

深圳市金证科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]007003 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市金证科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-89



审 计 报 告

大华审字[2019]007003号

深圳市金证科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市金证科技股份有限公司(以下简称金证股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了金证股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于金证股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的减值；
2. 商誉减值。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 2。截止 2018 年 12 月 31 日，金证股份公司应收账款账面余额为人民币 804,022,937.50 元，占资产总额的 20.92%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款的减值实施的主要审计程序包括：

（1）对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

（2）分析主要客户应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证及期后回款检查程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（3）我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损

失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估所使用的方法以及减值准备计提比例的恰当性；

(4) 根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、销售合同、销售台账以及验收报告等原始资料，以确认应收账款余额记录的准确性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提是否准确；

(6) 评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注六-注释 13，金证股份公司形成的商誉为非同一控制下合并产生，截止 2018 年 12 月 31 日，金证股份公司合并报表中商誉的账面余额为 291,566,151.16 元，商誉减值准备为 240,951,900.00 元，账面价值占资产总额 1.32%。金证股份公司形成的商誉和计提的减值准备主要是非同一控制合并子公司北京联龙博通电子商务技术有限公司产生。

管理层在每年年终对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价

值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值实施的主要审计程序包括：

（1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（3）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

（4）评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

（5）测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

（6）评估管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

（7）我们聘请外部专家对管理层聘请的外部评估机构商誉减值测试结果进行专项复核。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

四、其他信息

金证股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金证股份公司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，金证股份公司管理层负责评估金证股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金证股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金证股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金证股份公司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告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金证股份公司不能持续经营。

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. 就金证股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其

他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	774,439,421.20	1,556,869,998.14
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	注释2	771,291,180.39	633,628,012.62
预付款项	注释3	55,712,270.67	22,898,048.04
其他应收款	注释4	49,620,949.97	49,717,624.70
存货	注释5	858,264,169.60	1,061,951,443.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	130,440,843.79	22,350,650.10
流动资产合计		2,639,768,835.62	3,347,415,777.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	注释7	242,833,759.02	125,195,642.84
持有至到期投资			
长期应收款	注释8	256,745.69	71,167,415.65
长期股权投资	注释9	300,467,089.99	127,274,092.63
投资性房地产			
固定资产	注释10	62,430,728.40	68,949,744.33
在建工程	注释11	402,714,818.27	317,678,338.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释12	75,074,978.42	165,294,500.24
开发支出			
商誉	注释13	50,614,251.16	291,566,151.16
长期待摊费用	注释14	7,602,855.25	8,564,856.38
递延所得税资产	注释15	17,539,473.78	13,179,484.98
其他非流动资产	注释16	43,398,000.00	10,533,928.88
非流动资产合计		1,202,932,699.98	1,199,404,156.02
资产总计		3,842,701,535.60	4,546,819,933.07

(后附财务报表附注为合并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：附. 吧

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释17	311,141,431.88	595,331,567.76
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	注释18	599,478,896.03	569,536,335.67
预收款项	注释19	452,383,389.78	408,902,006.36
应付职工薪酬	注释20	114,762,288.62	101,797,623.62
应交税费	注释21	50,057,300.89	47,363,123.34
其他应付款	注释22	124,077,670.63	136,332,325.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,651,900,977.83	1,859,262,982.66
非流动负债：			
长期借款	注释23		47,898,000.00
应付债券	注释24	346,445,819.98	345,367,117.34
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	注释25	11,373,426.44	15,706,429.58
递延所得税负债	注释15	7,144,376.36	1,572,295.90
其他非流动负债	注释26	613,210.41	613,210.41
非流动负债合计		365,576,833.19	411,157,053.23
负债合计		2,017,477,811.02	2,270,420,035.89
股东权益：			
股本	注释27	853,210,484.00	853,210,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释28	229,234,893.05	348,670,735.44
减：库存股			
其他综合收益	注释29	692,220.12	234,118.51
专项储备			
盈余公积	注释30	121,737,991.53	121,737,991.53
未分配利润	注释31	421,389,853.66	564,200,882.05
归属于母公司股东权益合计		1,626,265,442.36	1,888,054,211.53
少数股东权益		198,958,282.22	388,345,685.65
股东权益合计		1,825,223,724.58	2,276,399,897.18
负债和股东权益总计		3,842,701,535.60	4,546,819,933.07

（后附财务报表附注为合并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：

合并利润表

2018年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

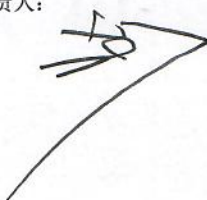
项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释32	4,890,612,543.65	4,227,745,965.28
减：营业成本	注释32	3,761,190,653.64	3,122,635,455.36
税金及附加	注释33	16,558,529.45	13,850,885.26
销售费用	注释34	173,856,567.24	151,561,569.36
管理费用	注释35	200,942,389.65	202,073,065.53
研发费用	注释36	621,007,328.50	503,777,620.37
财务费用	注释37	3,588,426.74	9,121,650.86
其中：利息费用	注释37	48,599,894.16	25,833,843.75
利息收入	注释37	10,702,153.81	5,586,421.11
资产减值损失	注释38	332,734,646.19	12,993,281.93
加：其他收益	注释39	36,593,429.57	41,347,942.73
投资收益	注释40	91,342,478.66	-5,116,236.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释40	-21,587,149.62	-6,756,648.83
公允价值变动收益			
资产处置收益	注释41	93,455.69	119,593.65
二、营业利润		-91,236,633.84	248,083,736.62
加：营业外收入	注释43	4,629,071.37	58,988.23
减：营业外支出	注释44	698,381.64	15,124,974.72
三、利润总额		-87,305,944.11	233,017,750.13
减：所得税费用	注释45	39,770,603.10	16,439,813.89
四、净利润		-127,076,547.21	216,577,936.24
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		-127,076,547.21	216,577,936.24
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-116,361,503.88	132,000,143.37
少数股东损益		-10,715,043.33	84,577,792.87
五、其他综合收益的税后净额		1,003,393.74	420,164.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		458,101.61	227,441.96
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		458,101.61	227,441.96
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益		458,101.61	227,441.96
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		545,292.13	192,722.80
六、综合收益总额		-126,073,153.47	216,998,101.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-115,903,402.27	132,227,585.33
归属于少数股东的综合收益总额		-10,169,751.20	84,770,515.67
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.14	0.16
(二) 稀释每股收益		-0.14	0.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

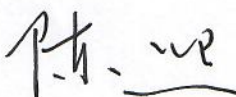
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

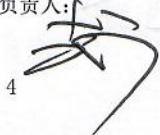
项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,501,108,963.67	4,770,069,902.32
收到的税费返还		23,044,407.87	20,720,644.57
收到其他与经营活动有关的现金	注释46. 1	182,547,568.93	97,575,366.86
经营活动现金流入小计		5,706,700,940.47	4,888,365,913.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,910,327,035.72	3,567,202,187.70
支付给职工以及为职工支付的现金		946,813,866.20	781,420,106.66
支付的各项税费		172,464,157.16	141,033,410.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释46. 2	357,744,028.98	291,337,151.04
经营活动现金流出小计		5,387,349,088.06	4,780,992,855.95
经营活动产生的现金流量净额		319,351,852.41	107,373,057.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		480,643,348.40	87,341,230.25
取得投资收益收到的现金		9,421,944.23	7,737,275.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,679.00	167,815.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		63,221,876.16	
收到其他与投资活动有关的现金	注释46. 3	7,087,412.28	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		560,458,260.07	100,246,321.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,607,408.24	136,480,691.49
投资支付的现金		1,107,693,685.21	291,462,345.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			394,371.84
支付其他与投资活动有关的现金	注释46. 4		5,825,873.27
投资活动现金流出小计		1,224,301,093.45	434,163,282.36
投资活动产生的现金流量净额		-663,842,833.38	-333,916,960.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,011,844.00	509,463,330.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,011,844.00	278,566,662.73
取得借款收到的现金		627,127,431.88	1,059,695,565.76
发行债券收到的现金			347,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释46. 5		17,562,919.55
筹资活动现金流入小计		645,139,275.88	1,934,621,816.03
偿还债务支付的现金		959,215,567.76	576,465,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,196,428.90	163,177,973.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,590,000.00	70,565,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释46. 6	20,172,485.65	3,562,200.00
筹资活动现金流出小计		1,091,584,482.31	743,206,171.27
筹资活动产生的现金流量净额		-446,445,206.43	1,191,415,644.76
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			
加：年初现金及现金等价物余额		1,522,660,915.88	557,789,174.17
六、期末现金及现金等价物余额		731,724,728.48	1,522,660,915.88

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

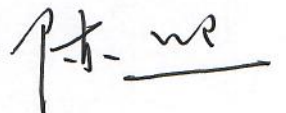
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负



合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 深圳市金证科技股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	853,210,484.00		348,670,735.44		234,118.51	
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、本年年初余额	853,210,484.00		348,670,735.44		234,118.51	
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额			-119,435,842.39		458,101.61	
(二) 股东投入和减少资本					458,101.61	
1. 股东投入的普通股			-122,743,764.26			
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配			-122,743,764.26			
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	853,210,484.00		229,234,893.05		692,220.12	
			3,307,921.87			
					121,737,991.53	
					421,389,853.66	
					198,958,282.22	
						3,307,921.87
						1,825,223,724.58

(后附财务报表附注为合并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:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		326,879,072.90	970,406,564.52
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	注释1	264,949,515.95	219,664,475.34
预付款项		10,032,803.72	11,849,854.84
其他应收款	注释2	33,874,779.07	33,253,499.24
存货		381,907,162.40	357,101,864.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,056,093.92	10,227,560.83
流动资产合计		1,067,699,427.96	1,602,503,819.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		84,674,913.98	82,222,055.54
持有至到期投资			
长期应收款		256,745.69	71,167,415.65
长期股权投资	注释3	1,165,808,193.03	949,589,937.93
投资性房地产			
固定资产		56,504,000.35	61,942,420.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,786,199.02	13,115,009.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,223,218.93	7,611,545.28
递延所得税资产		6,356,442.08	5,802,061.98
其他非流动资产		216,750,000.00	155,533,900.00
非流动资产合计		1,542,359,713.08	1,346,984,345.68
资产总计		2,610,059,141.04	2,949,488,165.13

(后附财务报表附注为合并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：



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		72,000,000.00	237,331,567.76
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		211,934,596.14	232,175,924.94
预收款项		358,946,751.10	283,208,214.09
应付职工薪酬		45,167,820.68	52,130,064.61
应交税费		9,012,273.31	7,490,250.59
其他应付款		101,883,785.44	96,826,343.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,807,452.04	57,814,364.04
流动负债合计		868,752,678.71	966,976,729.38
非流动负债：			
长期借款			47,898,000.00
应付债券		346,445,819.98	345,367,117.34
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		11,373,426.44	15,706,429.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		613,210.41	613,210.41
非流动负债合计		358,432,456.83	409,584,757.33
负债合计		1,227,185,135.54	1,376,561,486.71
股东权益：			
股本		853,210,484.00	853,210,484.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		232,350,752.94	229,042,831.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		116,346,397.81	116,975,840.29
未分配利润		180,966,370.75	373,697,523.06
股东权益合计		1,382,874,005.50	1,572,926,678.42
负债和股东权益总计		2,610,059,141.04	2,949,488,165.13

（后附财务报表附注为合并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：



母公司利润表

2018年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,004,486,722.79	928,913,723.99
减：营业成本	注释4	571,483,079.68	495,355,782.52
税金及附加		4,507,196.55	4,779,451.04
销售费用		21,487,509.21	26,534,536.34
管理费用		91,385,800.23	111,942,824.81
研发费用		255,723,300.20	271,512,595.94
财务费用		11,997,830.93	21,097,840.37
其中：利息费用		29,454,420.91	10,453,474.74
利息收入		17,662,534.91	12,848,850.67
资产减值损失		323,640,574.30	-924,588.03
加：其他收益		17,918,403.63	27,181,076.64
投资收益	注释5	96,546,731.92	55,675,986.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,320,811.64	-6,229,364.59
公允价值变动收益		-	-
资产处置收益		28,162.86	22,469.53
二、营业利润		-161,245,269.90	81,494,814.07
加：营业外收入		486,184.48	3,426.69
减：营业外支出		411,940.13	14,825,498.80
三、利润总额		-161,171,025.55	66,672,741.96
减：所得税费用		-554,380.10	-8,599,667.02
四、净利润		-160,616,645.45	75,272,408.98
(一) 持续经营净利润		-160,616,645.45	75,272,408.98
(二) 终止经营净利润			
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-160,616,645.45	75,272,408.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并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：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

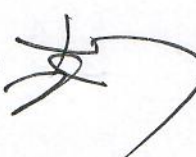
项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,150,864,574.95	1,042,570,874.18
收到的税费返还		10,309,367.24	9,222,061.46
收到其他与经营活动有关的现金		86,852,709.12	51,599,461.78
经营活动现金流入小计		1,248,026,651.31	1,103,392,397.42
购买商品、接受劳务支付的现金		697,148,498.57	520,415,009.41
支付给职工以及为职工支付的现金		301,936,282.29	321,678,538.72
支付的各项税费		27,562,663.77	45,595,802.21
支付其他与经营活动有关的现金		105,213,685.82	101,424,192.03
经营活动现金流出小计		1,131,861,130.45	989,113,542.37
经营活动产生的现金流量净额		116,165,520.86	114,278,855.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		280,783,900.00	90,500,230.25
取得投资收益收到的现金		54,310,638.99	65,066,842.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		75,460.00	98,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,843,101.84	
收到其他与投资活动有关的现金		12,508,361.21	14,755,055.55
投资活动现金流入小计		424,521,462.04	170,420,127.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,388,855.00	4,628,928.00
投资支付的现金		891,649,843.61	366,447,577.36
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		902,038,698.61	371,076,505.36
投资活动产生的现金流量净额		-477,517,236.57	-200,656,377.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			233,900,002.32
取得借款收到的现金		163,200,000.00	341,195,567.76
发行债券收到的现金			347,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		206,375.64	2,326,889.40
筹资活动现金流入小计		163,406,375.64	925,322,459.48
偿还债务支付的现金		376,429,567.76	55,966,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,983,040.23	80,384,204.26
支付其他与筹资活动有关的现金		3,390,943.25	3,562,200.00
筹资活动现金流出小计		431,803,551.24	139,912,404.26
筹资活动产生的现金流量净额		-268,397,175.60	785,410,055.22
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		-629,748,891.31	699,032,532.88
加：年初现金及现金等价物余额		939,054,075.84	240,021,542.96
六、期末现金及现金等价物余额		309,305,184.53	939,054,075.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

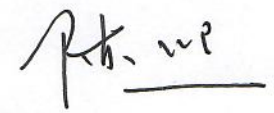
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	853,210,484.00		229,042,831.07				116,975,840.29	373,697,523.06	1,572,926,678.42
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	853,210,484.00		229,042,831.07				116,975,840.29	373,697,523.06	1,572,926,678.42
三、本年增减变动金额			3,307,921.87				-629,442.48	-192,731,152.31	-190,052,672.92
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							-629,442.48	-25,820,082.03	-26,449,524.51
2. 对股东的分配								-26,449,524.51	-26,449,524.51
3. 其他							-629,442.48	629,442.48	
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取			3,307,921.87					-6,294,424.83	-2,986,502.96
2. 本期使用								180,966,370.75	1,382,874,005.50
（六）其他									
四、本年年末余额	853,210,484.00		232,350,752.94				116,346,397.81	180,966,370.75	1,382,874,005.50

(后附财务报表附注为合并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：

1,382,874,005.50

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：深圳市金证科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	835,009,500.00		10,976,652.55			109,448,599.39
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	835,009,500.00		10,976,652.55			109,448,599.39
三、本年增减变动金额	18,200,984.00		218,066,178.52			7,527,240.90
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本	18,200,984.00		218,066,178.52			75,272,408.98
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	853,210,484.00		229,042,831.07			116,975,840.29
						373,697,523.06
						1,332,362,919.53
						240,563,758.89
						75,272,408.98
						236,267,162.52
						233,566,040.06
						2,701,122.46
						-70,975,812.61
						-70,975,812.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市金证科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市金证科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2000 年 10 月经深圳市人民政府深府函[2000]70 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91440300708447860Y 的营业执照，并于 2003 年 12 月 24 日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 853,210,484.00 股，注册资本为 853,210,484.00 元，注册地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层，总部地址：广东省深圳市南山区科技园高新区南区高新南五道金证科技大楼 8-9 层。

(二)经营范围

许可经营项目：计算机应用系统及配套设备的技术开发、生产（生产项目另行申报）、销售；电子产品、通讯器材、机械设备的购销及国内商业，物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。进出口业务（具体按深贸管准证字第 2003—2435 号文执行）；建筑智能化工程专业（凭《建筑业企业资质证书》经营）；专业音响、灯光、多媒体显示、会议公共广播设备、闭路监控设备的购销与安装；房屋租赁；机动车辆停放服务；室内外清洁；IT 技术教育培训。

(三)营业期限有限的特殊企业信息：无

(四)公司业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 行业，主要产品或服务为金融证券软件、系统集成及服务。

(五)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 29 户，具体包括：

子公司名称	子/孙公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市齐普生科技股份有限公司	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	子/孙公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海金证高科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京北方金证科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
成都市金证科技有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
成都金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市金证博泽科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
南京金证信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
金证财富南京科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
深圳市金微蓝技术有限公司	控股子公司	一级	47.25	47.25
北京联龙博通电子商务技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
人谷科技（北京）有限责任公司	控股子公司	一级	90	90
深圳市融汇通金科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
珠海金智维信息科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
深圳奔球金融服务有限公司	全资子公司	一级	100	100
陕西金证科技有限公司	控股子公司	一级	52	52
深圳金证引擎科技有限公司	控股子公司	一级	53	53
深圳市睿服科技有限公司	控股子公司	一级	60	60
深圳市金证投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
金证技术（香港）有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市齐普生数字系统有限公司	全资孙公司	二级	100	100
北京市齐普生信息科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
齐普生信息科技南京有限公司	全资孙公司	二级	100	100
金证联龙（天津）科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳智泽金融服务有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳市知领互联信息有限公司	控股孙公司	二级	30.6	51
江苏金证引擎供应链管理有限公司	控股孙公司	二级	27.03	51
深圳金证奇云健康管理有限公司	控股孙公司	二级	31.80	60
深圳金证信息服务有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳市金万博科技有限公司	全资孙公司	二级	51	51

子公司持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
金证技术（香港）有限公司	出资设立
江苏金证引擎供应链管理有限公司	出资设立
深圳金证奇云健康管理有限公司	出资设立
深圳金证信息服务有限公司	出资设立
深圳市金万博科技有限公司	出资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
成都金证博泽科技有限公司	股权处置
深圳市金证软银科技有限公司	注销
齐普生信息科技（海南）有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

应收款项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。

本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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、长期应收款等，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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) BT 项目会计核算方法

本公司 BT 项目的经营方式为“建造-转移 (Build-Transfer)”，即政府或其代理公司与本公司签订政府工程的投资建设回购协议，并授权本公司代理其实施投融资职能进行政府工程建设，工程完工后移交政府或其代理公司，政府或其代理公司根据回购协议在规定的期限内支付本公司回购资金（含投资回报及资金占用费）。

本公司 BT 项目未提供建造服务，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。

BT 项目建设期本公司按照与政府或其代理公司签订的回购协议约定的利率，按期确认资金占用费计入利息收入；进入 BT 项目回购期后，回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在预期的长期应收款存续期间内一般保持不变。

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公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但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,或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发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值

损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10% 以上且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
同一集团内关联方组合	不计提坏账准备	同一集团公司内关联方应收款项确定为一类组合
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备

① 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

② 采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
同一集团公司内关联方往来	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后,恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,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,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
办公及电子设备	直线法	5-3	5	19-31.67
运输设备	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使

用权、管理办公用软件。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
管理及办公用软件	5 年	根据历史经验值合理预计
土地使用权	50 年	根据土地使用权使用年限预计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划系设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司按销售商品原则确认的收入主要包括商品销售收入及系统集成收入：

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将项目货物全部发出，客户签收无误后，发出货物的收入金额能够确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

公司系统集成收入确认的具体原则为：在系统集成项目经客户竣工验收时，确认该系统集成项目收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本公司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. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完成劳务的工作量占预计劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要包括定制软件开发收入、移动金融 IT 软件开发收入、系统维护收入、技术服务收入:

公司定制软件开发收入确认的具体原则为: 在已收讫货款或预计可收回合同货款时, 资产负债表日按定制软件项目实际已投入的工作量占该定制软件项目预计投入总工作量的比例确定完工进度, 按照该定制软件项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的定制软件收入金额, 确认当期定制软件收入。

移动金融 IT 软件开发收入确认的具体原则为: 在已收讫货款或预计可收回合同货款时, 资产负债表日按软件开发项目实际发生的成本占该项目预计总成本的比例确定完工进度, 按照该软件开发项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的软件开发项目收入金额, 确认当期软件开发项目收入。

公司系统维护收入确认的具体原则为：在已收讫货款或预计可收回合同货款时，按合同或协议约定的系统维护费结算时间分期确认。

公司技术服务收入确认的具体原则为：在技术服务已经提供，按合同约定结算技术服务费时确认。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

公司建安工程收入遵照上述建造合同收入的确认依据和方法进行。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该

交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

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。

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

(二十八)其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	63,889,792.76	-63,889,792.76	---	
应收账款	569,738,219.86	-569,738,219.86	---	
应收票据及应收账款	---	633,628,012.62	633,628,012.62	
应收利息	1,183,600.69	-1,183,600.69	---	
其他应收款	48,534,024.01	1,183,600.69	49,717,624.70	
应付票据	6,954,670.00	-6,954,670.00	---	
应付账款	562,581,665.67	-562,581,665.67	---	
应付票据及应付账款	---	569,536,335.67	569,536,335.67	
应付利息	3,005,879.08	-3,005,879.08	---	
其他应付款	133,326,446.83	3,005,879.08	136,332,325.91	

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
管理费用	705,850,685.90	-503,777,620.37	202,073,065.53	
研发费用	---	503,777,620.37	503,777,620.37	

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17、16、11、10、6、5、3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
堤围费	营业收入	0.01
企业所得税	应纳税所得额	见不同纳税主体所得税税率说明

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
母公司	15
深圳市齐普生科技股份有限公司	25
上海金证高科技有限公司	15
北京北方金证科技有限公司	15
成都市金证科技有限责任公司	享受小微企业税收优惠；按 10%征收
成都金证信息技术有限公司	25
深圳市金证博泽科技有限公司	25
南京金证信息技术有限公司	25
金证财富南京科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期按 12.5%征收
深圳市金微蓝技术有限公司	15
北京联龙博通电子商务技术有限公司	15
人谷科技（北京）有限责任公司	15
深圳市融汇通金科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期按 12.5%征收
珠海金智维信息科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期免税
深圳奔球金融服务有限公司	25
陕西金证科技有限公司	25
深圳金证引擎科技有限公司	软件企业 2 免 3 减半；本期免税

纳税主体名称	所得税税率 (%)
深圳市睿服科技有限公司	25
深圳市金证投资有限公司	25
金证技术(香港)有限公司	按照香港税率 16.5%
深圳市齐普生数字系统有限公司	15
北京市齐普生信息科技有限公司	25
齐普生信息科技南京有限公司	25
金证联龙(天津)科技有限公司	25
深圳智泽金融服务有限公司	25
深圳市知领互联信息有限公司	25
江苏金证引擎供应链管理有限公司	25
深圳金证奇云健康管理有限公司	25
深圳金证信息服务有限公司	25
深圳市金万博科技有限公司	25

(二)税收优惠政策及依据

1、享受企业所得税税收优惠

2017 年 8 月 17 日, 本公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定(证书号 GR201744200285)为高新技术企业, 有效期为三年, 本公司 2017-2019 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

2017 年 11 月 23 日, 上海金证高科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定(证书号 GR201731003111)为高新技术企业, 有效期为三年, 上海金证高科技有限公司 2017-2019 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

2018 年 9 月 10 日北京北方金证科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定(证书号 GR201811001064)为高新技术企业, 北京北方金证科技有限公司 2018-2020 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(财税[2018]77 号)各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅(局), 国家税务总局各省、自治区、直辖市、计划单列市税务局, 新疆生产建设兵团财政局: 为进一步支持小型微利企业发展, 现就小型微利企业所得税政策通知如下: 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。成都市金证科技有限责任公司 2018 年适用小型微利企业所得税优惠政策,

其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2014 年 12 月 26 日，金证财富南京科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。金证财富南京科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2014、2015 年度免征企业所得税，2016 年至 2018 年减半按 12.5%征收企业所得税。

深圳市金微蓝技术有限公司成立于 2015 年 4 月 3 日，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室，在深圳前海深港合作区企业所得税按 15%的优惠税率计算缴纳。

2016 年 12 月 22 日，北京联龙博通电子商务技术有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定（证书号 GR201611003565）为高新技术企业，有效期为三年，北京联龙博通电子商务技术有限公司 2018 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

2017 年 10 月 25 日，人谷科技（北京）有限责任公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定（证书号 GR201711001857）为高新技术企业，有效期为三年，人谷科技（北京）有限责任公司 2017-2019 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

2017 年 3 月 29 日，深圳市融汇通金科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。深圳市融汇通金科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2016、2017 年度免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。

2018 年 4 月 8 日，珠海金智维信息科技有限公司被认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号）：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年

至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。珠海金智维信息科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2017、2018 年度免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

2018 年 3 月 9 日，深圳金证引擎科技有限公司申请的企业所得税减免备案通过，根据根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号），深圳金证引擎科技有限公司享受企业所得税两免三减半优惠政策，2017、2018 年度免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

2017 年 8 月 17 日，深圳市齐普生数字系统有限公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定（证书号 GR201744201206）为高新技术企业，有效期为三年，深圳市齐普生数字系统有限公司 2018 年度减按 15%计算缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	206,470.76	464,815.37
银行存款	731,484,665.58	1,523,187,921.17
其他货币资金	42,748,284.86	33,217,261.60
合计	774,439,421.20	1,556,869,998.14

截至 2018 年 12 月 31 日止，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
已冻结的银行存款	---	1,025,097.60
银行承兑汇票保证金	18,880,043.18	2,098,500.78
履约及保函保证金	23,834,649.54	31,085,483.88
合计	42,714,692.72	34,209,082.26

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	35,611,682.72	63,889,792.76
应收账款	735,679,497.67	569,738,219.85
合计	771,291,180.39	633,628,012.62

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,361,682.72	63,889,792.76
商业承兑汇票	1,250,000.00	---
合计	35,611,682.72	63,889,792.76

2. 期末公司已质押的应收票据:无。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,977,923.80	---
合计	10,977,923.80	---

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	794,978,374.92	98.88	59,298,877.25	7.46	735,679,497.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,044,562.58	1.12	9,044,562.58	100.00	---
合计	804,022,937.50	100.00	68,343,439.83	8.50	735,679,497.67

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	614,964,029.96	98.24	45,225,810.10	7.35	569,738,219.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,998,929.26	1.76	10,998,929.26	100.00	---
合计	625,962,959.22	100.00	56,224,739.36	8.98	569,738,219.86

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	614,072,683.50	30,703,634.07	5.00
1—2 年	117,320,158.24	9,385,612.66	8.00
2—3 年	41,943,786.91	8,388,757.38	20.00
3 年以上	21,641,746.27	10,820,873.14	50.00
合计	794,978,374.92	59,298,877.25	7.46

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,168,700.47 元。

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	50,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京航天紫光科技有限公司	62,291,473.92	7.75	3,114,573.70
中国建设银行股份有限公司	43,061,428.03	5.36	2,503,959.08
上海银行股份有限公司	23,474,557.68	2.92	1,919,865.66
湖南建工德顺电子科技有限公司	20,295,000.00	2.52	1,554,600.00
永兴开元投资有限公司	15,844,000.00	1.97	792,200.00
合计	164,966,459.63	20.52	9,885,198.44

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,667,368.91	92.74	19,986,910.30	87.29
1 至 2 年	1,520,967.58	2.73	436,936.26	1.91
2 至 3 年	169,486.93	0.30	1,026,616.03	4.48
3 年以上	2,354,447.25	4.23	1,447,585.45	6.32
合计	55,712,270.67	100.00	22,898,048.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市金华威数码科技有限公司	28,010,510.59	50.28	1 年以内	货款
新华三云计算技术有限公司	6,669,025.20	11.97	1 年以内	货款
国网江苏省电力有限公司南京供电分公司	3,572,309.41	6.41	1 年以内	项目未竣工
新华三信息安全技术有限公司	3,486,742.10	6.26	1 年以内	货款
南京南方电讯有限公司	1,124,999.98	2.02	1 年以内	项目未竣工
合计	42,863,587.28	76.94	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,098,926.29	1,183,600.69
其他应收款	44,522,023.68	48,534,024.01
合计	49,620,949.97	49,717,624.70

(一) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外借款	5,098,926.29	1,183,600.69
合计	5,098,926.29	1,183,600.69

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,575,981.84	96.57	8,053,958.16	15.32	44,522,023.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,864,604.37	3.43	1,864,604.37	100.00	---
合计	54,440,586.21	100.00	9,918,562.53	18.22	44,522,023.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,548,713.65	97.22	8,014,689.64	14.17	48,534,024.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,617,405.98	2.78	1,617,405.98	100.00	---
合计	58,166,119.63	100.00	9,632,095.62	16.56	48,534,024.01

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,818,131.11	1,640,906.56	5.00
1—2 年	5,176,373.22	414,109.85	8.00
2—3 年	4,305,990.05	861,198.01	20.00
3 年以上	10,275,487.46	5,137,743.74	50.00
合计	52,575,981.84	8,053,958.16	15.32

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 758,479.91 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	472,013.00

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金\押金	30,754,792.87	32,198,899.51
员工备用金\借款	3,296,777.48	8,886,229.43
往来款	8,061,398.06	6,194,614.62
代垫保险费\公积金	4,495,415.84	188,332.46
其他	7,832,201.96	10,698,043.61
合计	54,440,586.21	58,166,119.63

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市丽海弘金科技有限公司	其他（借款）	5,028,061.74	1 年内	9.24	251,403.09
中国（南京）软件谷管理委员会	建设保证金	5,000,000.00	3 年以上	9.18	2,500,000.00
深圳平安综合金融服务有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1 年内	3.67	100,000.00
华北建设集团有限公司	垫付建设工程社会保障金	1,719,357.94	2-3 年	3.16	343,871.59
天一证券有限责任公司	委托理财保证金	1,617,405.98	3 年以上	2.97	1,617,405.98
合计		15,364,825.66		28.22	4,812,680.66

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品—工程施工成本	365,125,640.92	---	365,125,640.92	348,358,633.70	---	348,358,633.70
库存商品	85,367,786.24	1,140,701.07	84,227,085.17	126,886,738.18	1,095,150.24	125,791,587.94
发出商品	408,911,443.51	---	408,911,443.51	587,801,221.81	---	587,801,221.81
合计	859,404,870.67	1,140,701.07	858,264,169.60	1,063,046,593.69	1,095,150.24	1,061,951,443.45

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,095,150.24	45,550.83	---	---	---	---	1,140,701.07
合计	1,095,150.24	45,550.83	---	---	---	---	1,140,701.07

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	24,710,837.37	21,585,715.28
短期金融理财产品	102,600,000.00	---
待摊费用	2,890,836.72	313,603.92
预缴企业所得税	239,169.70	451,330.90
合计	130,440,843.79	22,350,650.10

注：短期金融理财产品主要为公司购买的结构性存款。

注释7. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	247,633,759.02	4,800,000.00	242,833,759.02	129,995,642.84	4,800,000.00	125,195,642.84
按成本计量	138,131,653.99	4,800,000.00	133,331,653.99	89,503,715.55	4,800,000.00	84,703,715.55
按公允价值计量	109,502,105.03	---	109,502,105.03	40,491,927.29	---	40,491,927.29
合计	247,633,759.02	4,800,000.00	242,833,759.02	129,995,642.84	4,800,000.00	125,195,642.84

2. 期末按公允价值计量的权益工具

分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	108,067,618.74	---	---	108,067,618.74
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	1,434,486.29	---	---	1,434,486.29
减：已计提减值金额				
公允价值	109,502,105.03	---	---	109,502,105.03

说明：期末余额为公司购置的基金产品。

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资 单位持股 比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海国君创投证玺一号股权投资 合伙企业（有限合伙）	37.495	18,376,452.95	---	---	18,376,452.95
山西同仁股权投资合伙企业（有 限合伙）	3.03	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
中融子午（北京）资产管理有限 公司	16.00	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00
河北信创达物联网科技有限公 司	10.00	600,000.00	---	---	600,000.00
证通股份有限公司	0.99	25,000,000.00	---	---	25,000,000.00
上海国君创投证玺三号股权投 资合伙企业（有限合伙）	29.997	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
深圳市盈通数据服务股份有限 公司	19.00	3,227,262.60	---	---	3,227,262.60

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东省华众金融信息服务有限公司	10.00	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00
深圳市联影医疗数据服务有限公司	10.00	---	2,452,858.44	---	2,452,858.44
深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）	29.57	---	44,100,000.00	---	44,100,000.00
深圳市迈圈信息技术有限公司	6.00	---	575,080.00	---	575,080.00
广州市博源合众股权投资合伙企业（有限合伙）	49.83	---	1,500,000.00	---	1,500,000.00
合计		89,503,715.55	48,627,938.44	---	138,131,653.99

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中融子午（北京）资产管理有限公司	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00	---
合计	4,800,000.00	---	---	4,800,000.00	---

其他说明：

1、本公司持有上海国君创投证鑒一号股权投资合伙企业（有限合伙）37.495%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

2、本公司持有上海国君创投证鑒三号股权投资合伙企业（有限合伙）29.997%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

3、本公司持有深圳市费曼德投资基金合伙企业（有限合伙）29.57%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

4、本公司持有广州市博源合众股权投资合伙企业（有限合伙）49.83%的权益，但按照合伙协议约定：本公司作为有限合伙人参与合伙企业的管理、经营，并且在与合伙企业管理和经营的相关事务中无权代表合伙企业，对其不构成重大影响。

注释8. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
BT 项目款项							
BT 项目应收款	72,059,220.65		72,059,220.65	71,167,415.65		71,167,415.65	
减值准备	-71,802,474.96	---	-71,802,474.96	---	---	---	---
合计	256,745.69	---	256,745.69	71,167,415.65		71,167,415.65	

1. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无
2. 转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无
3. 上述 BT 项目的具体情况详见附注十二、其他重要事项说明。

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初价值	本期增减变动								期末价值	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
联营企业											
深圳市联影医疗数据服务有限公司	3,675,839.10	--	--	-1,222,980.66	--	--	--	--	-2,452,858.44	-	--
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,993,636.52	--	--	-4,193,636.52	--	1,200,000.00	--	--	--	-	--
贵州金证飞朔科技有限公司	195,729.91	--	--	-195,729.91	--	--	--	--	--	-	--
广州佳时达软件股份有限公司	9,836,427.48	--	--	-158,093.02	--	--	--	6,985,334.46	--	2,693,000.00	6,985,334.46
深圳市金证前海金融科技有限公司	2,519,264.92	7,000,000.00	--	-7,016,732.75	--	--	--	--	--	2,502,532.17	--
西安中勘电子商务有限公司	4,046,493.34	--	--	-71,605.45	--	--	--	--	--	3,974,887.89	--
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	49,352,776.49	--	--	1,637,346.42	--	--	--	--	--	50,990,122.91	--
山东晶芯能源科技有限公司	1,788,128.55	--	--	872.69	--	--	--	--	--	1,789,001.24	--
山东金证智城科技股份有限公司	126,381.61	--	--	-36,650.08	--	--	--	--	--	89,731.53	--
福建金证智城科技有限公司	490,792.06	--	--	39,599.90	--	--	--	--	--	530,391.96	--
贵州中融信应收账款交易中心有限公司	4,399,371.83	--	--	-77,993.68	--	--	--	--	--	4,321,378.15	--
深圳市隆通电子商务有限公司	59,650.65	900,000.00	--	-648,749.70	--	--	--	--	--	310,900.95	--
深圳市星网信通科技有限公司	36,489,161.83	--	--	3,226,358.23	--	3,186,000.00	2,966,400.00	--	--	39,935,120.06	--
深圳金证文体科技有限公司	3,019,059.17	--	--	-393,506.10	--	--	--	--	--	2,625,553.07	--

深圳市金证科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	期初价值	本期增减变动								期末价值	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
武汉无线飞翔科技股份有限公司	8,281,379.17	-	-	286,499.93	-	-678,078.12	-	-	-	7,889,800.98	-
优品财富管理股份有限公司		122,292,467.00		-9,742,327.54						112,550,139.46	
成都金证博睿科技股份有限公司		8,330,000.00		-1,534,086.09					34,904,351.00	41,700,264.91	
深圳市金证优智科技有限公司		15,000,000.00		-444,651.61						14,555,348.39	
上海金证保云科技有限公司		600,000.00		-600,000.00						-	
上海茂谊网络科技有限公司		1,000,000.00		-21,296.23						978,703.77	
广东顺德金鼎汇科技有限公司		2,400,000.00		-304,158.12						2,095,841.88	
江西省金证引擎科技有限公司		150,000.00		-53,441.33						96,558.67	
厦门固安轩宇供应链管理有限 公司		2,500,000.00		-62,188.00						2,437,812.00	
海陆鲜生供应链管理（福建）有 限公司		2,400,000.00		-						2,400,000.00	
杭州快布网络科技有限公司		6,000,000.00		-						6,000,000.00	
小计	127,274,092.63	168,572,467.00	-	-21,587,149.62	-	3,707,921.88	2,966,400.00	6,985,334.46	32,451,492.56	300,467,089.99	6,985,334.46
合计	127,274,092.63	168,572,467.00	-	-21,587,149.62	-	3,707,921.88	2,966,400.00	6,985,334.46	32,451,492.56	300,467,089.99	6,985,334.46

长期股权投资说明：

本公司持有广州佳时达软件股份有限公司、兴业数字金融服务（上海）股份有限公司、山东晶芯能源科技有限公司、山东金证智城科技股份有限公司、福建金证智城科技股份有限公司、贵州中融信应收账款交易中心有限公司、深圳市隆通电子商务有限公司、深圳金证文体科技有限公司、武汉无线飞翔科技有限公司、上海茂谊网络科技有限公司、厦门固安轩宇供应链管理有限公司、杭州快布网络科技有限公司的股权比例均低于 20%，因本公司均委派有董事参与上述被投资单位经营决策，对其构成重大影响，长期股权投资按权益法核算。

注释10. 固定资产原价及累计折旧

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	95,763,485.92	7,425,672.99	34,839,599.50	3,423,771.09	141,452,529.50
2. 本期增加金额	---	404,913.80	7,387,758.03	60,572.09	7,853,243.92
购置	---	404,913.80	7,387,758.03	60,572.09	7,853,243.92
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	4,731,565.65	73,087.82	4,804,653.47
处置或报废	---	---	4,731,565.65	73,087.82	4,804,653.47
4. 期末余额	95,763,485.92	7,830,586.79	37,495,791.88	3,411,255.36	144,501,119.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,461,877.23	5,095,365.32	22,608,203.52	2,265,081.97	71,430,528.04
2. 本期增加金额	4,548,725.52	916,796.40	6,290,986.00	208,602.41	11,965,110.33
本期计提	4,548,725.52	916,796.40	6,290,986.00	208,602.41	11,965,110.33
3. 本期减少金额	---	---	2,375,100.21	34,464.47	2,409,564.68
处置或报废	---	---	2,375,100.21	34,464.47	2,409,564.68
4. 期末余额	46,010,602.75	6,012,161.72	26,524,089.31	2,439,219.91	80,986,073.69
三、减值准备					
1. 期初余额	---	76,133.05	448,913.13	547,210.95	1,072,257.13
2. 本期增加金额	---	---	16,949.45	---	16,949.45
计提	---	---	16,949.45	---	16,949.45
3. 本期减少金额	---	---	3,775.54	1,113.18	4,888.72
处置或报废	---	---	3,775.54	1,113.18	4,888.72
4. 期末余额	---	76,133.05	462,087.04	546,097.77	1,084,317.86
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	49,752,883.17	1,742,292.02	10,509,615.53	425,937.68	62,430,728.40
2. 期初账面价值	54,301,608.69	2,254,174.62	11,782,482.85	611,478.17	68,949,744.33

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	151,118,629.36	---	151,118,629.36	134,513,504.67	---	134,513,504.67
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目	---	---	---	13,544,670.92	---	13,544,670.92

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	251,596,188.91	---	251,596,188.91	169,620,163.34	---	169,620,163.34
合计	402,714,818.27	---	402,714,818.27	317,678,338.93	---	317,678,338.93

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	134,513,504.67	16,605,124.69	---	---	151,118,629.36
成都金证博泽科技有限公司服务外包项目	13,544,670.92	---	---	13,544,670.92	---
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	169,620,163.34	81,976,025.57	---	---	251,596,188.91
合计	317,678,338.93	98,581,150.26	---	13,544,670.92	402,714,818.27

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都金证信息软件、服务外包及金融后台服务基地	17,775.47	90.28	90.28	---	---	---	自有资金
南京金证信息技术有限公司雨花地块基建工程	41,106.00	63.36	63.36	---	---	---	自有资金
合计	72,165.97	---	---	---	---	---	

说明：本期其他减少为本公司持有的子公司成都金证博泽科技有限公司股权于 2018 年 6 月 30 日丧失控制权导致，详见“附注七、合并范围的变更（一）处置子公司”。

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

注释12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	基础照明节能改造项目节能效益分享权	合计
一、账面原值合计				
1. 期初余额	136,440,856.88	54,274,225.81	20,000,000.00	210,715,082.69
2. 本期增加金额	---	1,067,413.84	---	1,067,413.84
购置	---	1,067,413.84	---	1,067,413.84
企业合并增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	78,191,165.30	---	---	78,191,165.30
处置	---	---	---	---
处置子公司	78,191,165.30	---	---	78,191,165.30
4. 期末余额	58,249,691.58	55,341,639.65	20,000,000.00	133,591,331.23

项目	土地使用权	软件	基础照明节能改造项目节能效益分享权	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	9,746,540.08	23,436,931.21	12,222,222.27	45,405,693.56
2. 本期增加金额	3,123,685.56	9,658,450.24	6,666,666.72	19,448,802.52
本期计提	3,123,685.56	9,658,450.24	6,666,666.72	19,448,802.52
企业合并增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	6,353,032.16	---	---	6,353,032.16
处置	---	---	---	---
处置子公司	6,353,032.16	---	---	6,353,032.16
4. 期末余额	6,517,193.48	33,095,381.45	18,888,888.99	58,501,463.92
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	14,888.89	---	14,888.89
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 期末余额	---	14,888.89	---	14,888.89
四. 账面价值合计				
1. 期末账面价值	51,732,498.10	22,231,369.31	1,111,111.01	75,074,978.42
2. 期初账面价值	126,694,316.80	30,822,405.71	7,777,777.73	165,294,500.24

说明：本期其他减少为本公司持有的子公司成都金证博泽科技有限公司股权于 2018 年 6 月 30 日丧失控制权导致，详见“附注七、合并范围的变更（一）处置子公司”。

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京联龙博通电子商务技术有限公司	289,794,122.27	---	---	---	---	289,794,122.27
陕西金证科技有限公司	1,522,814.35	---	---	---	---	1,522,814.35
深圳市知领互联信息有限公司	249,214.54	---	---	---	---	249,214.54
合计	291,566,151.16	---	---	---	---	291,566,151.16

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京联龙博通电子商务技术有限公司		240,951,900.00		240,951,900.00
合计		240,951,900.00		240,951,900.00

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将子公司联龙博通与商誉相关的长期资产作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组相一致。在确定经营性长期资产账面价值时扣除了营运资金，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。截止 2018 年 12 月 31 日未包含商誉的所在资产组账面金额为 707.34 万元。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

联龙博通商誉所在资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。根据资产组五年期的财务预测为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照预测期最后一年的水平确定。

联龙博通营业收入包括 IT 服务、营销服务及智能金融服务三个板块分别预测，其中：IT 服务板块及营销服务板块收入呈稳步态势，预测年度增长率为 10% 至 4%；智能金融服务板块结合签订的合同及意向性协议，未来年度增长率按照行业平均增长率水平来预测，增长率从 30%逐年稳定至 4%的增长率。折现率选取加权平均资本成本再转换成税前口径确定为 13.73%。营运资金通过核实和分析联龙博通各科目中各种不正常因素，必要时进行剔除处理，通过分析公司存货、应收、应付等科目的周转率的合理性并确定预计未来该类科目周转率进行测算。

在确定相关参数及预测数后，计算得出联龙博通商誉所在资产组可收回金额资为 5,591.56 万元，计算过程如下（万元）：

项目名称	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	永续期
资产组自由现金流	-4,661.76	731.89	1,289.99	1,368.19	1,365.50	1,663.39
税前折现率	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%	13.73%
折现系数	0.9377	0.8244	0.7249	0.6374	0.5604	4.0803
折现值	-4,371.24	603.40	935.10	872.02	765.21	6,787.06
现值和						5,591.56

根据上述可收回金额计算联龙博通商誉减值金额为 24,095.19 万元, 具体计算过程如下:

项目名称	金额 (万元)
未包含商誉资产组账面价值	707.34
商誉	28,979.41
包含商誉的资产组账面价值	29,686.75
减: 资产组可收回金额	5,591.56
商誉减值金额	24,095.19

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	7,003,097.36	1,870,731.70	2,373,948.59	---	6,499,880.47
高尔夫会籍费	1,298,449.66	---	356,800.00	---	941,649.66
服务费用	263,309.36	56,160.29	158,144.53	---	161,325.12
合计	8,564,856.38	1,926,891.99	2,888,893.12	---	7,602,855.25

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因资产减值准备等因素形成的部分	84,571,475.40	14,913,312.64	71,402,287.94	10,838,205.32
预收款项计入应纳税所得形成的部分	1,599,767.92	399,941.98	1,751,586.79	262,738.02
内部未实现损益形成的部分	14,841,461.05	2,226,219.16	13,389,731.07	2,008,459.66
可用以后年度税前利润弥补的亏损形成的部分	---	---	467,213.17	70,081.98
合计	101,012,704.37	17,539,473.78	87,010,818.97	13,179,484.98

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,924,536.33	888,680.45	10,072,033.26	1,510,804.99
可供出售金融资产公允价值变动	4,374.45	656.17	491,927.29	61,490.91
丧失控制权后剩余股权的公允价值变动	41,700,264.91	6,255,039.74	---	---
合计	47,629,175.69	7,144,376.36	10,563,960.55	1,572,295.90

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	79,518,244.20	1,436,843.30
可抵扣亏损	202,083,927.80	127,672,684.38
合计	281,602,172.00	129,109,527.68

注：未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损相应的递延所得税资产。

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
资金往来	36,750,000.00	10,533,928.88
预付装修款	1,648,000.00	---
预付购房款	5,000,000.00	---
合计	43,398,000.00	10,533,928.88

说明：2018 年末资金往来 3,675.00 万元是本公司向成都金证博泽科技有限公司借款而尚未偿还的部分。

注释17. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	239,141,431.88	431,000,000.00
信用借款	72,000,000.00	164,331,567.76
合计	311,141,431.88	595,331,567.76

注释18. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	140,448,600.00	6,954,670.00
应付账款	459,030,296.03	562,581,665.67
合计	599,478,896.03	569,536,335.67

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,448,600.00	6,954,670.00
合计	140,448,600.00	6,954,670.00

（二）应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	267,528,355.19	364,033,005.66
应付工程及服务费	113,686,640.78	121,846,813.32
应付设备款	77,261,781.83	76,210,822.69
应付其他	553,518.23	491,024.00
合计	459,030,296.03	562,581,665.67

2. 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
江西建工第三建筑有限责任公司	20,066,666.70	尚未结算工程款
合计	20,066,666.70	

注释19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	452,383,389.78	408,902,006.36
合计	452,383,389.78	408,902,006.36

账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市龙岗区卫生和计划生育局	54,113,104.00	尚未结算
西藏自治区安全生产监督管理局	30,741,608.52	尚未结算
攀枝花市商业银行股份有限公司	28,242,074.13	尚未结算
合计	113,096,786.65	

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,651,849.95	911,402,495.77	899,991,775.78	112,062,569.94
离职后福利-设定提存计划	1,126,773.67	48,960,809.73	48,474,687.70	1,612,895.70
辞退福利	19,000.00	3,129,334.96	2,061,511.98	1,086,822.98
合计	101,797,623.62	963,492,640.46	950,527,975.46	114,762,288.62

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	89,134,436.33	844,277,394.89	829,079,000.40	104,332,830.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	---	6,902,380.63	6,902,380.63	---
社会保险费	765,094.54	26,938,093.69	26,769,923.57	933,264.66
其中：基本医疗保险费	681,101.60	24,020,029.40	23,872,357.44	828,773.56
工伤保险费	34,500.60	977,437.66	976,259.39	35,678.87
生育保险费	49,492.34	1,939,101.83	1,919,781.94	68,812.23
大病保险	---	1,524.80	1,524.80	---
住房公积金	109,479.43	31,888,388.82	31,871,383.04	126,485.21
工会经费和职工教育经费	10,642,839.65	1,396,237.74	5,369,088.14	6,669,989.25
合计	100,651,849.95	911,402,495.77	899,991,775.78	112,062,569.94

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,084,711.22	47,307,081.10	46,836,728.54	1,555,063.78
失业保险费	42,062.45	1,653,728.63	1,637,959.16	57,831.92
合计	1,126,773.67	48,960,809.73	48,474,687.70	1,612,895.70

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,212,071.85	16,567,968.24
企业所得税	19,973,060.74	20,697,834.28
个人所得税	10,635,886.95	7,674,884.09
城市维护建设税	650,877.15	1,210,014.00
教育费附加	278,947.35	518,581.25
地方教育费附加	185,416.72	345,671.32
房产税	---	200,705.27
土地使用税	---	15,340.57
堤围费	9,277.21	8,672.66
其他	111,762.92	123,451.66
合计	50,057,300.89	47,363,123.34

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,030,838.43	3,005,879.08
其他应付款	120,046,832.20	133,326,446.83
合计	124,077,670.63	136,332,325.91

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,777,347.20	2,515,333.33
短期借款应付利息	1,253,491.23	490,545.75
合计	4,030,838.43	3,005,879.08

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	9,154,458.77	8,967,062.23
往来款	32,191,759.46	21,858,190.59
运费	1,911,125.90	3,540,728.91
预提成本费用	34,275,937.19	28,411,040.31
其他	5,451,582.01	833,463.71
应付收购子公司—联龙博通股权转让款	29,431,768.87	50,815,961.08
应付原股东分红款	7,630,200.00	18,900,000.00
合计	120,046,832.20	133,326,446.83

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳前海联礼阳投资有限责任公司	5,000,000.00	履约保证金
眉山市华林恒峰商贸有限公司	2,199,393.94	BT 项目管理保证金
合计	7,199,393.94	

3. 其他应付账款说明

应付收购子公司—联龙博通股权转让款 29,431,768.87 元，是按协议约定本公司收购联龙博通 100%股权尚未支付的股权转让款。

应付原股东分红款 763 万元系根据 2015 年 10 月本公司重大资产购买报告书及本公司与联龙博通公司原全体股东签署的《附生效条件的股权转让协议》：本公司拟以现金方式向刘琦、师敏龙等 15 名交易对方购买其合计持有的联龙博通公司 100%的股权，联龙博通公司收购基准日之前累计未分配利润 5,800 万元由联龙博通公司原股东刘琦、师敏龙等 15 人享有，以上归属于原股东的累计未分配利润鉴于分红金额较大，拟分批发放，具体分红款的发放时间视公司现金情况而定，截止 2018 年 12 月 31 日联龙博通公司尚未支付原股东刘琦、师敏龙等 15 人收购基准日之前累计未分配利润余额为 763 万元。

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	---	47,898,000.00
合计	---	47,898,000.00

注释24. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	346,445,819.98	345,367,117.34
减：一年到期的应付债券	---	---
合计	346,445,819.98	345,367,117.34

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
深圳市金证科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）	100.00	2017/11/13	5 年	350,000,000.00	345,367,117.34
合计	100.00	2017/11/13	5 年	350,000,000.00	345,367,117.34

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	---	期末余额
深圳市金证科技股份有限公司 2017 年公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）	---	22,785,905.19	2,580,188.68	19,127,013.87	---	346,445,819.98
合计	---	22,785,905.19	2,580,188.68	19,127,013.87	---	346,445,819.98

说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 1561 号文核准，本公司于 2017 年 12 月向合格投资者公开发行总额不超过 6.5 亿元的公司债券，采取分期发行方式。本期债券为首期发行，基础发行规模为人民币 3 亿元，可超额配售不超过人民币 3.5 亿元，实际发行规模为人民币 3.5 亿元。本期债券为 5 年期固定利率品种，附第 3 年末发行人向上调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	11,086,864.11	985,833.33	3,168,206.93	8,904,490.51	政府补助款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	4,619,565.47	14,166.67	2,164,796.21	2,468,935.93	政府补助款
合计	15,706,429.58	1,000,000.00	5,333,003.14	11,373,426.44	—

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
建设资助资金（技术中心财政补助）	3,000,000.00	—	—	—	3,000,000.00	与资产 相关
金融信息系统灾难恢复专业化服务项目	1,218,877.91	—	1,218,877.91	—	—	与资产 相关
基于企业 QQ 的证券交易服务平台企业化项目	1,041,666.75	—	791,666.64	—	250,000.11	与资产 相关
基于大数据的基层慢病健康管理应用项目	498,125.01	—	364,166.68	—	133,958.33	与资产 相关
互联网金融证券交易结算处理技术工程实验室	5,000,000.00	—	399,245.68	—	4,600,754.32	与资产 相关
科技研发资金资助	1,100,000.00	—	—	—	1,100,000.00	与收益 相关
国家 863 项目（区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用）	328,194.44	—	220,083.34	—	108,111.10	与资产 相关
国家 863 项目（区域医疗和公共卫生的数据处理分析及应用）	307,315.54	1,000,000.00	739,151.75	—	568,163.79	与收益 相关
智慧停车系统研发项目	1,148,485.62	—	1,331.22	-885,833.33	261,321.07	与收益 相关
智慧停车系统研发项目	—	—	174,166.68	885,833.33	711,666.65	与资产 相关
基于可见光通信的定位技术在室内停车场的应用示范	854,486.02	—	215,034.95	-100,000.00	539,451.07	与收益 相关
基于可见光通信的定位技术在室内停车场的应用示范	—	—	—	100,000.00	100,000.00	与资产 相关
城市管理指挥监督云平台（贷款贴息）	1,209,278.29	—	1,209,278.29	—	—	与收益 相关
合计	15,706,429.58	1,000,000.00	5,333,003.14	—	11,373,426.44	

注：本期计入当期损益金额中，计入其他收益 4,123,724.85 元，冲减财务费用 1,209,278.29 元。

注释26. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
确认的 BT 项目管理费	613,210.41	613,210.41
合计	613,210.41	613,210.41

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股权激励行权	小计	
股份总数	853,210,484.00	---	---	---	---	---	853,210,484.00

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	343,635,421.59	---	122,743,764.26	220,891,657.33
其他资本公积	5,035,313.85	3,307,921.87	---	8,343,235.72
其中：联营公司吸收股东投资按照权益法确认的资本公积	3,233,313.85	3,307,921.87	---	6,541,235.72
子公司股份支付形成的资本公积	1,802,000.00	---	---	1,802,000.00
合计	348,670,735.44	3,307,921.87	122,743,764.26	229,234,893.05

资本公积的说明：

资本溢价（股本溢价）本期减少 122,743,764.26 元，主要系本公司收购少数股东股权所支付的对价与按新增持股比例计算应享有的子公司可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积—资本溢价。

注释29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	234,118.51	1,064,228.48	---	60,834.74	458,101.61	545,292.13	---	692,220.12
其他综合收益合计	234,118.51	1,064,228.48	---	60,834.74	458,101.61	545,292.13	---	692,220.12

注释30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,737,991.53	---	---	121,737,991.53
合计	121,737,991.53	---	---	121,737,991.53

注释31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	564,200,882.05	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	564,200,882.05	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-116,361,503.88	—
减：提取法定盈余公积	---	10%
其他利润分配	---	---
应付普通股股利	26,449,524.51	—
转为股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	421,389,853.66	—

注释32. 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853,735,972.92	3,746,008,788.10	4,192,146,260.81	3,106,526,265.36
其他业务	36,876,570.73	15,181,865.54	35,599,704.47	16,109,190.00
合计	4,890,612,543.65	3,761,190,653.64	4,227,745,965.28	3,122,635,455.36

2、主营业务按产品划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自制软件销售收入	158,789,878.11	11,491,091.76	111,826,313.32	5,513,264.74
系统集成收入	226,213,331.53	195,942,448.52	222,945,436.23	196,479,436.68
软件开发收入	468,083,537.45	121,387,938.18	582,743,911.04	101,781,283.42
系统维护、技术服务收入	601,910,774.83	234,768,375.87	443,686,415.57	189,808,660.33
建安工程收入	123,906,927.03	104,822,821.89	137,993,823.68	114,323,913.75
商品销售收入	3,274,831,523.97	3,077,596,111.88	2,692,950,360.97	2,498,619,706.44
合计	4,853,735,972.92	3,746,008,788.10	4,192,146,260.81	3,106,526,265.36

3、本期营业收入前五大客户

客户名称	本期发生额
第一名	110,546,189.60
第二名	86,139,011.97
第三名	82,105,082.05
第四名	66,913,337.52
第五名	61,879,507.92
合计	407,583,129.06

注释33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	8,134,758.83	6,718,399.80
教育费附加	3,487,447.28	2,880,939.18
地方教育费附加	2,316,757.60	1,917,268.96
房产税	802,821.08	801,150.34
土地使用税	318,848.53	365,859.98
印花税	1,353,954.49	1,086,131.99
车船使用税	14,910.00	18,100.00
其它	129,031.64	63,035.01
合计	16,558,529.45	13,850,885.26

注释34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,343,588.88	71,096,882.59
差旅费	21,795,276.41	21,841,945.96
业务及宣传费	25,127,594.01	22,609,242.34
通讯费	988,155.80	882,781.65
办公经费	9,447,137.22	11,039,631.96
运输装卸费	11,444,232.74	13,525,418.94
房租及水电费	10,215,233.05	5,516,038.70
折旧及摊销费	1,052,495.79	1,318,982.78
仓储费	1,311,861.39	404,945.66
其他费用	2,130,991.95	3,325,698.78
合计	173,856,567.24	151,561,569.36

注释35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,078,332.74	127,008,903.25
差旅费	6,760,132.73	11,096,931.00
办公经费	22,617,195.80	25,342,070.22
折旧及摊销费	13,218,472.31	13,181,090.86
房租及水电费	12,974,075.88	9,489,289.57
服务费	13,678,525.60	5,168,281.18
运输装卸费	1,081,268.01	1,021,814.67
股份支付费用	—	3,003,333.33
其他费用	6,534,386.58	6,761,351.45
合计	200,942,389.65	202,073,065.53

注释36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	543,120,571.69	416,350,039.67
差旅费	29,303,876.88	30,697,081.00
办公经费	2,318,539.06	4,231,619.78
折旧及摊销费	9,966,254.95	9,723,858.94
房租及水电费	15,185,480.11	16,565,241.94
服务费	14,607,691.00	16,980,643.24
通讯费	2,984,202.56	1,565,032.98
其他费用	3,520,712.25	7,664,102.82
合计	621,007,328.50	503,777,620.37

注释37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,599,894.16	25,833,843.75
减：利息收入	10,702,153.81	-17,565,461.31
其中：BT 确认的资金占用费及投资回报	—	-23,151,882.42
汇兑损益	-89,517.54	1,542.95
现金折扣	-38,894,296.00	-35,006,074.00
贴现息	3,278,986.11	—
保函手续费	7,440.45	175,759.88
其他	1,388,073.37	551,116.97
合计	3,588,426.74	9,121,650.86

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	84,734,911.45	12,971,182.50
存货跌价损失	45,550.83	---
商誉减值损失	240,951,900.00	---
固定资产减值损失	16,949.45	22,099.43
长期股权投资减值损失	6,985,334.46	---
合计	332,734,646.19	12,993,281.93

注释39. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,802,737.81	23,081,357.23
增值税即征即退	22,790,691.76	18,266,585.50
合计	36,593,429.57	41,347,942.73

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	22,790,691.76	18,266,585.50	与收益相关
企业研发资助补贴	1,000,000.00	8,757,000.00	与收益相关
递延收益递延	4,123,724.85	7,029,897.31	与收益相关/ 与资产相关
2017 年第二批省级工业和信息化产业转型升级专项	---	1,800,000.00	与收益相关
税收返还	2,298,480.22	1,527,900.00	与收益相关
稳岗补贴	544,453.55	541,582.57	与收益相关
雨花区成长型软件企业项目资金	---	300,000.00	与收益相关
2017 年成长型优秀企业	---	300,000.00	与收益相关
2017 年度软件企业产学研、服务机构、研发投入奖励	---	200,000.00	与收益相关
2017 年度软件产业重点、百强软件企业奖励专项	---	200,000.00	与收益相关
2017 年度软件产业规模企业奖励专项	---	100,000.00	与收益相关
其他政府补助项目	1,816,079.19	2,324,977.35	与收益相关
2016 年度南山区人民政府质量奖	1,000,000.00	---	与收益相关
服务行业创优评级资助款	1,000,000.00	---	与收益相关
软件与集成电路产品补助	870,000.00	---	与收益相关
2018 第一批南京市软件和信息服务业专项	800,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度深圳市科学技术奖	350,000.00	—	与收益相关
合计	36,593,429.57	41,347,942.73	

注释40. 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,587,149.62	-6,756,648.83
处置长期股权投资产生的投资收益	63,222,898.43	1,054,574.90
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得（注）	42,638,993.73	---
短期理财产品的投资收益	3,482,939.28	585,816.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,584,899.84	21.52
其他（贵金属买卖收益）	-103.00	---
合计	91,342,478.66	-5,116,236.37

注：丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 42,638,993.73 元，系本公司于 2018 年 6 月 30 日向成都金仕宝投资管理有限公司（以下简称“金仕宝”）转让子公司成都金证博泽科技有限公司（以下简称“成都金证博泽”）51%股权，导致本公司对成都金证博泽的持股比例由 100%降低至 49%，从而丧失对成都金证博泽控制权。丧失控制权后本公司持有成都金证博泽 49%股权参考该 49%股权后续转让价格确定的公允价值 43,234,351.00 元减去按持股比例计算享有的成都金证博泽净资产份额 595,357.27 元的差额 42,638,993.73 元计入本年投资收益。

注释41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	93,455.69	119,593.65
合计	93,455.69	119,593.65

注释42. 政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	5,333,003.14	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	32,469,704.72	32,469,704.72	详见附注六注释 39
合计	33,469,704.72	37,802,707.86	

注释43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,629,071.37	58,988.23	4,629,071.37
合计	4,629,071.37	58,988.23	4,629,071.37

注：本期其他主要为本公司之子公司深圳市金证软银科技有限公司清算时往来清理的收入。

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	70,896.07	155,486.96	70,896.07
其中：固定资产报废损失	70,896.07	155,486.96	70,896.07
应付收购子公司一联龙博通股权浮动对价款	—	14,815,961.08	—
罚款支出及其他	627,485.57	153,526.68	627,485.57
合计	698,381.64	15,124,974.72	698,381.64

注释45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,497,716.28	20,611,480.85
递延所得税费用	1,272,886.82	-4,171,666.96
合计	39,770,603.10	16,439,813.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-87,305,944.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,095,891.62
子公司适用不同税率的影响	7,172,167.64
调整以前期间所得税的影响	549,001.95
非应税收入的影响（亏损以负数填列）	-4,484,012.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	8,746,733.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,287,085.25
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	35,585,044.27
加计扣除费用的影响	-28,055,576.24
商誉减值准备	36,142,785.00
其他	-1,502,563.42
所得税费用	39,770,603.10

注释46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到现金折扣银行存款利息等	49,030,795.33	48,088,571.60
财政补贴及资助资金等	10,679,012.96	25,956,036.32
收到其他单位及个人往来款及保证金等	115,586,926.30	23,530,758.94
收到的保函保证金净额	7,250,834.34	---
合计	182,547,568.93	97,575,366.86

注：收到其他单位及个人往来款及保证金等增加，主要系本公司及子公司深圳市齐普生信息科技有限公司与外部单位之间的资金往来增加所致。

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	242,948,785.13	216,638,212.23
支付往来款、押金及职工备用金等	114,795,243.85	66,029,869.07
支付保函保证金净额	—	8,669,069.74
合计	357,744,028.98	291,337,151.04

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到对外借款的利息收入	7,087,412.28	---
收到建设工程项目退回保证金	—	5,000,000.00
合计	7,087,412.28	5,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司的现金净额	—	5,825,873.27
合计	—	5,825,873.27

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流入	—	17,562,919.55
合计	—	17,562,919.55

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金净流出	16,781,542.40	---
支付的募集资金及债券发行费用	3,390,943.25	3,562,200.00
合计	20,172,485.65	3,562,200.00

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-127,076,547.21	216,577,936.24
加：资产减值准备	332,734,646.19	12,993,281.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,965,110.33	12,117,895.47
无形资产摊销	19,448,802.52	17,541,873.73
长期待摊费用摊销	2,888,893.12	3,487,323.33
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)	-93,455.69	-119,593.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	70,896.07	155,486.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	---
财务费用(收益以“-”号填列)	48,599,894.16	48,985,726.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-91,342,478.66	5,116,236.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,359,988.80	-3,540,649.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,572,080.46	-570,994.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	203,641,723.02	-214,781,225.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-170,380,715.67	-67,406,172.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,682,992.57	61,999,971.63
其他	—	14,815,961.08
经营活动产生的现金流量净额	319,351,852.41	107,373,057.80
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	731,724,728.48	1,522,660,915.88
减：现金的期初余额	1,522,660,915.88	557,789,174.17
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	-790,936,187.40	964,871,741.71

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	63,442,556.00
其中：成都金证博泽科技有限公司	63,442,556.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	220,679.84
其中：成都金证博泽科技有限公司	220,679.84
处置子公司收到的现金净额	63,221,876.16

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	731,724,728.48	1,522,660,915.88
其中：库存现金	206,470.76	464,815.37
可随时用于支付的银行存款	731,484,665.58	1,522,162,823.57
可随时用于支付的其他货币资金	33,592.14	33,276.94
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	731,724,728.48	1,522,660,915.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

注：现金流量表中反映的现金期初余额、期末余额较资产负债表中货币资金的期初数、期末数分别少 34,209,082.26 元和 42,714,692.72 元，系资产负债表中货币资金含保函保证金、履约保证金和银行承兑汇票保证金、冻结银行存款等，在编制现金流量表时将其从期初和期末现金及现金等价物中剔除。

注释48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因	备注
货币资金	42,714,692.72	保证金	注 1
合计	42,714,692.72		

注 1：受限制的货币资金为保证金，详见附注六-注释 1。

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

单位：元

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
成都金证博泽科 技有限公司	63,442,556.00	51%	现金出售	2018 年 6 月 30 日	收购方实际取得 经营决策控制权	62,822,898.43

续：

子公司名称	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
成都金证博泽科 技有限公司	49%	595,357.27	43,234,351.00	42,638,993.73	按照交易价格确定	---

说明：根据本公司第六届董事会 2018 年第十三次会议决议，公司与成都金仕宝投资管理（以下简称“金仕宝”）签署《股权转让协议》，向金仕宝转让公司持有的全资子公司成都金证博泽科技有限公司（以下简称“成都金证博泽”）51%股权，本次交易股权转让作价是根据四川省同正房地产估价有限责任公司出具的同正评估报（2018）土第 009 号土地估价报告以及成都金证博泽资产负债情况，经双方协商约定，成都金证博泽 51%股权作价为 63,442,556.00 元，本次股权交易在 2018 年 6 月 30 日完成转让，2018 年 6 月 30 日本公司丧失对成都金证博泽的控制权。

本公司于 2018 年第八次临时股东大会决议，与金仕宝签署《股权转让协议书》，向金仕宝转让公司持成都金证博泽的剩余 49%股权及债权，本次交易根据北京中林资产评估有限公司对成都金证博泽出具的资产评估报告（中林评字【2018】166 号）及大华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所出具的《成都金证博泽科技有限公司审计报告（大华审字[2018]011718 号）》，参考前次股权转让交易的价格，经双方协商约定，成都金证博泽 49%股权作价为 5,073.4351 万元，2019 年 3 月 1 日本公司与金仕宝签署补充协议：1、若在本补充协议签署之日起 6 个月内，成都高新区规划建设等相关部门出具明确的窗口指导意见或相关政策文件，明确目标地块 49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元不得低于 300 平方米，或者，目标公司以目标地块进行报建时，仅能以其中 49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元不低于 300 平方米的方案获得相关部门的审批，则目标公司 49%股权转让价款的价格向下调整 750 万元（大写：柒佰伍拾万元整），调整后的价格为 4,323.4351 万元；2.若在本补充协议签署之日起 12 个月内，目标公司以目标地块进行报建时，以其中 49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元低于 300 平方米的方案，完成相关部门审批的报建手续的，或者，目标公司针对目标地块实际施工建设时，无论其以何种方式，49%商业部分报审的商办类产品最小分割单元低于 300 平方米，则目标公司 49%股权转让价款的价格

仍为 5,073.4351 万元。本次 49%股权交易在 2019 年 3 月 17 日完成转让。

(二)其他原因的合并范围变动

子公司深圳市金证软银科技有限公司在 2018 年 8 月 28 日完成工商注销手续。

子公司金证技术（香港）有限公司在 2018 年 3 月 16 日由本公司出资设立，本公司持有 100%股权。

孙公司齐普生信息科技(海南)有限公司在 2018 年 1 月 30 日办理完成工商注销手续。

孙公司江苏金证引擎供应链管理有限公司在 2018 年 12 月 5 日成立，注册资本 1000 万元，本公司之子公司深圳市金证引擎科技有限公司持股 51%，江苏融贸通控股集团有限公司 49%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

孙公司深圳金证奇云健康管理有限公司成立于 2018 年 10 月 11 日，注册资本 15 万元，本公司之子公司深圳市金证引擎科技有限公司持股 60%，北京奇云诺德信息科技有限公司持股 30%，深圳市医梦投资合伙企业（有限合伙）持股 10%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资。

孙公司深圳金证信息服务有限公司在 2018 年 5 月 8 日设立，注册资本 100 万元，本公司之子公司深圳奔球金融服务有限公司持有 100%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资。

孙公司深圳市金万博科技有限公司在 2018 年 3 月 31 日设立，注册资本 350 万元，本公司之子公司金证财富南京科技有限公司持有 100%股权，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已实缴 295 万元。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市齐普生科技股份有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	99.95	0.05	投资设立
上海金证高科技有限公司	上海市	上海市	信息技术	100		投资设立
北京北方金证科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都市金证科技有限责任公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
成都金证信息技术有限公司	成都市	成都市	信息技术	100		投资设立
深圳市金证博泽科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		投资设立
南京金证信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术	58.80	41.20	投资设立
金证财富南京科技有限公司	南京市	南京市	信息技术	51		投资设立
深圳市金微蓝技术有限公司（注 1）	深圳市	深圳市	信息技术	47.25		投资设立
北京联龙博通电子商务技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100		购买
人谷科技（北京）有限责任公司	北京市	北京市	信息技术	90		购买
深圳市融汇通金科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
珠海金智维信息科技有限公司	珠海市	珠海市	信息技术	51		投资设立
深圳奔球金融服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		购买
陕西金证科技有限公司	西安市	西安市	信息技术	52		购买
深圳金证引擎科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	53		投资设立
深圳市睿服科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	60		投资设立
深圳市金证投资有限公司	深圳市	深圳市	投资咨询	100		投资设立
金证技术（香港）有限公司	香港	香港	信息技术	100		投资设立
深圳市齐普生数字系统有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	投资设立
齐普生信息科技南京有限公司	南京市	南京市	信息技术		100	投资设立
北京市齐普生信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术		100	投资设立
金证联龙（天津）科技有限公司	天津市	天津市	信息技术		100	投资设立
深圳智泽金融服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	购买
深圳市知领互联信息有限公司（注 2）	深圳市	深圳市	信息技术		30.6	购买
江苏金证引擎供应链管理有限公司（注 3）	南京市	南京市	信息技术		27.03	投资设立
深圳金证奇云健康管理有限公司（注 4）	深圳市	深圳市	信息技术		31.8	投资设立
深圳金证信息服务有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		100	投资设立
深圳市金万博科技有限公司	深圳市	深圳市	信息技术		51	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

注 1：本公司持有深圳市金微蓝技术有限公司股权比例为 47.25%，持股比例半数以下，主要系本公司为深圳市金微蓝技术有限公司第一大股东，且本公司委派的董事超过深圳市金

微蓝技术有限公司全体董事的过半数，因此本公司对深圳市金微蓝技术有限公司仍具有控制权，深圳市金微蓝技术有限公司纳入本公司合并范围。

注 2：本公司之控股子公司深圳市睿服科技有限公司持有深圳市知领互联信息有限公司股权比例为 51%，本公司持有子公司深圳市睿服科技有限公司股权比例为 60%，因此本公司实际持有深圳市知领互联信息有限公司的股权比例为 30.6%。

注 3：本公司之控股子公司深圳市金证引擎科技有限公司持有江苏金证引擎供应链管理有限公司股权比例为 51%，本公司持有子公司深圳市金证引擎科技有限公司股权比例为 53%，因此本公司实际持有江苏金证引擎供应链管理有限公司的股权比例为 27.03%。

注 4：本公司之控股子公司深圳市金证引擎科技有限公司持有深圳金证奇云健康管理有限公司股权比例为 60%，本公司持有子公司深圳市金证引擎科技有限公司股权比例为 53%，因此本公司实际持有深圳金证奇云健康管理有限公司的股权比例为 31.80%。

2. 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
金证财富南京科技有限公司	49	-878.87	1,040.00	10,003.53	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金证财富南京科技有限公司	15,802.04	8,725.76	24,527.80	4,112.38	0.06	4,112.44

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金证财富南京科技有限公司	23,155.59	4,147.84	27,303.43	2,445.64	6.15	2,451.79

续：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金证财富南京科技有限公司	13,132.45	-1,793.61	-1,836.29	-15.15	14,542.49	3,808.12	3,850.14	2,110.04

(二)在合营安排或联营企业中的权益

合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业投资账面价值合计	300,467,089.99	127,274,092.63
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	-21,587,149.62	-6,756,648.83
其他综合收益	---	---
综合收益总额	-21,587,149.62	-6,756,648.83

九、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明：本公司无母公司。

2. 持股 5%以上的股东情况

股东名称	期末数	期初数	期末占总股本比例（%）
杜 宣	90,454,262.00	90,454,262.00	10.60
赵 剑	90,263,974.00	90,263,974.00	10.58
李结义	86,603,765.00	86,603,765.00	10.15
徐岷波	81,165,428.00	81,165,428.00	9.51
深圳前海联礼阳投资有限责任公司	49,830,390.00	49,830,390.00	5.84

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业汇总财务信息详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市联影医疗数据服务有限公司	本公司联营企业（2018 年 6 月 28 日后本公司未委派董事，不属于本公司联营企业）
深圳市丽海弘金科技有限公司	本公司联营企业
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	本公司联营企业
西安中源电子商务有限公司	本公司联营企业
深圳市金证前海金融科技有限公司	本公司联营企业
山东晶芯能源科技有限公司	本公司联营企业
深圳市星网信通科技有限公司	本公司联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建金证智城科技有限公司	本公司联营企业
深圳金证文体科技有限公司	本公司联营企业
武汉无线飞翔科技有限公司	本公司联营企业
深圳市隆通电子商务有限公司	本公司之子公司的联营企业
广东顺德全塑汇科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
上海茂谊网络科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
海陆鲜生供应链管理（福建）有限公司	本公司之子公司的联营企业
杭州快布网络科技有限公司	本公司之子公司的联营企业
成都金证博泽科技有限公司	本公司联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市凯健奥达科技有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市永兴元科技股份有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
成都金证同康信息技术有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市图晟科技有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市金证创新电子有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
珠海市易普生贸易发展有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市金鹏天益投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市世纪盛元资产管理有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
深圳市博益安盈资产管理有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业
平安付电子支付有限公司	本公司主要投资者个人或董监高控制、共同控制、施加重大影响的其他企业

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市联影医疗数据服务有限公司	购买商品及接受劳务	17,832,197.77	82,896,097.26

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市丽海弘金科技有限公司	购买商品及接受劳务	943,396.20	---
深圳市金证前海金融科技有限公司	购买商品及接受劳务	8,459,461.63	2,213,302.25
山东晶芯能源科技有限公司	购买商品及接受劳务	345,969.91	2,495,471.53
深圳市星网信通科技有限公司	购买商品及接受劳务	15,209,579.35	8,273,467.29
深圳金证文体科技有限公司	购买商品及接受劳务	738,078.60	2,617,052.40
合计		43,528,683.46	98,495,390.73

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市丽海弘金科技有限公司	销售商品及提供劳务	146,114.01	160,298.64
深圳市联影医疗数据服务有限公司	销售商品及提供劳务	1,098,093.67	605,738.41
深圳市金证前海金融科技有限公司	销售商品及提供劳务	7,302,294.61	---
西安中沥电子商务有限公司	提供劳务	707,547.17	---
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	提供劳务	8,414,447.42	8,986,120.60
山东晶芯能源科技有限公司	提供劳务	141,509.44	---
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	提供劳务	4,882.41	113,257.71
深圳市世纪盛元资产管理有限公司	提供劳务	1,246,563.45	606,746.09
深圳市金证前海金融科技有限公司	提供劳务	---	2,353,593.70
福建金证智城科技有限公司	提供劳务	46,603.77	297,169.81
深圳金证文体科技有限公司	提供劳务	188,679.24	62,893.08
武汉无线飞翔科技有限公司	提供劳务	-300,046.95	120,283.02
平安付电子支付有限公司	提供劳务	377,358.49	---
深圳市博益安盈资产管理有限公司	销售商品及提供劳务	28,012.51	9,049.82
广东顺德全塑汇科技有限公司	提供劳务	4,755,660.36	---
深圳市隆通电子商务有限公司	提供劳务	1,641,509.35	---
上海茂谊网络科技有限公司	销售商品	603,448.30	---
海陆鲜生供应链管理（福建）有限公司	销售商品	2,131,034.48	---
杭州快布网络科技有限公司	销售商品	5,327,586.21	---
深圳市隆通电子商务有限公司	提供劳务	---	1,490,566.04
合计		33,861,297.94	14,805,716.92

4. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市联影医疗数据服务有限公司	房屋建筑物	1,198,243.98	609,577.20
深圳市丽海弘金科技有限公司	房屋建筑物	565,683.33	519,263.68

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市金证前海金融科技有限公司	房屋建筑物	438,899.69	211,933.37
深圳市星网信通科技有限公司	房屋建筑物	2,857.14	---
深圳市丽海弘金资产管理有限公司	房屋建筑物	---	617,349.05
深圳市世纪盛元资产管理有限公司	房屋建筑物	774,948.60	234,567.96
深圳市博益安盈资产管理有限公司	房屋建筑物	181,309.50	290,095.20
合计		3,161,942.24	2,482,786.46

5. 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
深圳市丽海弘金科技有限公司	5,000,000.00	2018/11/22	2019/11/22	借款
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,000,000.00	2018/9/10	2018/11/29	借款
西安中沥电子商务有限公司	5,000,000.00	2018/7/26	2018/12/25	借款
成都金证博泽科技有限公司(注)	28,250,000.00	2015/9/21	---	借款
成都金证博泽科技有限公司(注)	10,000,000.00	2015/10/8	---	借款
成都金证博泽科技有限公司(注)	36,750,000.00	2015/10/15	---	借款
合计	82,000,000.00	---	---	

注：成都金证博泽科技有限公司 2018 年 6 月 30 日之前系本公司全资子公司，因其拟进行基地建设，本公司向其共提供贷款 7500 万元，贷款利率 5%。2018 年 6 月 30 日本公司因向成都金仕宝转让所持有的成都金证博泽 51%的股权从而丧失对其控制权，按照协议成都金仕宝代成都金证博泽向本公司支付了贷款本金 3825 万元及利息。截止 2018 年 12 月 31 日成都金证博泽科技有限公司尚欠本公司贷款本金 3675 万元。

6. 其他关联交易

本公司出资人民币 2000 万元购买山东晶芯能源科技有限公司(以下简称“山东晶芯”)所持有的参与银座集团超市门店基础照明节能改造项目所形成的三年(2016 年 3 月-2019 年 2 月)节能效益分享权。按照协议约定，本公司本年度应收山东晶芯节能改造项目收益 860 万元。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市丽海弘金科技有限公司	---	---	59,789.27	2,989.46
	深圳市金证前海金融科技有 限公司	164,615.00	8,230.75	---	---
	深圳金证文体科技有限公司	166,666.71	8,333.30	---	---
	兴业数字金融服务（上海）股 份有限公司	6,838,892.04	341,944.60	3,067,158.02	153,357.90
	武汉无线飞翔科技有限公司	2,687,196.00	214,975.68	3,575,000.00	178,750.00
	深圳市世纪盛元资产管理有限 公司	122,795.06	6,139.75	---	---
	广东顺德全塑汇科技有限公司	1,115,000.00	55,750.00	---	---
	深圳市隆通电子商务有限公司	---	---	580,000.00	29,000.00
其他应收款					
	杭州快布网络科技有限公司	180,000.00	9,000.00	---	---
	深圳市丽海弘金科技有限公司	5,028,061.74	251,403.09	24,645.85	1,232.29
应收利息					
	成都金证博泽科技有限公司	5,098,926.29	---	---	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市联影医疗数据服务有限公司	38,209,856.29	66,225,761.09
	深圳市金证前海金融科技有 限公司	2,090,998.90	427,350.41
	山东晶芯能源科技有限公司	---	712,488.60
	深圳市星网信通科技有限公司	7,191,007.88	4,189,625.45
其他应付款			
	深圳市金证前海金融科技有 限公司	17,894.84	---
	武汉无线飞翔科技有限公司	934,200.00	---
	深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）	4,185,325.00	---
	深圳市丽海弘金资产管理有限公司	5,174.33	---
	深圳前海联礼阳投资有限责任 公司	5,000,000.00	5,000,000.00
	深圳市星网信通科技有限公司	30,951.57	450,000.00

(3) 本公司其他应收款、其他应付款发生额

项目名称	关联方	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他应收款	杭州快布网络科技有限公司	---	180,000.00	---	180,000.00
其他应收款	深圳市丽海弘金科技有限公司	24,645.85	7,254,323.71	2,250,907.82	5,028,061.74
其他应收款	深圳市金证前海金融科技有限公司	---	865,173.09	865,173.09	---
其他应付款	深圳市金证前海金融科技有限公司	---	444,520.86	426,626.02	17,894.84
其他应付款	武汉无线飞翔科技有限公司	---	1,601,475.20	667,275.20	934,200.00
其他应付款	深圳市合生创利投资管理中心（有限合伙）	---	44,643,600.00	40,458,275.00	4,185,325.00
其他应付款	深圳市丽海弘金资产管理有限公司	---	6,674.33	1,500.00	5,174.33
其他应付款	武汉无线飞翔科技有限公司	---	1,601,475.20	667,275.20	934,200.00
其他应付款	深圳前海联礼阳投资有限责任公司	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
其他应付款	深圳市星网信通科技有限公司	450,000.00	230,951.57	650,000.00	30,951.57

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

母子公司之间尚未到期的互相担保

被担保单位名称	提供担保单位名称	担保事项	担保合同金额	期限
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	5000 万	2018.6.19 至 2021.6.30
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	6000 万	2018.7.20 至 2019.7.20
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	8000 万	2018.7.16 至 2019.7.15
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	6000 万	2018.7.13 至 2019.7.13
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	15000 万	2018.6.8 至 2019.6.8

被担保单位名称	提供担保单位名称	担保事项	担保合同金额	期限
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	4000 万	2018.3.28 至 2019.3.28
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	7000 万	2018.3.28 至 2019.3.28
深圳市齐普生科技股份有限公司	本公司	综合授信	5000 万	2018.3.26 至 2019.3.25
合计			56000 万	

除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

（一）关于本公司与眉山市城市发展投资有限责任公司之间的基础设施建设项目（BT）的情况

本公司 2012 年度与眉山市城市发展投资有限责任公司（以下简称眉山城投）签订了《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程 BT 项目》及《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”BT 项目》合同书，2014 年度本公司已就上述合同约定的 BT 项目分期完工交付眉山市城市发展投资有限责任公司。

自上述 BT 项目竣工验收后，眉山城投按合同约定分期向本公司支付回购款，截至 2017 年 7 月本公司按照原合同书计算的应收眉山城投 BT 项目回购款余额为 9,870.94 万元。因上述 BT 项目自竣工验收后一直未完成最终竣工结算，且 2017 年度政府内部审计后认为原 BT 项目合同约定的投资回报存在重复计算等问题。应政府内部审计要求，眉山市财政局与眉山城投共同委托四川唯实会计师事务所有限责任公司于 2017 年 8 月 10 日出具了《关于“两宋荣光”眉州大道改造工程回购价款的审计报告》，依据该审计报告本公司应收眉山城投《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程项目》及《眉山市“两宋荣光”眉州大道改造工程“两桥一站”项目》BT 项目工程余款 7,205.92 万元，该金额与按原合同书计算的回购款余额 9,870.94 万元之间的差额 2,665.02 万元，本公司冲减了 2017 年度该 BT 项目投资回报—利息收入。此后本公司按 BT 项目工程余款 7,205.92 万元向眉山城投申请支付本公司剩余工程款，但眉山城投一直未支付。

2018 年度本公司就上述 BT 项目工程余额向眉山城投多次催收,但眉山城投以政府内部该 BT 项目未经最终审计、结算时间无法确定等原因,一直未向本公司支付工程款。鉴于上述情况经本公司论证、分析和测算,本公司认为:2017 年 8 月 10 日经四川唯实会计师事务所有限责任公司审计的 BT 项目工程余款 7,205.92 万元中超过合同回购期计算的投资回报金额为 7,180.25 万元,因该金额后续双方未签署补充协议,眉山城投一直未予以确认,该款项回收存在重大不确定性。本公司 2018 年度按 7,180.25 万元计提上述应收眉山城投 BT 项目工程款减值准备。

(二) 关于银座集团超市门店基础照明节能改造项目

本公司出资人民币 2000 万元购买山东晶芯能源科技有限公司(以下简称“山东晶芯”)所持有的参与银座集团超市门店基础照明节能改造项目所形成的三年(2016 年 3 月-2019 年 2 月)节能效益分享权,合同部分约定事项如下:

1、“银座集团超市门店基础照明节能改造项目”合同由山东晶芯与银座集团股份有限公司签订,山东晶芯将节能效益分享权转移给本公司后,仍然负责项目的运作和管理,山东晶芯负责所转让的节能分享效益的收取及后期项目的维护,本公司同意按照所收取节能效益的 40%作为乙方参与管理与运维的成本。

2、山东晶芯承诺所转让的银座集团节能效益分享权的 2016 年 3-8 月节能收益不低于 750 万元,从 2016 年 9 月 1 日起 2.5 年内起每 6 个月收益不低于 716.67 万元,山东晶芯所转让的资产节能效益低于承诺数时由山东晶芯补齐差额后支付给本公司。山东晶芯收到所属本公司的银座集团的节能收益后,扣除 40%管理、运维成本支付给本公司,每半年结算一次。具体结算如下:

2016 年 9 月 15 日支付给节能净收益(山东晶芯扣除管理费后收益)不低于 450 万元;2017 年 3 月 15 日前支付第二期节能净收益不低于 430 万元;2017 年 9 月 15 日前支付第三期节能净收益不低于 430 万元;2018 年 3 月 15 日前支付第四期节能净收益不低于 430 万元;2018 年 9 月 15 日前支付第五期节能净收益不低于 430 万元。山东晶芯向本公司支付前五期的节能净收益 2170 万元后,可在半年内即在 2019 年 3 月 15 日前决定是否以 430 万元回购向本公司转让的原(91 家门店)的节能效益分享权,山东晶芯购回后,本合同解除,上述所转让的(91)家门店的节能收益分享权返还山东晶芯所有。山东晶芯不选择购回,所属门店资产及节能收益仍归本公司所有,本公司第六期节能净收入按照山东晶芯承诺 430 万元收取,以后年度按以上结算模式结算。

根据合同约定,本公司购买的节能效益分享权 2000 万元计入无形资产核算,同时在 2016 年 3 月-2019 年 2 月期间内进行摊销。截止 2018 年 12 月 31 日本公司应收山东晶芯节能改造款 2,385 万元,已收到山东晶芯支付的节能改造款 1,380 万元,尚未收到山东晶芯节能

改造款 1,005 万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,250,000.00	70,000.00
应收账款	263,699,515.95	219,594,475.34
合计	264,949,515.95	219,664,475.34

(一) 应收票据

应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,250,000.00	70,000.00
合计	1,250,000.00	70,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	289,261,652.78	98.96	25,562,136.83	8.84	263,699,515.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,047,980.45	1.04	3,047,980.45	100.00	---
合计	292,309,633.23	100.00	28,610,117.28	9.79	263,699,515.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,320,718.94	98.58	21,726,243.60	9.00	219,594,475.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,471,115.06	1.42	3,471,115.06	100.00	---
合计	244,791,834.00	100.00	25,197,358.66	10.29	219,594,475.34

应收账款分类的说明:

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,875,558.87	9,643,777.94	5.00
1—2 年	63,282,953.38	5,062,636.27	8.00
2—3 年	18,986,158.82	3,797,231.76	20.00
3 以上	14,116,981.71	7,058,490.86	50.00
合计	289,261,652.78	25,562,136.83	8.84

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,412,758.62 元。

3. 本报告期内无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
湖南建工德顺电子科技有限公司	20,295,000.00	6.94	1,554,600.00
永兴开元投资有限公司	15,844,000.00	5.42	792,200.00
中建电子工程有限公司	11,278,620.00	3.86	563,931.00
山东晶芯能源科技有限公司	10,050,000.01	3.44	546,000.00
深圳市龙岗区卫生和计划生育局	6,940,656.61	2.37	347,032.83
合计	64,408,276.62	22.03	3,803,763.83

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,356,912.40	11,750,843.82
其他应收款	23,517,866.67	21,502,655.42
合计	33,874,779.07	33,253,499.24

(一) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外借款	10,356,912.40	11,750,843.82
合计	10,356,912.40	11,750,843.82

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,626,716.13	94.65	5,108,849.46	17.85	23,517,866.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,617,405.98	5.35	1,617,405.98	100.00	---
合计	30,244,122.11	100.00	6,726,255.44	22.24	23,517,866.67

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,386,007.71	94.22	4,883,352.29	18.51	21,502,655.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,617,405.98	5.78	1,617,405.98	100.00	---
合计	28,003,413.69	100.00	6,500,758.27	23.21	21,502,655.42

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,200,736.60	910,036.83	5.00
1—2 年	1,482,810.96	118,624.88	8.00
2—3 年	1,304,655.11	260,931.02	20.00
3 年以上	7,638,513.46	3,819,256.73	50.00
合计	28,626,716.13	5,108,849.46	17.85

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 225,497.17 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金\押金	15,780,434.31	20,824,051.28
员工备用金\借款	478,811.87	2,142,226.95
往来款	4,264,203.76	3,826,898.08
代垫保险费\公积金	4,130,876.53	---
其他	5,589,795.64	1,210,237.38
合计	30,244,122.11	28,003,413.69

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市丽海弘金科技有限公司	其他（借款）	5,028,061.74	1 年内	16.62	251,403.09
中国（南京）软件谷管理委员会	建设保证金	5,000,000.00	3 年以上	16.53	2,500,000.00
深圳平安综合金融服务有限公司	履约保证金	2,000,000.00	1 年内	6.61	100,000.00
天一证券有限责任公司	投标保证金	1,617,405.98	3 年以上	5.35	1,617,405.98
中国技术进出口集团有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年内	1.98	30,000.00
合计	---	14,245,467.72	---	47.09	4,498,809.07

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,166,834,572.18	241,152,008.81	925,682,563.37	826,774,867.78	---	826,774,867.78
对联营企业投资	247,110,964.12	6,985,334.46	240,125,629.66	122,815,070.15	---	122,815,070.15
合计	1,413,945,536.30	248,137,343.27	1,165,808,193.03	949,589,937.93	---	949,589,937.93

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市齐普生信息科技有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00	293,044,600.00	---	319,544,600.00	---	---
深圳市金证软银科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---	---
上海金证高科技有限公司	3,008,665.19	3,008,665.19	---	---	3,008,665.19	---	---
北京北方金证科技有限公司	15,743,140.40	15,743,140.40	---	---	15,743,140.40	---	---

深圳市金证科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都市金证科技有限责任公司	2,855,565.59	2,855,565.59	---	---	2,855,565.59	---	---
成都金证信息技术有限公司	188,000,000.00	188,000,000.00			188,000,000.00	---	---
深圳市金证博泽科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
南京金证信息技术有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	---	---	80,000,000.00	---	---
金证财富南京科技有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	---	---	19,500,000.00	---	---
深圳市金微蓝技术有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	---	---	17,500,000.00	---	---
人谷科技（北京）有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00	27,000,000.00	---	45,000,000.00	---	---
深圳市融汇通金科技有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00	5,400,000.00	---	18,000,000.00	---	---
北京联龙博通电子商务技术有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00	---	---	360,000,000.00	241,152,008.81	241,152,008.81
珠海金智维信息科技有限公司	2,209,995.60	2,209,995.60	1,815,104.40	---	4,025,100.00	---	---
深圳弈球金融服务有限公司	10,000,001.00	10,000,001.00	5,000,000.00	---	15,000,001.00	---	---
陕西金证科技有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	---	---	3,900,000.00	---	---
深圳金证引擎科技有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	10,800,000.00	---	15,900,000.00	---	---
深圳市睿服科技有限公司	8,857,500.00	8,857,500.00	---	---	8,857,500.00	---	---
成都金证博泽科技有限公司	---	---	17,000,000.00	17,000,000.00	---	---	---
合计	826,774,867.78	826,774,867.78	360,059,704.40	20,000,000.00	1,166,834,572.18	241,152,008.81	241,152,008.81

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初价值	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市联影医疗数据服务有限公司	3,675,839.10	-	---	-1,222,980.66	---
深圳市丽海弘金科技有限公司	2,993,636.52	-	---	-4,193,636.52	---
贵州金证飞翔科技有限公司	195,729.91	-	---	-195,729.91	---
广州佳时达软件股份有限公司	9,836,427.48	-	---	-158,093.02	---
深圳市金证前海金融科技有限公司	2,519,264.92	7,000,000.00	---	-7,016,732.75	---
西安中浙电子商务有限公司	4,046,493.34	-	---	-71,605.45	---
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	49,352,776.49	-	---	1,637,346.42	---
山东晶芯能源科技有限公司	1,788,128.55	-	---	872.69	---

深圳市金证科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	期初价值	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
山东金证智城科技股份有限公司	126,381.61	-	---	-36,650.08	---
福建金证智城科技有限公司	490,792.06	-	---	39,599.90	---
深圳市星网信通科技有限公司	36,489,161.83	-	---	3,226,358.23	---
深圳金证文体科技有限公司	3,019,059.17	-	---	-393,506.10	---
武汉无线飞翔科技有限公司	8,281,379.17	-	---	286,499.93	---
优品财富管理股份有限公司	---	122,292,467.00	---	-9,742,327.54	---
成都金证博泽科技有限公司	---	8,330,000.00	---	-2,035,575.17	---
深圳市金证优智科技有限公司	---	15,000,000.00	---	-444,651.61	---
合计	122,815,070.15	152,622,467.00	---	-20,320,811.64	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末价值	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市联影医疗数据服务有限公司	---	---	---	-2,452,858.44	-	---
深圳市丽海弘金科技有限公司	1,200,000.00	---	---	---	-	---
贵州金证飞翔科技有限公司	---	---	---	---	-	---
广州佳时达软件股份有限公司	---	---	6,985,334.46	---	2,693,000.00	6,985,334.46
深圳市金证前海金融科技服务有限公司	---	---	---	---	2,502,532.17	---
西安中沥电子商务有限公司	---	---	---	---	3,974,887.89	---
兴业数字金融服务（上海）股份有限公司	---	---	---	---	50,990,122.91	---
山东晶芯能源科技有限公司	---	---	---	---	1,789,001.24	---
山东金证智城科技股份有限公司	---	---	---	---	89,731.53	---
福建金证智城科技有限公司	---	---	---	---	530,391.96	---
深圳市星网信通科技有限公司	3,186,000.00	2,966,400.00	---	---	39,935,120.06	---
深圳金证文体科技有限公司	---	---	---	---	2,625,553.07	---
武汉无线飞翔科技有限公司	-678,078.12	---	---	---	7,889,800.98	---
优品财富管理股份有限公司	---	---	---	---	112,550,139.46	---
成都金证博泽科技有限公司	---	---	---	-6,294,424.83	-	---
深圳市金证优智科技有限公司	---	---	---	---	14,555,348.39	---

被投资单位	本期增减变动				期末价值	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
合计	3,707,921.88	2,966,400.00	6,985,334.46	-8,747,283.27	240,125,629.66	6,985,334.46

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,773,038.30	556,974,319.14	890,067,486.35	480,192,563.48
其他业务	46,713,684.49	14,508,760.54	38,846,237.64	15,163,219.04
合计	1,004,486,722.79	571,483,079.68	928,913,723.99	495,355,782.52

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,344,238.99	61,905,329.97
权益法核算的长期股权投资收益	-20,320,811.64	-6,229,364.59
处置长期股权投资产生的投资收益	65,573,101.84	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	21.52
短期理财产品的投资收益	1,950,202.73	---
合计	96,546,731.92	55,675,986.90

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	105,884,451.78	---
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）	15,012,016.10	---
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	208,333.00	---
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	3,482,939.28	---
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	---	---

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	3,584,796.84	---
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	426,349.26	---
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	4,001,585.80	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	-735,934.04	---
少数股东权益影响额（税后）	-4,379,765.88	---
合计	127,484,772.14	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-6.62	-0.1363	-0.1363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.87	-0.2857	-0.2857

深圳市金证科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月十九日

证书序号: 0000093

说明

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



发证机关:

二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层





证书序号: 000398

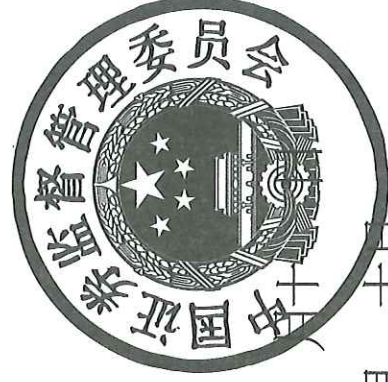
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 九

证书有效期至: 二〇二〇年九月 十日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440300020049
No. of Certificate

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

发证日期: 1995 年 08 月 22 日
Date of Issuance: 1995 / 08 / 22





姓名	Full name	刘 鹏
性别	Sex	男
出生日期	Date of Birth	1982.06.28
工作单位	Working unit	大华会计师事务所
身份证号码	Identify card No.	440301198206280000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001610110
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 02 月 28 日
Date of Issuance

