100.00						
合计	1,471,746.32	194,764.70		4,620,778.19	117,672.85		369,812,933.53	4,005,763.96	

组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
深圳市三环信息科技有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00
合计	40,000.00	40,000.00	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	77,091.85		3,822,016.32
转回坏账准备		3,392,904.94	30.92

注：合并报表范围变动导致 2016 年坏账准备转出 27,455.01 元，2017 年坏账准备转出 209,202.72 元

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

2016 年实际核销其他应收款 30,000.00 元。

2017 年实际核销其他应收款 325,983.45 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金及备用金	16,548,032.86	12,826,374.57	20,227,749.49
股权转让款			364,970,062.82
关联方往来款		2,014,246.58	1,031,112.52
其他款项	1,471,746.32	2,606,531.61	3,851,758.19
合计	18,019,779.18	17,447,152.76	390,080,683.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京苏宁易购电子商务有限公司	押金	2,900,000.00	1-2 年	16.09	
沃尔玛(中国)投资有限公司	押金	1,680,000.00	1-2 年	9.32	
中国银联股份有限公司	保证金	1,500,000.00	5 年	8.32	
上海天地软件创业园有限公司	保证金	882,264.00	1-2 年	4.90	
北京海淀区保障性住房发展有限公司	保证金	774,191.99	1 年以内	4.30	
合计		7,736,455.99		42.93	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云码智能(深圳)科技有限公司	往来款	2,014,246.58	1 年以内	11.54	20,142.47
沃尔玛(中国)投资有限公司	押金	1,500,000.00	1 年以内	8.60	
中国银联股份有限公司	保证金	1,500,000.00	4—5 年	8.60	
上海天地软件创业园有限公司	保证金	503,575.00	1 年以内	2.89	
深圳金融联网络服务中心	保证金	500,000.00	1—2 年	2.87	
合计		6,017,821.58		34.50	20,142.47

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京利达廉美科贸有限公司	股权转让款	280,810,000.00	1 年以内	71.99	2,808,100.00
西藏考拉科技发展有限公司	股权转让款	84,160,062.82	1 年以内	21.58	841,600.63
中关村科技租赁有限公司	保证金	11,982,199.00	1 年以内	3.07	
中国银联股份有限公司	保证金	1,500,000.00	3-4 年	0.38	
中邮消费金融有限公司	往来款	1,246,163.24	1 年以内	0.32	12,461.63
合计		379,698,425.06		97.34	3,662,162.26

6、 其他说明

2016 年 11 月,拉卡拉向国风集团有限公司提供借款,借款金额 280,000,000.00 元。2016 年 11 月,国风集团有限公司与北京利达廉美科贸有限公司签订借款协议,借款金额

280,810,000.00 元，借款的用途用于偿还国风集团有限公司以上借款的本金及利息。北京利达廉美科贸有限公司已于 2016 年 12 月将上述借款协议项下的 280,810,000.00 元转付本公司作为国风集团有限公司偿还借款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,307,226.29	460,975.04	16,846,251.25
合计	17,307,226.29	460,975.04	16,846,251.25

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,724,092.31	1,055,413.35	19,668,678.96
合计	20,724,092.31	1,055,413.35	19,668,678.96

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,374,456.80	4,240,679.45	17,133,777.35
合计	21,374,456.80	4,240,679.45	17,133,777.35

2、 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,642,759.41	4,240,679.45		2,642,759.41		4,240,679.45
合 计	2,642,759.41	4,240,679.45		2,642,759.41		4,240,679.45

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,240,679.45			3,185,266.10		1,055,413.35
合 计	4,240,679.45			3,185,266.10		1,055,413.35

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,055,413.35			594,438.31		460,975.04
合 计	1,055,413.35			594,438.31		460,975.04

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信贷资产			8,549,741.07
待抵扣进项税	48,641,163.16	59,665,507.59	5,468,607.07
未收到银联发票增值税	52,543,743.91	48,192,661.25	
预缴企业所得税	1,250,210.12	10,068,240.94	27,964,035.76
对外投放 MPOS 未摊销	58,587,791.21		
合计	161,022,908.40	117,926,409.78	41,982,383.90

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	29,180.00		29,180.00
其中：按成本计量	29,180.00		29,180.00
按公允价值计量			
合 计	29,180.00		29,180.00

(续上表)

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,700.00		4,700.00
其中：按成本计量	4,700.00		4,700.00
按公允价值计量			
合 计	4,700.00		4,700.00

(续上表)

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,300.00		3,300.00
其中：按成本计量	3,300.00		3,300.00
按公允价值计量			
合 计	3,300.00		3,300.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

单位：万元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末
北京中关村信资产管理有限公	100.00			100.00				
北京一八九八友创投资中心（有 限合伙）	1,000.00			1,000.00				
北京中关村并购母基金投资中心 （有限合伙）	2,700.00	1,800.00		4,500.00				
包头农村商业银行股份有限公司		21,780.00		21,780.00				
网联清算有限公司	900.00	900.00		1,800.00				
合 计	4,700.00	24,480.00		29,180.00				

2017 年 12 月 31 日

单位：万元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增 加	本期减少	期末
北京中关村信资产管理公司	100.00			100.00				
北京一八九八友创投资中心（有 限合伙）	500.00	500.00		1,000.00				
北京中关村并购母基金投资中心 （有限合伙）	2,700.00			2,700.00				
网联清算有限公司		900.00		900.00				
合 计	3,300.00	1,400.00		4,700.00				

2016年12月31日

单位：万元

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增 加	本期减少	期末
中邮消费金融有限公司	5,000.00		5,000.00					
北京中关村信资产管理有限公		100.00		100.00				
司								
北京一八九八友创投资中心（有 限合伙）		500.00		500.00				
北京中关村井购母基金投资中心 （有限合伙）		2,700.00		2,700.00				
合 计	5,000.00	3,300.00	5,000.00	3,300.00				

注 1：中邮消费金融有限公司本期减少主要是因合并范围变化所致。

(八) 长期股权投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
北京唯敦动力网络信息科技有限公司	10,797,946.25			18,478.29						
北京昆仑山投资管理中心（有限合伙）	239,400.00			-4,949.50				10,816,424.54		
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	89,921,832.96	175,300,000.00		-10,595,581.38				234,450.50		
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	7,089,922.74			-1,655,537.37				5,434,385.37		
拉卡拉信用管理有限公司	18,385,416.69			-4,322,227.10				14,063,189.59		
北京时代影响力影视文化有限公司		30,414,988.00		-456,150.15				-29,958,837.85		
小计	126,434,518.64	205,714,988.00		-17,015,967.21				285,174,701.58		
合计	126,434,518.64	205,714,988.00		-17,015,967.21				285,174,701.58		

财务报表附注第 42 页

注：2016 年北京时代影响力影视文化有限公司为拉卡拉二、级子公司拉卡拉影业有限公司对外投资，支付投资额 30,414,988.00 元，持股比例 28.57%。因合并范围变化导致 2016 年其他减少 29,958,837.85 元。

(续上表)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动						2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
北京唯致动力网络信息科技有限公司	10,816,424.54			-132,752.24						
北京昆仑山投资管理中心(有限合伙)	234,450.50		247,500.00	13,049.50						
北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)	254,626,251.58	113,700,000.00	3,790,000.00	-2,912,137.30						
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	5,434,385.37			47,655.16						
拉卡拉信用管理有限公司	14,063,189.59			-35,641.24						
小计	285,174,701.58	113,700,000.00	4,037,500.00	-3,019,826.12						
合计	285,174,701.58	113,700,000.00	4,037,500.00	-3,019,826.12						

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动						2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
北京唯动动力网络信息科技有限公司	10,683,672.30			2,190,797.79				12,874,470.09		
北京昆仑山投资管理中心(有限合伙)										
北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)	361,624,114.28		7,580,000.00	-20,550,899.95				333,493,214.33		
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	5,482,040.53			61,918.57				5,543,959.10		
拉卡拉信用管理有限公司	14,027,548.35			-7,673,577.52				6,353,970.83		
云码智能(深圳)科技有限公司		5,000,000.00		-1,663,726.01				3,336,273.99		
小计	391,817,375.46	5,000,000.00	7,580,000.00	-27,635,487.12				361,601,888.34		
合计	391,817,375.46	5,000,000.00	7,580,000.00	-27,635,487.12				361,601,888.34		

财务报表附注第 44 页

(九) 固定资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	1,289,044,829.75	501,951,859.42	280,669,417.66
固定资产清理			
合 计	1,289,044,829.75	501,951,859.42	280,669,417.66

1、 固定资产情况

项目	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015 年 12 月 31 日	173,028,864.67	18,655,193.59	5,088,099.65	19,470,832.44	216,242,990.35
(2) 本期增加金额	227,293,532.27	16,485,069.32	1,107,303.01	3,817,416.27	248,703,320.87
—购置	227,293,532.27	16,485,069.32	1,107,303.01	3,817,416.27	248,703,320.87
(3) 本期减少金额	65,907,350.36	8,699,202.07	3,002,146.23	5,783,866.46	83,392,565.12
—合并减少	7,920,001.83	3,920,193.56	528,487.47	2,137,143.76	14,505,826.62
—处置或报废	57,987,348.53	4,779,008.51	2,473,658.76	3,646,722.70	68,886,738.50
(4) 2016 年 12 月 31 日	334,415,046.58	26,441,060.84	3,193,256.43	17,504,382.25	381,553,746.10
2. 累计折旧					
(1) 2015 年 12 月 31 日	59,546,679.70	4,299,180.98	2,992,365.90	9,245,292.71	76,083,519.29
(2) 本期增加金额	48,262,638.71	2,485,420.52	675,052.95	2,460,703.83	53,883,816.01
—计提	48,262,638.71	2,485,420.52	675,052.95	2,460,703.83	53,883,816.01
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	21,804,633.98	2,430,069.44	1,886,227.64	2,962,075.80	29,083,006.86
—合并减少	3,235,918.57	930,805.09	117,524.39	1,253,842.28	5,538,090.33
—处置或报废	18,568,715.41	1,499,264.35	1,768,703.25	1,708,233.52	23,544,916.53
(4) 2016 年 12 月 31 日	86,004,684.43	4,354,532.06	1,781,191.21	8,743,920.74	100,884,328.44
3. 减值准备					
(1) 2015 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2016 年 12 月 31 日	248,410,362.15	22,086,528.78	1,412,065.22	8,760,461.51	280,669,417.66
(2) 2015 年 12 月 31 日	113,482,184.97	14,356,012.61	2,095,733.75	10,225,539.73	140,159,471.06

财务报表附注第45页

(续上表)

项目	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016 年 12 月 31 日	334,415,046.58	26,441,060.84	3,193,256.43	17,504,382.25	381,553,746.10
(2) 本期增加金额	321,395,945.60	12,094,934.62	795,682.23	2,568,369.65	336,854,932.10
—购置	321,395,945.60	12,094,934.62	795,682.23	2,568,369.65	336,854,932.10
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	24,923,911.06	5,922,414.95	349,864.35	764,993.30	31,961,183.66
—合并减少					
—处置或报废	24,923,911.06	5,922,414.95	349,864.35	764,993.30	31,961,183.66
(4) 2017 年 12 月 31 日	630,887,081.12	32,613,580.51	3,639,074.31	19,307,758.60	686,447,494.54
2. 累计折旧					
(1) 2016 年 12 月 31 日	86,004,684.43	4,354,532.06	1,781,191.21	8,743,920.74	100,884,328.44
(2) 本期增加金额	92,500,005.05	5,062,131.15	567,182.41	1,932,124.66	100,061,443.27
—计提	92,500,005.05	5,062,131.15	567,182.41	1,932,124.66	100,061,443.27
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	13,287,699.22	2,140,348.31	331,952.63	690,136.43	16,450,136.59
—合并减少					
—处置或报废	13,287,699.22	2,140,348.31	331,952.63	690,136.43	16,450,136.59
(4) 2017 年 12 月 31 日	165,216,990.26	7,276,314.90	2,016,420.99	9,985,908.97	184,495,635.12
3. 减值准备					
(1) 2016 年 12 月 31 日					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017 年 12 月 31 日					
4. 账面价值					
(1) 2017 年 12 月 31 日	465,670,090.86	25,337,265.61	1,622,653.32	9,321,849.63	501,951,859.42
(2) 2016 年 12 月 31 日	248,410,362.15	22,086,528.78	1,412,065.22	8,760,461.51	280,669,417.66

(续上表)

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2017 年 12 月 31 日		630,887,081.12	32,613,580.51	3,639,074.31	19,307,758.60		686,447,494.54
(2) 本期增加金额	723,428,571.43	142,329,484.31	3,273,452.30	9,633,821.36	1,300,713.86	69,908,340.35	949,874,383.61
一购置	723,428,571.43	142,329,484.31	3,273,452.30	9,633,821.36	1,300,713.86	69,908,340.35	949,874,383.61
一在建工程转入							
一企业合并增加							
(3) 本期减少金额		15,369,616.80	2,388,481.51	448,213.37	1,779,015.47		19,985,327.15
一合并减少							
一处置或报废		15,369,616.80	2,388,481.51	448,213.37	1,779,015.47		19,985,327.15
(4) 2018 年 12 月 31 日	723,428,571.43	757,846,948.63	33,498,551.30	12,824,682.30	18,829,456.99	69,908,340.35	1,616,336,551.00
2. 累计折旧							
(1) 2017 年 12 月 31 日		165,216,990.26	7,276,314.90	2,016,420.99	9,985,908.97		184,495,635.12
(2) 本期增加金额	8,247,900.94	132,130,088.39	4,014,403.44	1,844,264.61	1,907,570.72	5,104,703.52	153,248,931.62
一计提	8,247,900.94	132,130,088.39	4,014,403.44	1,844,264.61	1,907,570.72	5,104,703.52	153,248,931.62
一企业合并增加							
(3) 本期减少金额		7,638,303.77	903,351.17	213,051.89	1,698,138.66		10,452,845.49
一合并减少							

财务报表附注第 47 页

项目	房屋建筑物	机具设备	运输设备	办公设备	电子设备	其他	合计
一处置或报废		7,638,303.77	903,351.17	213,051.89	1,698,138.66		10,452,845.49
(4) 2018 年 12 月 31 日	8,247,900.94	289,708,774.88	10,387,367.17	3,647,633.71	10,195,341.03	5,104,703.52	327,291,721.25
3. 减值准备							
(1) 2017 年 12 月 31 日							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2018 年 12 月 31 日							
4. 账面价值							
(1) 2018 年 12 月 31 日	715,180,670.49	468,138,173.75	23,111,184.13	9,177,048.59	8,634,115.96	64,803,636.83	1,289,044,829.75
(2) 2017 年 12 月 31 日		465,670,090.86	25,337,265.61	1,622,653.32	9,321,849.63		501,951,859.42

2、未办妥产权证书的固定资产

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
中关村壹号	400,761,904.76	相关手续正在办理中
上海汇公馆 1-3#	322,666,666.67	相关手续正在办理中
合计	723,428,571.43	

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

2016 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机具设备	111,129,906.84			111,129,906.84
合计	111,129,906.84			111,129,906.84

注 1：2016 年 8 月 17 日，拉卡拉与中关村科技租赁有限公司（以下简称“中关村租赁”）签订融资租赁合同（编号：KJZLA2016-120），租入 POS 机固定资产，租赁物购买价款（含税）60,000,000.00 元，租赁本金 60,000,000.00 元，利息 1,997,027.00 元。

注 2：2016 年 9 月 8 日，拉卡拉与中关村租赁签订融资租赁合同（编号：KJZLA2016-141），租入 POS 机固定资产，租赁物购买价款（含税）25,311,955.00 元，租赁本金 20,249,564.00 元，利息 690,831.00 元。

注 3：2016 年 10 月 18 日，拉卡拉与中关村租赁签订融资租赁合同（编号：KJZLA2016-169），租入 POS 机固定资产，租赁物购买价款（含税）22,544,052.00 元，租赁本金 18,035,242.00 元，利息 598,322.00 元。

注 4：2016 年 11 月 4 日，拉卡拉与中关村租赁签订融资租赁合同（编号：KJZLA2016-185），租入 POS 机固定资产，租赁物购买价款（含税）11,965,984.00 元，租赁本金 9,572,787.00 元，利息 332,141.00 元。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	会籍费	合计
1. 账面原值			
(1) 2015 年 12 月 31 日	8,201,668.94	500,000.00	8,701,668.94
(2) 本期增加金额	866,236.75		866,236.75
— 购置	866,236.75		866,236.75
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额	223,961.51		223,961.51
— 处置	223,961.51		223,961.51

财务报表附注第49页

项目	计算机软件	会籍费	合计
(4) 2016 年 12 月 31 日	8,843,944.18	500,000.00	9,343,944.18
2. 累计摊销			
(1) 2015 年 12 月 31 日	3,814,704.23	333,333.33	4,148,037.56
(2) 本期增加金额	1,131,095.41	100,000.00	1,231,095.41
—计提	1,131,095.41	100,000.00	1,231,095.41
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	137,895.31		137,895.31
—处置	137,895.31		137,895.31
(4) 2016 年 12 月 31 日	4,807,904.33	433,333.33	5,241,237.66
3. 减值准备			
(1) 2015 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2016 年 12 月 31 日	4,036,039.85	66,666.67	4,102,706.52
(2) 2015 年 12 月 31 日	4,386,964.71	166,666.67	4,553,631.38

(续上表)

项目	计算机软件	会籍费	合计
1. 账面原值			
(1) 2016 年 12 月 31 日	8,843,944.18	500,000.00	9,343,944.18
(2) 本期增加金额	851,062.10		851,062.10
—购置	851,062.10		851,062.10
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017 年 12 月 31 日	9,695,006.28	500,000.00	10,195,006.28
2. 累计摊销			
(1) 2016 年 12 月 31 日	4,807,904.33	433,333.33	5,241,237.66

项目	计算机软件	会籍费	合计
(2) 本期增加金额	1,149,860.95	66,666.67	1,216,527.62
—计提	1,149,860.95	66,666.67	1,216,527.62
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017 年 12 月 31 日	5,957,765.28	500,000.00	6,457,765.28
3. 减值准备			
(1) 2016 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2017 年 12 月 31 日	3,737,241.00		3,737,241.00
(2) 2016 年 12 月 31 日	4,036,039.85	66,666.67	4,102,706.52

(续上表)

项目	计算机软件	会籍费	合计
1. 账面原值			
(1) 2017 年 12 月 31 日	9,695,006.28	500,000.00	10,195,006.28
(2) 本期增加金额	10,506,153.59		10,506,153.59
—购置	10,506,153.59		10,506,153.59
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018 年 12 月 31 日	20,201,159.87	500,000.00	20,701,159.87
2. 累计摊销			
(1) 2017 年 12 月 31 日	5,957,765.28	500,000.00	6,457,765.28
(2) 本期增加金额	978,279.70		978,279.70
—计提	978,279.70		978,279.70
—企业合并增加			

项目	计算机软件	会籍费	合计
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2018 年 12 月 31 日	6,936,044.98	500,000.00	7,436,044.98
3. 减值准备			
(1) 2017 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加金额			
一计提			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 2018 年 12 月 31 日			
4. 账面价值			
(1) 2018 年 12 月 31 日	13,265,114.89		13,265,114.89
(2) 2017 年 12 月 31 日	3,737,241.00		3,737,241.00

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司	7,557,733.46		7,557,733.46	
西安西投拉卡拉信息技术有限公司	2,218,253.81			2,218,253.81
北京顺维无限科技有限公司		6,533,542.65		6,533,542.65
合计	14,224,852.70	6,533,542.65	7,557,733.46	13,200,661.89

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
拉卡拉汇积天下技术服务（北	4,448,865.43			4,448,865.43

京) 有限公司				
西安西投拉卡拉信息技术有限公司	2,218,253.81		2,218,253.81	
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65			6,533,542.65
合计	13,200,661.89		2,218,253.81	10,982,408.08

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65			6,533,542.65
合计	10,982,408.08			10,982,408.08

注1:拉卡拉于2010年7月16日以100.00万元人民币的对价收购了自然人皮卓丁、孙浩然、周帮建3名持有北京嘉富通网络科技有限公司100%股权,收购日净资产为-3,448,865.43元,收购成本超过获得的可辨认净资产公允价值的差额为人民币4,448,865.43元,确认为与收购北京嘉富通网络科技有限公司股权相关的商誉。2016年3月,北京嘉富通网络科技有限公司已更名为拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司。

注2:北京顺维无限科技有限公司2016年商誉增加见附注六、(一)。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
		计提	处置	
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司	7,557,733.46		7,557,733.46	
西安西投拉卡拉信息技术有限公司	2,218,253.81			2,218,253.81
北京顺维无限科技有限公司		6,533,542.65		6,533,542.65
合计	14,224,852.70	6,533,542.65	7,557,733.46	13,200,661.89

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		计提	处置	
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
西安西投拉卡拉信息技术有限公司	2,218,253.81		2,218,253.81	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
		计提	处置	
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65			6,533,542.65
合计	13,200,661.89		2,218,253.81	10,982,408.08

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		计提	处置	
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	4,448,865.43			4,448,865.43
北京顺维无限科技有限公司	6,533,542.65			6,533,542.65
合计	10,982,408.08			10,982,408.08

上述被收购公司因未来经济利益不能弥补收购成本,故对收购形成的商誉全额计提减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 12 月 31 日
办公场所租赁与装修费	5,145,893.17	7,609,614.11	2,124,984.22	8,284,005.66	2,346,517.40
合计	5,145,893.17	7,609,614.11	2,124,984.22	8,284,005.66	2,346,517.40

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017 年 12 月 31 日
办公场所租赁与装修费	2,346,517.40	852,733.71	1,138,667.17		2,060,583.94
合计	2,346,517.40	852,733.71	1,138,667.17		2,060,583.94

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
办公场所租赁与装修费	2,060,583.94	6,906,738.81	1,568,044.25		7,399,278.50
合计	2,060,583.94	6,906,738.81	1,568,044.25		7,399,278.50

(十三) 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	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,706,493.34	255,974.00	3,905,183.91	714,561.20		
可抵扣亏损						
合计	1,706,493.34	255,974.00	3,905,183.91	714,561.20		

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	132,119,348.73	19,817,902.31				
合计	132,119,348.73	19,817,902.31				

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,808,000.27	986,021.04	651,295.21
可抵扣亏损	97,211,299.32	214,769,754.26	95,334,633.79
合计	99,019,299.59	215,755,775.30	95,985,929.00

(十四) 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
包头农村商业银行股份有限公司		217,800,000.00	217,800,000.00
北京中关村永丰产业基地发展有限公司		420,800,000.00	
上海北创投资有限公司		238,280,000.00	
北京丽贝亚建筑装饰工程有限公司		10,606,824.21	
北京弘高建筑装饰设计工程有限公司		6,515,584.91	
北京泰豪智能工程有限公司		2,800,259.12	
北京弘石嘉业建筑设计有限公司		839,622.64	
北京中联环建设工程管理有限公司		715,250.00	
合计		898,357,540.88	217,800,000.00

注：2016 年 12 月 29 日，拉卡拉与包头农村商业银行股份有限公司（以下简称“包头银行”）签订股权认购协议，协议约定认购包头银行本次发行的 9900 万股，本次认购价格为 2.2 元/股，投资款合计 21,780.00 万元。2017 年 4 月 11 日，《中国银监

会包头监管分局文件》（包银监复[2017]21 号）同意包头银行向拉卡拉定向募投，募股后拉卡拉持有包头银行 9900 万股，占增资扩股后股本总额 9.9%。2018 年 1 月 18 日，《中国银监会包头监管分局文件》（包银监复[2018]2 号）同意包头银行变更注册资本，注册资本由 50,019.00 万元增至 100,019.00 万元，该事项变更涉及章程、工商、税务登记变更等法定程序的，应在完成相关变更手续后 1 个月内向分局报告。截止 2018 年 2 月 7 日，已完成包头市工商行政管理局变更。

(十五)短期借款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	20,000,000.00		
合计	20,000,000.00		

注：拉卡拉所属孙公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2018 年 07 月 25 日签订合同编号为[322818CF007-001JK]的借款合同。贷款金额为人民币贰仟万元整，合同利率采用浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率 4.35%上浮 40%，执行年利率 6.09%，贷款期限为 1 年。拉卡拉为此笔借款提供保证。

(十六)应付票据及应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据	139,636,166.20	215,753,920.00	41,195,553.00
应付账款	371,849,751.17	508,395,456.71	232,317,688.89
合 计	511,485,917.37	724,149,376.71	273,513,241.89

1、 应付票据

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	139,636,166.20	215,753,920.00	41,195,553.00
合计	139,636,166.20	215,753,920.00	41,195,553.00

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	349,431,510.88	503,862,770.83	193,833,030.13
1-2 年	20,282,741.44	3,120,676.67	38,230,680.26
2-3 年	1,108,674.01	1,380,724.19	141,048.97
3-4 年	999,391.59	31,285.02	112,929.53
4-5 年	27,433.25		

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
5 年以上			
合计	371,849,751.17	508,395,456.71	232,317,688.89

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	9,679,468.46	22,521,947.79	13,067,688.32
1-2 年	3,747,753.03	1,849,943.97	2,967,036.43
2-3 年		197,422.13	473,860.00
3 年以上		80,690.00	
合 计	13,427,221.49	24,650,003.89	16,508,584.75

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	44,670,925.02	429,748,815.82	405,752,446.65	68,667,294.19
离职后福利-设定提存计划	2,214,003.20	34,758,351.86	34,402,864.53	2,569,490.53
辞退福利	56,002.53	1,612,061.04	606,094.91	1,061,968.66
合计	46,940,930.75	466,119,228.72	440,761,406.09	72,298,753.38

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	68,667,294.19	541,376,786.66	511,183,184.39	98,860,896.46
离职后福利-设定提存计划	2,569,490.53	62,451,966.18	61,540,861.72	3,480,594.99
辞退福利	1,061,968.66	657,526.11	1,445,545.16	273,949.61
合计	72,298,753.38	604,486,278.95	574,169,591.27	102,615,441.06

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	98,860,896.46	597,548,494.44	592,872,943.81	103,536,447.09
离职后福利-设定提存计划	3,480,594.99	84,960,500.27	85,151,522.87	3,289,572.39
辞退福利	273,949.61	1,102,081.48	1,214,581.48	161,449.61
合计	102,615,441.06	683,611,076.19	679,239,048.16	106,987,469.09

2、 短期薪酬列示

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	41,806,025.54	392,604,621.31	367,735,773.83	66,674,873.02
(2) 职工福利费		171,081.90	171,081.90	
(3) 社会保险费	1,229,092.19	18,703,303.66	18,511,139.20	1,421,256.65
其中：医疗保险费	1,093,287.60	16,551,596.14	16,381,485.56	1,263,398.18
工伤保险费	49,927.53	827,579.80	819,118.03	58,389.30
生育保险费	85,877.06	1,324,127.72	1,310,535.61	99,469.17
(4) 住房公积金	1,620,062.91	18,210,716.43	19,269,357.74	561,421.60
(5) 工会经费和职工教育经费	15,744.38	30,764.52	36,765.98	9,742.92
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利		28,328.00	28,328.00	
合计	44,670,925.02	429,748,815.82	405,752,446.65	68,667,294.19

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	66,674,873.02	465,232,100.98	435,401,393.99	96,505,580.01
(2) 职工福利费		1,704,771.56	1,700,673.56	4,098.00
(3) 社会保险费	1,421,256.65	33,604,890.33	33,114,844.66	1,911,302.32
其中：医疗保险费	1,263,398.18	29,738,841.01	29,305,172.28	1,697,066.91
工伤保险费	58,389.30	1,486,942.05	1,465,258.60	80,072.75
生育保险费	99,469.17	2,379,107.27	2,344,413.78	134,162.66
(4) 住房公积金	561,421.60	40,224,480.83	40,421,551.00	364,351.43
(5) 工会经费和职工教育经费	9,742.92	584,698.96	518,877.18	75,564.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利		25,844.00	25,844.00	
合计	68,667,294.19	541,376,786.66	511,183,184.39	98,860,896.46

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	96,505,580.01	489,102,950.71	484,301,595.46	101,306,935.26
(2) 职工福利费	4,098.00	2,968,208.40	2,897,306.40	75,000.00
(3) 社会保险费	1,911,302.32	45,716,840.69	45,819,629.16	1,808,513.85
其中：医疗保险费	1,697,066.91	40,457,381.16	40,548,344.40	1,606,103.67

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工伤保险费	80,072.75	2,022,869.06	2,027,417.22	75,524.59
生育保险费	134,162.66	3,236,590.47	3,243,867.54	126,885.59
(4) 住房公积金	364,351.43	58,775,809.41	58,833,065.31	307,095.53
(5) 工会经费和职工教育经费	75,564.70	984,685.23	1,021,347.48	38,902.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
合计	98,860,896.46	597,548,494.44	592,872,943.81	103,536,447.09

3、 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,097,655.64	33,103,192.29	32,764,500.45	2,436,347.48
失业保险费	116,347.56	1,655,159.57	1,638,364.08	133,143.05
合计	2,214,003.20	34,758,351.86	34,402,864.53	2,569,490.53

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,436,347.48	59,477,682.06	58,610,344.49	3,303,685.05
失业保险费	133,143.05	2,974,284.12	2,930,517.23	176,909.94
合计	2,569,490.53	62,451,966.18	61,540,861.72	3,480,594.99

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,303,685.05	80,914,762.17	81,096,688.44	3,121,758.78
失业保险费	176,909.94	4,045,738.10	4,054,834.43	167,813.61
合计	3,480,594.99	84,960,500.27	85,151,522.87	3,289,572.39

(十九) 应交税费

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,998,112.22	698,712.41	2,943,270.67
企业所得税	48,054,454.13	2,468,832.60	9,064.66
个人所得税	2,792,679.34	4,061,265.57	2,263,463.31
城市维护建设税	144,077.73	58,274.64	586,824.31
教育费附加	61,723.53	24,533.05	323,499.58

税费项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
地方教育费附加	38,996.31	16,140.70	165,757.43
其他	1,046,463.58	1,727,635.60	776,808.25
合计	54,136,506.84	9,055,394.57	7,068,688.21

(二十) 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	206,346,126.70	126,250,623.55	197,042,270.25
合 计	206,346,126.70	126,250,623.55	197,042,270.25

1、其他应付款

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付保理款项	35,000,000.00		
往来款			10,071,146.47
个人往来	1,571,791.85	659,533.19	957,348.80
押金保证金	125,991,132.06	95,233,852.17	78,180,278.96
中关村租赁借款			81,232,221.65
预提费用	28,841,006.96	17,718,809.49	22,410,034.56
其他	14,942,195.83	12,638,428.70	4,191,239.81
合 计	206,346,126.70	126,250,623.55	197,042,270.25

(二十一) 其他流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
清算业务往来	1,173,132,457.18	906,907,463.29	1,821,227,464.87
合计	1,173,132,457.18	906,907,463.29	1,821,227,464.87

(二十三) 股本

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
孙陶然	27,626,400.00	7.674			27,626,400.00	7.674
雷军	4,075,200.00	1.132			4,075,200.00	1.132
邓保军	4,518,000.00	1.255			4,518,000.00	1.255
戴启军	11,660,400.00	3.239			11,660,400.00	3.239
联想控股股份有限公司	112,978,800.00	31.383			112,978,800.00	31.383
北京海德润正投资有限公司	7,059,600.00	1.961			7,059,600.00	1.961
北京秦岭瑞才科技中心（有限合伙）	5,500,800.00	1.528	4,765,965.00		10,266,765.00	2.852
天津众英桥投资管理企业（有限合伙）	13,212,000.00	3.67			13,212,000.00	3.67
苏州市苏信创业投资有限公司	3,484,800.00	0.968		3,484,800.00		
古玉资本管理有限公司	2,260,800.00	0.628			2,260,800.00	0.628
张洪林	3,013,200.00	0.837		1,507,071.00	1,506,129.00	0.418
徐氢	6,480,000.00	1.8			6,480,000.00	1.8
房建国	2,412,000.00	0.67			2,412,000.00	0.67
曹奕	903,600.00	0.251			903,600.00	0.251
唐凌	601,200.00	0.167			601,200.00	0.167
周钢	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
李广雨	903,600.00	0.251		903,600.00		
黄图平	2,012,400.00	0.559			2,012,400.00	0.559
邹铁山	601,200.00	0.167		60,283.00	540,917.00	0.15
邓大权	619,200.00	0.172			619,200.00	0.172

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
王荣国	1,584,000.00	0.44		632,970.00	951,030.00	0.264
田文凯	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
陈杰	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
韩吉韬	752,400.00	0.209		601,920.00	150,480.00	0.042
陈烈	799,200.00	0.222			799,200.00	0.222
陈灏	3,315,600.00	0.921		1,600,000.00	1,715,600.00	0.477
北京昆仑正创业投资中心（有限合伙）	10,400,400.00	2.889	4,024,679.00		14,425,079.00	4.007
北京君合瑞才投资管理中心（有限合伙）	3,376,800.00	0.938			3,376,800.00	0.938
北京青城正恒创业投资中心（有限合伙）	2,174,400.00	0.604			2,174,400.00	0.604
孙浩然	19,418,400.00	5.394			19,418,400.00	5.394
佟颖	3,013,200.00	0.837			3,013,200.00	0.837
苏勇	1,508,400.00	0.419			1,508,400.00	0.419
陈江海	18,036,000.00	5.01			18,036,000.00	5.01
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	6,199,200.00	1.722			6,199,200.00	1.722
北京梅泰诺通信技术股份有限公司	1,551,600.00	0.431			1,551,600.00	0.431
北京未名雅集投资管理中心	1,551,600.00	0.431			1,551,600.00	0.431
北京盈生创新科技有限责任公司	3,099,600.00	0.861			3,099,600.00	0.861
青海华控科技创业投资基金（有限合伙）	619,200.00	0.172			619,200.00	0.172
拉萨经济技术开发区台宝南山创业投资管理中心（有限合伙）	14,749,200.00	4.097			14,749,200.00	4.097
北京鹤鸣永创投资管理中心（有限合伙）	20,073,600.00	5.576			20,073,600.00	5.576
中国大地财产保险股份有限公司	10,335,600.00	2.871			10,335,600.00	2.871
太平人寿保险有限公司	6,544,800.00	1.818			6,544,800.00	1.818

财务报表附注第62页

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
苏州太平国发新融投资企业（有限合伙）	9,198,000.00	2.555			9,198,000.00	2.555
深圳市厚德前海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,445,200.00	0.957			3,445,200.00	0.957
民航股权投资基金（有限合伙）	3,445,200.00	0.957			3,445,200.00	0.957
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	1,720,800.00	0.478			1,720,800.00	0.478
合计	360,000,000.00	100.00	8,790,644.00	8,790,644.00	360,000,000.00	100.00

（续上表）

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
孙陶然	27,626,400.00	7.674			27,626,400.00	7.674
雷军	4,075,200.00	1.132			4,075,200.00	1.132
邓保军	4,518,000.00	1.255			4,518,000.00	1.255
戴启军	11,660,400.00	3.239			11,660,400.00	3.239
联想控股股份有限公司	112,978,800.00	31.383			112,978,800.00	31.383
北京海德润正投资有限公司	7,059,600.00	1.961			7,059,600.00	1.961
达孜秦岭瑞才科技中心（有限合伙）	10,266,765.00	2.852			10,266,765.00	2.852
天津众英桥投资管理企业（有限合伙）	13,212,000.00	3.67			13,212,000.00	3.67
古玉资本管理有限公司	2,260,800.00	0.628			2,260,800.00	0.628
张洪林	1,506,129.00	0.418			1,506,129.00	0.418
徐氢	6,480,000.00	1.8			6,480,000.00	1.8
房建国	2,412,000.00	0.67			2,412,000.00	0.67
曹奕	903,600.00	0.251			903,600.00	0.251

财务报表附注第63页

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
唐凌	601,200.00	0.167			601,200.00	0.167
周钢	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
黄图平	2,012,400.00	0.559			2,012,400.00	0.559
邹铁山	540,917.00	0.15			540,917.00	0.15
邓大权	619,200.00	0.172			619,200.00	0.172
王荣国	951,030.00	0.264			951,030.00	0.264
田文凯	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
陈杰	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
韩吉韬	150,480.00	0.042			150,480.00	0.042
陈烈	799,200.00	0.222			799,200.00	0.222
陈灏	1,715,600.00	0.477			1,715,600.00	0.477
达孜昆仑新正创业投资中心（有限合伙）	14,425,079.00	4.007			14,425,079.00	4.007
达孜君合瑞才投资管理中心（有限合伙）	3,376,800.00	0.938			3,376,800.00	0.938
达孜青城正恒创业投资中心（有限合伙）	2,174,400.00	0.604			2,174,400.00	0.604
孙浩然	19,418,400.00	5.394			19,418,400.00	5.394
佟颖	3,013,200.00	0.837			3,013,200.00	0.837
苏勇	1,508,400.00	0.419			1,508,400.00	0.419
陈江涛	18,036,000.00	5.01			18,036,000.00	5.01
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	6,199,200.00	1.722			6,199,200.00	1.722
北京梅泰诺通信技术股份有限公司	1,551,600.00	0.431			1,551,600.00	0.431
北京未名雅集投资管理中心	1,551,600.00	0.431			1,551,600.00	0.431
北京盈生创新科技有限责任公司	3,099,600.00	0.861			3,099,600.00	0.861
青海华控科技创业投资基金（有限合伙）	619,200.00	0.172			619,200.00	0.172
拉萨经济技术开发区宝南山创业投资管理中心（有限合伙）	14,749,200.00	4.097			14,749,200.00	4.097

财务报表附注第64页

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
达孜鹤鸣永创投资管理中心（有限合伙）	20,073,600.00	5.576			20,073,600.00	5.576
中国大地财产保险股份有限公司	10,335,600.00	2.871			10,335,600.00	2.871
太平人寿保险有限公司	6,544,800.00	1.818			6,544,800.00	1.818
苏州太平国发新融投资企业（有限合伙）	9,198,000.00	2.555			9,198,000.00	2.555
深圳市厚德前海股权投资合伙企业（有限合伙）	3,445,200.00	0.957			3,445,200.00	0.957
民航股权投资基金（有限合伙）	3,445,200.00	0.957			3,445,200.00	0.957
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	1,720,800.00	0.478			1,720,800.00	0.478
合计	360,000,000.00	100.00			360,000,000.00	100.00

（续上表）

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
孙陶然	27,626,400.00	7.674			27,626,400.00	7.674
雷军	4,075,200.00	1.132			4,075,200.00	1.132
邓保军	4,518,000.00	1.255			4,518,000.00	1.255
戴启军	11,660,400.00	3.239			11,660,400.00	3.239
联想控股股份有限公司	112,978,800.00	31.383			112,978,800.00	31.383
北京海德润正投资有限公司	7,059,600.00	1.961			7,059,600.00	1.961
达孜秦岭瑞才科技中心（有限合伙）	10,266,765.00	2.852			10,266,765.00	2.852
天津众英桥投资管理企业（有限合伙）	13,212,000.00	3.67			13,212,000.00	3.67
古玉资本管理有限公司	2,260,800.00	0.628			2,260,800.00	0.628
张洪林	1,506,129.00	0.418			1,506,129.00	0.418
徐氢	6,480,000.00	1.8			6,480,000.00	1.8
房建国	2,412,000.00	0.67			2,412,000.00	0.67

财务报表附注第 65 页

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
曹奕	903,600.00	0.251			903,600.00	0.251
唐凌	601,200.00	0.167			601,200.00	0.167
周钢	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
黄图平	2,012,400.00	0.559			2,012,400.00	0.559
邹铁山	540,917.00	0.15			540,917.00	0.15
邓大权	619,200.00	0.172			619,200.00	0.172
王荣国	951,030.00	0.264			951,030.00	0.264
田文凯	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
陈杰	1,054,800.00	0.293			1,054,800.00	0.293
韩吉韬	150,480.00	0.042			150,480.00	0.042
陈烈	799,200.00	0.222			799,200.00	0.222
陈灏	1,715,600.00	0.477			1,715,600.00	0.477
达孜昆仑正创业投资中心（有限合伙）	14,425,079.00	4.007			14,425,079.00	4.007
达孜君合瑞才投资管理中心（有限合伙）	3,376,800.00	0.938			3,376,800.00	0.938
达孜青城正恒创业投资中心（有限合伙）	2,174,400.00	0.604			2,174,400.00	0.604
孙浩然	19,418,400.00	5.394			19,418,400.00	5.394
佟颖	3,013,200.00	0.837			3,013,200.00	0.837
苏勇	1,508,400.00	0.419			1,508,400.00	0.419
陈江海	18,036,000.00	5.01			18,036,000.00	5.01
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	6,199,200.00	1.722			6,199,200.00	1.722
北京梅泰诺通信技术股份有限公司	1,551,600.00	0.431			1,551,600.00	0.431
北京未名雅集投资管理中心	1,551,600.00	0.431			1,551,600.00	0.431
北京盈生创新科技有限责任公司	3,099,600.00	0.861			3,099,600.00	0.861
青海华控科技创业投资基金（有限合伙）	619,200.00	0.172			619,200.00	0.172

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例%			金额	所占比例%
拉萨经济技术开发区台宝南山创业投资管理中心（有限合伙）	14,749,200.00	4.097			14,749,200.00	4.097
达孜鹤鸣永创投资管理中心（有限合伙）	20,073,600.00	5.576			20,073,600.00	5.576
中国大地财产保险股份有限公司	10,335,600.00	2.871			10,335,600.00	2.871
太平人寿保险有限公司	6,544,800.00	1.818			6,544,800.00	1.818
苏州太平国发新融投资企业（有限合伙）	9,198,000.00	2.555			9,198,000.00	2.555
深圳市厚德前海股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,445,200.00	0.957			3,445,200.00	0.957
民航股权投资基金（有限合伙）	3,445,200.00	0.957			3,445,200.00	0.957
北京创金兴业投资中心（有限合伙）	1,720,800.00	0.478			1,720,800.00	0.478
合计	360,000,000.00	100.00			360,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	1,213,603,783.18		1,712,195.88	1,211,891,587.30
其他资本公积	2,855,000.00			2,855,000.00
合计	1,216,458,783.18		1,712,195.88	1,214,746,587.30

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	1,211,891,587.30		4,535,951.42	1,207,355,635.88
其他资本公积	2,855,000.00			2,855,000.00
合计	1,214,746,587.30		4,535,951.42	1,210,210,635.88

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	1,207,355,635.88	440,686.46		1,207,796,322.34
其他资本公积	2,855,000.00			2,855,000.00
合计	1,210,210,635.88	440,686.46		1,210,651,322.34

注 1：2016 年股本溢价减少 1,712,195.88 元为收购少数股权形成，具体见附注七、（二）。

注 2：2017 年股本溢价减少 4,535,951.42 元为收购少数股权形成，具体见附注七、（二）。

注 3：2018 年股本溢价增加 440,686.46 元为本期处置子公司拉卡拉商务服务有限公司，转回 2015 年收购子公司少数股权形成的资本溢价。

(二十四) 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,548,116.95	42,457,308.14		58,005,425.09
合计	15,548,116.95	42,457,308.14		58,005,425.09

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	58,005,425.09	52,851,730.19		110,857,155.28
合计	58,005,425.09	52,851,730.19		110,857,155.28

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	110,857,155.28	59,459,348.42		170,316,503.70
合计	110,857,155.28	59,459,348.42		170,316,503.70

(二十五) 其他综合收益

项目	2015年12月 31日	本期发生金额				2016年12月 31日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	234,400.00					234,400.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	234,400.00					234,400.00
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	234,400.00					234,400.00

(续上表)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生金额				2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	234,400.00					234,400.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	234,400.00					234,400.00
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	234,400.00					234,400.00

财务报表附注第70页

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生金额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	234,400.00						234,400.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	234,400.00						234,400.00
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	234,400.00						234,400.00

财务报表附注第71页

(二十六) 未分配利润

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	633,740,659.87	216,948,991.43	-75,606,232.34
调整年初未分配利润合计数			
调整后年初未分配利润	633,740,659.87	216,948,991.43	-75,606,232.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	599,491,627.18	469,643,398.63	335,012,531.91
减：提取法定盈余公积	59,459,348.42	52,851,730.19	42,457,308.14
其他			
期末未分配利润	1,173,772,938.63	633,740,659.87	216,948,991.43

(二十七) 营业收入和营业成本

1、收入类别

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,679,411,603.66	3,132,321,099.22	2,785,212,372.04	1,242,206,755.76	2,559,966,918.11	710,988,011.39
其他业务						
合计	5,679,411,603.66	3,132,321,099.22	2,785,212,372.04	1,242,206,755.76	2,559,966,918.11	710,988,011.39

2、产品类别

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
收单业务	5,071,066,418.06	2,929,204,626.85	2,371,662,333.84	1,057,835,698.03	1,269,105,719.22	438,256,905.07
个人支付业务	107,885,779.27	50,404,860.23	94,879,460.56	50,687,989.93	132,051,829.88	88,261,166.79
硬件销售及服务	482,416,022.80	152,653,395.92	316,547,227.92	132,327,736.76	238,405,443.74	182,697,036.29
信贷业务					915,923,826.15	
其他衍生业务	18,043,383.53	58,216.22	2,123,349.72	1,355,331.04	4,480,099.12	1,772,903.24
合计	5,679,411,603.66	3,132,321,099.22	2,785,212,372.04	1,242,206,755.76	2,559,966,918.11	710,988,011.39

(二十八) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税			25,328,050.10
城市维护建设税	7,037,777.31	10,291,670.80	6,744,463.85
教育费附加	3,245,906.49	4,340,033.27	2,891,861.73
地方教育费附加	2,165,562.47	2,991,063.77	1,924,709.21

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房产税	2,332,201.46		
其他	3,435,081.55	2,530,886.27	881,470.14
合计	18,216,529.28	20,153,654.11	37,770,555.03

(二十九) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工成本	370,364,590.21	361,291,494.65	284,981,370.99
广告宣传与市场推广费	696,815,082.92	226,246,092.30	115,890,426.09
租金	21,580,636.29	18,396,014.00	19,944,022.92
咨询服务费	2,241,836.26	3,590,157.52	4,312,913.99
培训与会议费	9,342,524.01	8,964,935.05	9,246,401.39
折旧与摊销	5,831,240.69	5,530,349.23	4,068,453.40
差旅交通费	8,451,878.39	9,191,999.65	7,362,765.42
招待费	10,561,256.57	9,217,702.51	10,111,165.61
运杂费	6,616,573.57	6,090,802.17	4,093,604.33
终端安装与建设费	5,387,926.13	5,289,634.82	3,434,455.41
办公用品及消耗	8,225,342.62	6,299,433.85	8,340,685.43
网络通讯费	654,835.60	801,235.41	1,145,049.55
其他	8,964,675.48	9,763,175.30	11,819,643.75
合计	1,155,038,398.74	670,673,026.46	484,750,958.28

(三十) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工成本	149,373,240.83	124,949,313.22	135,805,253.54
服务费用	18,407,616.89	16,019,448.96	21,052,715.74
租金	5,024,734.45	5,079,096.92	7,446,551.95
折旧及摊销	19,355,280.35	3,613,210.03	3,769,248.97
法律及咨询服务费	7,869,333.79	7,500,923.32	12,466,744.47
差旅费	8,290,730.05	7,958,307.98	6,151,870.68
办公用品及消耗	5,569,462.85	2,555,963.15	2,535,599.07
人力资源费用	8,699,632.45	5,908,996.47	6,895,660.56
运输费	2,524,299.54	1,198,787.97	1,431,316.38
招待费	11,143,743.67	10,699,966.09	7,533,812.91

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
税项		511,312.68	726,326.23
通讯费	1,892,248.86	1,127,998.48	1,069,163.72
水电及物业费	10,911,609.49	2,753,867.65	1,825,934.24
市场发展费	268,024.65	105,754.01	801,518.94
其他	2,993,665.71	3,346,398.25	6,823,186.25
合计	252,323,623.58	193,329,345.18	216,334,903.65

(三十一) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人工成本	153,714,042.30	115,079,810.97	53,268,510.09
办公费用	2,890,136.37	712,985.88	802,130.42
差旅招待费	2,634,377.75	2,341,391.93	1,460,874.35
外包开发费	87,844,185.92	53,179,475.56	54,302,842.61
软件采购费	1,269,452.31	455,479.71	2,550,776.23
租金	11,888,474.21	11,013,247.01	12,494,440.62
折旧摊销	12,530,436.10	9,887,002.99	9,634,442.34
其他技术费用	636,817.80	1,042,319.32	1,150,751.85
合计	273,407,922.76	193,711,713.37	135,664,768.51

(三十二) 财务费用

类别	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	1,615,612.38	2,877,422.63	173,685,252.13
减：利息收入	22,974,265.10	29,893,180.44	37,910,494.59
汇兑损益	418,091.24	394,463.78	-429,884.41
银行手续费等	127,232,586.24	54,402,129.51	32,762,537.02
合计	106,292,024.76	27,780,835.48	168,107,410.15

(三十三) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收账款坏账准备	1,059,015.60	3,130,823.99	147,555.09
其他应收款坏账准备	77,091.85	-3,392,904.94	3,821,985.40
商誉减值准备			6,533,542.65
存货跌价准备	-594,438.31	-3,185,266.10	4,240,679.45
贷款损失准备—发放贷款及垫款	-1,220,351.14	-8,602,074.39	513,158,776.91
合计	-678,682.00	-12,049,421.44	527,902,539.50

(三十四) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-27,635,487.12	-3,019,826.12	-17,015,967.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-440,686.46	-43,383.22	6,112,081.06
理财收益		1,278,849.18	2,086,233.97
其他	729,580.77	6,063,731.07	
合计	-27,346,592.81	4,279,370.91	-8,817,652.18

注：根据《北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）有限合伙协议》（以下简称“有限合伙协议”），有限合伙协议规定经营期间取得的现金收入不得用于再投资，项目投资本金根据各合伙人认缴出资额占全部合伙人认缴出资总额的比例进行分配；全体合伙人目标认缴出资总额为 10 亿元，拉卡拉支付股份有限公司（以下简称“拉卡拉”）认缴出资总额为 37,900.00 万元，认缴出资比例为 37.9%。项目投资收益有限合伙人按 80%的比例分配，普通合伙人按 20%的比例分配，有限合伙人应得部分在有限合伙人之间根据其在已退出的被投资公司的对应累积实缴出资比例分配。

根据《北京趣发芽科技有限公司股权转让协议》，2017 年 11 月 3 日北京拉卡拉互联网产业投资基金（以下简称“产业基金”）将持有北京趣发芽科技有限公司（以下简称“趣发芽”）14.2857%的股权以 3,000.00 万元的价格转让给挖财网络技术有限公司（以下简称“挖财网络”），产业基金因转让趣发芽股权收到股权转让收入 3,000.00 万元。

根据有限合伙协议规定，产业基金转让趣发芽取得的 3,000.00 万股权转让款，项目投资本金 1,000.00 万元，项目基金费用 16,708.87 元，项目投资收益 19,983,291.13 元。拉卡拉按认缴比例 37.9%收取 9,853,731.07 元，投资成本收回 379.00 万，项目投资收益 6,063,731.07 元。

(三十五) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-4,437,912.43	-4,699,682.83	-26,370,120.56	-4,437,912.43	-4,699,682.83	-26,370,120.56
合计	-4,437,912.43	-4,699,682.83	-26,370,120.56	-4,437,912.43	-4,699,682.83	-26,370,120.56

(三十六) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
产业发展专项资金	4,290,000.00		
国家高新技术产业开发区管委会财政补贴	1,123,900.00		
融资租赁补贴款	500,000.00		
收到云 POS 项目政府补助		1,350,000.00	
MPOS 专项资金补贴		50,000.00	
个人所得税手续费返还	209,020.95	1,023,435.57	105,563.85
合计	6,122,920.95	2,423,435.57	105,563.85

(三十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
罚款收入	17,955.05	82,500.00	150,608.10	17,955.05	82,500.00	150,608.10
政府补助	26,307,245.07	19,580,000.00	11,294,986.54	26,307,245.07	19,580,000.00	11,294,986.54
其他	415,741.51	86,010.10	846,052.32	415,741.51	86,010.10	846,052.32
合计	26,740,941.63	19,748,510.10	12,291,646.96	26,740,941.63	19,748,510.10	12,291,646.96

计入营业外收入的政府补助:

补助项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生额	与收益相关
技术创新能力建设专项奖金		200,000.00		与收益相关
“营改增”试点改革政府扶持资金				与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处转入款项	4,000.00			与收益相关
2014 年电子商务与物流快递协同发展试点中央补助资金			220,000.00	与收益相关
就业局稳岗补贴	371,145.07		83,865.38	与收益相关
2015 年长征镇产业扶持资金			70,000.00	与收益相关
企业发展金			950,246.19	与收益相关
基于拉卡拉互联网 POS+ 的中小微商户云服务平台项目			5,970,000.00	与收益相关
2014 年和 2015 年第一批张江专项资金首批拨款			1,056,000.00	与收益相关
2014 年软件集成电路发展专项资金-MPOS 项目			100,000.00	与收益相关
政府扶持奖励	18,342,100.00	17,255,000.00		与收益相关

财务报表附注第77页

补助项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额	2016 年度发生金额	与收益相关
上海普陀区天地软件园龙头企业政策扶持资金		1,620,000.00		与收益相关
北京农村支行环境建设补贴资金		500,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会信用报告补贴款		5,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会补贴款	6,590,000.00			与收益相关
北京海淀区人民政府办公室补贴款	1,000,000.00			与收益相关
合计	26,307,245.07	19,580,000.00	11,294,986.54	

(三十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
对外捐赠	5,600,000.00	3,003,000.00	1,685,000.00	5,600,000.00	3,003,000.00	1,685,000.00
其他	60,725.10	51,663.09	59,089.01	60,725.10	51,663.09	59,089.01
合计	5,660,725.10	3,054,663.09	1,744,089.01	5,660,725.10	3,054,663.09	1,744,089.01

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	111,250,243.84	4,525,233.42	34,752,042.12
递延所得税费用	20,276,489.51	-714,561.20	-107,244,889.22
合计	131,526,733.35	3,810,672.22	-72,492,847.10

注：合并报表范围变动导致 2016 年度递延所得税转出 111,283,642.88 元。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	737,909,319.56	468,103,433.78	253,913,120.66
按法定税率计算的所得税费用	110,686,397.93		
子公司适用不同税率的影响	280,247.24	6,902,270.58	-81,773,865.00
调整以前期间所得税的影响		-749.45	6,676,640.67
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,254,114.39	13,280.89	-50,676,474.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,035,169.79	-3,907,004.45	22,689,193.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	341,143.58	802,874.65	30,591,657.93
所得税费用	131,526,733.35	3,810,672.22	-72,492,847.10

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
债券收益转让未回购			4,272,686,559.78
往来款			10,071,146.47
政府补助及其他补贴	32,430,166.02	22,003,435.57	11,400,550.39
押金与保证金	27,509,009.23	23,345,033.90	
其他收入	433,696.56	168,510.10	591,809.55
利息收入	22,974,265.10	29,878,933.86	37,910,494.59
代收代付款			14,437,789.63
合 计	83,347,136.91	75,395,913.43	4,347,098,350.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
往来款		10,071,146.47	
代收代付款	48,081,831.60	84,695,332.54	
销售、管理费用	310,820,248.12	270,801,594.87	320,318,505.23
保证金与押金			20,353,709.10
手续费	127,232,586.24	54,402,129.51	32,762,537.02
债权收益权转让支出			917,264,116.25
其他	5,660,725.10	3,054,663.09	1,744,089.01
合 计	491,795,391.06	423,024,866.48	1,292,442,956.61

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
中关村科技租赁有限公司			119,821,991.00
联想（天津）商业保理有限公司	65,000,000.00		
合 计	65,000,000.00		119,821,991.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归还中关村科技租赁有限公司借款		81,232,221.65	31,636,102.00
购买子公司少数股权		3,750,000.00	490,000.00
归还联想（天津）商业保理有限公司	30,000,000.00		
合 计	30,000,000.00	84,982,221.65	32,126,102.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	606,382,586.21	464,292,761.56	326,405,967.76
加：资产减值准备	-678,682.00	-12,049,421.44	527,902,539.50
固定资产等折旧	153,248,931.62	100,061,443.27	53,883,816.01
无形资产摊销	978,279.70	1,216,527.62	1,231,095.41
长期待摊费用摊销	1,568,044.25	1,138,667.17	2,124,984.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,437,912.43	4,699,682.83	26,370,120.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	1,615,612.38	2,877,422.63	173,685,252.13
投资损失（收益以“—”号填列）	27,346,592.81	-4,279,370.91	8,817,652.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	458,587.20	-714,561.20	15,267,701.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	19,817,902.31		
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,363,356.48	22,273,092.97	15,856,384.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	23,975,789.31	-391,091,194.68	-4,411,252,743.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-228,766,899.02	365,973,511.44	3,483,871,350.46
其他			
经营活动产生的现金流量净额	621,748,013.68	554,398,561.26	224,164,120.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	1,127,176,991.90	699,488,874.95	944,896,326.36
减：现金的期初余额	755,350,994.99	972,658,989.34	582,055,790.71
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	371,825,996.91	-273,170,114.39	362,840,535.65

注 1：本年初现金余额与上年年末现金余额不符主要是由于受限保证金导致。

注 2：此处现金余额与附注五、（一）货币资金总额不符，主要是由于受到限制的结算备付金、银行承兑汇票保证金、其他保证金在编制现金流量表时剔除。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	7,000,000.00

	2016 年度
其中：北京顺维无限科技有限公司	7,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	889,998.53
其中：北京顺维无限科技有限公司	889,998.53
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京顺维无限科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	6,110,001.47

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	2017 年度	2016 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,094,050,001.00
其中：北京拉卡拉小额贷款有限责任公司等 10 家剥离公司		1,079,040,001.00
广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司		15,010,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		678,506,289.74
其中：北京拉卡拉小额贷款有限责任公司等 10 家剥离公司		673,995,195.20
广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司		4,511,094.54
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	364,970,062.82	
其中：北京拉卡拉小额贷款有限责任公司等 10 家剥离公司	364,970,062.82	
广州拉卡拉互联网金融信息服务有限公司		
处置子公司收到的现金净额	364,970,062.82	415,543,711.26

注：北京拉卡拉小额贷款有限责任公司等 10 家剥离公司见附注六、（四）处置子公司描述。

4、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现 金	1,127,176,991.90	699,488,874.95	944,896,326.36
其中：库存现金	5,830.53	3,741.94	19,886.20
可随时用于支付的银行存款	1,127,171,161.37	699,485,133.01	944,876,440.16
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,127,176,991.90	699,488,874.95	944,896,326.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物			

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他货币资金	1,494,662,059.72	1,183,721,030.35	1,985,246,242.33
融资租赁资产			111,129,906.84
合计	1,494,662,059.72	1,183,721,030.35	2,096,376,149.17

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2016 年:

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得成本	股权取得 比例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
北京顺维无限科技 有限公司	2016-3-7	7,000,000.00	70.00	收购	2016-3-7	工商完成变更且 已支付全部价款		-7,469,984.86

2、 合并成本及商誉

合并成本	北京顺维无限科技有限公司
— 已支付的现金	7,000,000.00
— 尚未支付的现金	
合并成本合计	7,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	466,457.35
商誉	6,533,542.65

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京顺维无限科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	889,998.53	889,998.53
预付款项	253,005.00	253,005.00
其他应收款	756,557.46	756,557.46
负债:		
短期借款		
应付职工薪酬	522,080.45	522,080.45
应交税费	207,234.90	207,234.90
其他应付款	503,878.00	503,878.00
净资产	666,367.64	666,367.64

减：少数股东权益	199,910.29	199,910.29
取得的净资产	466,457.35	466,457.35

2017 年：

无。

2018 年：

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

2016 年

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的主要假设及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司	15,010,000.00	100.00	转让	2016-11-4	工商变更完成	5,782,718.14					不适用	
昆仑天地科技发展有限公司	49,500,000.00	100.00	转让	2016-10-26	工商变更完成	-1,523,109.54					不适用	
拉卡拉网络技术有限公司	100,000,000.00	100.00	转让	2016-10-8	工商变更完成	27,849,842.67					不适用	
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	600,000,000.00	100.00	转让	2016-11-17	工商变更完成	-3,375,075.28					不适用	
拉卡拉科技发展有限公司	8,050,000.00	100.00	转让	2016-12-12	工商变更完成	-484,104.98					不适用	

财务报表附注第85页

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
北京考拉众筹投资 管理有限公司	300,000.00	100.00	转让	2017-1-19	工商变 更完成	248,570.79					不适用	
广州拉卡拉网络小 额贷款有限责任公 司	500,000,000.00	100.00	转让	2016-11-25	工商变 更完成	13,186,232.08					不适用	
拉卡拉影业有限公司	70,000,000.00	100.00	转让	2016-11-24	工商变 更完成	773,370.47					不适用	
北京中北联信用评 估有限公司	27,000,000.00	100.00	转让	2016-10-26	工商变 更完成	5,013,083.72					不适用	
深圳众赢维融科技 有限公司	5,000,000.00	100.00	转让	2016-12-6	工商变 更完成	-11,326,737.34					不适用	
广州众赢维融智能 科技有限公司		100.00	转让	2016-10-12	工商变 更完成						不适用	

财务报表附注第86页

注：2016 年 9 月 30 日，拉卡拉与西藏考拉科技发展有限公司（以下简称“考拉科技”）签订股份转让暨业务剥离协议（以下简称“剥离协议”），剥离协议约定拉卡拉将其持有北京拉卡拉小额贷款有限责任公司（以下简称“北京小贷”）、广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司（以下简称“广州小贷”）、北京考拉众筹投资管理有限公司、拉卡拉影业有限公司、拉卡拉科技评估有限公司、拉卡拉科技发展有限公司、深圳众赢维融科技有限公司、广州众赢维融智能科技有限公司、昆仑天地科技发展有限公司、拉卡拉网络技术有限公司共计十家子公司（以上十家公司合称为“目标公司”），全部股权转让与考拉科技或其指定的、由其控制的子公司。双方一致同意，定价基准日为 2016 年 10 月 31 日，目标公司股权的交易总价按照基准日合并审计报告中的合并净资产价值确定。第 1 笔转让价款 70,000.00 万元自获得北京小贷或广州小贷中任意一家的监管机关就其股权转让的书面审批之日起 10 个工作日内支付，第 2 笔转让价款于 2016 年 12 月 10 日前，如获得另外一家小贷公司监管机关就其股权转让的书面审批支付 37,000.00 万元，剩余价款已支付完毕。

2016 年 10 月 30 日，拉卡拉与考拉科技签订股份转让暨业务剥离协议之补充协议（以下简称“补充协议”），补充协议约定目标公司在完成工商登记变更后三年内，考拉科技、目标公司的登记股东和目标公司可继续使用拉卡拉的商号“拉卡拉”。

注 2：2016 年 10 月，拉卡拉与王珊珊、俞琦婷签订股权转让协议，拉卡拉将其持有的广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司（以下简称“广州拉卡拉”）的全部股权转让给王珊珊、俞琦婷，同时协议规定：从 2016 年 11 月 1 日起，王珊珊、俞琦婷成为广州拉卡拉股东，享有股东权益，拉卡拉不再是广州拉卡拉的股东，不得以广州拉卡拉的名义对外从事任何活动。

2017 年

无。

2018 年：

无。

2、通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

2016 年:

(1) 深圳众赢维融科技有限公司(以下简称“深圳众赢维融”)由拉卡拉出资设立,于 2016 年 5 月 26 日取得广东省深圳市市场监督管理局颁发的 91440300MA5DDA1Y0K 营业执照。注册资本 500.00 万元,法定代表人:邓大权,公司住所:深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室。拉卡拉本期实际出资 500.00 万元,持股比例为 100%。

(2) 广州众赢维融智能科技有限公司(以下简称“广州众赢维融”)由拉卡拉出资设立,于 2016 年 8 月 5 日取得广州市天河区工商行政管理局颁发的 91440106MA59E6664G 营业执照。注册资本 60,000.00 万元,法定代表人:王国强,公司住所:广州市天河区华夏路 26 号 22 层。本期拉卡拉尚未出资,持股比例为 100%。

(3) 拉卡拉云商科技有限公司(以下简称“云商科技”)由拉卡拉出资设立,于 2016 年 6 月 2 日设立,取得无锡市新吴区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91320214MA1MLUC44M 营业执照。注册资本 10,000.00 万元,法定代表人:陈烈,公司住所:无锡市新吴区菱湖大道 111 号无锡软件园飞鱼座 C 栋 3 楼。拉卡拉已实际出资 10,000.00 万元,持股比例为 100%。

(4) 拉卡拉云商网络有限公司(以下简称“云商网络”)由拉卡拉出资设立,于 2016 年 7 月 25 日设立,取得上海市普陀区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码 91310107MA1G07L818 营业执照。注册资本 10,000.00 万元,法定代表人:陈烈,公司住所:上海市普陀区中江路 879 弄 22 号楼 301 室。拉卡拉本期实际出资 1,000.00 万元,持股比例为 100%。

(5) 北京拉卡拉云闪科技有限公司(以下简称“云闪科技”)由拉卡拉、北京卓佑管理咨询中心(有限合伙)和北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)于 2016 年 04 月 20 日出资设立,取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码 91110108MA004XXE37 营业执照。注册资本 1250.00 万元,法定代表人:戴启军,公司住所:北京市海淀区中关村大街 18 号 8 层 03-65。2016 年 10 月 14 日,北京卓佑管理咨询中心(有限合伙)和北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)将其持有的云闪科技的全部股权转让给拉卡拉,股权转让后拉卡拉持股比列 100%。本期拉卡拉实际出资 20.00 万元(拉卡拉于 2017 年 1 月 23 日缴付剩余出资额 1,230.00 万元)。

(6) 广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司由拉卡拉于 2016 年 4 月 20 日出资设立,取得广东省广州市工商管理局越秀分局颁发的统一社会信用代码 91440104MA59CKC279 营业执照。注册资本 50,000.00 万元,法定代表人:徐氢,

公司住所：广州市越秀区解放南路 123 号 11 层 1101 房。拉卡拉本期实际出资 50,000.00 万元，拉卡拉持股 100%。

(7) 拉卡拉影业有限公司（以下简称“拉卡拉影业”）于 2016 年 3 月 4 日成立，取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码 91110108MA003XTF06 的营业执照，注册资本 10,000.00 万元，法人代表：陈杰，公司住所：北京市海淀区丹棱街 6 号 1 幢 6 层 723 室。拉卡拉认缴 7,000.00 万元，拉卡拉产业基金认缴 3,000.00 万元，拉卡拉本期实际出资 5960.00 万元，拉卡拉持股比例 70%。

(8) 达孜弘诚科技发展有限公司（以下简称“达孜弘诚”）由拉卡拉出资设立，于 2016 年 5 月 26 日成立，取得达孜县工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91540126MA6T1BQG6E 的营业执照，注册资本 3,000.00 万元，法人代表：徐氢，公司住所：西藏拉萨市达孜工业园区江苏拉萨展销中心 326 号。拉卡拉认缴 3,000.00 万，2016 年实际出资 105.00 万元，2017 年 1-6 月实际出资 850.00 万元，拉卡拉持股比例 100%。

(9) 西藏云闪科技有限公司（以下简称“西藏云闪”）由拉卡拉出资设立，于 2016 年 8 月 28 日成立，取得拉萨经济技术开发区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91540091MA6T1G9P5G 的营业执照，注册资本 5,000.00 万元，法人代表：黄图平，公司住所：拉萨市金珠西路 158 号世通阳光新城 2 幢 3 单元 6 楼 2 号。拉卡拉实际出资 5,000.00 万，拉卡拉持股比例 100.00%。

2017 年度：

(1) 广东云商网联信息服务有限公司由拉卡拉全资子公司拉卡拉云商科技有限公司与拉卡拉云商网络有限公司认缴设立，于 2017 年 5 月 23 日成立，取得广州市天河区工商局核发《企业法人营业执照》，注册资本 1,001.00 万元，公司住所：广州市天河区华夏路 26 号雅居乐中心第 22 层。

2018 年：

拉卡拉信息科技（上海）有限公司由拉卡拉认缴设立，于 2018 年 1 月 10 日成立，取得上海市浦东新区工商局核发《企业法人营业执照》，注册资本 10,000.00 万元，公司住所：上海市浦东新区沪南路 2218 号西楼 18 层。

拉卡拉汇积天下商务服务（天津）有限公司由拉卡拉子公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司认缴设立，于 2018 年 9 月 26 日成立，取得天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局核发《企业法人营业执照》，注册资本 1,000.00 万元，公司住所：天津自贸试验区（东疆保税港区）乐山道 200 号铭海中心 2 号楼-5、6-509。天津弘诚科技发展有限公司由拉卡拉认缴设立，于 2018 年 11 月 26 日成立，取得天津市自由贸易试验区市场和质量技术监督局核发《企业法人营业执照》，注册资本 2,000.00 万元，公司住所：天津自贸试验区（东疆保税港区）鄂尔多斯路 599 号东

疆商务中心 A3 楼 903。

2、 清算子公司

2016 年度：

拉卡拉 2016 年 11 月 20 日股东会决议注销全资子公司西安西投拉卡拉信息技术有限公司，于 2017 年 1 月 16 日取得西安市工商行政管理局高新分局（西高新）登记受字[2017]第 0979 号注销核准通知书。

2017 年度：

2016 年 2 月 16 日，公司股东会决议注销全资子公司深圳拉卡拉电子支付技术有限公司，并于 2017 年 5 月 26 日取得深圳市市场监督管理局注销核准通知书。

2018 年度：

2018 年 9 月 20 日，公司股东会决议注销全资子公司拉卡拉商务服务有限公司，并于 2018 年 11 月 22 日取得上海市普陀区市场监督管理局注销核准通知书。

(六) 其他

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2016 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	深圳拉卡拉电子支付技术有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件开发	100		非同一控制下合并
2	拉卡拉商务服务有限公司	上海	上海	企业管理咨询、技术与业务服务	100		出资设立
3	北京拉卡拉资产管理有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
4	西安西投拉卡拉信息技术有限公司	西安	西安	技术开发、技术转让、技术咨询	100		非同一控制下合并
5	拉卡拉云商科技有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件开发、技术服务、技术转让	100		出资设立
5-1	北京顺维网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		70	非同一控制下合并
5-2	拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	北京	北京	计算机软硬件开发、技术开发、技术咨询		63.19	出资设立
6	拉卡拉云商网络有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
7	北京拉卡拉云闪科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
8	达孜弘诚科技发展有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
9	西藏云闪科技有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	40	11	出资设立

注 1：2016 年 3 月，北京嘉富通网络科技有限公司已更名为拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司。

注 2：拉卡拉联营企业北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)持有西藏云闪科技有限公司 30%股权，拉卡拉间接持有 11%股权。

注 3：拉卡拉 2016 未向西藏云闪科技有限公司缴纳出资额，母公司报表长期股权投资显示为零。

2017 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	拉卡拉商务服务有限公司	上海	上海	企业管理咨询、技术与业务服务	100		出资设立
2	北京拉卡拉资产管理有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
3	拉卡拉云商科技有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件开发、技术服务、技术转让	100		出资设立
4-1	北京顺维网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		70	非同一控制下合并
4-2	拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	北京	北京	计算机软件开发、技术开发、技术咨询		58.14	出资设立
5	拉卡拉云商网络有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
6	北京拉卡拉云闪科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
7	达孜弘诚科技发展有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
8	西藏云闪科技有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
9	广东云商网联信息服务有限公司	广州	广州	科技信息咨询服务		100	出资设立

注：1、2017 年，北京唯稀时代投资基金管理有限公司（以下简称“唯稀时代”）与拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司（以下简称“汇积天下”））股东拉卡拉云商科技有限公司、北京青城鼎盛管理咨询有限公司（有限合伙）签订股权投资协议书，协议规定，唯稀时代以货币方式向汇积天下出资 1,500.00 万元，其中 94.5180 万元增加注册资本，1,405.482 万元计入资本公积，唯稀时代增资后持有汇积天下股权比例为 8%，

2、拉卡拉 2016 年对西藏云闪科技有限公司认缴 40%股权未实际出资。2017 年北京卓佑管理咨询有限公司（有限合伙）将其持有的西藏云闪科技有限公司（以下简称“西藏云闪”）的 375.00 万元占其注册资本的 30%股权以作价 375.00 万元转让给拉卡拉，同时北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）将其持有的西藏云闪的 375.00 万元占其注册资本的 30%股权以作价 375.00 万元转让给拉卡拉，同时公司的注册资本由 1,250.00 万元增加至 5,000.00 万元，

增加的 3,750.00 万元由拉卡拉出资，股权转让后拉卡拉持有西藏云闪 100%股权。

2018 年 12 月 31 日

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	拉卡拉商务服务有限公司	上海	上海	企业管理咨询、技术与业务服务	100		出资设立
2	北京拉卡拉资产管理有限公	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
3	拉卡拉云商科技有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件开发、技术服务、技术转让	100		出资设立
3-1	北京顺维网络科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询		70	非同一控制下合并
4	拉卡拉云商网络科技有限公司	上海	上海	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
5	北京拉卡拉云闪科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
6	达孜弘诚科技发展有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
7	西藏云闪科技有限公司	西藏	西藏	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立
7-1	拉卡拉汇和天下技术服务（北京）有限公司	北京	北京	计算机软件开发、技术开发、技术咨询		58.14	出资设立
7-1-1	拉卡拉汇和天下商务服务（天津）有限公司	天津	天津	技术开发、技术转让、技术咨询		100	出资设立
8	广东云商网联信息服务有限公司	广州	广州	科技信息咨询服务		100	出资设立
9	拉卡拉信息科技（上海）有限公司	上海	上海	科技信息咨询服务	100		出资设立
10	天津弘诚科技发展有限公司	天津	天津	技术开发、技术转让、技术咨询	100		出资设立

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

6、 其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2016 年度

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2016 年 3 月，子公司拉卡拉商务服务有限公司（以下简称“商务服务”）与北京嘉富通网络科技有限公司（以下简称“嘉富通”）小股东唐元红签订股权转让协议，唐元红将其持有的嘉富通出资额 49.00 万元以平价方式转让商务服务。商务服务于 2016 年 3 月支付股权转让款。购买 49%股权，支付价款 490,000.00 元与净资产-1,222,195.88 元的差异 1,712,195.88 元，按准则规定冲减资本公积-股本溢价。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京嘉富通网络科技有限公司
购买成本	
— 现金	490,000.00
购买成本	490,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,222,195.88
差额调整资本公积	1,712,195.88

2017 年度

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2017 年 4 月，拉卡拉与西藏云闪科技有限公司股东北京卓佑管理咨询中心（有限合伙）、北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）签订股权转让协议，拉卡拉平价购买北京卓佑管理咨询中心（有限合伙）、北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）持有西藏云闪科技有限公司 49%股权，支付价款 3,750,000.00 元与净资产-785,951.42 元的差异 4,535,951.42 元，按准则规定冲减资本公积-股本溢价。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京嘉富通网络科技有限公司
购买成本	
— 现金	3,750,000.00
购买成本	3,750,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-785,951.42
差额调整资本公积	4,535,951.42

2018 年度

无。

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）（以下简称“产业基金”）	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理、咨询	37.90		权益法

2、 无重要合营企业的主要财务信息

3、 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	产业基金	产业基金	产业基金
流动资产	214,762,455.77	277,893,596.69	224,001,262.16
非流动资产	654,699,414.91	673,302,813.23	413,887,720.00
资产合计	869,461,870.68	951,196,409.92	637,888,982.16
流动负债	122,260.00	413,319.32	603,664.67
非流动负债			
负债合计	122,260.00	413,319.32	603,664.67
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	869,339,610.68	950,783,090.60	637,285,317.49
按持股比例计算的净资产份额	329,479,712.45	360,346,791.34	241,531,135.33
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	4,013,501.93	1,277,322.94	13,095,116.25
对联营企业权益投资的账面价值	333,493,214.33	361,624,114.28	254,626,251.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	-54,224,010.42	-7,683,739.57	-27,956,679.10
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-54,224,010.42	-7,683,739.57	-27,956,679.10
本年度收到的来自联营企业的股利			

4、 不重要的联营企业财务信息

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	28,108,674.01	30,193,261.18	30,548,450.00
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-5,234,353.95	-120,738.32	-5,964,235.68
—其他综合收益			
—综合收益总额	-5,234,353.95	-120,738.32	-5,964,235.68

5、 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

6、 联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险、流动风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

2. 其他应收款

其他应收款主要系应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

3. 发放贷款与垫款

发放贷款与垫款主要系本公司全资子公司北京拉卡拉小额贷款有限责任公司、广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司对外贷款额，公司对贷款持续关注，对于快到期的贷款给客户给予提示，逾期的贷款给客户施加压力进行催收。发放贷款业务于 2016 年 10 月剥离。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 其他价格风险

公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额与对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金保证。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	489,067,677.08	20,282,741.44	1,108,674.01	1,026,824.84	511,485,917.37

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	719,616,690.83	3,120,676.67	1,380,724.19	31,285.02	724,149,376.71

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	235,028,583.13	38,230,680.26	141,048.97	112,929.53	273,513,241.89

(四) 客户备付金监管风险

客户备付金是支付机构为办理客户委托的支付业务而实际收到的预收待付货币资金。资金必须全额缴存至支付机构在备付金开立的备付金专用存款账户，只能用于办理客户委托的支付业务和其他监管规定的情形。资金的使用和安全受到中国人民银行及分支机构严格监管，监管手段不局限于备付金存管系统的存管银行、支付机构和人行三方间数据对接和相互核对校验，现场和非现场检查等。本公司严格按照《非金融机构支付服务管理办法》和《支付机构客户备付金存管办法》的规定执行，制定相关执行制度和操作规范，上线监管系统和资金风控系统。客户备付金由本公司的清结算部独立集中运营管理，下设各类风险隔离、相互监控的岗位、逐级审批流程和定期检查机制。对于各类违规使用备付金情形，中国人民银行及其分支机构将依据《非金融机构支付服务管理办法》的相关规定进行处罚。

九、 公允价值的披露

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司投资者有关的信息：

投资人名称	与本公司关系	持股比例（%）
联想控股股份有限公司	股东	31.383
孙陶然	法定代表人	7.674
孙浩然	股东	5.394
天津众英桥投资管理企业（有限合伙）	股东	3.67
北京鹤鸣永创投资管理中心（有限合伙）	股东	5.576
拉萨经济技术开发区台宝南山创业投资管理中心（有限合伙）	股东	4.097
戴启军	股东	3.239
北京昆仑新正创业投资中心（有限合伙）	股东	2.889
陈江涛	股东	5.01
北京海德润正投资有限公司	股东	1.961
徐氢	股东	1.80
北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司	股东	1.722
合计		74.415

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、（三）在联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

联想（天津）商业保理有限公司由北京联想金服科技有限公司（以下简称“联想金服”）100%持股，而联想金服为拉卡拉 5%以上股东孙陶然担任董事的企业。

拉卡拉法定代表人孙陶然先生于 2016 年 4 月 14 日前，任北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司董事，且在 2016 年 3 月 15 日前与其控股股东赵文权先生为一致行动人。拉卡拉通过代理公司重庆中盛衡舜广告有限公司采购北京蓝色光标品牌管理顾问有限公司全资子公司西藏山南东方博杰广告有限公司部分央视广告资源。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定以及实质重于形式的原则，该交易构成关联交易。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
重庆中盛衡舜广告有限公司	接受劳务			55,120,000.00
广州市拉卡拉互联网金融信息服务 有限公司	接受劳务	1,584,905.64	1,584,905.63	280,000.00
昆仑天地科技发展有限公司	接受劳务	181,520.00	485,596.07	159,712.35
北京蓝色天幕传媒广告有限公司	接受劳务			1,415,094.30
北京时代影响力影视文化有限公司	接受劳务			33,428,570.00
北京时代影响力影视文化有限公司	终端产品		73,600.00	
拉卡拉电子商务有限公司	接受劳务			27,933,698.36
拉卡拉网络技术有限公司	终端产品			3,256,268.56
考拉征信服务有限公司	接受劳务	10,176,356.40	1,037,735.82	
云码智能（深圳）科技有限公司	终端产品	21,817,764.29		
昆仑天地科技发展有限公司	终端产品			4,102.56
北京云考拉信用管理有限公司	接受劳务	2,760.75		
深圳众赢维融科技有限公司	接受劳务	123,766.04		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	提供服务	6,679,350.94	5,689,312.32	1,319,391.21
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	终端产品		7,948.72	51,282.05
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	提供服务	8,068,255.69	14,094,967.92	336,871.85
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	终端产品		203,760.68	1,025.64
拉卡拉科技发展有限公司	提供服务	519,114.22		416,143.48
广州众赢维融智能科技有限公司	提供服务		3,058,701.7	
重庆拉卡拉小额贷款有限责任公司	提供服务	665,256.09	187,325.86	
北京拉卡拉投资管理有限公司	终端产品		15,384.62	280.00
考拉征信服务有限公司	提供服务	4,463,207.47	12,037,137.38	11,326,954.74
考拉征信服务有限公司	终端产品		42,692.28	16,800.00
联想控股股份有限公司及其控制企业	终端产品	1,147,252.99	1,538.46	69,230.77
联想控股股份有限公司及其控制企业	提供服务	88,873.20	109,342.87	64,474.41
北京联想金服科技有限公司	终端产品		32,051.33	
北京旋极信息技术股份有限公司	终端产品		30,769.23	
拉卡拉电子商务有限公司	终端产品			20,618.00

关联方	关联交易 内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
包头农村商业银行股份有限公司	提供服务	1,983,350.25		

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

4、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

关联租赁情况说明：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度	2016 年度
考拉征信服务有限公司	房屋租赁	2,233,173.01		
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	房屋租赁	15,315,715.55		
云码智能（深圳）科技有限公司	房屋租赁	223,318.96		

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度	2016 年度
考拉征信服务有限公司	房屋租赁	2,211,336.11	4,855,853.00	4,359,813.03

考拉征信服务有限公司为拉卡拉参股公司拉卡拉信用管理有限公司的全资子公司。

5、 关联担保情况

无。

6、 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018/07/20	2018/10/18	
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018/08/06	2018/10/22	
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018/10/19		
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018/10/23	2018/10/26	
联想（天津）商业保理有限公司	10,000,000.00	2018/11/01		
联想（天津）商业保理有限公司	6,000,000.00	2018/12/07		
联想（天津）商业保理有限公司	4,000,000.00	2018/12/13		
联想（天津）商业保理有限公司	5,000,000.00	2018/12/29		

注：2018 年，拉卡拉所属孙公司拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司向联想（天津）商业保理有限公司拆入资金 65,000,000.00 元，其中起始日为 2018/07/20-2018/11/01 为

50,000,000.00 元按照合同利率 9%确认利息支出 755,000 元；起始日 2018/12/07-2018/12/29 为 15,000,000.00 元按照合同利率 12%确认利息支出 75,333.33 元，利息支出共计 830,333.33 元，已支出利息 425,000.00。报告期内已归还 30,000,000.00 元，期末余额 35,000,000.00 元。

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
云码智能（深圳）科技有限公司	2,000,000.00	2017-11-10	2018-11-9	

注：2017 年，拉卡拉向云码智能（深圳）科技有限公司拆出资金 2,000,000.00 元，按照合同利率 5%确认利息收入 14,246.58 元。报告期，上述借款已全额归还。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

8、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,399.48	1,343.90	633.82

9、 其他关联交易

(1)与剥离公司之间域名转让

作为发行人增值金融业务剥离交易方案的组成部分，为清晰切割相关业务资产，发行人需将 151 项域名转让至西藏考拉名下。根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的《拉卡拉支付股份有限公司拟转让 151 项域名项目评估报告》（中天华资评报字[2016]第 1696 号），151 项域名在 2016 年 10 月 31 日的评估值为 21.87 万元。2016 年 12 月，发行人与西藏考拉签订《域名转让合同》，发行人将 151 项域名以 21.87 万元价格（含税）转让至西藏考拉。

(2)与剥离公司之间资产收回

2017 年，拉卡拉与拉卡拉科技发展有限公司签订《债权转让协议》，鉴于拉卡拉与中邮消费金融有限公司（以下简称“中邮消费”）2016 年 4 月 18 日签订《差额补足协议》，并于 2016 年 4 月 19 日签订《保证代偿协议》，约定拉卡拉对中邮消费承担差额补足义务，对北京拉卡拉小额贷款有限责任（以下简称“北京小贷”）应清偿中邮消费份额承担连带清偿责任。2016 年 11 月 21 日，拉卡拉向中邮消费支付差额补足款 14,924,024.39 元。因拉卡拉将所持北京小贷、拉卡拉科技发展有限公司股权转让与西藏考拉科技发展有限公司或其下属公司，股权转让协议约定，西藏考拉科技发展有限公司受让北京小贷股权时，西藏考拉科技发展有限公司承诺如因拉卡拉承担中邮消费担保而承担保证责任或遭受任何损失，将对拉卡拉作出足额补偿。拉卡拉于 2017 年 5 月 25

日收到拉卡拉科技发展有限公司债权转让款 14,924,024.39 元。

(3) 发放贷款

报告期内，二级子公司北京拉卡拉小额贷款有限责任公司向本公司高级管理人员、监事及核心技术人员直系亲属黄玮、李梦一、吉瑾提供贷款 490.00 万元，已收回还款 280.00 万，2015 年获得利息收益 11,528.7 元，2016 年 1-10 月获得利息收益 111,208.34 元。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
李梦一	3,000,000.00	2016-8-15	2017-8-14	
李梦一	1,200,000.00	2016-6-24	2017-6-23	
黄玮	500,000.00	2015-10-26	2020-10-25	
吉瑾	200,000.00	2015-10-26	2020-10-25	

(六) 关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京拉卡拉小额贷款有限公司	1,143,667.89	11,436.68
应收账款	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	53,840.70	538.41
应收账款	重庆拉卡拉小额贷款有限责任公司	23,523.06	235.23
应收账款	拉卡拉科技发展有限公司	9,790.45	97.90
应收账款	包头农村商业银行股份有限公司	200,000.00	2,000.00
预付账款	北京云考拉信息管理有限公司	2,239.25	

(续上表)

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他非流动资产	北京泰豪智能工程有限公司	2,800,259.12	
其他应收款	云码智能(深圳)科技有限公司	2,014,246.58	20,142.47

(续上表)

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	357,084.16	3,570.84
应收账款	北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	1,398,554.68	13,985.55
应收账款	拉卡拉科技发展有限公司	441,112.09	4,411.12

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	北京利达康美科贸有限公司	280,810,000.00	2,808,100.00
其他应收款	西藏考拉科技发展有限公司	84,160,062.82	841,600.63
其他应收款	广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司	983,705.80	9,837.06
其他应收款	牛芹	47,406.72	

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日
应付账款	云码智能（深圳）科技有限公司	2,876,364.25
应付账款	考拉征信服务有限公司	214,082.82
应付账款	昆仑天地科技发展有限公司	5,498.40
其他流动负债	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	24,932,158.42
其他流动负债	北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	27,891,370.07
其他流动负债	重庆市拉卡拉小额贷款有限公司	50,980,833.49
其他应付款	联想（天津）商业保理有限公司	35,405,333.33

(续上表)

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	重庆中盛衡舜广告有限公司		6,515,872.00
应付账款	广州市拉卡拉互联网金融信息服务有限公司		280,000.00
其他应付款	北京旋极拉卡拉信息技术有限公司		5,250,000.00
其他应付款	考拉商业保理有限公司		274,716.85
其他应付款	拉卡拉网络技术有限公司		4,546,429.62
其他流动负债	广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司	71,154,523.13	70,467,471.76
其他流动负债	北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	36,215,515.78	52,665,501.19
其他流动负债	重庆市拉卡拉小额贷款有限公司	13,400,333.37	
其他应付款	考拉征信服务有限公司		5,000.00

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

1、2016 年 2 月，公司子公司拉卡拉网络技术有限公司与 Lakala Limited 共同投资设立了广州拉卡拉融资租赁有限公司，设立时拉卡拉网络技术有限公司持股 60%，Lakala Limited 持股 40%。Lakala Limited 系公司董事长孙陶然实际控制的企业。

2、2016 年 3 月，公司与北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）出资设立了拉卡拉影业有限公司，设立时公司持有 70%股权，北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）持有 30%股权。设立时，北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）是公司参与投资的企业。

3、2016 年 6 月，公司控股子公司拉卡拉影业有限公司对北京时代影响力影视文化有限公司增资 30,414,988.00 元，增资后的持股比例为 28.57%，同时公司董事长孙陶然的配偶郭婷婷亦直接持有北京时代影响力影视文化有限公司 50%股权。

4、2016 年 8 月，公司和北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）等共同出资设立了西藏云闪科技有限公司，设立时公司持有西藏云闪科技有限公司 40%股权，北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）持有 30%股权。设立时，北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）是公司参与投资的企业。

5、2016 年 4 月，公司出资 500 万元投资设立全资子公司北京拉卡拉云闪科技有限公司。2016 年 7 月，北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）对北京拉卡拉云闪科技有限公司进行了增资，增资时北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）是公司参与投资的企业，为公司关联方。本次增资后，公司和北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）分别持有北京拉卡拉云闪科技有限公司 40%和 30%的股权。

财务报表附注第106页

2016 年 10 月，公司与北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）等 2 名原股东签订了出资转让协议书，受让其持有的北京拉卡拉云闪科技有限公司合计 60% 股份。本次股权转让后，北京拉卡拉云闪科技有限公司为公司的全资子公司。

6、2016 年 6 月，公司全资子公司拉卡拉商务服务有限公司将其对拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司的 400 万元出资额转让给北京青城鼎盛管理咨询中心（有限合伙），北京青城鼎盛管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人委派代表为公司董事与副总经理戴启军。2017 年，北京唯稀时代投资基金管理有限公司（以下简称“唯稀时代”）与拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司（以下简称“汇积天下”）股东拉卡拉云商科技有限公司、北京青城鼎盛管理咨询中心（有限合伙）签订股权投资协议书，协议规定，唯稀时代以货币方式向汇积天下出资 1,500.00 万元，其中 94.518 万元增加注册资本，140,548.2 万元计入资本公积，增资后，拉卡拉云商科技有限公司、北京青城鼎盛管理咨询中心（有限合伙）、唯稀时代对汇积天下持股比例变为 58.14%、33.86%、8%。

2016 年 7 月，拉卡拉商务服务有限公司将其对拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司的 600 万元出资额转让给公司子公司拉卡拉云商科技有限公司。同时，拉卡拉云商科技有限公司对拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司进行了增资。增资后，拉卡拉云商科技有限公司与北京青城鼎盛管理咨询中心（有限合伙）分别持有拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司 63.20% 和 36.80% 的股权。

7、2017 年 10 月，拉卡拉子公司西藏云闪与北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）、深圳市卡拉智能终端合伙企业（有限合伙）共同投资设立了云码智能（深圳）科技有限公司（以下简称“云码科技”），设立时西藏云闪持股 60%，北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）持股 20%。2017 年 12 月 25 日，西藏云闪向深圳市云琪科技合伙企业（有限合伙）、深圳市颜道科技合伙企业（有限合伙）分别转让其持有云码科技 20% 股权。股权转让后，西藏云闪持有云码科技 20% 股权。

十一、股份支付

无。

十二、政府补助

（一）与资产相关的政府补助

无。

（二）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	
收到云 POS 项目政府补助	1,350,000.00		1,350,000.00	其他收益
MPOS 专项资金补贴	50,000.00		50,000.00	其他收益
技术创新能力建设专项奖金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
政府扶持奖励	35,597,100.00	18,342,100.00	17,255,000.00	营业外收入
上海普陀区天地软件园龙头企业 政策扶持资金	1,620,000.00		1,620,000.00	营业外收入
个人所得税手续费返还	1,232,456.52	209,020.95	1,023,435.57	其他收益
北京农村支行环境建设补贴资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
中关村科技园区海淀园管理委员 会信用报告补贴	5,000.00		5,000.00	营业外收入
收中关村科技园区海淀园管理委 员会补贴款	6,590,000.00	6,590,000.00		营业外收入
收北京海淀区人民政府办公室补 贴款	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
产业发展专项资金	4,290,000.00	4,290,000.00		其他收益
国家高新技术产业开发区管委会 财政补贴	1,123,900.00	1,123,900.00		其他收益
融资租赁补贴款	500,000.00	500,000.00		其他收益
收到稳岗补贴	371,145.07	371,145.07		营业外收入
国家知识产权局专利局北京代办 处转入款项	4,000.00	4,000.00		营业外收入
合计：	54,433,601.59	32,430,166.02	22,003,435.57	

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

2019 年 1 月，公司投资设立全资子公司广州赢达信息咨询有限公司，注册资本 3.2 亿元、法定代表人江秋菊、公司住所广州市天河区华夏路 26 号雅居乐中心第 22 层，于 2019 年 1 月 15 日取得广州市天河区工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91440101MA5CL9LW11 营业执照。

十五、其他重要事项

(一) 清算资金待结算款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款-待结算款	5,191,664,667.15	4,896,621,198.07	2,907,292,277.48
应付账款-待结算款	5,191,664,667.15	4,896,621,198.07	2,907,292,277.48

注： 应收、应付待结算款主要是按照银联的银行卡收单业务规则，T 日的收单交易统一在 T+1 进行资金清算，为此 T 日银联也未清算给拉卡拉，拉卡拉也未结算给商户，未在资产负债表日体现应收、应付债权。拉卡拉内部为了业务清分和内部核算等需要，核算了应收应付待结算款项。

(二) 股权质押

2018 年 11 月 28 日，拉卡拉自然人股东陈江涛将其直接持有公司 1,803.60 万股股份，占公司股份总数的 5.01%，质押给拉卡拉股东、创始人、董事长孙陶然，已取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的编号为（京海）股质登记设字[2018]第 00005654 号的《股权出质设立登记通知书》。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据			
应收账款	45,841,858.42	134,465,206.78	14,764,391.35
合 计	45,841,858.42	134,465,206.78	14,764,391.35

1、应收票据

无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					

类别	2018 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 (%)	
组合 1、账龄组合	46,050,054.18	98.98	680,734.72	1.48	45,369,319.46
组合 3、关联方组合	472,538.96	1.02			472,538.96
组合小计	46,522,593.14	100.00	680,734.72		45,841,858.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,522,593.14		680,734.72		45,841,858.42

(续上表)

类别	2017 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
组合 1、账龄组合	135,938,425.73	100.00	1,473,218.95	1.08	134,465,206.78
组合 3、关联方组合					
组合小计	135,938,425.73	100.00	1,473,218.95		134,465,206.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	135,938,425.73		1,473,218.95		134,465,206.78

(续上表)

类别	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
组合 1、账龄组合	15,039,531.00	100.00	275,139.65	1.83	14,764,391.35
组合 3、关联方组合					
组合小计	15,039,531.00	100.00	275,139.65		14,764,391.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,039,531.00		275,139.65		14,764,391.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,340,313.52	423,403.14	1.00	134,236,445.01	1,342,364.45	1.00	13,368,481.83	133,684.82	1.00
1 至 2 年	3,069,265.09	153,463.25	5.00	1,296,326.65	64,816.33	5.00	1,149,151.29	57,457.56	5.00
2 至 3 年	588,495.59	88,274.34	15.00	371,053.70	55,658.06	15.00	489,741.16	73,461.17	15.00
3 至 4 年	51,979.98	15,593.99	30.00	34,600.37	10,380.11	30.00	27,711.33	8,313.40	30.00
4 至 5 年							4,445.39	2,222.70	50.00
合计	46,050,054.18	680,734.72		135,938,425.73	1,473,218.95		15,039,531.00	275,139.65	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	-792,484.23	1,198,079.30	
转回坏账准备			61,818.27

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
上海喔嚒互联网科技有限公司	7,427,209.46	15.96	74,272.09
微贷（杭州）金融信息服务有限公司	2,940,331.06	6.32	29,403.31
北京玖富普惠信息技术有限公司	1,807,010.97	3.88	18,070.11
河北大信信息科技有限公司	1,739,003.40	3.74	17,390.03
中国光大银行股份有限公司北京分行	1,562,743.45	3.36	15,627.43
合计	15,476,298.34	33.26	154,762.97

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
山西钱付通科技有限公司	10,646,002.23	7.83	106,460.02
河南享刷电子科技有限公司	5,546,823.16	4.08	55,468.23
安阳市微付电子商务有限公司	3,359,980.43	2.47	33,599.80
长沙易刷信息技术有限公司	2,810,651.12	2.07	28,106.51
西安汇慈金服企业管理有限公司	2,794,500.00	2.06	27,945.00
合计	25,157,956.94	18.51	251,579.56

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
晋商银行股份有限公司	1,947,550.00	12.95	19,475.50
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	1,398,554.68	9.30	13,985.55

中国银联股份有限公司	900,000.00	5.98	9,000.00
兴业银行股份有限公司合肥分行	718,508.90	4.78	7,185.09
富滇银行股份有限公司昆明岔街支行	640,860.03	4.26	6,408.60
合计	5,605,473.61	37.27	56,054.74

(二) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	289,881,351.44	472,276,618.66	389,918,518.84
合 计	289,881,351.44	472,276,618.66	389,918,518.84

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	1,210,532.15	0.42	191,077.75	15.78	1,019,454.40
组合 2、关联方组合	281,334,975.69	96.99			281,334,975.69
组合 3、押金、保证金及备用金	7,526,921.35	2.59			7,526,921.35
组合小计	290,072,429.19	100.00	191,077.75		289,881,351.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	290,072,429.19		191,077.75		289,881,351.44

(续上表)

类别	2017 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	1,933,744.12	0.41	88,715.32	4.59	1,845,028.80
组合 2、关联方组合	463,912,402.12	98.21			463,912,402.12
组合 3、押金、保证金及备用金	6,519,187.74	1.38			6,519,187.74
组合小计	472,365,333.98	100.00	88,715.32		472,276,618.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	472,365,333.98		88,715.32		472,276,618.66

(续上表)

类别	2016 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：					
组合 1、账龄组合	369,052,212.75	93.74	3,792,912.23	1.03	365,259,300.52
组合 2、关联方组合	6,220,559.28	1.58			6,220,559.28
组合 3、押金、保证金及备用金	18,438,659.04	4.68			18,438,659.04
组合小计	393,711,431.07	100.00	3,792,912.23		389,918,518.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	393,711,431.07		3,792,912.23		389,918,518.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,290.97	302.91	1.00	1,780,868.25	17,808.68	1.00	368,674,953.27	3,686,749.53	1.00
1 至 2 年	1,034,059.31	51,702.97	5.00	8,194.00	409.70	5.00	5,000.00	250.00	5.00
2 至 3 年	5,000.00	750.00	15.00				38,434.32	5,765.15	15.00
3 至 4 年				9,220.00	2,766.00	30.00	333,825.16	100,147.55	30.00
4 至 5 年	5,720.00	2,860.00	50.00	135,461.87	67,730.94	50.00			
5 年以上	135,461.87	135,461.87	100.00						
合计	1,210,532.15	191,077.75		1,933,744.12	88,715.32		369,052,212.75	3,792,912.23	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
计提坏账准备	102,362.43	1,323,882.23	3,720,805.18
转回坏账准备			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金与备用金	7,526,921.35	6,519,187.74	18,438,659.04
内部其他应收款	281,334,975.69	463,912,402.12	6,220,559.28
股权转让款			364,970,062.82
其他款项	1,210,532.15	1,933,744.12	4,082,149.93
合计	290,072,429.19	472,365,333.98	393,711,431.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
达孜弘诚科技发展有限公司	关联方往来款	136,058,195.70	1 年以内	46.90	
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	关联方往来款	94,325,339.49	1 年以内	32.52	
北京拉卡拉云闪科技有限公司	关联方往来款	50,951,440.50	1 年以内	17.57	
中国银联股份有限公司	保证金	1,500,000.00	5 年	0.52	
北京海淀区保障性住房发展有限公司	保证金	774,191.99	1 年以内	0.27	
合计		283,609,167.68		97.78	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京拉卡拉云闪科技有限公司	关联方往来	409,070,000.00	1 年内	86.60	
拉卡拉汇积天下技术服务(北京)有限公司	关联方往来	52,842,402.12	1 年内	11.19	
北京顺维无限科技有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年内	0.42	
中国银联股份有限公司	保证金	1,500,000.00	4-5 年	0.32	
深圳金融联网络服务中心	保证金	500,000.00	1-2 年	0.11	
合计		465,912,402.12		98.64	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京利达康美科贸有限公司	关联方往来	280,810,000.00	1 年以内	71.32	2,808,100.00
西藏考拉科技发展有限公司	关联方往来	84,160,062.82	1 年以内	21.38	841,600.63
深圳拉卡拉电子支付技术有限 公司	关联方往来	5,015,559.28	1-5 年	1.27	
中关村科技租赁有限公司	保证金	3,451,003.00	1 年以内	0.88	
中国银联股份有限公司	保证金	1,500,000.00	3-4 年	0.38	
合计		374,936,625.10		95.23	3,649,700.63

(三) 长期股权投资

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,001,976,000.00		1,001,976,000.00	535,350,000.00	100,000,000.00	435,350,000.00	315,705,000.00	61,000,000.00	254,705,000.00
对联营企业投资	530,165,614.35		530,165,614.35	563,717,375.46		563,717,375.46	457,074,701.58		457,074,701.58
合计	1,532,141,614.35		1,532,141,614.35	1,099,067,375.46	100,000,000.00	999,067,375.46	772,779,701.58	61,000,000.00	711,779,701.58

1、对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
深圳拉卡拉电子支付技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司	510,000.00		510,000.00			
拉卡拉商务服务有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00		60,000,000.00
拉卡拉网络技术有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
昆仑天地科技发展有限公司	49,500,000.00		49,500,000.00			
广州市拉卡拉互联网金融服务有限公司	5,011,000.00		5,011,000.00			
北京拉卡拉小额贷款有限责任公司	600,000,000.00		600,000,000.00			
拉卡拉科技发展有限公司	50,000.00	8,000,000.00	8,050,000.00			
北京考拉众筹投资管理有限公司	100,000.00	200,000.00	300,000.00			
北京拉卡拉资产管理有限公	100,000.00			100,000.00		

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
西安西投拉卡拉信息技术有限公司	10,255,000.00			10,255,000.00		
北京中北联信用评估有限公司		27,000,000.00	27,000,000.00			
广州拉卡拉网络小额贷款有限责任公司		500,000,000.00	500,000,000.00			
拉卡拉影业有限公司		70,000,000.00	70,000,000.00			
拉卡拉云商科技有限公司		33,100,000.00		33,100,000.00		
拉卡拉云商网络有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳众赢维融科技有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00			
达孜弘诚科技发展有限公司		1,050,000.00		1,050,000.00		
北京拉卡拉云闪科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	1,026,526,000.00	654,550,000.00	1,365,371,000.00	315,705,000.00		61,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
深圳拉卡拉电子支付技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
拉卡拉商务服务有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00
北京拉卡拉资产管理公司	100,000.00			100,000.00		
西安西投拉卡拉信息技术有限公司	10,255,000.00		10,255,000.00			

财务报表附注第120页

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
拉卡拉云商科技有限公司	33,100,000.00	66,900,000.00		100,000,000.00		
拉卡拉云商网络有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		
达孜弘诚科技发展有限公司	1,050,000.00	11,700,000.00		12,750,000.00		
北京拉卡拉云闪科技有限公司	200,000.00	12,300,000.00		12,500,000.00		
西藏云闪科技有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	315,705,000.00	230,900,000.00	11,255,000.00	535,350,000.00	40,000,000.00	100,000,000.00

(续上表)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
拉卡拉商务服务有限公司	260,000,000.00		260,000,000.00			
北京拉卡拉资产管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
拉卡拉云商科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
拉卡拉云商网络有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00		400,000,000.00		
达孜弘诚科技发展有限公司	12,750,000.00	17,250,000.00		30,000,000.00		
北京拉卡拉云闪科技有限公司	12,500,000.00	387,500,000.00		400,000,000.00		
西藏云闪科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
拉卡拉信息科技(上海)有限公司		21,876,000.00		21,876,000.00		

财务报表附注第121页

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
合计	535,350,000.00	726,626,000.00	260,000,000.00	1,001,976,000.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动						2016 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	其 他		
1. 合营企业										
合计										
2. 联营企业										
北京唯致动力网络信息科技有限公司	10,797,946.25			18,478.29						
北京昆仑山投资管理中心（有限合 伙）	239,400.00			-4,949.50						
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有 限合伙）	89,921,832.96	175,300,000.00		-10,595,581.38						
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	7,089,922.74			-1,655,537.37						
拉卡拉信用管理有限公司	190,285,416.69			-4,322,227.10						
小计	298,334,518.64	175,300,000.00		-16,559,817.06						
合计	298,334,518.64	175,300,000.00		-16,559,817.06						

财务报表附注第123页

(续上表)

被投资单位	2017年12月 31日	本期增减变动						2018年12月31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	其 他		
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
北京唯动致动力网络信息科技有限公司	10,683,672.30			2,190,797.79						12,874,470.09
北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)	361,624,114.28		7,580,000.00	-20,550,899.95						333,493,214.33
北京旋极拉卡拉信息技术有限公司	5,482,040.53			61,918.57						5,543,959.10
拉卡拉信用管理有限公司	185,927,548.35			-7,673,577.52						178,253,970.83
小计	563,717,375.46		7,580,000.00	-25,971,761.11						530,165,614.35
合计	563,717,375.46		7,580,000.00	-25,971,761.11						530,165,614.35

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,341,943,001.44	3,234,347,052.92	2,597,251,639.30	1,193,587,027.52	1,494,197,662.36	571,126,573.29
其他业务						
合计	5,341,943,001.44	3,234,347,052.92	2,597,251,639.30	1,193,587,027.52	1,494,197,662.36	571,126,573.29

(五) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-25,971,761.11	-3,019,826.12	-16,559,817.06
处置长期股权投资产生的投资收益	4,224,881.86	-4,927,851.07	84,130,063.82
理财收益		1,278,849.18	1,024,979.30
其他	729,580.77	6,063,731.07	
合 计	-21,017,298.48	-605,096.94	68,595,226.06

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-4,149,018.12	1,320,585.02	-20,258,039.50
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,430,166.02	22,003,435.57	11,400,550.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		1,278,849.18	2,086,233.97
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

拉卡拉支付股份有限公司
2016 年度至 2018 年度
财务报表附注

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,227,028.54	-2,886,152.99	-747,428.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-2,648,714.10	51,621.96	4,434,696.66
少数股东权益影响额			
合计	20,405,405.26	21,768,338.74	-3,083,987.07

(二) 净资产收益率及每股收益

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.93	1.67	1.67
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	22.15	1.61	1.61

(续上表)

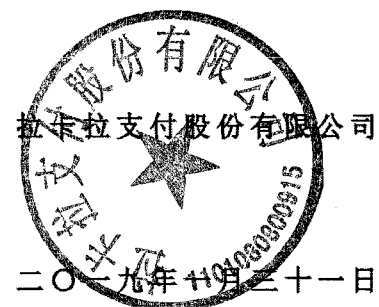
2017 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.53	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	21.48	1.24	1.24

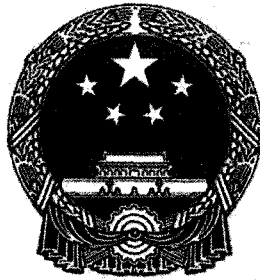
(续上表)

2016 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.89	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	20.08	0.94	0.94

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

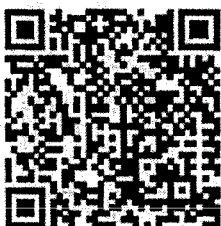
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

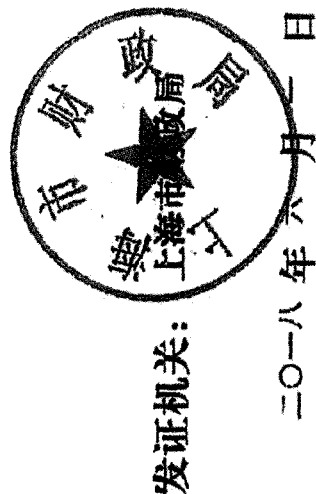
2018年08月15日



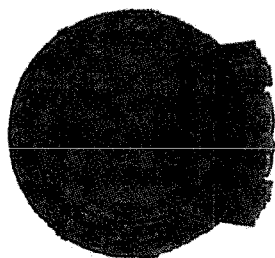
证书序号:0001247

说明

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

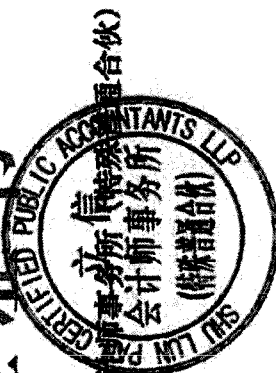


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

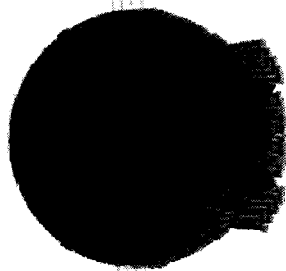
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

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

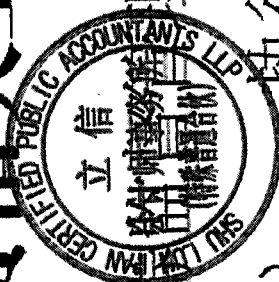
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000194

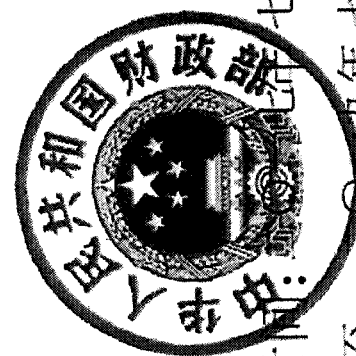
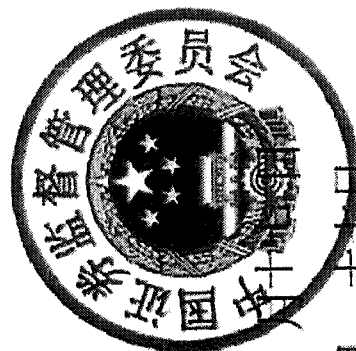
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



姓名: 徐继凯
证书编号: 110000147638
持续有效一年, for another year after



2011 年 1 月 24 日



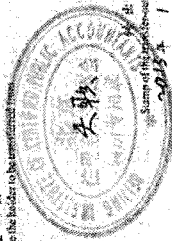
姓名: 徐继凯
Full name: 徐继凯
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-03-18
Date of birth: 1976-03-18
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 320326197603180099
Identity card No: 320326197603180099



证书编号: 110000147638
No. of Certificate: 110000147638
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2011 年 10 月 30 日
Date of Issuance: 2011 年 10 月 30 日

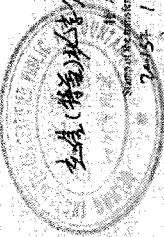
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 1 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 1 月 16 日

年度检验登记
Annual Registration



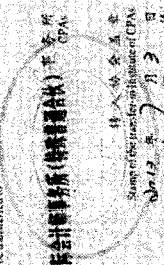
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



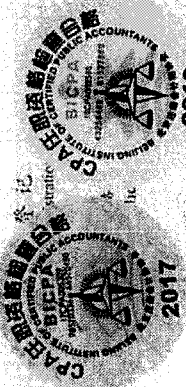
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 7 月 3 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017 年 7 月 3 日

登记
Registration



2017 年 2 月 9 日



姓名 周军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-03-03
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Working unit
身份证号码 420881198803034471
Identity card No.



证书编号: 310000060806
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015 年 04 月 14 日
Date of Issuance



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 周军
证书编号: 310000060806

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d