

**深圳市财富趋势科技股份有限公司**

**三年一期审计报告**

**2019年6月30日**

# 审 计 报 告

众环审字(2019)013207号

深圳市财富趋势科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了深圳市财富趋势科技股份有限公司(以下简称“深圳财富趋势公司”)财务报表,包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016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,公允反映了深圳财富趋势公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并经营成果和合并现金流量。

## 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,我们独立于深圳财富趋势公司,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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

### 营业收入的确认和计量

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如深圳财富趋势公司合并财务报表及财务报表附注(七)27营业收入和营业成本所示: 深圳财富趋势公司主要销售产品为证券行情交易系统及维护服务、证券信息服务等业务。	我们执行的审计程序主要包括: (1)了解与收入确认相关的关键内部控制,评价其设计是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入是深圳财富趋势公司的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多、区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。</p>	<p>(2) 通过访谈管理层，对与收入确认有关的重大风险报酬转移时点进行分析评估，了解和评价收入确认会计政策的适当性；</p> <p>(3) 检查主营业务客户的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的业务计费方式、结算周期、服务内容等，检查收入确认会计政策合理性和一致性；</p> <p>(4) 获取相关业务的结算资料或验收资料，检查相关服务收入确认依据的及时性、充分性、合理性；</p> <p>(5) 选择销售金额重大的客户实施函证或走访程序，核实营业收入的真实性和完整性；</p> <p>(6) 获取与财务相关的信息系统基础资料，复核计算相关业务营业收入确认的准确性；</p> <p>(7) 检查各类业务的收款情况；</p> <p>(8) 查验期后结算情况、验收情况。</p>

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

深圳财富趋势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，管理层负责评估深圳财富趋势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深圳财富趋势公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳财富趋势公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对深圳财富趋势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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳财富趋势公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就深圳财富趋势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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国

武汉

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师



2019年9月20日

# 合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	(七) 1	764,711,591.87	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88
交易性金融资产	(七) 2	73,693,895.89			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	(七) 3	2,785,170.89	1,170,218.44	3,605,156.35	2,970,164.30
应收款项融资					
预付款项	(七) 4	3,652,490.58	3,520,780.24	1,758,462.41	1,956,536.54
其他应收款	(七) 5	3,985,891.81	241,921.15	306,091.20	7,898,587.83
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	(七) 6		48,000,000.00		
其他流动资产	(七) 7	4,788,415.02	22,567.41	238,153.95	167,110.62
流动资产合计		853,617,456.06	868,524,954.88	781,140,422.15	652,235,356.17
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产	(七) 8		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	(七) 9	53,235,056.48			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	(七) 10	2,624,682.50	3,295,527.69	3,632,540.85	3,969,554.01
固定资产	(七) 11	17,786,799.50	10,669,769.62	11,282,012.61	12,438,550.62
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(七) 12			853,843.42	1,992,302.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(七) 13				422,318.44
递延所得税资产	(七) 14	764,795.96	336,301.85	683,079.44	503,230.43
其他非流动资产					
非流动资产合计		74,411,334.44	64,301,599.16	66,451,476.32	69,325,956.12
资产总计		928,028,790.50	932,826,554.04	847,591,898.47	721,561,312.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第1页

# 合并资产负债表(负债及股东权益)

会合01 表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	(七) 15	329,145.22	145,990.89	147,729.55	158,126.07
预收款项	(七) 16	71,735,216.09	75,944,889.50	82,514,920.64	73,059,075.52
应付职工薪酬	(七) 17	6,790,006.91	11,074,259.05	10,144,020.69	8,970,574.81
应交税费	(七) 18	261,495.32	5,131,250.04	5,673,769.58	9,823,957.45
其他应付款	(七) 19	167,000.00	196,878.00	181,004.91	205,800.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>79,282,863.54</b>	<b>92,493,267.48</b>	<b>98,661,445.37</b>	<b>92,217,533.85</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债	(七) 20	695,957.19	852,935.36	668,420.72	957,475.13
递延收益	(七) 21	4,290,142.89	1,154,523.56	3,562,983.29	108,333.42
递延所得税负债	(七) 14	889,342.86			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,875,442.94</b>	<b>2,007,458.92</b>	<b>4,231,404.01</b>	<b>1,065,808.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>85,158,306.48</b>	<b>94,500,726.40</b>	<b>102,892,849.38</b>	<b>93,283,342.40</b>
<b>股东权益：</b>					
股本	(七) 22	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	(七) 23	72,173,321.20	72,173,321.20	72,173,321.20	72,173,321.20
减：库存股					
其他综合收益	(七) 24	4,548,328.78	1,743,562.80	634,923.29	2,309,111.72
盈余公积	(七) 25	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润	(七) 26	691,148,834.04	689,408,943.64	596,890,804.60	478,795,536.97
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>842,870,484.02</b>	<b>838,325,827.64</b>	<b>744,699,049.09</b>	<b>628,277,969.89</b>
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>842,870,484.02</b>	<b>838,325,827.64</b>	<b>744,699,049.09</b>	<b>628,277,969.89</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>928,028,790.50</b>	<b>932,826,554.04</b>	<b>847,591,898.47</b>	<b>721,561,312.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第2页

# 合并利润表

会合02表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		69,907,933.30	195,182,550.65	169,194,994.15	179,445,499.91
其中：营业收入	(七) 27	69,907,933.30	195,182,550.65	169,194,994.15	179,445,499.91
二、营业总成本		20,486,708.32	43,664,351.62	45,347,378.98	39,728,364.45
其中：营业成本	(七) 27	13,861,072.84	24,910,382.32	21,512,587.27	20,040,999.91
税金及附加	(七) 28	830,776.04	2,528,643.84	2,464,301.86	3,371,768.53
销售费用	(七) 29	2,694,568.99	5,718,796.44	4,140,630.52	4,226,976.01
管理费用	(七) 30	2,587,424.43	5,387,209.46	10,017,804.26	6,780,720.53
研发费用	(七) 31	15,196,170.97	30,482,713.80	26,577,502.96	23,993,996.01
财务费用	(七) 32	-14,683,304.95	-25,363,394.24	-19,365,447.89	-18,686,096.54
其中：利息费用					
利息收入		14,765,314.68	24,727,003.10	20,136,666.97	18,228,232.47
加：其他收益	(七) 33	2,329,262.48	11,689,435.86	9,109,776.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 34	4,522,616.11	1,554,534.91	2,738,084.49	8,454,388.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 35	2,535,495.89			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 36	-94,479.64			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 37		128,251.32	1,915,769.30	-314,121.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 38			-16,006.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,714,119.82	164,890,421.12	137,595,238.69	147,857,401.52
加：营业外收入	(七) 39			49,467.89	14,244,501.76
减：营业外支出	(七) 40	1,209.81	474,383.00	223,308.59	262,501.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,712,910.01	164,416,038.12	137,421,397.99	161,839,402.16
减：所得税费用	(七) 41	7,296,330.85	21,897,899.08	19,326,130.36	23,128,815.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,416,579.16	142,518,139.04	118,095,267.63	138,710,587.13
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,416,579.16	142,518,139.04	118,095,267.63	138,710,587.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,416,579.16	142,518,139.04	118,095,267.63	138,710,587.13
六、其他综合收益的税后净额		54,967.97	1,108,639.51	-1,674,188.43	1,730,134.78
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		54,967.97	1,108,639.51	-1,674,188.43	1,730,134.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 其他权益工具投资公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		54,967.97	1,108,639.51	-1,674,188.43	1,730,134.78
1. 外币财务报表折算差额		54,967.97	1,108,639.51	-1,674,188.43	1,730,134.78
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		51,471,547.13	143,626,778.55	116,421,079.20	140,440,721.91
归属于母公司股东的综合收益总额		51,471,547.13	143,626,778.55	116,421,079.20	140,440,721.91
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益	(七) 43	1.03	2.85	2.36	2.77
（二）稀释每股收益	(七) 43	1.03	2.85	2.36	2.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第3页

# 合并现金流量表

会合03 表

单位：元

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		70,412,240.14	211,039,924.42	197,507,035.93	204,829,052.71
收到的税费返还		5,464,881.81	8,639,777.34	18,716,567.95	12,419,632.52
收到其他与经营活动有关的现金	(七)44(1)	13,093,315.04	25,382,068.59	20,189,134.86	18,235,846.47
经营活动现金流入小计		88,970,436.99	245,061,770.35	236,412,738.74	235,484,531.70
购买商品、接受劳务支付的现金		11,720,028.96	22,765,190.01	18,271,099.72	16,791,791.22
支付给职工以及为职工支付的现金		22,733,192.22	32,858,827.29	28,928,183.87	25,718,818.50
支付的各项税费		22,840,409.55	42,662,573.41	44,280,245.73	45,759,837.37
支付其他与经营活动有关的现金	(七)44(2)	4,687,688.90	11,232,273.04	9,535,539.65	9,746,141.10
经营活动现金流出小计		61,981,319.63	109,518,863.75	101,015,068.97	98,016,588.19
经营活动产生的现金流量净额		26,989,117.36	135,542,906.60	135,397,669.77	137,467,943.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			44,554,534.91		
取得投资收益收到的现金		4,522,616.11		2,738,084.49	8,454,388.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				422,318.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		4,522,616.11	44,554,534.91	3,160,402.93	8,454,388.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,572,667.10	660,866.63	271,120.23	307,980.05
投资支付的现金		23,000,000.00	91,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		30,572,667.10	91,660,866.63	271,120.23	307,980.05
投资活动产生的现金流量净额		-26,050,050.99	-47,106,331.72	2,889,282.70	8,146,407.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00		25,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)44(3)	1,900,000.00			200,000.00
筹资活动现金流出小计		51,900,000.00	50,000,000.00		25,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-51,900,000.00	-50,000,000.00		-25,200,000.00
四、汇率变动对现金的影响		103,057.86	1,900,334.52	-2,297,351.11	2,306,816.59
五、现金及现金等价物净增加额		-50,857,875.77	40,336,909.40	135,989,601.36	122,721,168.09
加：期初现金及现金等价物余额		815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88	516,521,788.79
六、期末现金及现金等价物余额		764,711,591.87	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第4页



# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

2019年1-6月

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		1,743,562.80	25,000,000.00	689,408,943.64		838,325,827.64
加：会计政策变更				2,749,798.01		323,311.24		3,073,109.25
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20		4,493,360.81	25,000,000.00	689,732,254.88		841,398,936.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				54,967.97		1,416,579.16		1,471,547.13
（一）综合收益总额				54,967.97		51,416,579.16		51,471,547.13
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
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						-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配						-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		4,548,328.78	25,000,000.00	691,148,834.04		842,870,484.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第5页

# 合并股东权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

项 目	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		634,923.29	25,000,000.00	596,890,804.60		744,699,049.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20		634,923.29	25,000,000.00	596,890,804.60		744,699,049.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,108,639.51		92,518,139.04		93,626,778.55
（一）综合收益总额				1,108,639.51		142,518,139.04		143,626,778.55
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
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						-50,000,000.00		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配						-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		1,743,562.80	25,000,000.00	689,408,943.64		838,325,827.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第6页

# 合并股东权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

2017年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		2,309,111.72	25,000,000.00	478,795,536.97		628,277,969.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20		2,309,111.72	25,000,000.00	478,795,536.97		628,277,969.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,674,188.43		118,095,267.63		116,421,079.20
（一）综合收益总额				-1,674,188.43		118,095,267.63		116,421,079.20
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
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. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		634,923.29	25,000,000.00	596,890,804.60		744,699,049.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第7页

# 合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		578,976.94	25,000,000.00	365,084,949.84		512,837,247.98
加：会计政策变更 前期差错更正 其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20		578,976.94	25,000,000.00	365,084,949.84		512,837,247.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,730,134.78		113,710,587.13		115,440,721.91
（一）综合收益总额				1,730,134.78		138,710,587.13		140,440,721.91
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
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						-25,000,000.00		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配						-25,000,000.00		-25,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		2,309,111.72	25,000,000.00	478,795,536.97		628,277,969.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第8页

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		734,488,684.27	785,499,557.26	744,388,553.42	606,202,815.47
交易性金融资产		73,693,895.89			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	(十六) 1	2,689,331.09	973,806.04	3,075,457.63	2,609,659.16
应收款项融资					
预付款项		3,623,038.22	3,428,284.19	1,670,059.30	1,870,664.54
其他应收款	(十六) 2	3,512,938.61	241,921.15	298,599.87	8,183,411.71
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产			48,000,000.00		
其他流动资产		4,771,720.07			
流动资产合计		822,779,608.15	838,143,568.64	749,432,670.22	618,866,550.88
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(十六) 3	25,598,866.40	25,598,866.40	27,598,866.40	27,598,866.40
其他权益工具投资		53,235,056.48			
其他非流动金融资产					
投资性房地产		2,624,682.50	3,295,527.69	3,632,540.85	3,969,554.01
固定资产		17,786,799.50	10,668,114.48	11,276,529.57	12,428,237.98
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产				853,843.42	1,992,302.62
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					223,843.50
递延所得税资产		764,795.96	335,449.00	680,423.00	501,231.99
其他非流动资产					
非流动资产合计		100,010,200.84	89,897,957.57	94,042,203.24	96,714,036.50
资产总计		922,789,808.99	928,041,526.21	843,474,873.46	715,580,587.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第9页

# 资产负债表(负债及股东权益)

会企01表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款		89,971.50	47,496.37	45,526.56	39,047.55
预收款项		71,456,292.25	75,459,509.75	81,655,038.60	72,095,912.46
应付职工薪酬		6,773,779.96	11,049,811.32	9,659,085.54	8,561,588.73
应交税费		261,495.32	5,131,250.04	5,622,434.15	9,678,297.81
其他应付款		325,523.13	369,067.40	6,148,035.36	6,098,169.01
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		78,907,062.16	92,057,134.88	103,130,120.21	96,473,015.56
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债		695,957.19	852,935.36	668,420.72	953,560.60
递延收益		4,290,142.89	1,154,523.56	3,529,479.01	108,333.42
递延所得税负债		889,342.86			
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,875,442.94	2,007,458.92	4,197,899.73	1,061,894.02
负债合计		84,782,505.10	94,064,593.80	107,328,019.94	97,534,909.58
股东权益：					
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		72,173,321.20	72,173,321.20	72,173,321.20	72,173,321.20
减：库存股					
其他综合收益		2,749,798.01			
盈余公积		25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
未分配利润		688,084,184.68	686,803,611.21	588,973,532.32	470,872,356.60
股东权益合计		838,007,303.89	833,976,932.41	736,146,853.52	618,045,677.80
负债和股东权益总计		922,789,808.99	928,041,526.21	843,474,873.46	715,580,587.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第10页

# 利润表

会企02表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(十六) 4	68,999,353.44	192,754,407.79	166,315,096.97	175,253,091.58
减：营业成本	(十六) 4	13,172,911.37	23,469,423.91	20,178,896.54	18,457,052.95
税金及附加		830,776.04	2,530,504.01	2,460,698.00	3,354,947.63
销售费用		2,694,568.99	5,718,796.44	4,140,630.52	4,109,321.01
管理费用		2,443,027.67	4,841,500.90	8,137,674.31	5,369,747.00
研发费用		15,196,170.97	30,482,713.80	26,577,502.96	23,993,996.01
财务费用		-14,303,543.22	-24,558,343.48	-18,933,056.35	-18,333,461.50
其中：利息费用					
利息收入		14,380,013.64	24,215,451.60	19,694,659.83	17,923,983.16
加：其他收益		2,329,262.48	11,650,748.63	9,109,776.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六) 5	4,522,616.11	8,165,341.67	2,738,084.49	48,454,388.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,535,495.89			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-94,479.64			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			109,385.80	1,941,399.03	-463,019.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-7,232.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,258,336.46	170,195,288.31	137,534,778.25	186,292,857.21
加：营业外收入				47,779.11	14,190,904.13
减：营业外支出		1,209.81	474,370.53	221,445.12	262,501.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,257,126.65	169,720,917.78	137,361,112.24	200,221,260.22
减：所得税费用		7,290,379.77	21,890,838.89	19,259,936.52	22,874,277.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,966,746.88	147,830,078.89	118,101,175.72	177,346,982.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,966,746.88	147,830,078.89	118,101,175.72	177,346,982.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.其他权益工具投资公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		50,966,746.88	147,830,078.89	118,101,175.72	177,346,982.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第11页

# 现金流量表

会企03表  
单位：人民币元

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		69,599,206.09	208,586,369.29	194,879,879.41	199,293,889.45
收到的税费返还		5,464,881.81	8,635,951.60	18,661,217.30	12,170,425.24
收到的其他与经营活动有关的现金		13,092,997.20	24,934,962.51	20,122,131.96	18,229,593.38
经营活动现金流入小计		88,157,085.10	242,157,283.40	233,663,228.67	229,693,908.07
购买商品、接受劳务支付的现金		11,393,532.36	21,601,912.14	16,914,087.82	15,185,941.83
支付给职工以及为职工支付的现金		22,506,798.66	31,580,608.60	27,303,022.70	23,998,819.89
支付的各项税费		22,840,409.55	42,836,371.05	44,002,205.02	44,968,428.54
支付的其他与经营活动有关的现金		4,525,338.44	17,020,560.43	9,326,941.34	9,544,508.71
经营活动现金流出小计		61,266,079.01	113,039,452.22	97,546,256.88	93,697,698.97
经营活动产生的现金流量净额		26,891,006.09	129,117,831.18	136,116,971.79	135,996,209.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资所收到的现金			53,165,341.67		
取得投资收益所收到的现金		4,522,616.11		2,738,084.49	8,454,388.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				223,843.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		4,522,616.11	53,165,341.67	2,961,927.99	8,454,388.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,572,667.10	660,866.63	271,120.23	297,840.00
投资所支付的现金		23,000,000.00	91,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		30,572,667.10	91,660,866.63	271,120.23	297,840.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,050,050.99	-38,495,524.96	2,690,807.76	8,156,548.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00		25,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,900,000.00			200,000.00
筹资活动现金流出小计		51,900,000.00	50,000,000.00		25,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-51,900,000.00	-50,000,000.00		-25,200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		48,171.91	488,697.62	-622,041.60	513,693.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
加：期初现金及现金等价物余额		785,499,557.26	744,388,553.42	606,202,815.47	486,736,365.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		734,488,684.27	785,499,557.26	744,388,553.42	606,202,815.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第12页



# 股东权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-6月						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	686,803,611.21	833,976,932.41
加：会计政策变更				2,749,798.01		313,826.59	3,063,624.60
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20		2,749,798.01	25,000,000.00	687,117,437.80	837,040,557.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						966,746.88	966,746.88
（一）综合收益总额						50,966,746.88	50,966,746.88
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-50,000,000.00	-50,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20		2,749,798.01	25,000,000.00	688,084,184.68	838,007,303.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第13页

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	588,973,532.32	736,146,853.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	588,973,532.32	736,146,853.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						97,830,078.89	97,830,078.89
（一）综合收益总额						147,830,078.89	147,830,078.89
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						-50,000,000.00	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-50,000,000.00	-50,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	686,803,611.21	833,976,932.41

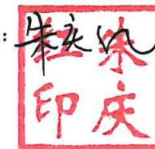
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第14页

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	470,872,356.60	618,045,677.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	470,872,356.60	618,045,677.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						118,101,175.72	118,101,175.72
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	588,973,532.32	736,146,853.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共133页第15页

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位：深圳市财富趋势科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	318,525,373.98	465,698,695.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	318,525,373.98	465,698,695.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						152,346,982.62	152,346,982.62
（一）综合收益总额						177,346,982.62	177,346,982.62
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配						-25,000,000.00	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配						-25,000,000.00	-25,000,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	50,000,000.00	72,173,321.20			25,000,000.00	470,872,356.60	618,045,677.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共133页第16页

# 财务报表附注

(2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度)

## (一) 公司的基本情况

深圳市财富趋势科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由深圳市财富趋势科技有限责任公司整体变更而成的股份有限公司。

公司整体变更前的深圳市财富趋势科技有限责任公司是由自然人黄山、丁济珍于2007年1月25日共同出资设立,公司设立时注册资本为人民币1,000万元,其中,黄山出资800万元,占公司注册资本的80%;丁济珍出资200万元,占公司注册资本的20%。

2010年7月,经公司股东会决议,公司股东丁济珍将其所持有公司15.1%的股权分别转让给黄山、黄青、田进恩、张丽君、沈志坤、阳勇、陈凡、王力鼎、秦涛、张永洪、郭黎坤、孙奎、方建军、郑宏康、包伟、韩博文、黄湛、史海涛、朱长飞、赵振宇、丁坤、吴火生。此次股权变更后,公司注册资本不变,股东人数增加至23人,其中:黄山出资907.15万元,占公司注册资本的比例为90.715%,黄青出资12.5万元,占公司注册资本的比例为1.25%,丁济珍出资49万元,占公司注册资本的比例为4.9%,田进恩等20人出资31.35万元,占公司注册资本的比例为3.135%。

2010年8月,根据公司股东会决议,股东黄山将其持有公司0.5%的股权分别转让给金石投资有限公司与海通开元投资有限公司,同时公司注册资本由10,000,000元增加至10,471,204元,新增注册资本471,204元由金石投资有限公司及海通开元投资有限公司溢价认购,其中金石投资有限公司出资27,000,000元认购282,722元,海通开元投资有限公司出资18,000,000元认购188,482元。本次增资及股权转让后,公司注册资本变更为10,471,200元,其中:黄山出资9,019,144元,占公司注册资本的86.1328%;黄青出资125,000元,占公司注册资本的比例为1.1938%,丁济珍出资490,000元,占公司注册资本的4.6795%;金石投资有限公司出资314,136元,占公司注册资本的3%;海通开元投资有限公司出资209,424元,占公司注册资本的2%;田进恩等20人出资313,500元,占公司注册资本的2.9939%。

2010年10月,根据公司创立大会决议,深圳市财富趋势科技有限责任公司整体变更为深圳市财富趋势科技股份有限公司,以深圳市财富趋势科技有限责任公司截止至2010年9月30日经审计的净资产折合股本50,000,000元,净资产超出折股部分计入资本公积,原有股东持股比例不变。

2013年3月,股东史海涛、黄湛分别将其持有公司0.0239%股权转让给吴俊;股东阳勇将

其持有公司0.1194%股权转让给黄山；2013年4月，股东朱长飞将其持有公司0.0143%股权分别转让给吴火生、赵振宇及丁坤；上述股权转让事项对公司股份总额无影响，该事项已于2013年5月7日经深圳联合产权交易所登记备案。

2013年12月，股东王力鼎将其持有公司0.0955%股权分别转让给股东田进恩及张丽君，该股权转让事项对公司股份总额无影响，于2014年1月6日经深圳联合产权交易所登记备案。

2015年4月，股东郑宏康将其持有公司0.0478%股权分别转让给何国宏、丁坤、吴火生、赵振宇；2015年6月，股东吴俊将其持有公司0.0478%股权分别转让给吴火生、丁坤、何国宏、朱庆红、赵振宇，该股权转让事项对公司股份总额无影响，于2015年6月12日经深圳联合产权交易所登记备案。

2017年3月，股东朱庆红将其持有公司0.02%股权、何国宏将其持有公司0.0278%股权分别转让给黄山，该股权转让事项对公司股份总额无影响，于2017年3月22日经深圳联合产权交易所登记备案。

2018年9月，股东丁济珍将其持有公司4.68%股权转让给黄山，该股权转让事项对公司股份总额无影响，于2018年9月6日经深圳联合产权交易所登记备案。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币50,000,000.00元，实收资本为人民币50,000,000.00元，实收资本（股本）情况详见附注(七)22。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市福田区梅林街道仔岭社区上梅林凯丰路10号华超大厦8层808室

本公司总部办公地址：深圳市福田区梅林街道仔岭社区上梅林凯丰路10号华超大厦8层808室

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要经营计算机软硬件技术开发、技术服务、信息咨询。营业期限为2007年01月25日至长期。经营范围为电子产品、计算机软硬件技术开发、技术服务、信息咨询（不含限制项目）。增加：电子产品、计算机软硬件的销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；信息技术服务。经营增值电信业务（按《增值电信业务经营许可证》核准业务范围经营）。

#### 3、 母公司以及最终母公司的名称

本公司的最终控制人为黄山先生。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 9 月 20 日经公司董事会批准报出。

## **（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## **（三） 财务报表的编制基础**

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **（四） 遵循企业会计准则的声明**

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

## **（五） 重要会计政策和会计估计**

### **1、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **2、 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司主营业务为证券行情交易系统软件的开发销售与维护服务及证券信息服务业务，其中软件产品的开发销售受产品研发周期、上线运行及客户验收时间等多种因素影响，正常营业周期不能确定。维护服务及证券信息服务在客户需求期内提供持续的服务，一般以每12个月完整月数为营业周期。综上，本公司采用一年作为正常营业周期。

### **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中

的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的中期财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个公司视为一个会计主体，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，反映公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### A、债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### (a) 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### (b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### (c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### B、权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (2) 金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

A、对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司依据信用风险特征将应收款项和合同资产、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
应收票据组合	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款组合	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B、当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
应收利息组合	应收金融机构利息
其他应收款组合 1	应收增值税退税款、应收交易所及其他政府部门押金及保证金、代垫员工社保款
其他应收款组合 2	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

C、本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### (3) 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

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

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

### 9、 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

#### (1) 持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别,同时满足下列条件:

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- ②出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预

计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所



产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，

于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。  
主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 12、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	0-5	2.71-20
电子设备	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	5	0-5	19-20
办公设备	3-5	0-5	19-33.33

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法进行摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查和探索，主要涵盖前沿技术研究、技术可行性分析以及实现；开发是指将研究成果结合具体商业计划或者具体项目，进行实质性软件产品研发，将研究成果转化为商业化产品的过程，开发的产出物为新的或者具有实质性改进的软件产品；本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指项目进行公司内部UAT（用户验收测试）部署阶段前的所有支出；开发阶段支出是指项目进行公司内部UAT部署阶段后的可直接归属的支出，包含在后期项目定制过程中发生的系列支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或

者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他



长期职工福利净负债或净资产。

## 17、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份估计的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的期权等权益工具的公允价值。

本公司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），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价

值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 19、收入确认方法和原则

本公司在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认产品销售收入。本公司的收入包括：证券行情交易系统及维护收入及证券信息服务收入等，不同种类的产品收入确认原则如下：

### （1）证券行情交易系统及维护收入

证券行情交易系统收入：本公司在已将证券行情交易系统提供给客户，安装验收开具发票、收讫货款或客户开具安装验收报告后确认收入的实现。对合同规定由公司负责免费维护的软件产品，在确认证券行情交易系统服务收入的同时，按收入的1%预提软件维护费用。

技术支持与维护收入：本公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，根据与用户约定的技术支持与维护期间及总金额，按提供技术支持与维护的进度确认技术支持与维护收入。

### （2）证券信息服务收入

证券信息服务收入：在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，在提供服务的期间内分期确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 23、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入

值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 24、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

#### 25、主要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

##### (1.1) 新金融工具准则

2019年1月1日前，本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资与贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益；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。本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

2019年1月1日前，本公司应收款项坏账准备的确认和计提政策如下：

**A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项比重超过应收账款、其他应收款期末余额 50% 的应收款项定义为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**B、按组合计提坏账准备的应收款项：**

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
-----	-------------------------------------------------------------------------------------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	账龄分析法
-----	-------

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1年至2年（含2年）	10%	10%
2年至3年（含3年）	20%	20%
3年至4年（含4年）	30%	30%
4年至5年（含5年）	50%	50%



账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100%	100%

C、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	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“新金融工具准则”)。2019年5月24日,经本公司第三届董事会第十次会议决议,本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以上4项准则以下统称“原金融工具准则”)。

本公司变更后的会计政策请参见附注(五)8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则,嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来,而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同,不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新金融工具准则下,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日,本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量(含减值),涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,无需调整。金

融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及母公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	合并财务报表			
	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	1,170,218.44	摊余成本  以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	1,231,808.89
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	241,921.15	摊余成本  以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	401,475.95
理财产品	摊余成本(一年内到期的非流动资产)	48,000,000.00	摊余成本  以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	48,158,400.00
股权投资	摊余成本(可供出售类资产)	50,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	53,235,056.48

在首次执行日（2019年1月1日），母公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	母公司财务报表			
	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	973,806.04	摊余成本  以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	1,025,058.99

金融资产类别	母公司财务报表			
	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	241,921.15	摊余成本	401,475.95
理财产品	摊余成本(一年内到期的非流动资产)	48,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	
			摊余成本	
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	48,158,400.00
股权投资	摊余成本(可供出售类资产)	50,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	53,235,056.48

在首次执行日(2019年1月1日),本公司没有被指定或取消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。

在首次执行日(2019年1月1日),本公司合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下:

报表项目	合并财务报表			
	2019年1月1日 账面金额(调整前)	新金融工具准则重分类影响	新金融工具准则重新计量	2019年1月1日 账面金额(调整后)
<b>资产:</b>				
应收账款	1,170,218.44		61,590.45	1,231,808.89
其他应收款	241,921.15		159,554.80	401,475.95
一年内到期的非流动资产	48,000,000.00	-48,000,000.00		
交易性金融资产		48,000,000.00	158,400.00	48,158,400.00
可供出售金融资产	50,000,000.00	-50,000,000.00		

报表项目	合并财务报表			
	2019年1月1日 账面金额（调整前）	新金融工具准则重分类影响	新金融工具准则重新计量	2019年1月1日 账面金额（调整后）
其他权益工具投资		50,000,000.00	3,235,056.48	53,235,056.48
递延所得税资产	336,301.85		-32,474.01	303,827.84
<b>负债：</b>				
递延所得税负债			509,018.47	509,018.47
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	1,743,562.80		2,749,798.01	4,493,360.81
未分配利润	689,408,943.64		323,311.24	689,732,254.88

在首次执行日（2019年1月1日），母公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

报表项目	母公司财务报表			
	2019年1月1日 账面金额（调整前）	新金融工具准则重分类影响	新金融工具准则重新计量	2019年1月1日 账面金额（调整后）
<b>资产：</b>				
应收账款	973,806.04		51,252.95	1,025,058.99
其他应收款	241,921.15		159,554.80	401,475.95
一年内到期的非流动资产	48,000,000.00	-48,000,000.00		
交易性金融资产		48,000,000.00	158,400.00	48,158,400.00
可供出售金融资产	50,000,000.00	-50,000,000.00		
其他权益工具投资		50,000,000.00	3,235,056.48	53,235,056.48
递延所得税资产	335,449.00		-31,621.16	303,827.84
<b>负债：</b>				
递延所得税负债			509,018.47	509,018.47
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	1,743,562.80		2,749,798.01	4,493,360.81
未分配利润	686,803,611.21		313,826.59	687,117,437.80

### （1.2）非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### （1.3）财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本公司合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规

定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

#### （1.4）个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，本公司无需要调整的可比期间列报项目。

（1.5）2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

2017年8月8日，经本公司第三届董事会第四次会议决议，本公司自新准则规定的日期起执行上述新发布的《企业会计准则第42号》和修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和母公司利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，在合并利润表与母公司利润表中单独列报该项目。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。上述会计政策变更增加2017年度合并及母公司其他收益9,109,776.63元，减少营业外收入9,109,776.63元，未影响合并及母公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报，本公司相应追溯重述了比较报表。对于本公司报告期内合并利润表与母公司利润表列报的影响如下：

利润表影响项目	合并财务报表		母公司财务报表	
	2017年度调整金额	2016年度调整金额	2017年度调整金额	2016年度调整金额
资产处置收益	-16,006.90		-7,232.89	
营业外支出	16,006.90		7,232.89	
其中：非流动资产处置损失	16,006.90		7,232.89	
对利润表影响				

## (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## (六) 税项

### 1、主要税种及税率

(1) 公司及全资子公司武汉市财富趋势科技有限责任公司增值税销项税率为分别为0%、6%、13%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

A、销售硬件及软件的销项税率为13%、16%、17%。

增值税销项税率2018年5月1日前为17%，根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，公司增值税销项

税率下调为 16%，根据财政部、税务总局及海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税销项税率下调为 13%。

B、技术支持与维护、证券信息服务的销项税率为 6%。

C、出口软件及提供跨境技术支持与维护、证券信息服务的销项税率为 0%。

(2) 营业税税率为应税收入的 5%。根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，本公司租赁业务由原缴纳营业税（税率 5%），改为缴纳增值税（简易征收率 5%）。

(3) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(5) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%、1.5%。

(6) 企业所得税税率为 8.25%、15%、16.5%、25%。

本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在高新技术企业证书有效期内企业所得税减按 15% 征收；

本公司全资子公司通达信科技香港有限公司系在香港境内设立的公司，企业所得税税率为 16.5%；

公司全资子公司武汉市财富趋势科技有限责任公司企业所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

公司销售自行研发软件收入的增值税根据“国发[2000]18 号”文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4 号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%（自 2018 年 5 月 1 日起改为 16%、2019 年 4 月 1 日起改为 13%）的法定税率征收增值税，实际税负超过 3% 的部分即征即退，自行开发软件实际税负为 3%。

### (2) 企业所得税

公司于 2014 年经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201444201241 的高新技术企业证书。2017 年公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201744200881 的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十



三条规定本公司 2016 年至 2019 年企业所得税减按 15% 征收。

根据香港 2017 年 10 月 11 日发布的施政报告，应纳税所得额低于 200 万元港币时减半征收企业所得税。本公司全资子公司通达信科技香港有限公司 2018 年度及 2019 年 1-6 月企业所得税减按 8.25% 征收。

(3) 教育费附加、地方教育费附加

根据财税〔2016〕12 号《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》，自 2016 年 2 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（含 10 万元），以及按季纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元（含 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育费附加。本公司全资子公司武汉市财富趋势科技有限责任公司自 2016 年 2 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日之间，于符合政策时免征教育费附加及地方教育附加。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	16,852.25	2,587.77	46,975.24	19,271.60
银行存款	764,626,569.51	815,493,368.70	775,185,583.00	639,223,685.28
其他货币资金	68,170.11	73,511.17		
合 计	764,711,591.87	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88
其中：存放在境外的 款项总额	30,222,907.60	30,069,910.38	27,864,895.94	29,054,576.39

注：2019年6月30日及2018年12月31日其他货币资金余额为支付宝存款余额。

2、 交易性金融资产

科目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	73,693,895.89			

科目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其中：理财产品	73,693,895.89			
合 计	73,693,895.89			

注1：公司委托中信证券股份有限公司进行的“中信证券信享至尊2号单一资产管理计划”，详见（七）6，本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将该项资产管理计划分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。截至2019年6月30日该计划公允价值为4,987.68万元。

注2：公司于2019年1月15日购买浙江大搜车融资租赁有限公司融资租赁应收账款转让与回购理财产品300.00万元，预计回购日2019年7月31日。截至2019年6月30日该产品公允价值为310.92万元。

注3：公司于2019年1月29日购买浙江大搜车融资租赁有限公司融资租赁应收账款转让与回购理财产品2,000.00万元，预计回购日2019年10月29日。截至2019年6月30日该产品公允价值2,070.79万元。

### 3、 应收账款

#### （1）应收账款分类披露：

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：	2,785,170.89	100.00			2,785,170.89
组合-应收账款组合	2,785,170.89	100.00			2,785,170.89
组合小计	2,785,170.89	100.00			2,785,170.89
合 计	2,785,170.89	100.00			2,785,170.89

注：本公司从2019年1月1日起对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。详见本财务

报表附注（五）25（1.1）。

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,231,808.89	100.00	61,590.45	5.00	1,170,218.44
组合1	1,231,808.89	100.00	61,590.45	5.00	1,170,218.44
组合小计	1,231,808.89	100.00	61,590.45	5.00	1,170,218.44
合计	1,231,808.89	100.00	61,590.45	5.00	1,170,218.44

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,802,006.68	100.00	196,850.33	5.18	3,605,156.35
组合1	3,802,006.68	100.00	196,850.33	5.18	3,605,156.35
组合小计	3,802,006.68	100.00	196,850.33	5.18	3,605,156.35
合计	3,802,006.68	100.00	196,850.33	5.18	3,605,156.35

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,128,857.16	100.00	158,692.86	5.07	2,970,164.30
组合1	3,128,857.16	100.00	158,692.86	5.07	2,970,164.30

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	3,128,857.16	100.00	158,692.86	5.07	2,970,164.30
合计	3,128,857.16	100.00	158,692.86	5.07	2,970,164.30

本公司应收款项坏账准备2019年1月1日前按照个别认定加账龄分析法计算坏账准备,自2019年1月1日起按照整个存续期预期信用损失计量应收款项的坏账准备。报告期内组合确定的依据及坏账准备计提方法见本财务报表附注(五)8、25(1.1)。

组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
应收账款组合	2,785,170.89		
合计	2,785,170.89		

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,231,808.89	61,590.45	5
合计	1,231,808.89	61,590.45	5

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,757,006.68	187,850.33	5
2年至3年(含3年)	45,000.00	9,000.00	20
合计	3,802,006.68	196,850.33	5.18

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,083,857.16	154,192.86	5

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	45,000.00	4,500.00	10
合计	3,128,857.16	158,692.86	5.07

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
计提的坏账准备		-136,189.74	39,497.27	-32,875.52
外币折算影响		929.86	-1,339.80	1,345.72
收回或转回的坏账准备				
合计		-135,259.88	38,157.47	-31,529.8

注：本公司根据新金融工具准则的规定将金融资产减值计量方法由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，详见本附注（五）25（1.1）。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,529,290.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 90.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

(4) 应收账款 2019 年 6 月 30 日中无持有公司 5% 以上表决权股份股东的款项。

#### 4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	3,652,490.58	3,520,780.24	1,758,462.41	1,956,536.54
合计	3,652,490.58	3,520,780.24	1,758,462.41	1,956,536.54

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,401,021.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 65.73%。

(3) 预付款项 2019 年 6 月 30 日中无持有公司 5% 以上表决权股份股东的款项。

#### 5、 其他应收款

(1) 按款项性质分类:

款项性质	2019年6月30 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
应收金融机构利息	1,671,999.64			
应收押金、保证金	481,369.98	272,772.74	258,580.00	273,100.00
代垫员工社保	152,609.00	146,763.21	134,992.68	119,599.12
增值税退税款				6,155,141.45
往来款			82,194.90	478,628.50
预付上市费用	1,792,452.83			2,997,061.71
小计	4,098,431.45	419,535.95	475,767.58	10,023,530.78
减: 坏账准备	112,539.64	177,614.80	169,676.38	2,124,942.95
合计	3,985,891.81	241,921.15	306,091.20	7,898,587.83

其他应收款的账龄分析如下:

账龄	2019年6月30 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
1年以内(含1年)	3,856,351.45	171,255.95	231,887.58	7,039,388.31
1年至2年(含2年)		6,200.00	79,840.00	300,998.86
2年至3年(含3年)	78,040.00	78,040.00	9,780.00	805,224.37
3年至4年(含4年)	9,780.00	9,780.00	8,740.00	208,679.24
4年至5年(含5年)	8,740.00	8,740.00		300,030.00
5年以上	145,520.00	145,520.00	145,520.00	1,369,210.00
合计	4,098,431.45	419,535.95	475,767.58	10,023,530.78

(2) 坏账准备

本公司应收款项坏账准备2019年1月1日前按照个别认定加账龄分析法计算坏账准备,自2019年1月1日起按照整个存续期预期信用损失计量应收款项的坏账准备。报告期内组合确定的依据及坏账准备计提方法见本财务报表附注(五)8、25(1.1)。

2019年1月1日起其他应收款坏账准备计提情况:

以其他方法计提坏账准备的其他应收款组合:

组合名称	2019年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收金融机构利息	1,671,999.64		
应收增值税退税款、应收交易所及其他政府部门押金及保证金、代垫员工社保款	449,538.98		
应收其他款项	1,976,892.83	112,539.64	5.69
合计	4,098,431.45	112,539.64	2.75

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提坏账准备。本公司认为应收金融机构利息、应收交易所及政府部门押金及保证金、代垫员工社保及应收增值税退税款几乎不会发生信用损失，无需计提坏账准备。

2019年1月1日前坏账准备计提情况：

以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款组合：

账龄	2018年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	171,255.95	8,562.80	5.00
1年至2年（含2年）	6,200.00	620.00	10.00
2年至3年（含3年）	78,040.00	15,608.00	20.00
3年至4年（含4年）	9,780.00	2,934.00	30.00
4年至5年（含5年）	8,740.00	4,370.00	50.00
5年以上	145,520.00	145,520.00	100.00
合计	419,535.95	177,614.80	42.34

账龄	2017年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	231,887.58	11,594.38	5.00
1年至2年（含2年）	79,840.00	7,984.00	10.00
2年至3年（含3年）	9,780.00	1,956.00	20.00
3年至4年（含4年）	8,740.00	2,622.00	30.00
5年以上	145,520.00	145,520.00	100.00
合计	475,767.58	169,676.38	35.66

账龄	2016年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,039,388.31	351,969.42	5.00
1年至2年(含2年)	300,998.86	30,099.89	10.00
2年至3年(含3年)	805,224.37	161,044.87	20.00
3年至4年(含4年)	208,679.24	62,603.77	30.00
4年至5年(含5年)	300,030.00	150,015.00	50.00
5年以上	1,369,210.00	1,369,210.00	100.00
合计	10,023,530.78	2,124,942.95	21.20

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
计提的坏账准备	94,479.64	7,938.42	-1,955,266.57	346,997.50
收回或转回的坏账准备				
合计	94,479.64	7,938.42	-1,955,266.57	346,997.50

注：本公司根据新金融工具准则的规定将金融资产减值计量方法由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，详见本附注（五）25（1.1）。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为0元。

(5) 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	2019年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	1,792,452.83	1年以内	43.74	89,622.64
香港交易所资讯服务有限公司	交易所押金	263,910.00	0-5年	6.44	
深圳市中信网安认证有限公司	其他保证金及押金	99,540.00	1年以内	2.43	4,977.00
李晚晴	其他保证金及押金	66,700.00	2-3年	1.63	13,340.00



单位名称	款项性质	2019年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡产权交易所有限公司	交易所押金	13,320.00	1年以内	0.33	
合计	--	2,235,922.83	--	54.56	107,939.64

(6) 其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额中无持有公司 5% 以上表决权股份股东的款项。

#### 6、一年内到期的非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
理财产品		48,000,000.00		
合计		48,000,000.00		

注1：理财产品2018年12月31日余额为公司委托中信证券股份有限公司进行的“中信证券信享至尊2号单一资产管理计划”。该计划成立于2018年12月10日，管理计划存续期限为成立日（含）起370天。

注2：公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将上述一年内到期的非流动资产分类为交易性金融资产，2019年6月30日的情况详见本附注（七）、2。

#### 7、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴企业所得税	3,142,030.16	22,567.41	238,153.95	167,110.62
预缴增值税	1,511,385.86			
预缴城市维护建设税	78,749.44			
预缴教育费附加	33,749.77			
预缴地方教育费附加	22,499.79			
合计	4,788,415.02	22,567.41	238,153.95	167,110.62

#### 8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

被投资单位	2018年12月31日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
其中： 以公允价值计量的权益工具									
以成本计量的权益工具	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(2) 公司2015年3月出资人民币5,000.00万元，购买上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）4.1085%的股权，2015年5月完成本次股权变更的工商变更登记手续。2017年3月上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）注册资本变更为155,467.50万元，本公司持股比例变更为3.2161%。2019年度，本公司不可撤销地选择将该项非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，由于本公司对该项投资出于战略目的而计划长期持有，故将该项权益性投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，2019年1月1日起该权益性投资的情况详见本财务报表附注（七）9。

## 9、其他权益工具投资

### (1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	53,235,056.48			
合计	53,235,056.48			

注：其他权益工具投资为本公司持有的上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）的股

权投资，初始投资情况详见（七）8。

（2）公允价值变动

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	53,235,056.48	3,235,056.48
合计	50,000,000.00	53,235,056.48	3,235,056.48

（3）计入当期损益的红利收入

项目	本年确认的红利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）	4,522,616.11			
合计	4,522,616.11			

10、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

A. 2019年1-6月

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
2. 2019年1-6月增加金额		
3. 2019年1-6月减少金额	1,168,229.45	1,168,229.45
4. 2019年6月30日	5,926,786.37	5,926,786.37
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年12月31日	3,799,488.13	3,799,488.13
2. 2019年1-6月增加金额	140,761.14	140,761.14
3. 2019年1-6月减少金额	638,145.40	638,145.40
4. 2019年6月30日	3,302,103.87	3,302,103.87
三、减值准备		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2018年12月31日		
2. 2019年1-6月增加金额		
3. 2019年1-6月减少金额		
4. 2019年6月30日		
四、账面价值		
1. 2019年6月30日	2,624,682.50	2,624,682.50
2. 2018年12月31日	3,295,527.69	3,295,527.69

B. 2018年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
2. 2018年增加金额		
3. 2018年减少金额		
4. 2018年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年12月31日	3,462,474.97	3,462,474.97
2. 2018年增加金额	337,013.16	337,013.16
3. 2018年减少金额		
4. 2018年12月31日	3,799,488.13	3,799,488.13
三、减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 2018年增加金额		
3. 2018年减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日	3,295,527.69	3,295,527.69
2. 2017年12月31日	3,632,540.85	3,632,540.85

## C. 2017年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
2. 2017年增加金额		
3. 2017年减少金额		
4. 2017年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年12月31日	3,125,461.81	3,125,461.81
2. 2017年增加金额	337,013.16	337,013.16
3. 2017年减少金额		
4. 2017年12月31日	3,462,474.97	3,462,474.97
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 2017年增加金额		
3. 2017年减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日	3,632,540.85	3,632,540.85
2. 2016年12月31日	3,969,554.01	3,969,554.01

## D. 2016年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
2. 2016年增加金额		
3. 2016年减少金额		
4. 2016年12月31日	7,095,015.82	7,095,015.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015年12月31日	2,788,448.53	2,788,448.53

项目	房屋、建筑物	合计
2. 2016年增加金额	337,013.28	337,013.28
3. 2016年减少金额		
4. 2016年12月31日	3,125,461.81	3,125,461.81
三、减值准备		
1. 2015年12月31日		
2. 2016年增加金额		
3. 2016年减少金额		
4. 2016年12月31日		
四、账面价值		
1. 2016年12月31日	3,969,554.01	3,969,554.01
2. 2015年12月31日	4,306,567.29	4,306,567.29

(2) 2019年1月，公司将原出租的位于光谷软件园B区D1栋第4层房屋改为办公自用，由投资性房地产转回固定资产。

(3) 报告期末投资性房地产未出现减值迹象，故未计提投资性房地产减值准备。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

#### A. 2019年1-6月

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	17,742,462.44	4,080,619.45	568,713.89	1,444,133.93	23,835,929.71
2. 2019年1-6月增加金额	7,968,824.92	406,732.87			8,375,557.79
(1) 购置	6,800,595.47	406,693.19			7,207,288.66
(2) 投资性房地产转入	1,168,229.45				1,168,229.45
(3) 外币折算影响		39.68			39.68

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
3. 2019年1-6月减少金额					
4. 2019年6月30日	25,711,287.36	4,487,352.32	568,713.89	1,444,133.93	32,211,487.50
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	7,876,631.75	3,407,170.00	510,431.11	1,371,927.23	13,166,160.09
2. 2019年1-6月增加金额	1,090,473.16	160,254.33	7,800.42		1,258,527.91
(1) 计提	452,327.76	160,218.05	7,800.42		620,346.23
(2) 投资性房地产转入	638,145.40				638,145.40
(3) 外币折算影响		36.28			36.28
3. 2019年1-6月减少金额					
4. 2019年6月30日	8,967,104.91	3,567,424.33	518,231.53	1,371,927.23	14,424,688.00
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 2019年1-6月增加金额					
3. 2019年1-6月减少金额					
4. 2019年6月30日					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日	16,744,182.45	919,927.99	50,482.36	72,206.70	17,786,799.50
2. 2018年12月31日	9,865,830.69	673,449.45	58,282.78	72,206.70	10,669,769.62

B. 2018年度

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	17,525,795.78	4,398,366.49	904,225.89	1,444,133.93	24,272,522.09
2. 2018年度增加金额	216,666.66	393,281.79	3,924.00		613,872.45
(1) 购置	216,666.66	392,824.95	3,924.00		613,415.61
(2) 外币折算影响		456.84			456.84
3. 2018年度减少金额		711,028.83	339,436.00		1,050,464.83
(1) 处置或报废		711,028.83	339,436.00		1,050,464.83
4. 2018年12月31日	17,742,462.44	4,080,619.45	568,713.89	1,444,133.93	23,835,929.71
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	7,028,857.88	3,760,150.79	829,573.58	1,371,927.23	12,990,509.48
2. 2018年度增加金额	847,773.87	346,953.22	17,587.03		1,212,314.12
(1) 计提	847,773.87	346,648.84	17,587.03		1,212,009.74
(2) 外币折算影响		304.38			304.38
3. 2018年度减少金额		699,934.01	336,729.50		1,036,663.51
(1) 处置或报废		699,934.01	336,729.50		1,036,663.51
4. 2018年12月31日	7,876,631.75	3,407,170.00	510,431.11	1,371,927.23	13,166,160.09
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 2018年度增加金额					



项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
3. 2018 年度减少金额					
4. 2018 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	9,865,830.69	673,449.45	58,282.78	72,206.70	10,669,769.62
2. 2017 年 12 月 31 日	10,496,937.90	638,215.70	74,652.31	72,206.70	11,282,012.61

C. 2017年度

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2016 年 12 月 31 日	17,525,795.78	4,394,350.19	916,597.89	1,444,133.93	24,280,877.79
2. 2017 年度增加金额		246,893.54			246,893.54
(1) 购置		247,557.83			247,557.83
(2) 外币折算影响		-664.29			-664.29
3. 2017 年度减少金额		242,877.24	12,372.00		255,249.24
(1) 处置或报废		242,877.24	12,372.00		255,249.24
4. 2017 年 12 月 31 日	17,525,795.78	4,398,366.49	904,225.89	1,444,133.93	24,272,522.09
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日	6,196,382.48	3,469,191.92	820,063.50	1,356,689.27	11,842,327.17
2. 2017 年度增加金额	832,475.40	527,843.46	21,264.27	15,237.96	1,396,821.09
(1) 计提	832,475.40	528,064.92	21,264.27	15,237.96	1,397,042.55
(2) 外币折算影响		-221.46			-221.46

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
3. 2017 年度减少金额		236,884.58	11,754.20		248,638.78
(1) 处置或报废		236,884.58	11,754.20		248,638.78
4. 2017 年 12 月 31 日	7,028,857.88	3,760,150.80	829,573.57	1,371,927.23	12,990,509.48
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日					
2. 2017 年度增加金额					
3. 2017 年度减少金额					
4. 2017 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日	10,496,937.90	638,215.69	74,652.32	72,206.70	11,282,012.61
2. 2016 年 12 月 31 日	11,329,413.30	925,158.27	96,534.39	87,444.66	12,438,550.62

D. 2016年度

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	17,525,795.78	4,534,408.62	916,597.89	1,444,133.93	24,420,936.22
2. 2016 年增加金额		264,704.15			264,704.15
(1) 购置		264,704.15			264,704.15
3. 2016 年减少金额		404,762.58			404,762.58
(1) 处置或报废		404,762.58			404,762.58
4. 2016 年 12 月 31 日	17,525,795.78	4,394,350.19	916,597.89	1,444,133.93	24,280,877.79

项目	房屋、建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合计
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日	5,363,907.08	3,132,602.08	789,046.29	1,127,921.88	10,413,477.33
2. 2016年增加金额	832,475.40	725,970.20	31,017.21	228,767.39	1,818,230.20
(1) 计提	832,475.40	725,917.58	31,017.21	228,767.39	1,818,177.58
(2) 外币折算影响		52.62			52.62
3. 2016年减少金额		389,380.36			389,380.36
(1) 处置或报废		389,380.36			389,380.36
4. 2016年12月31日	6,196,382.48	3,469,191.92	820,063.50	1,356,689.27	11,842,327.17
三、减值准备					
1. 2015年12月31日					
2. 2016年增加金额					
3. 2016年减少金额					
4. 2016年12月31日					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日	11,329,413.30	925,158.27	96,534.39	87,444.66	12,438,550.62
2. 2015年12月31日	12,161,888.70	1,401,806.54	127,551.60	316,212.05	14,007,458.89

(2) 报告期末固定资产未出现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

## 12、无形资产

A. 2019年1-6月

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
2. 2019年1-6月增加金额		
3. 2019年1-6月减少金额		
4. 2019年6月30日	5,692,294.98	5,692,294.98
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
2. 2019年1-6月增加金额		
3. 2019年1-6月减少金额		
4. 2019年6月30日	5,692,294.98	5,692,294.98
三、减值准备		
1. 2018年12月31日		
2. 2019年1-6月增加金额		
3. 2019年1-6月减少金额		
4. 2019年6月30日		
四、账面价值		
1. 2019年6月30日		
2. 2018年12月31日		

B. 2018年度

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
2. 2018年度增加金额		
3. 2018年度减少金额		
4. 2018年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日	4,838,451.56	4,838,451.56
2. 2018年度增加金额	853,843.42	853,843.42

项目	软件著作权	合计
3. 2018年度减少金额		
4. 2018年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
三、减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 2018年度增加金额		
3. 2018年度减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日		
2. 2017年12月31日	853,843.42	853,843.42

C. 2017 年度

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
2. 2017年度增加金额		
3. 2017年度减少金额		
4. 2017年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日	3,699,992.36	3,699,992.36
2. 2017年度增加金额	1,138,459.20	1,138,459.20
3. 2017年度减少金额		
4. 2017年12月31日	4,838,451.56	4,838,451.56
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 2017年度增加金额		
3. 2017年度减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日	853,843.42	853,843.42

项目	软件著作权	合计
2. 2016年12月31日	1,992,302.62	1,992,302.62

D. 2016 年度

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
2. 2016年增加金额		
3. 2016年减少金额		
4. 2016年12月31日	5,692,294.98	5,692,294.98
二、累计摊销		
1. 2015年12月31日	2,561,533.16	2,561,533.16
2. 2016年增加金额	1,138,459.20	1,138,459.20
3. 2016年减少金额		
4. 2016年12月31日	3,699,992.36	3,699,992.36
三、减值准备		
1. 2015年12月31日		
2. 2016年增加金额		
3. 2016年减少金额		
4. 2016年12月31日		
四、账面价值		
1. 2016年12月31日	1,992,302.62	1,992,302.62
2. 2015年12月31日	3,130,761.82	3,130,761.82

13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用

项 目	2019年6月 30日	2018年12月 31日	2017年12月 31日	2016年12月 31日
港中旅聚豪（深圳）高尔夫球会籍费				223,843.50
湖北梁子湖高尔夫球会会籍费				198,474.94
合 计				422,318.44

## (2) 长期待摊费用变动情况

## A.2017 年度

项 目	2016年12月31日余额	2017年度增加额	2017年度摊销额	2017年度其他减少额	2017年12月31日余额	其他减少的原因
港中旅聚豪(深圳)高尔夫球会籍费	223,843.50		5,437.50	218,406.00		转让
湖北梁子湖高尔夫球会会籍费	198,474.94		2,460.42	196,014.52		转让
合 计	422,318.44		7,897.92	414,420.52		

## B.2016 年度

项 目	2015年12月31日余额	2016年增加额	2016年摊销额	2016年度其他减少额	2016年12月31日余额	其他减少的原因
港中旅聚豪(深圳)高尔夫球会籍费	234,718.50		10,875.00		223,843.50	
上海腾祥财富广场3号701室装修费	141,157.35		141,157.35			
湖北梁子湖高尔夫球会	203,395.78		4,920.84		198,474.94	
减: 一年内到期的非流动资产	156,953.21					
合 计	422,318.42		156,953.19		422,318.44	

(3) 2017 年度长期待摊费用其他本期减少系公司于 2017 年 6 月将港中旅聚豪(深圳)高尔夫球会会籍及湖北梁子湖高尔夫球会会籍转让给控股股东黄山, 详见附注(十二)4。

## 14、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,539.64	16,880.95	239,205.25	35,183.02
预计负债	695,957.19	104,393.58	852,935.36	127,940.30

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,290,142.89	643,521.43	1,154,523.56	173,178.53
合 计	5,098,639.72	764,795.96	2,246,664.17	336,301.85

注：本公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，相应调整递延所得税资产期初账面价值详见本附注（五）25（1.1）。

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	354,353.18	53,394.47	2,283,635.81	342,967.70
预计负债	668,420.72	100,263.11	957,475.13	144,012.72
递延收益	3,529,479.01	529,421.86	108,333.42	16,250.01
合 计	4,552,252.91	683,079.44	3,349,444.36	503,230.43

（2）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明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产减值准备			12,173.53	
递延收益			33,504.28	
可抵扣亏损			930,128.94	
合 计			975,806.75	

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
2022年			930,128.94		
合 计			930,128.94		

（4）已确认的递延所得税负债

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值	2,693,895.89	404,084.39		



项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,235,056.48	485,258.47		
合 计	5,928,952.37	889,342.86		

注：本公司自2019年1月1日执行新金融工具准则，相应调整递延所得税负债期初账面价值详见本附注（五）25（1.1）。

项 目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具的估值 其他权益工具投资公允价值变动				
合 计				

#### 15、应付账款

项 目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
信息使用及线路租赁费	320,348.22	132,847.89	139,537.73	149,807.22
审计费	8,797.00	13,143.00	8,191.82	8,318.85
合 计	329,145.22	145,990.89	147,729.55	158,126.07

注：应付账款2019年6月30日中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

#### 16、预收账款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收销售款	71,735,216.09	75,944,889.50	82,514,920.64	73,059,075.52
合 计	71,735,216.09	75,944,889.50	82,514,920.64	73,059,075.52

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

A. 2019年1-6月

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	11,074,259.05	17,397,235.90	21,681,488.04	6,790,006.91
二、离职后福利—设定提存计划		1,054,157.52	1,054,157.52	
合计	11,074,259.05	18,451,393.42	22,735,645.56	6,790,006.91

B. 2018年度

项目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	10,144,020.69	31,695,582.02	30,765,343.66	11,074,259.05
二、离职后福利—设定提存计划		2,056,295.48	2,056,295.48	
合计	10,144,020.69	33,751,877.50	32,821,639.14	11,074,259.05

C. 2017年度

项目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	8,970,574.81	28,197,008.27	27,023,562.39	10,144,020.69
二、离职后福利—设定提存计划		1,917,229.14	1,917,229.14	
合计	8,970,574.81	30,114,237.41	28,940,791.53	10,144,020.69

D. 2016年度

项目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	8,008,598.06	24,980,410.47	24,018,433.72	8,970,574.81
二、离职后福利—设定提存计划		1,714,539.76	1,714,539.76	
合计	8,008,598.06	26,694,950.23	25,732,973.48	8,970,574.81

(2) 短期薪酬列示

A. 2019年1-6月

项目	2018年 12月31日	2019年 1-6月增加	2019年 1-6月减少	2019年 6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,902,614.61	16,882,034.84	21,166,286.98	6,618,362.47
2、职工福利费		187,412.79	187,412.79	
3、社会保险费		155,011.33	155,011.33	
其中：医疗保险费		108,591.85	108,591.85	
工伤保险费		7,696.10	7,696.10	
生育保险费		36,089.38	36,089.38	
公积金		2,634.00	2,634.00	
4、住房公积金		172,707.94	172,707.94	
5、工会经费和职工教育经费	171,644.44	69.00	69.00	171,644.44
合计	11,074,259.05	17,397,235.90	21,681,488.04	6,790,006.91

B. 2018年度

项目	2017年 12月31日	2018年度 增加	2018年度 减少	2018年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,925,997.54	30,812,090.86	29,835,473.79	10,902,614.61
2、职工福利费		275,339.27	275,339.27	
3、社会保险费		310,707.60	310,707.60	
其中：医疗保险费		208,424.71	208,424.71	
工伤保险费		26,342.89	26,342.89	
生育保险费		69,362.24	69,362.24	
公积金		6,577.76	6,577.76	
4、住房公积金		333,102.91	333,102.91	
5、工会经费和职工教育经费	218,023.15	-35,658.62	10,720.09	171,644.44
合计	10,144,020.69	31,695,582.02	30,765,343.66	11,074,259.05

C. 2017年度

项目	2016年 12月31日	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,752,551.66	27,431,050.02	26,257,604.14	9,925,997.54

项目	2016年 12月31日	2017年度 增加	2017年度 减少	2017年 12月31日
2、职工福利费		114,963.48	114,963.48	
3、社会保险费		268,976.15	268,976.15	
其中：医疗保险费		154,529.28	154,529.28	
工伤保险费		40,325.88	40,325.88	
生育保险费		71,525.39	71,525.39	
强积金		2,595.60	2,595.60	
4、住房公积金		304,992.69	304,992.69	
5、工会经费和职工教育经费	218,023.15	77,025.93	77,025.93	218,023.15
合计	8,970,574.81	28,197,008.27	27,023,562.39	10,144,020.69

D. 2016年度

项目	2015年 12月31日	2016年度 增加	2016年度 减少	2016年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,790,574.91	23,910,034.67	22,948,057.92	8,752,551.66
2、职工福利费		222,729.45	222,729.45	
3、社会保险费		217,652.83	217,652.83	
其中：医疗保险费		129,621.24	129,621.24	
工伤保险费		23,810.93	23,810.93	
生育保险费		64,220.66	64,220.66	
强积金				
4、住房公积金		268,247.63	268,247.63	
5、工会经费和职工教育经费	218,023.15	361,745.89	361,745.89	218,023.15
合计	8,008,598.06	24,980,410.47	24,018,433.72	8,970,574.81

(3) 设定提存计划列示

A. 2019年1-6月

项目	2018年 12月31日	2019年 1-6月增加	2019年 1-6月减少	2019年 6月30日
1、基本养老保险费		1,034,831.18	1,034,831.18	

项目	2018年 12月31日	2019年 1-6月增加	2019年 1-6月减少	2019年 6月30日
2、失业保险费		19,326.34	19,326.34	
3、企业年金缴费				
合计		1,054,157.52	1,054,157.52	

B. 2018年度

项目	2017年 12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年 12月31日
1、基本养老保险费		2,005,533.36	2,005,533.36	
2、失业保险费		50,762.12	50,762.12	
3、企业年金缴费				
合计		2,056,295.48	2,056,295.48	

C. 2017年度

项目	2016年 12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年 12月31日
1、基本养老保险费		1,862,161.54	1,862,161.54	
2、失业保险费		55,067.60	55,067.60	
3、企业年金缴费				
合计		1,917,229.14	1,917,229.14	

D. 2016年度

项目	2015年 12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年 12月31日
1、基本养老保险费		1,671,775.43	1,671,775.43	
2、失业保险费		42,764.33	42,764.33	
3、企业年金缴费				
合计		1,714,539.76	1,714,539.76	

18、应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税		373,406.43	613,332.74	742,936.91
应交企业所得税		4,333,892.10	4,527,865.12	8,635,020.23
应交个人所得税	32,272.23	29,818.89	67,007.04	54,399.38
应交城市维护建设税		27,473.26	42,706.66	53,152.92
应交教育费附加		11,774.24	18,302.84	22,754.95
应交地方教育附加		7,849.53	11,810.23	16,109.44
应交印花税	1,719.10	7,626.70	10,898.80	11,335.17
应交房产税	18,289.21			15,660.69
应交土地使用税	805.38			224.52
待转销项税额	208,409.40	339,408.89	381,846.15	272,363.24
合计	261,495.32	5,131,250.04	5,673,769.58	9,823,957.45

#### 19、其他应付款

##### (1) 款项性质

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金及押金	167,000.00	196,878.00	181,004.91	205,800.00
合计	167,000.00	196,878.00	181,004.91	205,800.00

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
深圳新飞通光电子技术有限公司	150,000.00	房租押金
合计	150,000.00	

(3) 其他应付款2019年6月30日中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 20、预计负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
产品质量保证	695,957.19	852,935.36	668,420.72	957,475.13
合计	695,957.19	852,935.36	668,420.72	957,475.13

注：本公司对出售软件产品向客户提供一年免费维护期承诺，故接近一年内出售软件产品的1%计提预计负债。

## 21、递延收益

### (1) 递延收益分类：

#### A. 2019年1-6月

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
收到政府补助形成的递延收益	1,154,523.56	4,290,142.89	1,154,523.56	4,290,142.89
合 计	1,154,523.56	4,290,142.89	1,154,523.56	4,290,142.89

#### B. 2018年度

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	3,562,983.29	1,154,523.56	3,562,983.29	1,154,523.56
合 计	3,562,983.29	1,154,523.56	3,562,983.29	1,154,523.56

#### C. 2017年度

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	108,333.42	3,562,983.29	108,333.42	3,562,983.29
合 计	108,333.42	3,562,983.29	108,333.42	3,562,983.29

#### D. 2016年度

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
收到政府补助形成的递延收益	1,280,555.56		1,172,222.14	108,333.42
合 计	1,280,555.56		1,172,222.14	108,333.42

### (2) 收到政府补助形成的递延收益

#### A. 2019年1-6月

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增补助金额	2019年1-6月计入其他收益金额	2019年1-6月其他变动	2019年6月30日
与收益相关的政府补助：					

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增补助金额	2019年1-6月计入其他收益金额	2019年1-6月其他变动	2019年6月30日
增值税返还款（注1）	1,154,523.56	4,290,142.89	1,154,523.56		4,290,142.89
小计	1,154,523.56	4,290,142.89	1,154,523.56		4,290,142.89
合计	1,154,523.56	4,290,142.89	1,154,523.56		4,290,142.89

#### B. 2018年度

项 目	2017年12月31日	2018年度增补助金额	2018年度计入其他收益金额	2018年度其他变动	2018年12月31日
与收益相关的政府补助：					
增值税返还款（注1）	3,562,983.29	1,154,523.56	3,562,983.29		1,154,523.56
小计	3,562,983.29	1,154,523.56	3,562,983.29		1,154,523.56
合计	3,562,983.29	1,154,523.56	3,562,983.29		1,154,523.56

#### C. 2017年度

项 目	2016年12月31日	2017年度增补助金额	2017年度计入其他收益金额	2017年度其他变动	2017年12月31日
一、与收益相关的政府补助					
增值税返还款（注1）		3,562,983.29			3,562,983.29
小计		3,562,983.29			3,562,983.29
二、与资产相关的政府补助					
通达信云计算服务平台系统项目专项资金（注2）	108,333.42		108,333.42		
小计	108,333.42		108,333.42		
合计	108,333.42	3,562,983.29	108,333.42		3,562,983.29

#### D. 2016年度



项 目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度 新增补助 金额	2016 年度计入营 业外收入金额	2016 年度 其他变动	2016 年 12 月 31 日
一、与收益相关的政府补助					
通达信云计算服务平台系统项目专项资金（注 2）	810,000.00		810,000.00		
小计	810,000.00		810,000.00		
二、与资产相关的政府补助					
证券期货算法交易系统平台项目资助资金（注 3）	80,555.56		80,555.56		
通达信云计算服务平台系统项目专项资金（注 2）	390,000.00		281,666.58		108,333.42
小计	470,555.56		362,222.14		108,333.42
合计	1,280,555.56		1,172,222.14		108,333.42

注 1：增值税返还系公司根据国务院“国发[2000]18 号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4 号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，收到的深圳市福田区国家税务局拨付的公司自行开发软件销售增值税退税款，待相关软件达到收入确认条件后结转。

注 2：通达信云计算服务平台系统项目专项资金系公司根据与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的“深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书”，2014 年度收到的深圳市财政委员会拨付的专项资金 120 万元，其中 39 万元用于设备购置，该项目完成开发并经深圳市经济贸易和信息化委员会验收通过，结转营业外收入，其中用于设备购置的补贴自设备投入使用起按照以下摊销方法按月结转营业外收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策资产 剩余折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-电子设备	390,000.00	0 个月	130,000.00

与补助相关的电子设备于 2014 年 10 月投入使用，折旧年限为 3 年，2016 年度完成验

收后结转递延收益时按资产折旧年限并考虑已计提折旧期间计算当期应摊金额为 281,666.58 元，2017 年度计算当期应摊金额为 108,333.42 元。

注 3：证券期货算法交易系统平台项目资助资金系公司 2013 年度根据与深圳市经济贸易和信息化委员会签订的“深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书”，获得的深圳市经济贸易和信息化委员会提供的项目资助资金 80 万元，其中 29 万元用于设备购置，该项目已完成开发并于 2015 年 6 月经深圳市经济贸易和信息化委员会验收通过，结转营业外收入，其中用于设备购置的补贴自设备投入使用起按照以下摊销方法按月结转营业外收入。

政府补助分摊方法如下：

与补助相关资产类别	确认递延收益金额(元)	会计政策资产 剩余折旧年限	每年应分摊递延收益(元)
固定资产-电子设备	290,000.00	0 个月	96,666.67

与补助相关的电子设备于 2013 年 10 月投入使用，折旧年限为 3 年，2015 年度结转递延收益时按资产折旧年限并考虑已计提折旧期间计算当期应摊金额为 209,444.44 元，2016 年度应摊金额为 80,555.56 元。

## 22、股本

### (1) 2019年1-6月变动情况

股东名称	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1-6 月增加	2019 年 1-6 月减少	2019 年 6 月 30 日	出资比例
黄山	45,489,764.00			45,489,764.00	90.9794%
金石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	3.0000%
海通开元有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.0000%
黄青	596,875.00			596,875.00	1.1938%
田进恩	501,375.00			501,375.00	1.0028%
张丽君	501,375.00			501,375.00	1.0028%
沈志坤	59,687.00			59,687.00	0.1194%
陈凡	59,687.00			59,687.00	0.1194%
张永洪	47,750.00			47,750.00	0.0955%

股东名称	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日	出资比例
秦涛	47,750.00			47,750.00	0.0955%
郭黎坤	35,813.00			35,813.00	0.0716%
孙奎	35,813.00			35,813.00	0.0716%
方建军	35,813.00			35,813.00	0.0716%
包伟	23,875.00			23,875.00	0.0478%
韩博文	17,906.00			17,906.00	0.0358%
赵振宇	16,301.00			16,301.00	0.0326%
丁坤	16,301.00			16,301.00	0.0326%
吴火生	13,915.00			13,915.00	0.0278%
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.0000%

(2) 2018年度变动情况

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	出资比例
黄山	43,150,014.00	2,339,750.00		45,489,764.00	90.9794%
丁济珍	2,339,750.00		2,339,750.00		
金石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	3.0000%
海通开元有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.0000%
黄青	596,875.00			596,875.00	1.1938%
田进恩	501,375.00			501,375.00	1.0028%
张丽君	501,375.00			501,375.00	1.0028%
沈志坤	59,687.00			59,687.00	0.1194%
陈凡	59,687.00			59,687.00	0.1194%
张永洪	47,750.00			47,750.00	0.0955%
秦涛	47,750.00			47,750.00	0.0955%
郭黎坤	35,813.00			35,813.00	0.0716%

股东名称	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	出资比例
孙奎	35,813.00			35,813.00	0.0716%
方建军	35,813.00			35,813.00	0.0716%
包伟	23,875.00			23,875.00	0.0478%
韩博文	17,906.00			17,906.00	0.0358%
赵振宇	16,301.00			16,301.00	0.0326%
丁坤	16,301.00			16,301.00	0.0326%
吴火生	13,915.00			13,915.00	0.0278%
合计	50,000,000.00	2,339,750.00	2,339,750.00	50,000,000.00	100.0000%

(3) 2017年度变动情况

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例
黄山	43,126,099.00	23,915.00		43,150,014.00	86.2999%
丁济珍	2,339,750.00			2,339,750.00	4.6795%
金石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	3.0000%
海通开元投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.0000%
黄青	596,875.00			596,875.00	1.1938%
田进恩	501,375.00			501,375.00	1.0028%
张丽君	501,375.00			501,375.00	1.0028%
沈志坤	59,687.00			59,687.00	0.1194%
陈凡	59,687.00			59,687.00	0.1194%
秦涛	47,750.00			47,750.00	0.0955%
张永洪	47,750.00			47,750.00	0.0955%
郭黎坤	35,813.00			35,813.00	0.0716%
孙奎	35,813.00			35,813.00	0.0716%
方建军	35,813.00			35,813.00	0.0716%

股东名称	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	出资比例
包伟	23,875.00			23,875.00	0.0478%
韩博文	17,906.00			17,906.00	0.0358%
赵振宇	16,301.00			16,301.00	0.0326%
丁坤	16,301.00			16,301.00	0.0326%
吴火生	13,915.00			13,915.00	0.0278%
何国宏	13,915.00		13,915.00		
朱庆红	10,000.00		10,000.00		
合计	50,000,000.00	23,915.00	23,915.00	50,000,000.00	100.0000%

(4) 2016年度变动情况

股东名称	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	出资比例
黄山	43,126,099.00			43,126,099.00	86.2522%
丁济珍	2,339,750.00			2,339,750.00	4.6795%
金石投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	3.0000%
海通开元投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.0000%
黄青	596,875.00			596,875.00	1.1938%
田进恩	501,375.00			501,375.00	1.0028%
张丽君	501,375.00			501,375.00	1.0028%
沈志坤	59,687.00			59,687.00	0.1194%
陈凡	59,687.00			59,687.00	0.1194%
秦涛	47,750.00			47,750.00	0.0955%
张永洪	47,750.00			47,750.00	0.0955%
郭黎坤	35,813.00			35,813.00	0.0716%
孙奎	35,813.00			35,813.00	0.0716%
方建军	35,813.00			35,813.00	0.0716%

股东名称	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	出资比例
包伟	23,875.00			23,875.00	0.0478%
韩博文	17,906.00			17,906.00	0.0358%
赵振宇	16,301.00			16,301.00	0.0326%
丁坤	16,301.00			16,301.00	0.0326%
吴火生	13,915.00			13,915.00	0.0278%
何国宏	13,915.00			13,915.00	0.0278%
朱庆红	10,000.00			10,000.00	0.0200%
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	100.0000%

注1：公司设立时注册资本为人民币1,000万元，分两次出资。第一次出资200万元，其中黄山出资160万元，丁济珍出资40万元，此次出资已经深圳财源会计师事务所“深财源验字[2007]第082号”《验资报告》验证；第二次出资800万元，其中黄山出资640万元，丁济珍出资160万元，此次出资已经深圳方圆达会计师事务所有限公司“深方圆达验字[2008]第021号”《验资报告》验证。

注2：2010年8月，根据公司股东会决议，股东黄山将其持有公司0.5%的股权分别转让给金石投资有限公司与海通开元投资有限公司，同时公司注册资本由10,000,000元增加至10,471,200元，以上增资后的注册资本已经武汉众环会计师事务所有限责任公司“众环验字（2010）068号”《验资报告》验证。

注3：2010年10月，经公司创立大会决议，深圳市财富趋势科技有限责任公司整体变更为深圳市财富趋势科技股份有限公司，以深圳市财富趋势科技有限责任公司截止至2010年9月30日经审计的净资产折合股本50,000,000元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。以上净资产折股已经武汉众环会计师事务所有限责任公司“众环验字（2010）081号”《验资报告》验证。

注4：2013年3月，股东史海涛、黄湛分别将其持有公司0.0239%股权转让给吴俊；股东阳勇将其持有公司0.1194%股权转让给黄山；2013年4月，股东朱长飞将其持有公司0.0143%股权分别转让给吴火生、赵振宇及丁坤。上述股权转让事项对公司股份总额无影响，该事项已于2013年5月7日经深圳联合产权交易所登记备案。

注5：2013年12月，股东王力鼎将其持有公司0.0955%股权分别转让给股东田进恩及张丽君，该股权转让事项对公司股份总额无影响。

注6：2015年4月，股东郑宏康将其持有公司0.0478%股权分别转让给何国宏、丁坤、吴火生、赵振宇；2015年6月，股东吴俊将其持有公司0.0478%股权分别转让给吴火生、丁坤、何国宏、朱庆红、赵振宇，该股权转让事项对公司股份总额无影响。

注7：2017年3月，股东朱庆红将其持有公司0.02%股权、何国宏将其持有公司0.0278%股权分别转让给黄山，该股权转让事项对公司股份总额无影响。

注8：2018年9月，股东丁济珍将其持有公司4.68%股权转让给黄山，该股权转让事项对公司股份总额无影响。

### 23、资本公积

#### (1) 2019年1-6月变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
股本溢价	72,173,321.20			72,173,321.20
合 计	72,173,321.20			72,173,321.20

#### (2) 2018年度变动情况

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
股本溢价	72,173,321.20			72,173,321.20
合 计	72,173,321.20			72,173,321.20

#### (3) 2017年度变动情况

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
股本溢价	72,173,321.20			72,173,321.20
合 计	72,173,321.20			72,173,321.20

#### (4) 2016年度变动情况

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年6月30日
股本溢价	72,173,321.20			72,173,321.20
合 计	72,173,321.20			72,173,321.20

注1：2010年8月，根据公司股东会决议，公司新股东金石投资有限公司与海通开元投

资有限公司出资 45,000,000.00 元对公司进行增资，其中 471,204.00 元列入实收资本，44,528,796.00 元列入资本公积。

注 2：2010 年 7 月，经公司股东会决议通过，股东丁济珍将其持有的公司 15.1% 股权以人民币 151 万元的价格转让给黄山、张永洪等二十二位公司管理层及员工，其中张永洪等二十位管理层及员工共计受让 31.35 万股。上述股权激励事项，参照 2010 年 8 月份增资的公允价值 95.50 元/股增加资本公积 29,625,750.00 元。

注 3：2010 年 10 月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 2010 年 9 月 30 日净资产折股，并将净资产超出折股部分计入资本公积。



24、其他综合收益

(1) 2019年1-6月变动情况

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1-6月发生额					2019年6月30日
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,749,798.01						2,749,798.01
其中：其他权益工具投资公允价值变动		2,749,798.01						2,749,798.01
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	1,743,562.80		54,967.97			54,967.97		1,798,530.77
其中：外币财务报表折算差额	1,743,562.80		54,967.97			54,967.97		1,798,530.77
合计	1,743,562.80	2,749,798.01	3,290,024.45		485,258.47	2,804,765.98		4,548,328.78

## (2) 2018 年度变动情况

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年度发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
(一) 以后不能重分类进损 益的其他综合收益							
(二) 以后将重分类进损益 的其他综合收益	634,923.29	1,108,639.51			1,108,639.51		1,743,562.80
其中：外币财务报表折算差 额	634,923.29	1,108,639.51			1,108,639.51		1,743,562.80
合计	634,923.29	1,108,639.51			1,108,639.51		1,743,562.80

## (3) 2017 年度变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年度发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
(一) 以后不能重分类进损 益的其他综合收益							

项目	2016年12月31日	2017年度发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	2,309,111.72	-1,674,188.43			-1,674,188.43		634,923.29
其中：外币财务报表折算差额	2,309,111.72	-1,674,188.43			-1,674,188.43		634,923.29
合计	2,309,111.72	-1,674,188.43			-1,674,188.43		634,923.29

(4) 2016年度变动情况

项目	2015年12月31日	2016年度发生额					2016年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益							
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	578,976.94	1,730,134.78			1,730,134.78		2,309,111.72
其中：外币财务报表折算差额	578,976.94	1,730,134.78			1,730,134.78		2,309,111.72
合计	578,976.94	1,730,134.78			1,730,134.78		2,309,111.72

## 25、盈余公积

### (1) 2019年1-6月变动情况

项 目	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日
法定盈余公积	25,000,000.00			25,000,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

### (2) 2018年度变动情况

项 目	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日
法定盈余公积	25,000,000.00			25,000,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

### (3) 2017年度变动情况

项 目	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日
法定盈余公积	25,000,000.00			25,000,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

### (4) 2016年度变动情况

项 目	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日
法定盈余公积	25,000,000.00			25,000,000.00
合 计	25,000,000.00			25,000,000.00

注：由于盈余公积的期末余额已达到注册资本 50%，公司根据《公司法》规定不再计提盈余公积，故报告期内未计提盈余公积。

## 26、未分配利润

项 目	提取或分配比例	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前年初未分配利润		689,408,943.64	596,890,804.60	478,795,536.97	365,084,949.84
加：年初未分配利润调整数		323,311.24			

项 目	提取 或分 配 比例	2019年6月30 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
调整后年初未分配利润		689,732,254.88	596,890,804.60	478,795,536.97	365,084,949.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润		51,416,579.16	142,518,139.04	118,095,267.63	138,710,587.13
减：提取法定盈余公积	10%				
应付普通股股利		50,000,000.00	50,000,000.00		25,000,000.00
期末未分配利润		691,148,834.04	689,408,943.64	596,890,804.60	478,795,536.97

(1) 调整年初未分配利润明细：

公司根据《企业会计准则》及其相关新规定进行会计政策变更，追溯调整影响年初未分配利润 323,311.24 元。

(2) 利润分配情况的说明

2016 年经股东大会会议决议的公司 2015 年利润分配方案为：将 2015 年末未分配利润余额中的 1,500 万元向股东分配股利；公司 2016 年中期利润分配方案，将 2016 年中期末未分配利润余额中的 1,000 万元向股东分配股利。

2018 年经公司股东大会会议决议，以 2017 年 12 月 31 日总股本 5,000.00 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 1 元（含税），派发现金股利总额为 5,000.00 万元。

2019 年经公司股东大会会议决议，以 2018 年 12 月 31 日总股本 5,000.00 万股为基数，向全体股东每股派发现金股利 1 元（含税），派发现金股利总额为 5,000.00 万元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,500,411.04	13,720,311.70	194,229,344.61	24,571,001.89

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	407,522.26	140,761.14	953,206.04	339,380.43
合计	69,907,933.30	13,861,072.84	195,182,550.65	24,910,382.32

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,284,936.67	21,061,513.31	178,588,435.14	19,703,986.63
其他业务	910,057.48	451,073.96	857,064.77	337,013.28
合计	169,194,994.15	21,512,587.27	179,445,499.91	20,040,999.91

(2) 主营业务（分行业）

行业	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机服务和软件业	69,500,411.04	13,720,311.70	194,229,344.61	24,571,001.89
合计	69,500,411.04	13,720,311.70	194,229,344.61	24,571,001.89

行业	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机服务和软件业	168,284,936.67	21,061,513.31	178,588,435.14	19,703,986.63
合计	168,284,936.67	21,061,513.31	178,588,435.14	19,703,986.63

(3) 主营业务（分产品）

产品	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
证券行情交易系统及维护服务	53,063,594.43	2,473,607.07	167,283,516.27	4,723,193.92
证券信息服务	16,436,816.61	11,246,704.63	26,945,828.34	19,847,807.97
合计	69,500,411.04	13,720,311.70	194,229,344.61	24,571,001.89

产品	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
证券行情交易系统及维护服务	141,473,461.52	3,725,541.40	154,341,831.26	4,701,800.69
证券信息服务	26,811,475.15	17,335,971.91	24,246,603.88	15,002,185.94
合计	168,284,936.67	21,061,513.31	178,588,435.14	19,703,986.63

(4) 主营业务（分地区）

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	68,088,226.72	12,153,077.25	189,923,852.04	21,606,745.76
境外地区	1,412,184.32	1,567,234.45	4,305,492.57	2,964,256.13
合计	69,500,411.04	13,720,311.70	194,229,344.61	24,571,001.89

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	163,796,700.92	17,686,657.74	174,747,418.85	17,354,919.68
境外地区	4,488,235.75	3,374,855.57	3,841,016.29	2,349,066.95
合计	168,284,936.67	21,061,513.31	178,588,435.14	19,703,986.63

28、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	计缴标准
营业税				21,980.44	见附注（六）
城市维护建设税	384,481.68	1,279,926.91	1,251,814.22	1,811,288.73	见附注（六）
教育附加费	164,508.66	547,110.32	535,001.25	775,453.26	见附注（六）
地方教育附加	109,627.58	365,053.37	356,540.33	517,339.82	见附注（六）
堤防维护费				-1,482.94	

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计缴标准
印花税	20,912.90	57,059.70	52,775.63	70,584.77	
房产税	146,426.83	272,066.47	260,804.53	173,048.07	
土地使用税	3,018.39	4,487.07	4,425.90	2,416.38	
车船使用税	1,800.00	2,940.00	2,940.00	1,140.00	
合 计	830,776.04	2,528,643.84	2,464,301.86	3,371,768.53	

### 29、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,221,499.47	2,077,387.42	2,015,954.19	2,104,158.81
差旅费	180,634.03	448,765.46	350,570.01	289,476.32
办公费	118,619.87	343,407.42	130,902.71	369,174.43
业务招待费	851,349.37	2,035,135.99	826,538.15	869,041.70
汽车费	135,654.82	349,775.18	269,697.31	226,841.15
房租、物业水电费	64,021.12	202,904.85	181,475.32	193,985.27
折旧及摊销	15,025.35	16,494.21	31,137.25	40,459.69
业务宣传费	60,150.00	107,169.81	28,978.19	39,315.96
其他	47,614.96	137,756.10	305,377.39	94,522.68
合 计	2,694,568.99	5,718,796.44	4,140,630.52	4,226,976.01

### 30、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,319,162.49	2,996,150.01	4,116,231.67	3,317,581.33
差旅费	54,211.21	165,540.60	145,949.37	136,540.47
办公费	90,964.75	188,884.06	140,896.07	178,357.85
业务招待费	140,056.67	401,514.36	620,458.11	720,312.84
通讯费	134,462.33	346,841.32	422,413.06	475,197.48
折旧及摊销	249,693.45	436,266.16	437,625.60	803,241.68



项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
房租、物业水电费	251,792.52	474,199.60	526,120.86	504,697.61
其他	347,081.01	377,813.35	3,608,109.52	644,791.27
合 计	2,587,424.43	5,387,209.46	10,017,804.26	6,780,720.53

注：公司2017年向中国证监会撤回上市申请，将已支付的上市费用计入当期费用，使得2017年度管理费用较2016年度增长47.74%。

### 31、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	13,075,307.28	23,986,834.39	20,010,705.03	17,186,169.62
差旅费	69,115.25	126,479.96	169,190.80	182,592.15
办公费	39,725.83	161,765.20	311,359.01	568,072.41
委托开发费	194,174.76	834,951.46	524,271.84	
折旧及摊销	273,088.83	1,469,870.30	1,917,079.90	2,085,853.23
直接投入	1,375,065.88	3,492,352.19	3,302,768.02	3,618,169.72
房租、物业水电费	121,585.57	234,161.12	141,434.21	153,484.82
其他	48,107.57	176,299.18	200,694.15	199,654.06
合 计	15,196,170.97	30,482,713.80	26,577,502.96	23,993,996.01

### 32、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出				
减：利息收入	14,765,314.68	24,727,003.10	20,136,666.97	18,228,232.47
手续费	130,881.64	162,468.76	137,457.48	124,357.76
汇兑损益	-48,871.91	-798,859.90	633,761.60	-582,221.83
合 计	-14,683,304.95	-25,363,394.24	-19,365,447.89	-18,686,096.54

### 33、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,329,262.48		11,375,616.88	327,379.81
代扣个人所得税手续费返回			313,818.98	313,818.98
合计	2,329,262.48		11,689,435.86	641,198.79

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	9,109,776.63	111,333.42		
代扣个人所得税手续费返回				
合计	9,109,776.63	111,333.42		

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、与资产相关的政府补助				
通达信云计算服务平台系统项目			108,333.42	
小计			108,333.42	
二、与收益相关的政府补助				
知识产权专项奖励			3,000.00	
深圳市福田区企业发展服务中心(R&D投入支持)		258,700.00		
稳岗补贴		38,679.81		
深圳市福田区科技创新局(2016、2017年国家高新技术企业认定资金)		30,000.00		
增值税返还(注)	2,329,262.48	11,048,237.07	8,998,443.21	

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
小计	2,329,262.48	11,375,616.88	9,001,443.21	
合计	2,329,262.48	11,375,616.88	9,109,776.63	

注：增值税返还系公司根据国务院“国发[2000]18号”《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，报告期内应收到的自行开发软件销售增值税退税收入。

#### 34、投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他权益工具投资的股利收入	4,522,616.11			
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入	4,522,616.11			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			2,738,084.49	8,454,388.04
处置理财产品取得的投资收益		1,554,534.91		
合计	4,522,616.11	1,554,534.91	2,738,084.49	8,454,388.04

注1：2019年1-6月其他权益工具投资的股利收入系公司取得被投资公司上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）现金分红4,522,616.11元，2017年度、2016年度取得被投资公司上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）现金分红列入可供出售金融资产在持有期间的投资收益中核算。

注2：2018年度投资收益系购买的“中信证券信享春华91号”理财产品到期收回取得的收益。

#### 35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,535,495.89			
合计	2,535,495.89			

注1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司执行新金融工具准则后将本公司理财产品按公允价值计量，其中本公司持有的“中信证券信享至尊2号单一资产管理计划”理财产品期末以公允价值计量，确认公允价值变动收益1,718,400.00元；

注2：本公司持有的浙江大搜车融资租赁有限公司融资租赁应收账款转让与回购理财产品期末以公允价值计量，确认公允价值变动收益817,095.89元。

### 36、信用减值损失

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他应收款坏账损失	-94,479.64			
合 计	-94,479.64			

注：本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，应收款项预计信用减值损失通过“信用减值损失”科目核算。损失以“-”号填列。

### 37、资产减值损失

	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失		128,251.32	1,915,769.30	-314,121.98
合 计		128,251.32	1,915,769.30	-314,121.98

注：损失以“-”号填列。

### 38、资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）			-16,006.90	
合 计			-16,006.90	

### 39、营业外收入

#### （1）营业外收入分类情况

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助				

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他				
合计				

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助			14,240,487.76	1,175,822.14
其他	49,467.89	49,467.89	4,014.00	4,014.00
合计	49,467.89	49,467.89	14,244,501.76	1,179,836.14

注：根据财政部的相关规定，公司自2017年1月1日起将与日常活动相关的政府补助调整计入其他收益中列报；2016年度与企业日常活动相关的政府补助计入营业外收入中列报。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
增值税返还				13,064,665.62	与收益相关
深圳市福田区产业发展专项资金知识产权专项奖励				3,600.00	与收益相关
证券期货算法交易系统平台项目资助资金				80,555.56	与收益/资产相关
通达信云计算服务平台系统项目专项资金				1,091,666.58	与收益/资产相关
合计				14,240,487.76	

40、营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			13,801.32	13,801.32
公益性捐赠			455,000.00	455,000.00
其他	1,209.81	1,209.81	5,581.68	5,581.68
合计	1,209.81	1,209.81	474,383.00	474,383.00

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,610.46	6,610.46	15,382.22	15,382.22
公益性捐赠	200,000.00	200,000.00	225,000.00	225,000.00
其他	16,698.13	16,698.13	22,118.90	22,118.90
合计	223,308.59	223,308.59	262,501.12	262,501.12

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,376,974.58	21,551,003.78
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-80,643.73	346,777.59
外币折算影响		117.71
所得税费用	7,296,330.85	21,897,899.08

项目	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	19,506,200.44	22,978,948.84
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-179,849.01	149,767.14

项 目	2017 年度	2016 年度
外币折算影响	-221.07	99.05
所得税费用	19,326,130.36	23,128,815.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
利润总额	58,712,910.01	164,416,038.12
按适用税率计算的所得税费用	8,806,936.50	24,662,405.72
子公司适用不同税率的影响	-30,765.38	-33,257.72
调整以前期间所得税的影响		-57,139.45
非应税收入的影响	-31,787.34	-64,216.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,293.00	194,124.04
研发费用加计扣除影响	-1,502,345.93	-2,812,795.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		8,661.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
外币折算影响		117.71
所得税费用	7,296,330.85	21,897,899.08

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	137,421,397.99	161,839,402.16
按适用税率计算的所得税费用	20,613,209.70	24,275,910.32
子公司适用不同税率的影响	-81,587.41	80,801.06
调整以前期间所得税的影响	-14,999.77	492.09
非应税收入的影响	-66,672.70	-44,492.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,464.52	175,020.97
研发费用加计扣除影响	-1,545,068.91	-1,359,015.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	234,006.02	
外币折算影响	-221.09	99.05
所得税费用	19,326,130.36	23,128,815.03

42、其他综合收益的税后净额

详见附注（七）24。

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	51,416,579.16	142,518,139.04	118,095,267.63	138,710,587.13
发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元/股）	1.03	2.85	2.36	2.77
其中：持续经营	1.03	2.85	2.36	2.77

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
年初发行在外的普通股股数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数				
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数				
加：报告期新发行的普通股的加权平均数				
减：报告期缩股减少普通股股数				
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数				
发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。



#### 44、现金流量表相关信息

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
收到其他与经营活动有关的现金	13,093,315.04	25,382,068.59	20,189,134.86	18,235,846.47
其中：利息收入	13,093,315.04	24,727,003.10	20,136,666.97	18,228,232.47
财政补贴及其他		655,065.49	52,467.89	7,614.00

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的其他与经营活动有关的现金	4,687,688.90	11,232,273.04	9,535,539.65	9,746,141.10
其中：支付各项费用	4,454,858.06	10,759,920.84	9,291,326.51	9,690,781.10
捐赠支出		455,000.00	200,000.00	
支付的往来款及其他	232,830.84	17,352.20	44,213.14	55,360.00

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,900,000.00			200,000.00
其中：上市中介费用	1,900,000.00			200,000.00

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	51,416,579.16	142,518,139.04	118,095,267.63	138,710,587.13
加：资产减值准备	94,479.64	-128,251.32	-1,915,769.30	314,121.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	761,107.37	1,549,022.90	1,734,055.71	2,155,190.86
无形资产摊销		853,843.42	1,138,459.20	1,138,459.20

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
长期待摊费用摊销			7,897.92	156,953.19
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）			16,006.90	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,801.32	6,610.46	15,382.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,535,495.89			
财务费用（收益以“-”号填列）				
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,522,616.11	-1,554,534.91	-2,738,084.49	-8,454,388.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-460,968.12	346,777.59	-179,849.01	149,767.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	380,324.39			
存货的减少（增加以“-”号填列）				
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,414,625.69	-3,719,955.18	18,247,695.47	1,401,146.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,680,795.48	-3,537,076.36	351,617.68	2,451,605.02
其他	-48,871.91	-798,859.90	633,761.60	-570,881.83
经营活动产生的现金流量净额	26,989,117.36	135,542,906.60	135,397,669.77	137,467,943.51
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：				

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
现金的年末余额	764,711,591.87	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88
减：现金的年初余额	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88	516,521,788.79
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-50,857,875.77	40,336,909.40	135,989,601.36	122,721,168.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	764,711,591.87	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88
其中：库存现金	16,852.25	2,587.77	46,975.24	19,271.60
可随时用于支付的银行存款	764,626,569.51	815,493,368.70	775,185,583.00	639,223,685.28
可随时用于支付的其他货币资金	68,170.11	73,511.17		
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	764,711,591.87	815,569,467.64	775,232,558.24	639,242,956.88
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

46、外币项目

(1) 外币货币性项目

A. 2019年6月30日

项目	2019年6月30日外币余额	折算汇率	2019年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	15,690,287.07	0.8797	13,802,745.53
其中：美元	4,073,058.38	6.8747	28,001,054.44
应收账款			
其中：港元	108,946.00	0.8797	95,839.80
预付账款			
其中：港元	33,480.00	0.8797	29,452.36
其他应收款			
其中：港元	300,000.00	0.8797	263,910.00
其中：美元	56,000.00	6.8747	384,983.20
其他流动资产		0.8797	
其中：港元	18,978.00	0.8797	16,694.95
应付账款			
其中：港元	374,156.21	0.8797	329,145.22
预收账款			
其中：港元	504,352.00	0.8797	443,678.45

**B. 2018年12月31日**

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	15,541,335.35	0.8762	13,617,318.03
其中：美元	4,073,157.41	6.8632	27,954,893.94
应收账款			
其中：港元	235,962.00	0.8762	206,749.90
预付账款			
其中：港元	105,565.00	0.8762	92,496.05
其他应收款			
其中：港元	200,000.00	0.8762	175,240.00
其他流动资产			
其中：港元	25,756.00	0.8762	22,567.41

项目	2018年12月31日外币余额	折算汇率	2018年12月31日折算人民币余额
应付账款			
其中：港元	166,618.23	0.8762	145,990.89
预收账款			
其中：港元	741,245.00	0.8762	649,478.87

C. 2017年12月31日

项目	2017年12月31日外币余额	折算汇率	2017年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	13,225,264.20	0.8359	11,054,998.34
其中：美元	4,002,133.29	6.5342	26,150,739.34
应收账款			
其中：港元	385,204.80	0.8359	321,992.69
预付账款			
其中：港元	105,758.00	0.8359	88,403.11
其他应收款			
其中：港元	200,000.00	0.8359	167,180.00
应付账款			
其中：港元	176,731.12	0.8359	147,729.54
预收账款			
其中：港元	800,266.82	0.8359	668,943.03
应交税费			
其中：港元	11,348.16	0.8359	9,485.93

D. 2016年12月31日

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	11,334,334.63	0.8945	10,138,562.33
其中：美元	3,940,173.08	6.937	27,332,980.66
应收账款			
其中：港元	424,236.00	0.8945	379,479.10

项目	2016年12月31日外币余额	折算汇率	2016年12月31日折算人民币余额
预付账款			
其中：港元	96,000.00	0.8945	85,872.00
其他应收款			
其中：港元	200,000.00	0.8945	178,900.00
应付账款			
其中：港元	176,775.94	0.8945	158,126.07
预收账款			
其中：港元	710,331.73	0.8945	635,391.73
应交税费			
其中：港元	126,922.00	0.8945	113,531.73

(2) 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
通达信科技香港有限公司	香港	港元	主要经济业务均以港元结算

(八) 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	武汉市财富趋势科技有限责任公司
股权处置价款	
股权处置比例 (%)	100%
股权处置方式	注销子公司
丧失控制权的时点	2018年11月
丧失控制权时点的确定依据	工商注销登记
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	无
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	零

项目	处置子公司名称
	武汉市财富趋势科技有 限公司
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	不适用
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	不适用
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	不适用
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	不适用
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	不适用

注：2018年5月15日，根据武汉市财富趋势科技有限责任公司股东会决议，同意注销武汉市财富趋势科技有限责任公司，并于2018年11月28日，完成工商注销登记。该公司自注销之日起不再纳入合并范围。

#### （九） 在其他主体中的权益

截至2019年6月30日止，本公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
通达信科技香港有 限公司	香港	香港	计算机应用 服务业	100		100	设立

#### （十） 金融工具及其风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

##### 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求客户预付合同额30-50%的首付款，后续的费用支付按照最终项目实施进度和系统安装调试情况进行，一般在产品验收完

成后收取余下合同款项。由于本公司主要系提供软件销售及维护，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群主要系国内证券机构，因此不存在重大信用风险。截至2019年6月30日，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占90.81% (2018年末为70.48%、2017年末为85.99%、2016年末为78.45%)，占本期收入比重为3.62% (2018年为0.44%、2017年为1.93%、2016年为1.37%)，应收账款占收入比重较小，销售回款周期较快，因此本公司并不存在较大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注（五）8。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。公司应收款项较小，不会产生对财务报告影响较大的信用风险。

## 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的主要现金需求来源于信息使用费的支付、服务器托管及职工薪酬的支付，本公司通过营运业务及自有资金来满足营运资金的需求。

截至报告期末，本公司货币资金余额分别为764,711,591.87（2019年6月30日）、815,569,467.64元（2018年12月31日）、775,232,558.24元（2017年12月31日）、639,242,956.88元（2016年12月31日），本公司成本费用总额分别为20,486,708.32元（2019年6月30日）、43,664,351.62元（2018年12月31日）、45,347,378.98元（2017年12月31日）、39,728,364.45元（2016年12月31日）。本公司货币资金充足，不存在流动性风险。

## 3、市场风险



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

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	2019年1-6月		2018年度	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%		-283,860.38		-279,548.94
人民币对美元升值 1%		283,860.38		279,548.94
人民币对港元贬值 1%	-97,767.90	-19,337.13	-97,460.54	-18,529.56
人民币对港元升值 1%	97,767.90	19,337.13	97,460.54	18,529.56

项目	2017年度		2016年度	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%		-261,507.39		-273,329.81
人民币对美元升值 1%		261,507.39		273,329.81
人民币对港元贬值 1%	-79,243.71	-14,836.26	-72,023.19	-14,024.47
人民币对港元升值 1%	79,243.71	14,836.26	72,023.19	14,024.47

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

从上表数据来看汇率波动对公司净利润和股东权益产生的影响较小，报告期内未公司造成较大风险。

#### B、利率风险

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

本公司货币资金充足，未运用银行借款、债券和其他计息借款等融资手段，不会因利率波动对公司造成重大风险。

### C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司未持有其他上市公司的权益投资等导致其他价格风险的因素,因此报告期内未对公司造成风险。

#### (十一) 公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
理财产品		73,693,895.89		73,693,895.89
小计		73,693,895.89		73,693,895.89
（二）其他权益工具投资				
非上市权益工具投资		53,235,056.48		53,235,056.48
小计		53,235,056.48		53,235,056.48
持续以公允价值计量的资产总额		126,928,952.37		126,928,952.37

##### 2、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术如下：

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	73,693,895.89	本公司使用金融机构提供的报价作为估值依据

项目	期末公允价值	估值技术
非上市权益工具投资	53,235,056.48	本公司使用被投资公司最近一次经审计的账面净资产与对该公司的实缴出资比例的乘积作为估值依据

### 3、不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## (十二) 关联方关系及其交易

### 1、本公司的实际控制人

控制人或企业名称	与本企业关系	持股比例	享有的表决权比例
黄山	实际控制人	90.9794%	90.9794%

### 2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
上海鹤祥投资管理有限公司	实际控制人母亲控制的企业	79140199-3

### 4、关联方交易

(1) 公司报告期内与纳入合并报表范围的子公司交易均已抵销。

(2) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	91.85	330.82	305.82	304.48

(3) 2017年6月，公司将港中旅聚豪（深圳）高尔夫球会会籍及湖北梁子湖高尔夫球会会籍转让给控股股东黄山，此次转让以年初余额账面价值为依据确认转让价格 422,318.44 元（含税），转让资产账面净值 414,420.52 元。

### (十三) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

### (十四) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### (十五) 其他重要事项

#### 1、分部报告

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### (十六) 母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类列示

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		整个存续期预期 信用损失率(%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,689,331.09	100.00			2,689,331.09
组合-应收账款组合	2,689,331.09	100.00			2,689,331.09
组合小计	2,689,331.09	100.00			2,689,331.09
合计	2,689,331.09	100.00			2,689,331.09

注：本公司从2019年1月1日起对于应收账款按照整个存续期内的预期信用损失计量减值

准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。详见本财务报表附注（五）25、（1.1）。

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,025,058.99	100.00	51,252.95	5.00	973,806.04
组合1	1,025,058.99	100.00	51,252.95	5.00	973,806.04
组合小计	1,025,058.99	100.00	51,252.95	5.00	973,806.04
合计	1,025,058.99	100.00	51,252.95	5.00	973,806.04

种类	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,244,429.08	100.00	168,971.45	5.21	3,075,457.63
组合1	3,244,429.08	100.00	168,971.45	5.21	3,075,457.63
组合小计	3,244,429.08	100.00	168,971.45	5.21	3,075,457.63
合计	3,244,429.08	100.00	168,971.45	5.21	3,075,457.63

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,749,378.06	100.00	139,718.90	5.08	2,609,659.16
组合1	2,749,378.06	100.00	139,718.90	5.08	2,609,659.16

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	2,749,378.06	100.00	139,718.90	5.08	2,609,659.16
合计	2,749,378.06	100.00	139,718.90	5.08	2,609,659.16

本公司应收款项坏账准备2019年1月1日前按照个别认定加账龄分析法计算坏账准备，自2019年1月1日起按照整个存续期预期信用损失计量应收款项的坏账准备。报告期内组合确定的依据及坏账准备计提方法见本财务报表附注（五）8、25。

组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
应收账款组合	2,689,331.09		
合计	2,689,331.09		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,025,058.99	51,252.95	5.00
合计	1,025,058.99	51,252.95	5.00

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,199,429.08	159,971.45	5.00
2年至3年 (含3年)	45,000.00	9,000.00	20.00
合计	3,244,429.08	168,971.45	5.21

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,704,378.06	135,218.90	5.00

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	45,000.00	4,500.00	10.00
合计	2,749,378.06	139,718.90	5.08

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
计提的坏账准备		-117,718.50	29,252.55	118,086.19
收回或转回的坏账准备				
合计		-117,718.50	29,252.55	118,086.19

注：本公司根据新金融工具准则的规定将金融资产减值计量方法由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，详见本附注（五）25（1.1）。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司本报告期内无核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,529,290.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

## 2、其他应收款

(1) 按款项性质分类：

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收金融机构利息	1,287,016.44			
应收押金、保证金	393,399.98	272,772.74	258,580.00	273,100.00
代垫员工社保	152,609.00	146,763.21	127,107.07	113,902.66
增值税退税款				6,133,295.08
对非关联公司的应收款项			82,194.90	478,628.50
对子公司的应收款项				327,357.44

款项性质	2019年6月30 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
预付上市费用	1,792,452.83			2,997,061.71
小计	3,625,478.25	419,535.95	467,881.97	10,323,345.39
减：坏账准备	112,539.64			
合 计	3,512,938.61	419,535.95	467,881.97	10,323,345.39

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	2019年6月30 日	2018年12月31 日	2017年12月31 日	2016年12月31 日
1年以内（含1年）	3,383,398.25	171,255.95	224,001.97	7,339,202.92
1年至2年（含2年）		6,200.00	79,840.00	300,998.86
2年至3年（含3年）	78,040.00	78,040.00	9,780.00	805,224.37
3年至4年（含4年）	9,780.00	9,780.00	8,740.00	208,679.24
4年至5年（含5年）	8,740.00	8,740.00		300,030.00
5年以上	145,520.00	145,520.00	145,520.00	1,369,210.00
合 计	3,625,478.25	419,535.95	467,881.97	10,323,345.39

## （2）坏账准备

本公司应收款项坏账准备2019年1月1日前按照个别认定加账龄分析法计算坏账准备，自2019年1月1日起按照整个存续期预期信用损失计量应收款项的坏账准备。报告期内组合确定的依据及坏账准备计提方法见本财务报表附注（五）8.25（1.1）。

以其他方法计提坏账准备的其他应收款组合：

组合名称	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收金融机构利息	1,287,016.44		-
应收增值税退税款、应收交易所及其他政府部门押金及保证金、代垫员工社保款	361,568.98		
应收其他款项	1,976,892.83	112,539.64	5.69
合 计	3,625,478.25	112,539.64	3.10

注：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计提坏账



准备。本公司认为应收金融机构利息、应收交易所及政府部门押金及保证金、代垫员工社保及应收增值税退税款几乎不会发生信用损失，无需计提坏账准备。

2019年1月1日前坏账准备计提情况：

以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款组合：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	171,255.95	8,562.80	5.00
1年至2年(含2年)	6,200.00	620.00	10.00
2年至3年(含3年)	78,040.00	15,608.00	20.00
3年至4年(含4年)	9,780.00	2,934.00	30.00
4年至5年(含5年)	8,740.00	4,370.00	50.00
5年以上	145,520.00	145,520.00	100.00
合计	419,535.95	177,614.80	42.34

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	224,001.97	11,200.10	5.00
1年至2年(含2年)	79,840.00	7,984.00	10.00
2年至3年(含3年)	9,780.00	1,956.00	20.00
3年至4年(含4年)	8,740.00	2,622.00	30.00
5年以上	145,520.00	145,520.00	100.00
合计	467,881.97	169,282.10	36.18

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,339,202.92	366,960.15	5.00
1年至2年(含2年)	300,998.86	30,099.89	10.00
2年至3年(含3年)	805,224.37	161,044.87	20.00
3年至4年(含4年)	208,679.24	62,603.77	30.00

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年(含5年)	300,030.00	150,015.00	50.00
5年以上	1,369,210.00	1,369,210.00	100.00
合计	10,323,345.39	2,139,933.68	20.73

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
计提的坏账准备	94,479.64	8,332.70	-1,970,651.58	344,933.12
收回或转回的坏账准备				
合计	94,479.64	8,332.70	-1,970,651.58	344,933.12

注：本公司根据新金融工具准则的规定将金融资产减值计量方法由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，详见本附注（五）25（1.1）。

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为0元。

（4）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	2019年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上市费用	上市费用	1,792,452.83	1年以内	49.44	89,622.64
香港交易及结算所有限公司	交易所押金	175,940.00	1-5年	4.85	
深圳市中信网安认证有限公司	其他保证金及押金	99,540.00	1年以内	2.75	4,977.00
李晚晴	房租押金	66,700.00	2-3年	1.84	13,340.00
无锡产权交易所有限公司	交易所押金	13,320.00	1年以内	0.37	
合计	--	2,147,952.83	--	59.25	107,939.64

3、长期股权投资

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
对子公司投资	25,598,866.40	25,598,866.40	27,598,866.40	27,598,866.40
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额	25,598,866.40	25,598,866.40	27,598,866.40	27,598,866.40

对子公司投资

(1) 2019年1-6月

被投资单位	2018年12月31日	2019年1-6月增加	2019年1-6月减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通达信科技香港有限公司	25,598,866.40			25,598,866.40		
合计	25,598,866.40			25,598,866.40		

(2) 2018年度

被投资单位	2017年12月31日	2018年度增加	2018年度减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市财富趋势科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
通达信科技香港有限公司	25,598,866.40			25,598,866.40		
合计	27,598,866.40		2,000,000.00	25,598,866.40		

(3) 2017年度

被投资单位	2016年12月31日	2017年度增加	2017年度减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市财富趋势科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
通达信科技香港有限公司	25,598,866.40			25,598,866.40		
合计	27,598,866.40			27,598,866.40		

(4) 2016年度

被投资单位	2015年12月31日	2016年度增加	2016年度减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉市财富趋势科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
通达信科技香港有限公司	25,598,866.40			25,598,866.40		
合计	27,598,866.40			27,598,866.40		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,591,831.18	13,032,150.23	191,801,201.75	23,130,043.48
其他业务	407,522.26	140,761.14	953,206.04	339,380.43
合计	68,999,353.44	13,172,911.37	192,754,407.79	23,469,423.91

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,405,039.49	19,727,822.58	174,396,026.81	18,120,039.67
其他业务	910,057.48	451,073.96	857,064.77	337,013.28
合计	166,315,096.97	20,178,896.54	175,253,091.58	18,457,052.95

##### (2) 主营业务（分行业）

行业	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机服务和软件业	68,591,831.18	13,032,150.23	191,801,201.75	23,130,043.48
合计	68,591,831.18	13,032,150.23	191,801,201.75	23,130,043.48

行业	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机服务和软件业	165,405,039.49	19,727,822.58	174,396,026.81	18,120,039.67
合计	165,405,039.49	19,727,822.58	174,396,026.81	18,120,039.67

## (3) 主营业务（分产品）

产品	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
证券行情交易系统及维护服务	52,581,654.96	2,473,241.83	165,868,375.99	4,546,539.40
金融终端及证券信息服务	16,010,176.22	10,558,908.40	25,932,825.76	18,583,504.08
合计	68,591,831.18	13,032,150.23	191,801,201.75	23,130,043.48

产品	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
证券行情交易系统及维护服务	139,909,216.01	3,729,455.93	151,544,302.18	4,646,170.08
金融终端及证券信息服务	25,495,823.48	15,998,366.65	22,851,724.63	13,473,869.59
合计	165,405,039.49	19,727,822.58	174,396,026.81	18,120,039.67

## (4) 主营业务（分地区）

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	68,088,226.72	12,153,077.25	189,532,079.15	21,606,745.76
境外地区	503,604.46	879,072.98	2,269,122.60	1,523,297.72
合计	68,591,831.18	13,032,150.23	191,801,201.75	23,130,043.48

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	163,265,171.97	17,690,572.27	172,964,881.28	17,301,522.28
境外地区	2,139,867.52	2,037,250.31	1,431,145.53	818,517.39
合计	165,405,039.49	19,727,822.58	174,396,026.81	18,120,039.67

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
其他权益工具投资的股利收入	4,522,616.11			
其中：与资产负债表日仍持有的其他权益工具投资相关的股利收入	4,522,616.11			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			2,738,084.49	8,454,388.04
处置理财产品取得的投资收益		1,554,534.91		
成本法核算的长期股权投资收益		6,610,806.76		40,000,000.00
合计	4,522,616.11	8,165,341.67	2,738,084.49	48,454,388.04

注1：2019年1-6月投资收益系公司取得被投资公司上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）现金分红4,522,616.11元；

注2：2018年度投资收益系购买的理财产品到期收回取得的收益1,554,534.91元和注销子公司武汉市财富趋势科技有限责任公司后取得投资收益6,610,806.76元；

注3：2017年度投资收益系公司取得被投资公司上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）现金分红2,738,084.49元。

注4：2016年度投资收益系公司取得被投资公司上海宏天元创业投资合伙企业（有限合伙）现金分红8,454,388.04元及子公司武汉市财富趋势科技股份有限公司向母公司分配的股利40,000,000.00元。

## （十七） 补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-13,801.32	-22,617.36	-15,382.22

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		327,379.81	111,333.42	1,175,822.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益		1,554,534.91		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	2,535,495.89			

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,209.81	-146,762.70	-167,230.24	-243,104.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,534,286.08	1,721,350.70	-78,514.18	917,335.02
减：非经常性损益的所得税影响数	380,324.38	258,836.28	-8,209.62	141,319.49
少数股东损益的影响数				
合计	2,153,961.70	1,462,514.42	-70,304.56	776,015.53

注：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

政府补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	不列入非经常性损益的理由
增值税返还	2,329,262.48	11,048,237.07	8,998,443.21	13,064,665.62	与主营业务相关，非偶发性
合计	2,329,262.48	11,048,237.07	8,998,443.21	13,064,665.62	

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

### （1）2019年1-6月



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	6.05	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.79	0.99	0.99

(2) 2018 年度

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	18.31	2.85	2.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.12	2.82	2.82

(3) 2017 年度

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	17.18	2.36	2.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.19	2.36	2.36

(4) 2016 年度

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	24.44	2.77	2.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.16	2.76	2.76

深圳市财富趋势科技股份有限公司

2019年9月20日

法定代表人:



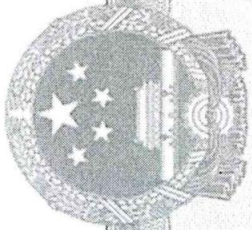
主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



本报告书共 133 页第 133 页



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文筑:

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2019年 06月 28日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示

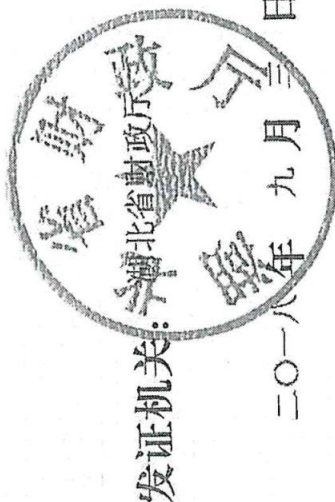
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://172.0.99.57/topIcis/CertificatePrint.do>

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发 (2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



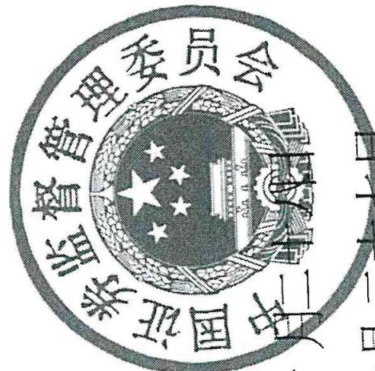
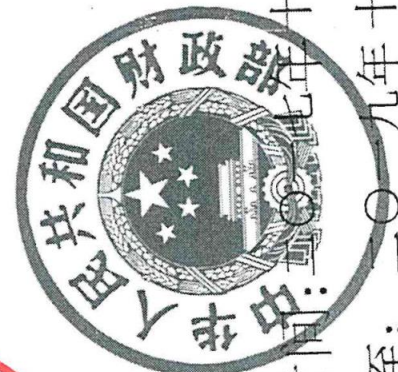


证书序号: 000112

# 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  
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

更名: 中审众环会计师 事务所  
(特普) 山东分所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016 年 4 月 27 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

姓名 杨红晋  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生 1972-04-17  
Date of birth  
工作单位 众环海华会计师事务所 山东分所 (特普)  
Working Unit  
身份证号 4201002020417402  
Identity card No.



山东省注册会计师协会  
2018年  
年度检验登记注册会计师  
Annual Renewal Registration  
合格专用章

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

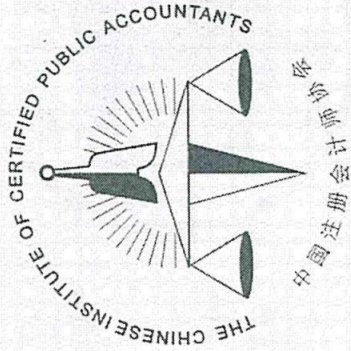
证书编号: 420100052981  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 03 月 16 日  
Date of Issuance /y /m /d



2015 年 3 月 19 日  
/y /m /d



姓名 Full name 姚平 女  
 出生 Date of birth 1978-02-24  
 工作单位 Working unit 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 420106197802240020



姚平 420001091331  
 2016年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420001091331  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 7 月 30 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

姚平 (420001091331)

2013年已通过



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
号 期 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.

姚平(420001091331)  
2017年已通过  
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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.

姚平 (420001091331)

2019年已通过



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. 2015年05月18日



2015年 4月 18日

8

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal. 2013年04月30日



2012年 05月 03日

9





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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年05月21日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环海华会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年05月21日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年9月10日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2014年9月10日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

武汉大成会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年12月28日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

众环会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年12月28日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.