

广州赛意信息科技股份有限公司
2019 年度合并审计报告

天

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 15 页
三、财务报表附注.....	第 16—88 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-536号

广州赛意信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称赛意公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛意公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛意公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)、五(二)1及十四(一)。

赛意公司营业收入主要来源于软件实施开发服务。2019 年度，赛意公司营业收入金额为人民币 1,075,646,518.81 元，其中软件实施开发服务收入为 965,142,247.29 元，占赛意公司营业收入的 89.73%。软件实施开发服务包含阶段类项目收入及人天外包类项目收入。阶段类项目按完工百分比法确认收入；人天外包类项目按合同约定的人天单价以及出勤人天数确认收入。

软件实施开发服务收入是赛意公司的关键绩效指标之一，可能存在赛意公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施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，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、收入类别、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（5）对资产负债表日前后软件实施开发服务收入发生额抽样执行截止性测试，关注赛意公司收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。

（6）对于阶段类项目收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、回款记录、系统工时、预估人天成本；对人天外包项目收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同单价、出勤记录；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(八)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，赛意公司应收账款账面余额为人民币 546,263,385.38 元，坏账准备为人民币 58,856,088.29 元，账面价值为人民币 487,407,297.09 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括

应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十三)及五(一)14。

截至 2019 年 12 月 31 日,赛意公司商誉账面原值为人民币 97,552,563.67 元,减值准备为人民币 431,280.13 元,账面价值为人民币 97,121,283.54 元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时,以及每年年度终了,管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果,评价管理层过往预测的准确性;

(2) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(4) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析,评价关键假设的变化对减值测试结果的影响,识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象;

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核相关假设是否

与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 基于管理层所使用的方法和假设，作出对未来现金流量现值的点估计，并评价与管理层的点估计是否存在重大差异；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛意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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

赛意公司治理层（以下简称治理层）负责监督赛意公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对赛意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赛意公司不能持续经营。

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

（六）就赛意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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	432,282,150.02	198,545,987.65	短期借款	18	72,092,435.67	28,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	51,827,103.98		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	7,101,087.32	12,147,905.05	应付票据			
应收账款	4	487,407,297.09	457,225,173.80	应付账款	19	32,027,755.40	8,978,228.46
应收款项融资				预收款项	20	24,501,317.57	12,950,852.73
预付款项	5	11,548,004.04	6,721,587.36	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	22,802,134.08	13,196,032.58	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	85,457,275.34	87,260,719.09
存货	7	3,309,473.88	1,566,216.15	应交税费	22	43,554,104.94	45,283,860.96
合同资产				其他应付款	23	84,162,674.39	60,486,706.30
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	10,637,856.02	270,823,031.54	持有待售负债			
流动资产合计		1,026,915,106.43	960,225,934.14	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		341,795,563.31	242,960,367.54
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产			22,300,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	11	20,297,789.31	4,588,475.72	递延所得税负债	16	1,884,013.23	2,156,400.68
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,884,013.23	2,156,400.68
油气资产				负债合计		343,679,576.54	245,116,768.22
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	12	13,901,135.64	15,471,459.14	实收资本(或股本)	24	217,611,750.00	145,121,000.00
开发支出	13	51,778,939.67	23,887,496.61	其他权益工具			
商誉	14	97,121,283.54	97,552,563.67	其中：优先股			
长期待摊费用	15	5,553,820.32	7,781,814.94	永续债			
递延所得税资产	16	9,118,369.14	5,637,035.55	资本公积	25	294,445,776.09	449,398,787.07
其他非流动资产	17		15,188,409.00	减：库存股	26	11,127,555.82	16,579,590.00
非流动资产合计		303,816,088.15	192,407,254.53	其他综合收益			
资产总计		1,330,731,194.58	1,152,633,188.67	专项储备			
				盈余公积	27	31,510,931.58	27,466,190.00
				一般风险准备			
				未分配利润	28	305,253,407.14	257,464,352.88
				归属于母公司所有者权益合计		637,694,308.99	862,870,739.95
				少数股东权益		149,357,309.05	44,645,680.50
				所有者权益合计		987,051,618.04	907,516,420.45
				负债和所有者权益总计		1,330,731,194.58	1,152,633,188.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		165,660,256.69	165,099,107.13	短期借款		72,092,435.67	28,000,000.00
交易性金融资产		51,327,103.98		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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,869,320.80	4,734,500.00	应付票据			
应收账款	1	419,862,108.93	391,581,604.85	应付账款		69,285,999.35	38,306,672.52
应收款项融资				预收款项		16,868,925.66	7,278,138.37
预付款项		6,256,182.95	4,907,692.36	合同负债			
其他应收款	2	110,150,903.45	23,880,732.89	应付职工薪酬		73,837,717.00	79,411,078.85
存货				应交税费		28,327,420.16	32,239,008.16
合同资产				其他应付款		21,682,114.46	81,979,395.54
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		181,027.61	246,517,335.32	其他流动负债			
流动资产合计		756,306,904.41	836,720,972.55	流动负债合计		282,094,612.30	267,214,293.44
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	290,627,717.53	174,100,000.00	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		3,008,500.81	3,042,996.95	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		282,094,612.30	267,214,293.44
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				实收资本(或股本)		217,611,750.00	145,121,000.00
无形资产		1,247,556.79	940,747.93	其他权益工具			
开发支出		51,778,939.67	23,887,496.51	其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		4,698,721.29	7,219,708.29	资本公积		379,738,300.77	449,398,787.07
递延所得税资产		7,167,768.96	4,637,845.71	减：库存股		11,127,555.82	16,579,590.00
其他非流动资产			15,188,409.00	其他综合收益			
非流动资产合计		358,529,205.05	229,017,204.39	专项储备			
资产总计		1,114,836,109.46	1,065,738,176.94	盈余公积		31,510,931.58	27,466,190.00
				未分配利润		215,008,070.63	193,117,496.43
				所有者权益合计		832,741,497.16	798,523,883.50
				负债和所有者权益总计		1,114,836,109.46	1,065,738,176.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,075,646,518.81	909,496,877.56
其中：营业收入	1	1,075,646,518.81	909,496,877.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,002,830,805.36	786,880,384.71
其中：营业成本	1	769,944,779.19	615,965,646.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,698,124.54	5,885,398.95
销售费用	3	57,667,003.30	36,209,783.18
管理费用	4	80,660,531.49	63,219,104.49
研发费用	5	89,305,197.87	71,360,608.14
财务费用	6	-1,444,831.03	-5,760,156.78
其中：利息费用		1,692,224.76	159,249.78
利息收入		3,483,704.67	6,124,070.63
加：其他收益	7	5,837,939.43	4,750,788.53
投资收益（损失以“-”号填列）	8	10,627,374.58	8,000,233.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,677,717.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-21,280,907.68	-10,100,904.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-431,280.13	-3,570.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	67,568,839.65	125,263,040.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,568,839.65	125,263,040.07
加：营业外收入	12	161,190.50	5,375,625.37
减：营业外支出	13	306,986.38	313,148.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,423,043.77	130,325,516.86
减：所得税费用	14	557,756.06	10,806,506.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,865,287.71	119,519,010.06
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,865,287.71	119,519,010.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,345,895.84	113,546,356.63
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		519,391.87	5,972,653.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		66,865,287.71	119,519,010.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,345,895.84	113,546,356.63
归属于少数股东的综合收益总额		519,391.87	5,972,653.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.53
（二）稀释每股收益		0.31	0.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	864,318,515.30	748,775,026.25
减：营业成本	1	647,818,370.38	539,256,421.56
税金及附加		5,588,477.16	4,842,384.51
销售费用		38,954,999.13	23,439,706.79
管理费用		65,627,599.56	53,155,893.75
研发费用	2	65,714,850.37	54,175,653.78
财务费用		-258,651.20	-5,743,527.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,317,951.15	3,803,879.55
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,834,313.18	7,014,850.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,677,717.53	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,579,688.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-9,451,577.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,445,445.57	81,015,645.98
加：营业外收入		140,043.33	4,501,606.16
减：营业外支出		296,550.70	266,046.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,288,938.20	85,251,205.75
减：所得税费用		-1,158,477.58	7,420,207.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,447,415.78	77,830,998.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,447,415.78	77,830,998.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		40,447,415.78	77,830,998.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,111,976,146.77	898,434,026.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,904,862.52	5,553,069.60
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,782,068.02	26,885,908.88
经营活动现金流入小计		1,121,663,077.31	930,873,005.12
购买商品、接受劳务支付的现金		278,726,561.73	216,088,706.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		657,034,424.63	540,048,167.85
支付的各项税费		67,916,782.43	61,403,132.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	73,926,372.31	51,828,845.41
经营活动现金流出小计		1,077,604,141.10	869,368,852.60
经营活动产生的现金流量净额		44,058,936.21	61,504,152.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,357,728,639.39	1,000,626,108.45
取得投资收益收到的现金		9,134,009.68	8,000,233.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,664.46	52,089.18
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		1,366,944,313.53	1,008,678,431.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,768,938.70	31,160,420.32
投资支付的现金		1,175,353,549.49	1,006,090,372.01
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,470,000.00	97,159,381.70
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,288,592,488.19	1,134,410,174.03
投资活动产生的现金流量净额		78,351,825.34	-125,731,742.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		146,299,712.00	21,579,590.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		146,299,712.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		72,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		218,299,712.00	49,579,590.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,271,138.87	16,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	64,383,082.68	161,434.91
筹资活动现金流出小计		108,654,221.55	16,161,434.91
筹资活动产生的现金流量净额		109,645,490.45	33,418,155.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		232,056,252.00	-30,809,435.05
加：期初现金及现金等价物余额		197,300,348.90	228,109,783.95
六、期末现金及现金等价物余额		429,356,600.90	197,300,348.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：广州赛意信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		887,582,652.51	715,651,719.15
收到的税费返还		1,358,887.54	4,655,464.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,275,770.76	22,627,229.41
经营活动现金流入小计		893,217,310.81	742,934,412.82
购买商品、接受劳务支付的现金		185,643,051.95	129,327,633.16
支付给职工以及为职工支付的现金		576,453,466.04	478,591,113.27
支付的各项税费		55,986,847.18	52,813,065.29
支付其他与经营活动有关的现金		35,477,331.83	32,265,913.38
经营活动现金流出小计		853,560,697.00	692,997,725.10
经营活动产生的现金流量净额		39,656,613.81	49,936,687.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,296,900,000.00	831,930,000.00
取得投资收益收到的现金		8,175,799.38	7,014,850.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,248.07	49,089.18
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		24,035,078.62	12,123,891.83
投资活动现金流入小计		1,329,188,126.07	851,117,831.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,675,953.25	29,597,085.24
投资支付的现金		1,160,810,000.00	843,447,335.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,470,000.00	106,080,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		101,580,083.38	21,114,125.25
投资活动现金流出小计		1,374,536,036.63	1,000,238,545.81
投资活动产生的现金流量净额		-45,347,910.56	-149,120,713.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,579,590.00
取得借款收到的现金		72,000,000.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,333,518.24	82,215,890.13
筹资活动现金流入小计		74,333,518.24	126,795,480.13
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,271,138.87	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,589,584.06	59,079,352.12
筹资活动现金流出小计		69,860,722.93	75,079,352.12
筹资活动产生的现金流量净额		4,472,795.31	51,716,128.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,218,501.44	-47,467,898.21
加：期初现金及现金等价物余额		164,133,497.13	211,601,395.34
六、期末现金及现金等价物余额		162,914,995.69	164,133,497.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具	其他	合计	其他综合收益	其他权益工具	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	其他权益工具	其他	合计	其他综合收益	其他权益工具
一、上年年末余额	145,121,000.00										145,121,000.00									
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	145,121,000.00										145,121,000.00									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,590,750.00										72,590,750.00									
（一）综合收益总额																				
1. 所有者的权益																				
2. 其他综合收益																				
3. 其他权益工具																				
4. 其他																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	217,711,750.00										217,711,750.00									

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广东海星光电科技股份有限公司

项目	本期数										上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	外币报表折算差额	其他	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、上年年末余额	115,121,000.00			459,398,797.07	16,373,330.00		135,117,596.33	739,522,883.30			497,105,734.53				19,482,000.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	115,121,000.00			459,398,797.07	16,373,330.00		135,117,596.33	739,522,883.30			497,105,734.53				19,482,000.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,500,500.00			-10,600,488.30	-5,452,914.18		21,906,574.30	34,347,611.82			-47,702,047.46				7,382,094.83
（一）综合收益总额							40,347,413.76	40,347,413.76							
（二）所有者投入和减少资本	-69,750.00			2,500,033.70	-5,452,914.18			8,297,297.56			16,292,032.54				
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他	-69,750.00			2,500,033.70	-5,452,914.18			8,297,297.56			16,292,032.54				
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．对所有者（或股东）的分配															
3．其他															
（四）所有者权益内部结转	72,500,500.00			-12,566,593.00				-14,312,106.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	72,500,500.00			-12,566,593.00				-14,312,106.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．盈余公积转卖公债回购专户转回															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	217,613,500.00			399,138,308.77	11,127,550.82		215,006,570.63	832,711,197.16			449,353,787.07				27,164,095.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广州赛意信息科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州赛意信息科技有限公司（以下简称赛意有限），赛意有限系由美的集团有限公司（以下简称美的集团）和张程炜共同出资组建，于 2005 年 1 月 10 日在广州市工商行政管理局登记注册，设立时注册资本为人民币 200.00 万元。赛意有限以 2015 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 12 月 23 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017695403218 的营业执照，注册资本 21,761.18 万元，股份总数 21,761.18 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 12,317.96 万股；无限售条件的流通股份 A 股 9,443.21 万股。公司股票已于 2017 年 8 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属基础软件服务行业。主要经营活动：技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；软件开发；软件服务；计算机零售；软件零售；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）。主要产品为软件；提供的主要劳务为技术开发、软件服务。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将赛意（上海）信息科技有限公司、广州能量盒子科技有限公司和上海景同信息科技有限公司等 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金/保证金/备用金组合	款项性质	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
其他应收款——代扣代缴员工社保、个人所得税组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	30.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括软件、软件著作权等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5
软件著作权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。

研究阶段：为获取新技术和知识等进行的有计划的调查阶段。具体为公司内部研究开发项目的前期调研、可行性研究、立项申请评审阶段。

开发阶段：已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动阶段。具体时点为完成功能性设计，至项目终验，完成项目开发。

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，相应调整资本公积。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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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，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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，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，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，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。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

按照本公司目前的业务项目特点以及合同中约束的风险转移条件，将业务项目分为五类：含售后维护阶段类、无售后维护阶段类、人天外包类、周期性维护类、软件销售及其他类，各类项目收入确认的具体方法如下：

（1）含售后维护阶段类项目

该类项目的合同总价款（剔除软件款或分包款，下同）应分为两部分：合同总价款的 95% 为项目阶段收入，5% 为维护收入。对于项目阶段收入，按照合同总价款的 95% 乘以完工百分

比确认收入（完工百分比按照累计实际投入人天成本与预估人天成本的比例进行计算，最终完工比以 100%为限，累计确认的收入不得超过项目阶段收入的最高额）。项目阶段收入确认额=（合同总价款 - 软件款或分包款）*95%*累计完工百分比 - 以前年度累计已确认的收入。对于项目维护收入，按照合同约定的维护期分期确认，从项目验收后的下月开始在维护期内进行均摊。

（2）无售后维护阶段类项目

该类项目按照合同总价款乘以完工百分比确认收入（完工百分比按照累计实际投入人天成本与预估人天成本的比例进行计算，最终完工比以 100%为限，累计确认的收入不得超过项目收入的最高额）。项目收入确认额=（合同总价款 - 软件款或分包款）*累计完工百分比 - 以前年度累计已确认的收入。

（3）人天外包类项目

该类项目按照合同约定的人天单价以及出勤人天数来确认收入。

（4）周期性维护类项目

该类项目按照合同约定分期确认收入。

（5）软件销售及其他类项目

该类项目主要为销售代理软件、硬件或自主软件，在达到合同约定的使用状态并完成交付时确认收入。

（6）电商经销及服务

该部分业务主要包含两个子业务：①电商代运营服务，主要系为品牌企业、传统线下企业提供端到端整体电商解决方案，按服务期限确认收入；②品牌代理销售，系在第三方平台（例如：天猫、京东）注册店铺，代理销售品牌商的产品，按照销售货物交付到客户并验收后确认收入。

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	469,373,078.85	应收票据	12,147,905.05
		应收账款	457,225,173.80
应付票据及应付账款	8,978,228.46	应付票据	
		应付账款	8,978,228.46

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

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、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		270,525,794.22	270,525,794.22

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	270,823,031.54	-270,525,794.22	297,237.32
可供出售金融资产	22,300,000.00	-22,300,000.00	
其他权益工具投资		22,300,000.00	22,300,000.00
短期借款	28,000,000.00	159,249.78	28,159,249.78
其他应付款	60,486,706.30	-159,249.78	60,327,456.52

2) 2019 年 1 月 1 日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	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
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	198,545,987.65	摊余成本	198,545,987.65
理财产品	摊余成本 (贷款和应收款项)	270,525,794.22	以公允价值计量且其变动计入当期损益	270,525,794.22
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	12,147,905.05	摊余成本	12,147,905.05
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	457,225,173.80	摊余成本	457,225,173.80
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	13,196,032.58	摊余成本	13,196,032.58
银行借款	摊余成本 (其他金融负债)	28,000,000.00	摊余成本	28,159,249.78
应付账款	摊余成本 (其他金融负债)	8,978,228.46	摊余成本	8,978,228.46
其他应付款	摊余成本 (其他金融负债)	60,486,706.30	摊余成本	60,327,456.52

3) 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债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和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	198,545,987.65			198,545,987.65

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值(2018年 12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
应收票据	12,147,905.05			12,147,905.05
应收账款	457,225,173.80			457,225,173.80
其他应收款	13,196,032.58			13,196,032.58
理财产品(其他流动资产)	270,525,794.22			
减:转出至以公允价值 计量且其变动计入当 期损益(新CAS22)		-270,525,794.22		
按新CAS22列示的余 额				
以摊余成本计量的总 金融资产	951,640,893.30	-270,525,794.22		681,115,099.08
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原CAS22列示的余 额				
加:自其他流动资产转 入(原CAS22)		270,525,794.22		
按新CAS22列示的余 额				270,525,794.22
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 总金融资产		270,525,794.22		270,525,794.22
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产				
按原CAS22列示的余 额	22,300,000.00			
减:转出至以公允价值 计量且其变动计入其 他综合收益——权益 工具投资(新CAS22)		-22,300,000.00		

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 （2019 年 1 月 1 日）
按新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入——指定		22,300,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				22,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	22,300,000.00			22,300,000.00
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	28,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		159,249.78		
按新 CAS22 列示的余额				28,159,249.78
应付账款	8,978,228.46			8,978,228.46
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	60,486,706.30			
减：转入短期借款（应付利息）		-159,249.78		
按新 CAS22 列示的余额				60,327,456.52
以摊余成本计量的总金融负债	97,464,934.76			97,464,934.76

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州赛意信息科技股份有限公司	15%
上海景同信息科技有限公司	15%
深圳景同信息科技有限公司	15%
广州能量盒子科技有限公司	0%
赛意（上海）信息科技有限公司	12.5%
成都景同信息科技有限公司	20%
上海景志电子商务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 2018 年 11 月 28 日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201844004853），有效期为三年，公司在 2018-2020 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2017 年 10 月 23 日，子公司上海景同信息科技有限公司完成高新技术企业复审认定，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201731000179），有效期为三年，2017-2019 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。

3. 2018 年 11 月 9 日，本公司间接持有的子公司深圳景同信息科技有限公司取得深圳

市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201844204029），有效期为三年，公司在 2018-2020 年度按照 15% 的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。子公司赛意（上海）信息科技有限公司已获得《上海市地方税务局嘉定区分局第六税务所税务事项通知书》（沪地税嘉六通〔2016〕10126 号）的批准，2016-2017 年度免征企业所得税，2018-2020 年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。子公司广州能量盒子科技有限公司已取得广州市软件行业协会颁布《软件企业鉴定证书》（证书编号：201703021），有效期为一年，2018-2019 年度免征企业所得税，2020-2022 年度按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

5. 根据财政部、税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司间接持有的子公司上海景志电子商务有限公司、成都景同信息科技有限公司可按此规定享受该税收优惠。

6. 根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务的，可以免征增值税。本公司可按此规定享受该税收优惠。

7. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司可按此规定享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	429,346,261.63	196,750,853.80
其他货币资金	2,935,888.39	1,795,133.85
合 计	432,282,150.02	198,545,987.65

(2) 其他说明

其他货币资金中，2,925,549.12 元系保函保证金，使用受限，10,339.27 元系支付宝余额，使用不受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
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	51,827,103.98	270,525,794.22
其中：理财产品	51,827,103.98	270,525,794.22
合 计	51,827,103.98	270,525,794.22

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十一）1(2)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	7,101,087.32	100.00			7,101,087.32
其中：银行承兑汇票	7,101,087.32	100.00			7,101,087.32
商业承兑汇票					
合 计	7,101,087.32	100.00			7,101,087.32

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,147,905.05	100.00			12,147,905.05
其中：银行承兑汇票	12,147,905.05	100.00			12,147,905.05
商业承兑汇票					
合 计	12,147,905.05	100.00			12,147,905.05

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十一）1(2)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	7,101,087.32		
小 计	7,101,087.32		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,362,516.36	
小 计	2,362,516.36	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,821,980.21	0.33	1,821,980.21	100.00	
按组合计提坏账准备	544,441,405.17	99.67	57,034,108.08	10.48	487,407,297.09
合 计	546,263,385.38	100.00	58,856,088.29	10.77	487,407,297.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,007,980.21	0.20	1,007,980.21	100.00	
按组合计提坏账准备	493,921,522.91	99.80	36,696,349.11	7.43	457,225,173.80
合 计	494,929,503.12	100.00	37,704,329.32	7.62	457,225,173.80

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	814,000.00	814,000.00	100.00	破产清算, 预计无法收回应收款项
北京雅昌艺术印刷有限公司	1,007,980.21	1,007,980.21	100.00	诉讼中, 收回的可能性无法预计
小 计	1,821,980.21	1,821,980.21	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	461,704,620.68	23,085,231.02	5.00
1-2年	53,784,404.79	16,135,321.44	30.00
2-3年	22,277,648.17	11,138,824.09	50.00
3年以上	6,674,731.53	6,674,731.53	100.00
小 计	544,441,405.17	57,034,108.08	10.48

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	461,704,620.68
1-2年	54,024,404.79
2-3年	22,851,648.17
3年以上	7,682,711.74
合 计	546,263,385.38

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,007,980.21	814,000.00						1,821,980.21

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	36,696,349.11	20,337,758.97						57,034,108.08
小 计	37,704,329.32	21,151,758.97						58,856,088.29

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华为技术有限公司	242,541,507.84	44.40	12,127,122.89
广州立白企业集团有限公司	16,842,467.22	3.08	2,142,450.02
美的控股有限公司及其关联方	9,925,921.08	1.82	791,914.91
高济科技（天津）有限公司	7,262,103.33	1.33	363,105.17
广东步步高电子工业有限公司	7,180,295.03	1.31	360,510.48
小 计	283,752,294.50	51.94	15,785,103.47

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,298,126.14	80.52		9,298,126.14	6,674,539.84	99.30		6,674,539.84
1-2 年	2,238,490.76	19.38		2,238,490.76				
2-3 年					47,047.52	0.70		47,047.52
3 年以上	11,387.14	0.10		11,387.14				
合 计	11,548,004.04	100.00		11,548,004.04	6,721,587.36	100.00		6,721,587.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）	3,166,666.66	27.42
济南历金云孵信息科技有限公司	1,571,300.00	13.61
华为软件技术有限公司	1,166,350.56	10.10
广州晶东贸易有限公司	265,312.52	2.30
深圳市经纬欣科技有限公司	254,688.80	2.21
小 计	6,424,318.54	55.64

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,056,052.76	100.00	253,918.68	1.10	22,802,134.08
其中：其他应收款	23,056,052.76	100.00	253,918.68	1.10	22,802,134.08
合 计	23,056,052.76	100.00	253,918.68	1.10	22,802,134.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,320,802.55	100.00	124,769.97	0.94	13,196,032.58
其中：其他应收款	13,320,802.55	100.00	124,769.97	0.94	13,196,032.58
合 计	13,320,802.55	100.00	124,769.97	0.94	13,196,032.58

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金/保证金/备用金组合	19,473,825.52	194,738.27	1.00
代扣代缴员工社保、个人所得税组合	2,629,882.37		
账龄组合	952,344.87	59,180.41	6.21
其中：1年以内	914,289.30	45,714.46	5.00
1-2年	27,809.20	8,342.76	30.00
2-3年	10,246.37	5,123.19	50.00
3年以上			
小 计	23,056,052.76	253,918.68	1.10

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	15,923,219.50
1-2年	4,178,463.79
2-3年	1,204,445.10

项 目	期末账面余额
3 年以上	1,749,924.37
合 计	23,056,052.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	118,552.66	6,217.31		124,769.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,390.46	1,390.46		
--转入第三阶段		-3,073.91	3,073.91	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	123,290.53	3,808.91	2,049.27	129,148.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	240,452.73	8,342.77	5,123.18	253,918.68

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金/保证金/备用金	19,473,825.52	10,631,720.14
代扣代缴款项	2,629,882.37	2,423,648.84
应收暂付款	952,344.87	265,433.57
合 计	23,056,052.76	13,320,802.55

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
北京锦源汇智科技有限公司	投资保证金	5,000,000.00	1 年以内	21.69	50,000.00
奥克斯空调股份有限公司	投标保证金及履 约保证金	1,343,800.00	1 年以内、1-2 年 [注 1]	5.83	13,438.00
深圳市中林实业发展 有限公司	租房押金	1,172,132.41	1 年以内、3 年以上 [注 2]	5.08	11,721.32

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
佛山市怡欣投资有限公司	租房押金	607,147.00	1年以内、2-3年、 3年以上[注3]	2.63	6,071.47
广东美的制冷设备有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	2.17	5,000.00
小 计		8,623,079.41		37.40	86,230.79

[注1]：1年以内 620,000.00 元；1-2 年 723,800.00 元。

[注2]：1年以内 366,792.69 元；3 年以上 805,339.72 元。

[注3]：1年以内 218,820.00 元，2-3 年 198,750.00 元，3 年以上 189,577.00 元。

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,309,473.88		3,309,473.88	1,566,216.16		1,566,216.16
合 计	3,309,473.88		3,309,473.88	1,566,216.16		1,566,216.16

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
理财产品	10,011,880.61	4.12
增值税进项税期末留抵额	444,947.80	297,233.20
预缴企业所得税	181,027.61	
合 计	10,637,856.02	297,237.32

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十一）1(2)之说明。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	57,627,717.53		57,627,717.53			
合 计	57,627,717.53		57,627,717.53			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）		14,700,000.00		-369,760.23	
广东鑫光智能系统有限公司		41,250,000.00		2,047,477.76	
合 计		55,950,000.00		1,677,717.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）					14,330,239.77	
广东鑫光智能系统有限公司					43,297,477.76	
合 计					57,627,717.53	

10. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注 1]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海智思信息科技有限公司	20,000,000.00	18,000,000.00			
北京商越网络科技有限公司	14,217,033.00	2,500,000.00			
深圳市亿图视觉自动化技术有限公司[注 2]	4,200,000.00	1,800,000.00			
广州快决测信息科技有限公司	10,000,000.00				
合 计	48,417,033.00	22,300,000.00			

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十一）1(2)之说明

[注 2]：公司持有深圳市亿图视觉自动化技术有限公司 20%股权，但不参与生产经营，无重大影响。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	2,913,277.96	3,910,913.80	5,143,186.34	11,967,378.10
本期增加金额	17,111,358.58	561,632.74	83,187.60	17,756,178.92
1) 购置		561,632.74	83,187.60	644,820.34
2) 在建工程转入	17,111,358.58			17,111,358.58
本期减少金额			22,028.98	22,028.98
1) 处置或报废			22,028.98	22,028.98
期末数	20,024,636.54	4,472,546.54	5,204,344.96	29,701,528.04
累计折旧				
期初数	972,132.48	2,076,744.42	4,330,025.48	7,378,902.38
本期增加金额	1,164,943.77	556,289.80	324,846.08	2,046,079.65
1) 计提	1,164,943.77	556,289.80	324,846.08	2,046,079.65
本期减少金额			21,243.30	21,243.30
1) 处置或报废			21,243.30	21,243.30
期末数	2,137,076.25	2,633,034.22	4,633,628.26	9,403,738.73
账面价值				
期末账面价值	17,887,560.29	1,839,512.32	570,716.70	20,297,789.31
期初账面价值	1,941,145.48	1,834,169.38	813,160.86	4,588,475.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南办公室房产	16,064,279.29	房产证尚在办理中
小 计	16,064,279.29	

12. 无形资产

项 目	软件	软件著作权	合 计
账面原值			
期初数	3,892,701.24	16,645,900.00	20,538,601.24
本期增加金额	689,053.76		689,053.76
1) 购置	689,053.76		689,053.76

项 目	软件	软件著作权	合 计
本期减少金额			
期末数	4,581,755.00	16,645,900.00	21,227,655.00
累计摊销			
期初数	2,797,246.64	2,269,895.46	5,067,142.10
本期增加金额	443,460.90	1,815,916.36	2,259,377.26
1) 计提	443,460.90	1,815,916.36	2,259,377.26
本期减少金额			
期末数	3,240,707.54	4,085,811.82	7,326,519.36
账面价值			
期末账面价值	1,341,047.46	12,560,088.18	13,901,135.64
期初账面价值	1,095,454.60	14,376,004.54	15,471,459.14

13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
赛意 S-MOM 产品研发	9,254,209.93	14,572,709.06				23,826,918.99
基于工业数据的流动集成分析的工业互联网技术的开发研究	14,633,286.58	13,318,734.10				27,952,020.68
合 计	23,887,496.51	27,891,443.16				51,778,939.67

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
上海景同信息科技有限公司	97,552,563.67			97,552,563.67
合 计	97,552,563.67			97,552,563.67

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
上海景同信息科技有限公司		431,280.13		431,280.13
小 计		431,280.13		431,280.13

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	上海景同信息科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	58,216,673.94
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	191,279,536.61
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	249,691,655.30
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.85%（2018年度：12.16%），预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2018年度：0.00%）推断得出，该增长率和基础软件服务行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的广东中广信资产评估有限公司出具的《评估报告》（中广信评报字[2020]第150号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为263,696,052.49元，高于账面价值249,691,655.30元，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

上海景同信息科技有限公司2019年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润1,897.72万元，超过承诺数7.72万元，完成本年预测盈利的100.41%。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改建费	7,781,814.94	1,169,368.05	3,397,362.67		5,553,820.32
合 计	7,781,814.94	1,169,368.05	3,397,362.67		5,553,820.32

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	59,108,472.53	8,726,542.27	37,827,564.85	5,588,178.63
股权激励费用	2,612,179.13	391,826.87	325,712.78	48,856.92
合 计	61,720,651.66	9,118,369.14	38,153,277.63	5,637,035.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,560,088.18	1,884,013.23	14,376,004.54	2,156,400.68
合 计	12,560,088.18	1,884,013.23	14,376,004.54	2,156,400.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,534.44	1,534.44
可抵扣亏损	4,000,993.41	2,171,289.57
小 计	4,002,527.85	2,172,824.01

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	555,631.57	555,631.57	
2022 年	912,978.10	912,978.10	
2023 年	702,679.90	702,679.90	
2024 年	1,829,703.84		
小 计	4,000,993.41	2,171,289.57	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款项		15,188,409.00
合 计		15,188,409.00

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	72,092,435.67	28,159,249.78
合 计	72,092,435.67	28,159,249.78

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十一）1(2)之说明。

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
业务采购款项	32,027,755.40	8,978,228.46
合 计	32,027,755.40	8,978,228.46

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收业务款项	24,501,317.57	12,950,852.73
合 计	24,501,317.57	12,950,852.73

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	86,914,181.93	660,191,326.82	661,930,420.39	85,175,088.36
离职后福利—设定提存计划	346,537.16	23,304,398.16	23,368,748.34	282,186.98
辞退福利		499,623.90	499,623.90	
合 计	87,260,719.09	683,995,348.88	685,798,792.63	85,457,275.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	86,650,440.46	596,573,826.69	598,780,621.99	84,443,645.16
职工福利费	18,900.00	28,918,525.72	28,424,523.72	512,902.00
社会保险费	163,501.73	14,528,722.83	14,539,886.10	152,338.46
其中：医疗保险费	144,496.67	13,075,102.15	13,083,365.70	136,233.12
工伤保险费	5,420.41	203,305.34	205,633.35	3,092.40
生育保险费	13,584.65	1,250,315.34	1,250,887.05	13,012.94
住房公积金	81,339.74	17,009,399.90	17,024,536.90	66,202.74
工会经费和职工教育经费		3,160,851.68	3,160,851.68	
小 计	86,914,181.93	660,191,326.82	661,930,420.39	85,175,088.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	334,500.19	22,536,850.19	22,599,888.07	271,462.31
失业保险费	12,036.97	767,547.97	768,860.27	10,724.67
小 计	346,537.16	23,304,398.16	23,368,748.34	282,186.98

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,818,928.16	29,339,711.40
企业所得税	5,963,643.39	9,759,485.99
代扣代缴个人所得税	3,628,414.51	2,226,467.05
城市维护建设税	2,267,717.82	2,215,003.03
教育费附加	998,776.67	979,447.85
地方教育附加	627,673.08	611,217.88
其他	248,951.31	152,527.76
合 计	43,554,104.94	45,283,860.96

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注 1]
押金保证金	575,501.14	425,528.14
预提费用	1,631,185.04	7,355,177.65
股权激励投资认购款	11,127,555.82	16,579,590.00
尚未支付的收购款[注 2]	63,700,000.00	26,520,000.00
待退回款项		6,116,408.10
其他	7,128,432.39	3,330,752.63
合 计	84,162,674.39	60,327,456.52

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十一）1(2)之说明。

[注 2]：2019 年 9 月 6 日，子公司广州能量盒子科技有限公司与上海景同信息科技有限公司原股东签订《广州能量盒子科技有限公司现金购买资产协议》，以自有或自筹资金 127,400,000.00 元人民币收购景同公司 49%股权。截至 2019 年 12 月 31 日，尚有 63,700,000.00 元未支付。

24. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,121,000.00			72,560,500.00	-69,750.00	72,490,750.00	217,611,750.00

(2) 其他说明

1) 2019 年 7 月以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股

根据公司 2018 年度股东大会决议，以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 14,512.10 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

2) 2019 年 9 月回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票 69,750 股

根据公司 2019 年第二次临时股东大会和第二届董事会第四次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因首期激励计划中的 5 名激励对象陈文勇、李岸峰、刘璐、王琳和张顺国离职导致其不再具备激励资格，根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》等相关法律法规、公司《限制性股票激励计划（草案）》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》以及公司章程的有关规定，拟对前述 5 名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 69,750 股全部进行回购注销，注销价格为 9.7933 元/股，回购款为人民币 683,082.68 元。其中减少实收资本人民币 69,750.00 元，减少资本公积 613,332.68 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2019 年 9 月 4 日出具《验资报告》（天健验〔2019〕7-80 号）。

上述事项，公司已于 2019 年 10 月 22 日完成工商变更。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	448,403,889.62	1,594,532.54	160,060,889.90	289,937,532.26
其他资本公积	994,897.45	3,769,177.16	255,830.78	4,508,243.83
合 计	449,398,787.07	5,363,709.70	160,316,720.68	294,445,776.09

(2) 其他说明

1) 以资本公积金转增股本, 减少股本溢价 72,560,500.00 元, 详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

2) 回购不符合激励对象资格离职人员的限制性股票减少股本溢价 613,332.68 元, 原因详见本财务报表附注五(一)24 股本之说明。

3) 摊销第一批和第三批股权激励成本增加其他资本公积 3,769,177.15 元; 由于 2019 年度未达到股份支付的业绩指标, 第二批股权激励成本不再摊销, 同时冲回 2018 年度已摊销的第二批限制性股票的股权激励成本减少其他资本公积 255,830.78 元, 详见本财务报表附注十一股份支付之说明。

4) 本期股本溢价增加 1,594,532.54 元, 系对子公司广东赛意信息产业投资中心(有限合伙)增资形成, 详见本财务报表附注七(二)2 之说明。

5) 本期股本溢价减少 86,887,057.22 元, 系购买子公司上海景同信息科技有限公司少数股东股权形成, 详见本财务报表附注七(二)2 之说明。

26. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励需回购的库存股	16,579,590.00		5,452,034.18	11,127,555.82
合 计	16,579,590.00		5,452,034.18	11,127,555.82

(2) 其他说明

1) 本期限制性股票达到解锁条件失效 483,525 股, 因无需回购冲减的库存股 4,768,951.50 元。

2) 回购不符合激励对象资格的离职人员限制性股票 69,750 股, 共计减少库存股 683,082.68 元, 原因详见本财务报表附注五(一)23 股本之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,466,190.00	4,044,741.58		31,510,931.58
合 计	27,466,190.00	4,044,741.58		31,510,931.58

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	257,464,352.88	167,701,096.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	257,464,352.88	167,701,096.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,345,895.84	113,546,356.63
减：提取法定盈余公积	4,044,741.58	7,783,099.83
应付普通股股利[注]	14,512,100.00	16,000,000.00
期末未分配利润	305,253,407.14	257,464,352.88

[注]：根据公司 2019 年 5 月 15 日 2018 年度股东大会决议通过的《2018 年度利润分配预案》，向公司全体股东分配股利 14,512,100.00 元（含税）。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,075,646,518.81	769,944,779.19	909,496,877.56	615,965,646.73
合 计	1,075,646,518.81	769,944,779.19	909,496,877.56	615,965,646.73

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,706,798.24	3,211,345.44
教育费附加	1,610,159.36	1,405,956.73
地方教育附加	1,032,396.29	890,232.48
印花税	326,659.83	354,532.86
其他	22,110.82	23,331.44
合 计	6,698,124.54	5,885,398.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,115,421.41	20,842,099.81
差旅费用	8,263,033.15	3,886,695.26
业务招待费	4,044,250.89	3,685,438.84
市场活动费	3,847,443.51	5,807,806.69
服务费	1,202,072.32	1,168,011.66
其他	1,194,782.02	819,730.92
合 计	57,667,003.30	36,209,783.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,900,582.77	34,283,391.71
房租水电费	10,255,212.19	8,235,966.39
办公费用	5,161,271.75	3,264,438.63
折旧摊销费用	5,636,060.60	3,938,350.69
股份支付费用	3,513,346.38	994,897.46
中介服务费用	3,935,758.68	3,589,267.15
招聘费用	1,668,919.79	2,476,279.59
基金管理费	1,643,333.34	252,500.00
差旅费用	832,302.97	996,146.24
服务费	768,964.77	1,098,785.29
汽车费	399,925.89	922,238.42
其他费用	1,944,852.36	3,166,842.92
合 计	80,660,531.49	63,219,104.49

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	81,854,851.72	64,760,165.92
服务费	4,073,052.42	1,954,373.63
软件采购	655,740.88	1,047,319.63
设备采购	361,585.11	954,712.93
其他	2,359,967.74	2,644,036.03
合 计	89,305,197.87	71,360,608.14

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,692,224.76	159,249.78
减：利息收入	3,483,704.67	6,124,070.63
银行手续费	346,648.88	204,664.07
合 计	-1,444,831.03	-5,760,156.78

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	5,678,078.55	3,602,640.06	3,824,353.26
代扣个人所得税手续费返还	114,134.05	1,148,148.47	114,134.05
增值税加计抵减	45,726.83		45,726.83
合 计	5,837,939.43	4,750,788.53	3,984,214.14

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,677,717.53	
金融工具持有期间的投资收益	8,949,657.05	8,000,233.75
其中：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	8,944,116.56	7,989,713.96
分类为以摊余成本计量的金融资产	5,540.49	10,519.79
合 计	10,627,374.58	8,000,233.75

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-21,280,907.68
合 计	-21,280,907.68

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-10,100,904.13
商誉减值	-431,280.13	
合 计	-431,280.13	-10,100,904.13

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-3,570.93	
合 计		-3,570.93	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		4,644,000.00	
非流动资产毁损报废利得	81,314.46	49,089.18	81,314.46
诉讼赔偿收入		495,553.96	
其他	79,876.04	186,982.23	79,876.04
合 计	161,190.50	5,375,625.37	161,190.50

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	435.68	650.00	435.68
对外捐赠	231,362.45	230,104.85	231,362.45
罚款及滞纳金	69,150.00	80,266.09	69,150.00
违约赔偿款	6,000.00		6,000.00
其他	38.25	2,127.64	38.25
合 计	306,986.38	313,148.58	306,986.38

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,311,477.10	11,755,261.62

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-3,753,721.04	-948,754.82
合 计	557,756.06	10,806,506.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	67,423,043.77	130,325,516.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,178,148.59	19,548,827.53
子公司适用不同税率的影响	-1,052,951.83	-2,448,448.43
调整以前期间所得税的影响	60,499.14	708,235.48
非应税收入的影响		-152,657.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	844,156.13	569,217.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		69,359.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	457,425.97	81,701.70
递延所得税资产适用不同税率的影响	6,694.63	-18,288.79
加计扣除的影响	-9,593,246.62	-7,502,583.52
股权激励费用会计确认与税法税前扣除差	-342,969.95	-48,856.92
所得税费用	557,756.06	10,806,506.80

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	3,483,704.67	6,124,070.63
政府补助	3,824,353.26	7,291,665.04
个税手续费返还	114,134.05	1,148,148.47
营业外收入-其他	79,876.04	682,536.19
收回保函保证金	280,000.00	1,005,627.82
往来款项		10,633,860.73
合 计	7,782,068.02	26,885,908.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用	18,544,356.40	15,362,374.79

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	26,612,067.88	24,002,464.63
研发费用	7,400,318.49	6,510,902.16
银行手续费	346,648.88	204,664.07
营业外支出	306,550.70	312,498.58
往来款项	18,756,519.59	3,505,351.21
保函保证金	1,959,910.37	1,930,589.97
合 计	73,926,372.31	51,828,845.41

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东股权	63,700,000.00	
回购限制性股票	683,082.68	
发行新股中介费用		161,434.91
合 计	64,383,082.68	161,434.91

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,865,287.71	119,519,010.06
加: 资产减值准备	21,712,187.81	10,100,904.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,046,079.65	747,075.96
无形资产摊销	2,259,377.26	1,446,535.17
长期待摊费用摊销	3,397,362.68	3,150,340.63
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)		3,570.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-80,878.78	-48,439.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,692,224.76	159,249.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,627,374.58	-8,000,233.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,481,333.59	-789,862.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-272,387.45	-158,892.68

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,743,257.72	-838,204.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-62,847,045.78	-88,103,295.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	21,625,347.86	23,321,496.48
其他	3,513,346.38	994,897.46
经营活动产生的现金流量净额	44,058,936.21	61,504,152.52
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	429,356,600.90	197,300,348.90
减: 现金的期初余额	197,300,348.90	228,109,783.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	232,056,252.00	-30,809,435.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	429,356,600.90	197,300,348.90
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	429,346,261.63	196,750,853.80
可随时用于支付的其他货币资金	10,339.27	549,495.10
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	429,356,600.90	197,300,348.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,925,549.12	保函保证金
合 计	2,925,549.12	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	1,899,452.12	其他收益	国家税务总局《国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
企业创新能力建设计划企业研发后补助	701,100.00	其他收益	广州市科技创新委员会《关于发布企业创新能力建设计划企业研发后补助专题申报指南的通知》(穗科创字〔2017〕176号)
上海市嘉定区税收扶持资金	688,610.00	其他收益	上海市嘉定区人民政府办公室《上海市嘉定区人民政府办公室关于印发嘉定区促进文化信息产业发展若干意见的通知》(嘉府办发〔2009〕64号文件)
广州市促进总部经济发展资金	540,993.00	其他收益	广州市人民政府办公厅《广州市人民政府办公厅关于印发广州市促进总部经济发展暂行办法的通知》(穗府办规〔2018〕9号)
广州市天河区支持软件业发展和企业研究与试验发展投入资金	600,000.00	其他收益	广州市天河区科技工业和信息局《关于开展2018年度天河区企业R&D投入支持专项申报工作的通知》(穗天科工信规〔2017〕3号)
浦东新区“十三五”期间安商育商政策扶持资金	401,000.00	其他收益	上海市浦东新区人民政府《浦东新区人民政府关于印发<“十三五”期间浦东新区财政扶持经济发展的意见>通知》(浦府〔2017〕18号); 上海市浦东新区世博地区开发管理委员会《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶世〔2018〕第00138号)
稳岗补贴	278,315.85	其他收益	广州市人力资源和社会保障局《广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法》(穗人社发〔2016〕6号); 深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号); 上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(沪人社就发〔2015〕29号); 上海市嘉定区就业促进中心《上海市失业保险稳岗补贴申请审核表-2018年度失业保险稳岗补贴》(申请编号: B1420190923194139); 湖北省人社厅《湖北省稳定岗位补贴实施办法》(鄂人社规〔2015〕4号); 人社厅《人力资源社会保障部办公厅关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(人社厅发〔2017〕129号) 《深圳市2019年度企业稳岗补贴公示(第一批)》(人社厅发〔2017〕129号)
上海南翔高科技园区租房奖励金	243,000.00	其他收益	上海市嘉定区人民政府办公室《关于印发<嘉定区促进文化信息产业发展若干意见>的通知》(嘉府办发〔2009〕64号)

项 目	金额	列报项目	说明
福田区产业发展专项资金科技创新分项补助	180,000.00	其他收益	福田区产业发展专项资金联审委员会办公室《2019 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第一批支持项目及企业的公示》
2018 年国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市财政局关于下达 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金的通知》（深科技创新〔2019〕160 号）； 福田区科技创新局《关于协助市科创委财政委发放 2018 年国高企业认定奖补资金的通知》
残疾人保证金	35,607.58	其他收益	佛山市顺德区民政和人力资源社会保障局办公室《顺德区民政和人力资源社会保障局关于开展 2019 年用人单位按比例安排残疾人 就业年市的通告》（顺民社发〔2019〕69 号）； 上海市财政局、上海市人力资源和社会保障局、上海市残疾人联合会《关于实施〈上海市残疾人就业保障金征收使用管理实施办法〉有关问题的通知（2018 年 05 月 17 日）》
广州市劳动就业服务管理中心劳动就业创补贴	30,000.00	其他收益	穗人社规字〔2019〕1 号《广州市就业补助资金使用管理办法》（穗人社规字〔2019〕1 号）
广州市 2019 年度专利资助资金	20,000.00	其他收益	广州市市场监管局《广州市市场监督管理局关于印发 2019 年广州市专利资助资金申报指南的通知》（穗市监〔2019〕237 号）
广州市天河区“四上”企业经费补贴	10,000.00	其他收益	广州市天河区财政局《关于支持新增“四上”企业经费补贴的工作方案》
合 计	5,678,078.55		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,678,078.55 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广州翼上云信息技术有限公司	2019 年 3 月 26 日	0.00	100.00%	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州翼上云信息技术有限公司	2019 年 3 月 26 日	获得公司控制权	0.00	-522,277.58

2. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	广州翼上云信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	200,000.00	200,000.00
货币资金	43,046.95	43,046.95
预付款项	50,000.00	50,000.00
其他应收款	106,953.05	106,953.05
负债	200,000.00	200,000.00
其他应付款	200,000.00	200,000.00
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

广州翼上云信息技术有限公司的资产和负债以账面价值确认为公允价值。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司 名称	股权处 置 价款	股权处置 比例(%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点的确定依 据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
赛意信息科技有限 公司		100.00	股权转让	2019年6 月17日	已完成股权转让注册变 更登记，经营权转移	

(续上表)

子公司 名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投资相 关的其他综合收益、其 他所有者权益变动转入 投资损益的金额
赛意信息科技有限 公司		不适用	不适用	不适用	不适用	

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）	设立	2019 年 7 月 10 日	104,000,000.00	54.74% [注]

[注]:广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）登记的注册资本为 20,000.00 万元，子公司广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）认缴出资额 11,000.00 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，实际出资 10,400.00 万元，占实际出资的 54.74%。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
赛意（上海）信息科技有限公司	上海	上海	软件业	100.00		设立
武汉荆楚赛意信息科技有限公司	武汉	武汉	软件业	100.00		设立
广州能量盒子科技有限公司	广州	广州	软件业	100.00		设立
山东赛意信息科技有限公司	济南	济南	软件业	100.00		设立
广东赛意信息科技有限公司	佛山	佛山	软件业	100.00		设立
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）	广州	广州	商务服务业	55.69		设立
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	商务服务业		54.74	设立
上海景同信息科技有限公司	上海	上海	软件业	51.00	49.00	非同一控制下企业合并
深圳景同信息科技有限公司	深圳	深圳	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
成都景同信息科技有限公司	成都	成都	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
上海景志电子商务有限公司	上海	上海	零售业		100.00	非同一控制下企业合并
广州翼上云信息技术有限公司	广州	广州	软件业	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）	44.31%	-270,703.44		63,378,882.10
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）	45.26%	-21,573.05		85,978,426.95

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）	531,352.35	142,799,391.76	143,330,744.11	278,293.00		278,293.00
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）	179,952,338.60	10,000,000.00	189,952,338.60			

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）	2,406,732.40	22,315,298.00	24,722,030.40			
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）		-869,291.29	-869,291.29	517,457.05
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）		-47,661.40	-47,661.40	-3,214,328.06

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）		-277,969.60	-277,969.60	-1,321,861.87
广州瀚科股权投资合伙企业（有限合伙）				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海景同信息科技有限公司	2019年9月12日	51.00%	100.00%
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）	2019年7月3日	80.00%	55.69%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	上海景同信息科技有限公司	广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）
购买成本		
现金	127,400,000.00	58,900,000.00
购买成本合计	127,400,000.00	58,900,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	40,512,942.78	60,494,532.54
差额	86,887,057.22	-1,594,532.54
其中：调整资本公积	-86,887,057.22	1,594,532.54

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）	江西省共青城市	共青城市	商务服务业	49.00		权益法核算
广东鑫光智能系统有限公司	广东省中山市	中山市	制造业	19.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司持有广东鑫光智能系统有限公司 19.00%的股权，在董事会中占有 2 个席位，占比五分之一，能够对被投资单位实施重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）	广东鑫光智能系统有限公司	共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）	广东鑫光智能系统有限公司
流动资产	22,206,833.98	215,756,437.32		
非流动资产	10,135,193.91	14,270,240.27		
资产合计	32,342,027.89	230,026,677.59		
流动负债	3,226,189.58	109,778,777.94		
非流动负债				
负债合计	3,226,189.58	109,778,777.94		
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	29,115,838.31	120,247,899.65		
按持股比例计算的净资产份额	14,636,521.00	22,847,100.93		
调整事项				
商誉	63,479.00	20,450,376.83		
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	14,330,239.77	43,297,477.76		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,186,893.21	141,250,351.86		
净利润	-815,945.81	20,656,371.87		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-815,945.81	20,656,371.87		
本期收到的来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的51.94%(2018年12月31日:58.35%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等多种融资手段,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	72,092,435.67	74,378,904.92	74,378,904.92		
应付账款	32,027,755.40	32,027,755.40	32,027,755.40		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	84,162,674.39	84,162,674.39	84,162,674.39		
小 计	188,282,865.46	190,569,334.71	190,569,334.71		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,159,249.78	29,218,000.00	29,218,000.00		
应付账款	8,978,228.46	8,978,228.46	8,978,228.46		
其他应付款	60,327,456.52	60,327,456.52	60,327,456.52		
小 计	97,464,934.76	98,523,684.98	98,523,684.98		

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2019年12月31日,本公司不存在以浮动利率计息的银行借款,因此,本公司所承担的利率风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量		51,827,103.98		51,827,103.98
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		51,827,103.98		51,827,103.98
(1) 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		51,827,103.98		51,827,103.98
理财产品		51,827,103.98		51,827,103.98
2. 其他权益工具投资			48,417,033.00	48,417,033.00
持续以公允价值计量的资产总额		51,827,103.98	48,417,033.00	100,244,136.98

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资包括：持有上海智思信息科技有限公司 9.95%股权、持有北京商越网络科技有限公司 7.15%股权、持有深圳市亿图视觉自动化技术有限公司 20.00%股权、持有广州快决测信息科技有限公司 6.00%股权。均为持有的非上市公司股权。被投资公司经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化。所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔。

为保证对公司的共同控制权，张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔签署了《一致行动人协议》，对五人在参与公司重大决策和经营活动方面的一致行动安排进行了确认。根据该协议，确认张成康、刘伟超、刘国华、欧阳湘英和曹金乔为公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司重要联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽威奇电工材料有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
佛山市美的报关有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
佛山市顺德区睿企业管理有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东睿住智能科技有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东德易捷电器有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东美的厨房电器制造有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东美的制冷设备有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东美的智能机器人有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东美芝制冷设备有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
广东威奇电工材料有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
广东盈峰材料技术股份有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
广东盈峰科技有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
广东盈峰文化投资有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
库卡机器人（广东）有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
库卡机器人（上海）有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
辽宁东港电磁线有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
美的集团财务有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
美的集团股份有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
美的控股有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
美的小额贷款股份有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
美的置业集团有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
宁波联城住工科技有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
宁波美的联合物资供应有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
宁波盈峰文化艺术发展有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
深圳盈峰传媒有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
无锡小天鹅股份有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
芜湖美的厨房电器制造有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
盈峰环境科技集团股份有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
盈峰控股集团有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
盈峰投资控股集团有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
宇星科技发展（深圳）有限公司	与股东佛山市美的投资管理有限公司的股东参股同一家公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江上风高科专风实业有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的股东控制
重庆美的小额贷款有限公司	受股东佛山市美的投资管理有限公司的实际控制人控制
高济科技（天津）有限公司	受股东珠海高瓴天成股权投资基金（有限合伙）的实际控制人控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
高济科技（天津）有限公司	技术服务	24,125,579.86	8,416,487.26
美的集团股份有限公司及其关联方		43,974,645.47	29,958,571.53
其中：			
广东美的制冷设备有限公司	技术服务	22,227,228.87	21,265,616.86
美的置业集团有限公司	技术服务及软硬件销售	6,927,488.55	1,298,346.27
重庆美的小额贷款有限公司	技术服务	-1,981.13	1,259,624.94
广东美芝制冷设备有限公司	技术服务		1,115,234.82
库卡机器人（广东）有限公司	技术服务	708,519.62	860,373.00
广东德易捷电器有限公司	技术服务及软硬件销售	256,350.50	858,668.60
盈峰环境科技集团股份有限公司	技术服务及软硬件销售	1,795,851.64	844,594.34
美的集团股份有限公司	技术服务	4,347,071.80	723,799.14
佛山市美的报关有限公司	技术服务	683,949.69	632,601.89
宁波美的联合物资供应有限公司	技术服务	105,672.17	252,641.50
浙江上风高科专风实业有限公司	技术服务及软硬件销售	8,640.57	173,759.30
盈峰投资控股集团有限公司	技术服务及软硬件销售		149,053.22
美的小额贷款股份有限公司	技术服务		134,940.57
广东威奇电工材料有限公司	技术服务及软硬件销售		83,448.24
美的控股有限公司	技术服务	90,254.72	63,178.30
芜湖美的厨房电器制造有限公司	技术服务	1,572.33	58,823.53
辽宁东港电磁线有限公司	技术服务及软硬件销售		44,466.67
宇星科技发展（深圳）有限公司	技术服务		35,377.36
安徽威奇电工材料有限公司	技术服务及软硬件销售		24,147.71
宁波盈峰文化艺术发展有限公司	技术服务		23,584.91
广东盈峰材料技术股份有限公司	技术服务及软硬件销售	48,349.06	22,328.10

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东盈峰文化投资有限公司	技术服务		18,867.92
佛山市顺德区和睿企业管理有限公司	技术服务		14,150.94
深圳盈峰传媒有限公司	技术服务		943.40
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	技术服务	116,332.08	
广东睿住智能科技有限公司	技术服务	1,505,627.14	
广东美的智能机器人有限公司	技术服务	157,594.34	
广东盈峰科技有限公司	技术服务及软硬件销售	652,562.14	
库卡机器人（上海）有限公司	技术服务	126,539.78	
宁波联城住工科技有限公司	技术服务	3,030,968.19	
无锡小天鹅股份有限公司	技术服务	114,905.66	
盈峰控股集团有限公司	技术服务及软硬件销售	1,071,147.75	
小 计		68,100,225.33	38,375,058.79

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认 的租赁费
广东美的制冷设备有限公司	办公电脑	149,453.64	

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,708,707.00	3,947,600.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	高济科技（天津）有限公司	7,262,103.33	363,105.17	3,657,786.84	182,889.34
	广东美的制冷设备有限公司	4,755,410.82	237,770.54	3,950,610.69	197,530.53
	库卡机器人（广东）有限公司	77,065.98	3,853.30	911,995.38	45,599.77

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	美的置业集团有限公司	1,400,754.82	70,037.74	851,907.05	42,595.35
	广东德易捷电器有限公司	18,750.00	937.50	441,844.71	22,092.24
	广东美芝制冷设备有限公司	286,649.51	85,994.85	286,649.51	14,332.48
	盈峰环境科技集团股份有限公司	243,780.36	12,189.02	178,916.67	8,945.83
	宁波美的联合物资供应有限公司	0.00	0.00	159,050.00	7,952.50
	美的集团财务有限公司	154,330.19	154,330.19	154,330.19	77,165.10
	佛山市美的报关有限公司	66,144.58	3,307.23	134,850.80	6,742.54
	广东美的厨房电器制造有限公司	122,100.80	61,050.40	122,100.80	36,630.24
	美的小额贷款股份有限公司	89,589.75	26,876.93	89,589.75	4,479.49
	美的集团股份有限公司	1,608,159.94	80,408.00	34,015.89	1,700.79
	浙江上风高科专风实业有限公司	0.09	0.00	27,477.09	1,373.85
	美的控股有限公司	1,913.00	95.65	9,567.00	478.35
	广东盈峰材料技术股份有限公司	5,000.00	250.00		
	无锡小天鹅股份有限公司	35,700.00	1,785.00		
	宁波联城住工科技有限公司	116,826.29	5,841.31		
	广东睿住智能科技有限公司	289,464.76	14,473.24		
	盈峰控股集团有限公司	32,148.02	1,607.40		
	广东盈峰科技有限公司	488,000.00	24,400.00		
	库卡机器人（上海）有限公司	134,132.17	6,706.61		
小 计		17,188,024.41	1,155,020.08	11,010,692.37	650,508.40
预付款项					
	共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）	3,166,666.66			
	广东美的制冷设备有限公司	100,000.00			
小 计		3,266,666.66			
其他应收款					
	广东美的制冷设备有限公司	500,000.00	5,000.00		
小 计		500,000.00	5,000.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）	252,500.00	
小 计		252,500.00	
预收款项			
	广东威奇电工材料有限公司	5,000.00	5,000.00
	芜湖美的厨房电器制造有限公司	18,750.00	416.67
	重庆美的小额贷款有限公司	112,598.95	25,098.95
	佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	92,952.30	47,229.00
	宁波美的联合物资供应有限公司	15,950.00	
小 计		245,251.25	77,744.62

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 483,525 股
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 553,275 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	9.7933 元/股，7/19 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

（1）原授予的权益工具总额为 1,681,500 股，第一个解除限售期解锁 30%，2019 年达到第一批解除限售的各项条件，剔除已离职人员的影响，本期行权的各项权益工具总额 483,525 股。

（2）失效的各项权益工具情况详见本财务报表附注五（一）26 库存股之说明。

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,508,243.83 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价值
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,513,346.38 元

2. 其他说明

1) 由于 2019 年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润并剔除股权激励产生的激励成本的数值,较 2017 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润相比,增长率无法达到 34%的业绩指标,因此不确认第二批在等待期内的股权激励费用,本期摊销第一批和第三批股权激励成本增加其他资本公积 3,769,177.15 元;

2) 冲回 2018 年度已确认的第二批限制性股票的股权激励成本并减少其他资本公积 255,830.78 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司于 2019 年 12 月 24 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于拟购买办公物业并签署相关协议的议案》。拟以自有或自筹资金 1.6942 亿元购买顺德新能源汽车小镇物业共计 20,660.90 平方米作为公司的研发中心及交付中心基地。根据《投资合作协议书》约定,公司于 2025 年 12 月 31 日前研发费用累计不少于 1 亿元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司与北京雅昌艺术印刷有限公司(以下简称雅昌公司)于 2016 年 4 月 8 日签订《雅昌文化 Oracle Sales Cloud 项目开发实施合同书》,合同总额 1,586,000.00 元,约定由公司提供 CRM(客户关系管理)解决方案。公司与雅昌公司于 2016 年 4 月 12 日签订《赛意软件租赁合同》,合同总额 3,023,280.00 元,约定由公司负责实施软件的导入、客制化开发、集成、培训等服务。合同签订后由于双方在实施成果上未能达成一致,雅昌公司于 2016 年 12 月 9 日向公司发出《告知函》,要求解除上述合同。公司认为,合同签订后,公司积极履行各项合同义务,已完成案涉项目的实施开发服务。因此,于 2017 年 3 月 13 日,向广州知识产权法院提起诉讼,主张《告知函》无效,要求雅昌公司继续履行《雅昌文化 Oracle Sales Cloud 项目开发实施合同书》、《赛意软件租赁合同》,并向公司支付拖欠的款项,后公司因故撤诉。而雅昌公司认为公司违反合同约定,未按照合同约定完成服务、交付软件,于 2017 年 8 月 24 日向北京知识产权法院提起诉讼。截至资产负债表日,上述诉讼尚在审理中。

(2) 公司和上海阿拉丁生化科技股份有限公司(以下简称阿拉丁公司)于2018年10月24日签订了《上海阿拉丁生化科技股份有限公司 ERP 系统实施合同书》,合同总额为2,240,000.00元。2019年3月,因阿拉丁公司要求新增物料接口开发,阿拉丁公司同意将合同总额变更为2,360,000.00元。合同签订后,公司积极履行各项合同义务,但阿拉丁公司未能按合同约定时点支付相应款项。公司于2019年8月14日向广州市天河区人民法院提起诉讼,要求支付合同第二阶段、第三阶段款项共计1,566,000.00元及合同外额外增加的人天费用2,975,000.00元。2019年8月27日,广州知识产权法院受理本案,此后,阿拉丁公司提出管辖权异议,法院裁决驳回管辖权异议,阿拉丁公司提出上诉,目前,待最高院对管辖权异议作出判决。截至资产负债表日,上述诉讼尚在审理中。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

2020年4月27日,公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《2019年度利润分配预案》,以截至2019年12月31日的总股本21,761.18万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚需经过公司2019年度股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 公司于2019年12月18日召开的第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于参与设立创业投资基金暨关联交易的议案》,同意公司以自有资金出资1,000万元人民币与宁波嘉铭浩春投资管理有限责任公司共同设立湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业(有限合伙)。2020年3月16日湖南湘江嘉丰合顺创业投资合伙企业(有限合伙)已经完成工商设立登记手续,并取得了长沙市岳麓区市场监督管理局颁发的营业执照。

2. 公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》。拟公开发行可转换公司债券。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司的盈亏主要来自中国地区内软件实施开发服务,各项业务的风险和报酬紧密相连,本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度,因此,本公司没有不同的业务分部和地区分部,不提供分部报告。本公司按产品分类的主营业务收入及主

营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
软件实施开发服务	965,142,247.29	680,045,437.06
代理分销	78,373,911.35	70,395,674.81
软件维护服务	32,130,360.17	19,503,667.32
小 计	1,075,646,518.81	769,944,779.19

(二) 其他对投资者决策有重要影响的重要交易和事项

公司和广州惠蓝信息科技有限公司(已更名为广东惠蓝信息技术有限公司，以下简称惠蓝公司)于2017年10月9日、2017年10月19日和2017年11月15日相继签订了《订购合同》、《广州惠蓝信息科技有限公司产品采购合同》和《广州惠蓝信息科技有限公司产品采购合同》三份买卖合同，上述合同总价款共计人民币3,719,861元，因惠蓝公司未能支付应付货款，公司于2018年12月17日向广州市天河区人民法院提起诉讼，要求支付货款及资金占用费。根据广州市天河区人民法院民事判决书((2018)粤28893号)，要求惠蓝公司偿还货款2,729,861.00元。截至资产负债表日，已收到赔偿款600,000.00元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,007,980.21	0.22	1,007,980.21	100.00	
按组合计提坏账准备	463,823,317.56	99.78	43,961,208.63	9.48	419,862,108.93
合 计	464,831,297.77	100.00	44,969,188.84	9.67	419,862,108.93

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,007,980.21	0.24	1,007,980.21	100.00	

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	421,078,523.08	99.76	29,496,918.23	7.01	391,581,604.85
合 计	422,086,503.29	100.00	30,504,898.44	7.23	391,581,604.85

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京雅昌艺术印刷有限公司	1,007,980.21	1,007,980.21	100.00	诉讼中,收回的可能性无法预计
小 计	1,007,980.21	1,007,980.21	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	405,877,998.65	20,293,899.93	5.00
1-2 年	36,285,170.79	10,885,551.23	30.00
2-3 年	17,756,781.31	8,878,390.66	50.00
3 年以上	3,903,366.81	3,903,366.81	100.00
小 计	463,823,317.56	43,961,208.63	9.48

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	405,877,998.65
1-2 年	36,285,170.79
2-3 年	17,756,781.31
3 年以上	4,911,347.02
合 计	464,831,297.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,007,980.21							1,007,980.21
按组合计提坏账准备	29,496,918.23	14,464,290.40						43,961,208.63
小 计	30,504,898.44	14,464,290.40						44,969,188.84

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华为技术有限公司	242,541,507.84	52.18	12,127,122.89
广州立白企业集团有限公司	16,842,467.22	3.62	2,142,450.02
美的控股有限公司及其关联方	9,791,788.91	2.11	785,208.30
高济科技(天津)有限公司	7,262,103.33	1.56	363,105.17
广东步步高电子工业有限公司	7,143,203.52	1.54	358,655.90
小 计	283,581,070.82	61.01	15,776,542.28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	110,354,661.86	100.00	203,758.41	0.18	110,150,903.45
其中：其他应收款	110,354,661.86	100.00	203,758.41	0.18	110,150,903.45
合 计	110,354,661.86	100.00	203,758.41	0.18	110,150,903.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	23,969,093.04	100.00	88,360.15	0.37	23,880,732.89
其中：其他应收款	23,969,093.04	100.00	88,360.15	0.37	23,880,732.89
合 计	23,969,093.04	100.00	88,360.15	0.37	23,880,732.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金、备用金、借款组合	15,083,797.94	150,837.98	1.00
代扣代缴员工社保、个人所得税组合	2,429,284.32		
合并范围内关联往来组合	91,953,934.28		
账龄组合	887,645.32	52,920.43	5.96
其中：1年以内	861,689.75	43,084.48	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	15,709.20	4,712.76	30.00
2-3 年	10,246.37	5,123.19	50.00
3 年以上			
小 计	110,354,661.86	203,758.41	0.18

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	105,753,602.54
1-2 年	2,155,002.36
2-3 年	1,068,703.24
3 年以上	1,377,353.72
合 计	110,354,661.86

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	82,142.84	6,217.31		88,360.15
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-785.46	785.46		
—转入第三阶段		-3,073.91	3,073.91	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	112,565.09	783.90	2,049.27	115,398.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	193,922.47	4,712.76	5,123.18	203,758.41

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金/保证金/备用金	15,083,797.94	7,080,413.32
代扣代缴款项	2,429,284.32	2,232,251.63

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	887,645.32	247,498.57
合并范围内关联方往来	91,953,934.28	14,408,929.52
合 计	110,354,661.86	23,969,093.04

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
广州能量盒子科 技有限公司	关联方往来	73,945,603.70	1 年以内	67.01	
山东赛意信息科 技有限公司	关联方往来	17,058,330.58	1 年以内、1-2 年[注 1]	15.46	
北京锦源汇智科 技有限公司	投资保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.53	50,000.00
深圳市中林实业 发展有限公司	租房押金	1,172,132.41	1 年以内、3 年以上[注 2]	1.06	11,721.32
广州翼上云信息 技术有限公司	关联方往来	900,000.00	1 年以内、1-2 年 [注 3]	0.82	
小 计		98,076,066.69		88.87	61,721.32

[注 1]: 1 年以内 17,037,645.31 元, 1-2 年 20,685.27 元;

[注 2]: 1 年以内 366,792.69 元; 3 年以上 805,339.72 元;

[注 3]: 1 年以内 700,000.00; 1-2 年 200,000.00。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	233,000,000.00		233,000,000.00	174,100,000.00		174,100,000.00
对联营、合营企业投 资	57,627,717.53		57,627,717.53			
合 计	290,627,717.53		290,627,717.53	174,100,000.00		174,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减 少	期末数	本期计提减 值准备	减值准备 期末数
赛意（上海）信息科 技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉荆楚赛意信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州能量盒子科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
上海景同信息科技有限公司	132,600,000.00			132,600,000.00		
广东赛意信息产业投资中心（有限合伙）	20,000,000.00	58,900,000.00		78,900,000.00		
广州翼上云信息技术有限公司						
小 计	174,100,000.00	58,900,000.00		233,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）		14,700,000.00		-369,760.23	
广东鑫光智能系统有限公司		41,250,000.00		2,047,477.76	
合 计		55,950,000.00		1,677,717.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
共青城华道创新投资合伙企业（有限合伙）					14,330,239.77	
广东鑫光智能系统有限公司					43,297,477.76	
合 计					57,627,717.53	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	864,318,515.30	647,818,370.38	748,775,026.25	539,256,421.56
合 计	864,318,515.30	647,818,370.38	748,775,026.25	539,256,421.56

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	64,397,197.91	52,040,187.63
软件采购	494,874.32	911,602.24
设备采购	361,585.11	954,712.93
其他	461,193.03	269,150.98
合 计	65,714,850.37	54,175,653.78

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,677,717.53	
理财产品收益	8,156,595.65	7,014,850.87
合 计	9,834,313.18	7,014,850.87

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
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	80,878.78	
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（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）	3,824,353.26	
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	8,949,657.05	
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		

项 目	金额	说明
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,674.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	159,860.88	
小 计	12,788,075.31	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,300,156.90	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,487,918.41	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.70	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,345,895.84
非经常性损益	B	10,487,918.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,857,977.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	862,870,739.95

项 目		序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	14,512,100.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.00
其他	确认股权激励成本增加其他资本公积	I1	3,513,346.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	未达到股份支付的业绩指标, 冲回股权激励成本减少其他资本公积	I2	4,768,951.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2
	非同比增资产业广东赛意信息产业投资中心(有限合伙)增加资本公积	I3	1,594,532.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5
	收购上海景同信息科技有限公司少数股东股权减少资本公积	I4	-86,887,057.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	4
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	861,831,830.79
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.70
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	6.48

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,345,895.84
非经常性损益	B1	10,487,918.41
当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利[注 1]	B2	42,980.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,814,997.43
期初股份总数	D	143,439,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	72,560,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
限制性股票解禁等增加股份数	F2	483,525.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	2
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	216,641,087.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

[注 1]：根据 2015 年 11 月 4 日，财政部以财会[2015]19 号印发的《企业会计准则解释第 7 号》，分子应扣除当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；分母不应包含限制性股票的股数。

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	66,345,895.84
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	66,345,895.84
非经常性损益	D	10,487,918.41
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	55,857,977.43
发行在外的普通股加权平均数	F	216,641,087.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数[注 2]	G	441,063.48
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	217,082,150.98
稀释每股收益	$M=C/H$	0.31
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.26

[注 2]：根据 2015 年 11 月 4 日，财政部财会[2015]19 号印发的《企业会计准则解释第 7 号》，限制性股票等待期内计算稀释每股收益时，应假设资产负债表日尚未解锁的限制性股票已于当期期初（或晚于期初的授予日）全部解锁，并参照《企业会计准则第 34 号——每股收益》中股份期权的有关规定考虑限制性股票的稀释性，分子应加回计算基本每股收益分子时已扣除的当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利或归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润。

广州赛意信息科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日改制



仅为广州赛意信息科技有限公司2019年度审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇二一年十一月八日
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为广州赛意信息科技股份有限公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关

2020

年03月13日



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

2019年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作
任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

国家市场监督管理总局监制

仅为广州赛意信息科技股份有限公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号:
No. of Certificate 440300480054

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

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇 年 八 月 九 日

姓名 彭宗显
Full name 男
性别 男
出生日期 1979-06-28
Date of birth
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit
身份证号码 510502197906280056
Identity card No.



彭宗显(440300480054)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查，通过文号：粤注协（2019）94号。



年 月 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

深圳市鹏城会计师事务所
广州分公司

事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7 月 19 日

10

仅为广州赛意信息科技股份有限公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邹甜甜是中国注册会计师，未经邹甜甜本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓名	邹甜甜
性别	女
出生日期	1981-07-24
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	422422198107240087

证书编号: 330000015682
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 03 月 08 日
Date of Issuance



邹甜甜(330000015682), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2018〕68号。



邹甜甜(330000015682), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。

