

广州御银科技股份有限公司

审计报告及财务报表

**2018 年度**

# 广州御银科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZC10345 号

广州御银科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了广州御银科技股份有限公司（以下简称御银股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于御银股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 关联交易	
<p>请参阅财务报表附注“十、关联方及关联交易”。</p> <p>截至2018年12月31日,御银股份存在与关联方之间的涉及不同交易类别的关联方交易,包括向关联方采购原材料、委托关联方加工和向关联方出租等。由于御银股份涉及的关联方交易种类多样且金额占比重大,存在没有在财务报表附注中完整披露关联方和关联方交易的风险,我们将关联方交易确认为关键审计事项。</p>	<p>针对关联方和关联方交易,我们在审计过程中实施了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解御银股份识别关联方的程序,评估并测试了御银股份识别和披露关联方关系及其交易的内部控制和执行情况;</li> <li>2、向管理层和治理层获取信息以识别所有已知关联方的名字,并就该信息的完整性执行以下审计程序:               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对;</li> <li>(2)复核重大的采购和其他合同,以识别是否存在未披露的关联方关系;</li> <li>(3)复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录,识别是否存在管理层未告知的关联方。</li> </ol> </li> <li>3、取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细,实施了以下程序:               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 将其与财务记录进行核对;</li> <li>(2) 抽样检查关联方交易发生时的合同及关联方交易及余额的对账结果;</li> <li>(3) 抽样函证关联方交易发生额及余额。</li> </ol> </li> <li>4、检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进</li> </ol>

	行了充分披露。
<b>(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</b>	
<p>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(九)、2、(1)。</p> <p>御银股份“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”(以下简称为“金融资产”)为公司在证券交易所购买的股票、基金等金融资产,在取得时以该“金融资产”的实际成交价作为初始确认金额,相关的交易税费计入投资收益;出售时,以其成交价与初始确认金额之间的差额和出售时发生的交易税费确认为投资收益;期末,“金融资产”按其公允价值作为账面价值列示,“金融资产”期末和期初的账面价值的差额计入当期“公允价值变动收益”。</p> <p>如财务报表附注“五、合并财务报表项目注释(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、(四十二)投资收益、(四十三)公允价值变动收益”所述,截至2018年12月31日,御银股份持有的“金融资产”为38,584.28万元,因“金融资产”持有和出售而计入本年度利润表的投资收益-2,391.35万元,因期初和期末持有“金融资产”而产生的计入本年度利润表的“公允</p>	<p>针对“金融资产”,我们在审计过程中实施了以下审计程序:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、查阅了御银股份重大的对外投资的股东大会、董事会决议和相关的会议纪要等资料;</li> <li>2、了解御银股份买卖公开市场股票等金融资产的程序,评估并测试了御银股份针对该等买卖金融资产的内部控制;</li> <li>3、取得御银股份在证券交易公司的开户信息、交易流水和资金流水等重要资料,并将交易流水和资金流水与御银股份的会计记录抽样进行核对;</li> <li>4、向御银股份开户的证券交易公司询证金融资产的交易金额和余额;</li> <li>5、重新计算报表披露金额。</li> </ol>

价值变动收益” -2,993.10 万元。 由于“金融资产”本期出售和期末金额对本期报表影响重大，我们将其确定为关键审计事项。	
--	--

#### 四、 其他信息

御银股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括御银股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估御银股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督御银股份的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对御银股份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御银股份不能持续经营。

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

(6) 就御银股份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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张锦坤

中国注册会计师：漆江燕

中国·上海

2019年4月24日



广州御银科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	86,941,361.05	167,161,255.75
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	385,842,757.48	316,301,656.72
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	98,821,593.67	169,690,788.64
预付款项	(四)	845,363.81	10,683,506.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	6,866,623.24	14,811,955.75
买入返售金融资产			
存货	(六)	66,466,052.11	147,402,023.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	13,796,260.89	34,953,392.39
其他流动资产	(八)	14,738,350.26	43,689,740.98
<b>流动资产合计</b>		<b>674,318,362.51</b>	<b>904,694,320.59</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(九)	402,791,000.00	402,791,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	4,106,220.50	15,833,400.40
长期股权投资	(十一)		108,678.37
投资性房地产	(十二)	366,984,032.21	376,463,890.80
固定资产	(十三)	216,046,561.38	257,282,918.88
在建工程	(十四)	1,265,901.52	4,819,582.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	63,283,013.88	78,106,051.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	3,041,071.57	973,148.03
递延所得税资产	(十七)	21,575,124.38	21,295,713.08
其他非流动资产	(十八)	659,600.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,079,752,525.44</b>	<b>1,157,674,383.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,754,070,887.95</b>	<b>2,062,368,704.15</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州御银科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十九）	29,700,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（二十）	29,738,269.62	49,165,911.84
预收款项	（二十一）	21,784,798.65	81,033,845.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	7,202,112.36	8,473,486.43
应交税费	（二十三）	357,425.50	21,453,045.25
其他应付款	（二十四）	26,709,178.42	35,892,071.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	2,400,000.00	
其他流动负债	（二十六）	7,154,150.07	11,683,046.82
<b>流动负债合计</b>		<b>125,045,934.62</b>	<b>337,701,406.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（二十七）	26,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十八）	17,860,600.00	30,559,200.00
递延收益			
递延所得税负债	（十七）		3,596,451.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,660,600.00</b>	<b>34,155,651.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,706,534.62</b>	<b>371,857,058.34</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十九）	761,191,294.00	761,191,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十）	29,679,547.28	29,679,547.28
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	93,350.16	5,202.00
专项储备			
盈余公积	（三十二）	60,492,103.39	58,979,225.64
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	732,908,058.50	840,656,376.89
归属于母公司所有者权益合计		1,584,364,353.33	1,690,511,645.81
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,584,364,353.33</b>	<b>1,690,511,645.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,754,070,887.95</b>	<b>2,062,368,704.15</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州御银科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		63,820,576.31	130,670,032.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		322,944,092.08	216,524,440.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	113,570,807.32	173,721,984.01
预付款项		811,544.16	11,149,008.46
其他应收款	(二)	104,701,835.54	193,551,948.00
存货		85,235,523.41	160,642,951.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		13,796,260.89	33,682,640.39
其他流动资产		11,794,151.35	47,503,647.21
<b>流动资产合计</b>		<b>716,674,791.06</b>	<b>967,446,652.12</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		394,000,000.00	394,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		3,796,227.75	15,643,171.93
长期股权投资	(三)	533,062,218.86	486,471,397.23
投资性房地产		273,626,344.86	312,889,649.78
固定资产		75,224,028.31	112,620,478.00
在建工程		108,283.24	4,819,582.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,410,375.95	53,925,166.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		505,985.23	674,646.99
递延所得税资产		17,267,320.21	14,216,606.88
其他非流动资产		280,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,338,280,784.41</b>	<b>1,395,260,700.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,054,955,575.47</b>	<b>2,362,707,352.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州御银科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,700,000.00	110,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		19,110,101.24	62,935,377.96
预收款项		17,313,527.66	78,808,890.38
应付职工薪酬		2,391,751.09	2,775,583.92
应交税费		1,275,236.10	19,461,261.59
其他应付款		692,370,727.81	808,298,623.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,400,000.00	
其他流动负债		7,154,150.07	11,683,046.82
<b>流动负债合计</b>		<b>771,715,493.97</b>	<b>1,093,962,784.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,641,000.00	30,193,200.00
递延收益			
递延所得税负债			3,463,205.82
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,441,000.00</b>	<b>33,656,405.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>816,156,493.97</b>	<b>1,127,619,190.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		761,191,294.00	761,191,294.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,679,547.28	29,679,547.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,492,103.39	58,979,225.64
未分配利润		387,436,136.83	385,238,095.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,238,799,081.50</b>	<b>1,235,088,162.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,054,955,575.47</b>	<b>2,362,707,352.29</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州御银科技股份有限公司  
合并利润表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		394,213,945.82	569,714,606.45
其中: 营业收入	(三十四)	394,213,945.82	569,714,606.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,242,543.60	616,867,342.40
其中: 营业成本	(三十四)	270,173,781.01	393,671,512.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	8,278,678.79	11,466,064.71
销售费用	(三十六)	48,064,501.74	78,428,289.86
管理费用	(三十七)	46,266,393.13	53,947,139.57
研发费用	(三十八)	32,706,830.69	38,921,187.46
财务费用	(三十九)	3,730,229.05	2,610,606.43
其中: 利息费用		5,201,129.87	3,174,150.24
利息收入		943,078.35	247,407.43
资产减值损失	(四十)	30,022,129.19	37,822,541.89
加: 其他收益	(四十一)	13,718,624.38	25,149,748.76
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-20,539,893.47	32,815,704.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-108,678.37	-291,321.63
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-29,930,969.65	23,621,022.04
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-8,531,296.25	-178,728.93
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-90,312,132.77	34,255,010.60
加: 营业外收入	(四十五)	468,445.34	1,308,126.36
减: 营业外支出	(四十六)	8,104,052.55	13,828,050.82
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-97,947,739.98	21,735,086.14
减: 所得税费用	(四十七)	-3,130,157.30	7,968,060.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-94,817,582.68	13,767,025.88
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-94,817,582.68	13,767,025.88
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-94,817,582.68	13,767,025.88
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		88,148.16	-116,920.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		88,148.16	-116,920.80
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		88,148.16	-116,920.80
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		88,148.16	-116,920.80
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-94,729,434.52	13,650,105.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-94,729,434.52	13,650,105.08
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 (元/股)		-0.1246	0.0181
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.1246	0.0181

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州御银科技股份有限公司  
**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	308,510,614.21	515,630,261.58
减：营业成本	(四)	234,078,469.96	417,712,021.82
税金及附加		5,662,017.08	8,343,067.20
销售费用		36,603,456.38	66,434,874.08
管理费用		27,069,018.24	28,289,850.75
研发费用		15,389,663.18	26,599,872.37
财务费用		3,523,947.36	2,718,760.54
其中：利息费用		4,722,631.28	3,174,150.24
利息收入		695,800.95	207,361.36
资产减值损失		54,110,561.48	42,439,316.17
加：其他收益		10,883,784.00	14,031,964.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	90,653,347.04	132,632,062.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,678.37	-291,321.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-23,453,442.81	23,088,038.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,376,144.33	-203,227.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,781,024.43	92,641,336.38
加：营业外收入		13,071,727.45	1,267,571.99
减：营业外支出		7,237,893.58	13,017,053.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,614,858.30	80,891,854.71
减：所得税费用		-6,513,919.15	9,320,128.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,128,777.45	71,571,726.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,128,777.45	71,571,726.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		15,128,777.45	71,571,726.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州御银科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		462,655,945.27	672,760,275.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		8,405,705.69	10,947,362.29
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	31,098,112.50	51,349,767.68
经营活动现金流入小计		502,159,763.46	735,057,405.79
购买商品、接受劳务支付的现金		154,906,551.36	293,419,550.05
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			
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		114,999,121.68	125,479,539.23
支付的各项税费		49,098,925.86	80,693,473.89
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	73,178,188.76	87,690,458.27
经营活动现金流出小计		392,182,787.66	587,283,021.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		109,976,975.80	147,774,384.35
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,032,703,404.15	275,285,764.78
取得投资收益收到的现金		3,669,677.41	35,070,620.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		166,270.00	154,358.50
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		1,036,539,351.56	310,510,743.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,590,220.23	53,113,864.32
投资支付的现金		1,166,898,256.02	568,776,510.45
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,178,488,476.25	621,890,374.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-141,949,124.69	-311,379,631.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,617,697.26	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,617,697.26	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		141,717,697.26	149,015,346.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,618,987.83	3,174,150.24
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			
筹资活动现金流出小计		158,336,685.09	152,189,496.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-87,718,987.83	-22,189,496.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		992,138.73	-629,696.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-118,698,997.99	-186,424,439.91
加：期初现金及现金等价物余额		204,610,591.96	391,035,031.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,911,593.97	204,610,591.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州御银科技股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
<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		364,571,645.26	646,705,394.81
收到的税费返还		7,444,084.00	1,597,162.10
收到其他与经营活动有关的现金		323,706,918.54	109,303,017.64
经营活动现金流入小计		695,722,647.80	757,605,574.55
购买商品、接受劳务支付的现金		161,514,051.92	466,759,617.64
支付给职工以及为职工支付的现金		39,046,007.28	51,329,253.01
支付的各项税费		34,355,906.45	58,303,649.30
支付其他与经营活动有关的现金		442,736,783.26	266,281,491.59
经营活动现金流出小计		677,652,748.91	842,674,011.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,069,898.89	-85,068,436.99
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		874,560,404.45	132,166,614.18
取得投资收益收到的现金		103,401,043.27	134,886,977.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		57,000.00	114,358.50
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		978,018,447.72	267,167,950.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,602,894.57	7,041,752.65
投资支付的现金		1,027,694,406.15	339,113,126.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,035,297,300.72	346,154,879.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-57,278,853.00	-78,986,928.52
<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		59,700,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		59,700,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		110,800,000.00	149,015,346.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,140,489.24	3,174,150.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,940,489.24	152,189,496.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-67,240,489.24	-42,189,496.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-106,449,443.35	-206,244,861.95
加: 期初现金及现金等价物余额		170,269,898.58	376,514,760.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,820,455.23	170,269,898.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州御银科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	761,191,294.00				29,679,547.28		5,202.00		58,979,225.64		840,656,376.89		1,690,511,645.81
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、本年初余额	761,191,294.00				29,679,547.28		5,202.00		58,979,225.64		840,656,376.89		1,690,511,645.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							88,148.16		1,512,877.75		-107,748,318.39		-106,147,292.48
(一) 综合收益总额							88,148.16				-94,817,582.68		-94,729,434.52
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,512,877.75		-12,930,735.71		-11,417,857.96
1. 提取盈余公积									1,512,877.75		-1,512,877.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-11,417,857.96		-11,417,857.96
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	761,191,294.00				29,679,547.28		93,350.16		60,492,103.39		732,908,058.50		1,584,364,353.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州御银科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	761,191,294.00				29,679,547.28		122,122.80		51,822,053.01		834,046,523.64		1,676,861,540.73
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	761,191,294.00				29,679,547.28		122,122.80		51,822,053.01		834,046,523.64		1,676,861,540.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-116,920.80		7,157,172.63		6,609,853.25		13,650,105.08
（一）综合收益总额							-116,920.80				13,767,025.88		13,650,105.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									7,157,172.63		-7,157,172.63		
1. 提取盈余公积									7,157,172.63		-7,157,172.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	761,191,294.00				29,679,547.28		5,202.00		58,979,225.64		840,656,376.89		1,690,511,645.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州御银科技股份有限公司  
所有者权益变动表  
2018 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	761,191,294.00				29,679,547.28				58,979,225.64	385,238,095.09	1,235,088,162.01
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	761,191,294.00				29,679,547.28				58,979,225.64	385,238,095.09	1,235,088,162.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,512,877.75	2,198,041.74	3,710,919.49
(一) 综合收益总额										15,128,777.45	15,128,777.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,512,877.75	-12,930,735.71	-11,417,857.96
1. 提取盈余公积									1,512,877.75	-1,512,877.75	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-11,417,857.96	-11,417,857.96
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	761,191,294.00				29,679,547.28				60,492,103.39	387,436,136.83	1,238,799,081.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州御银科技股份有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2018 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	761,191,294.00				29,679,547.28				51,822,053.01	320,823,541.39	1,163,516,435.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	761,191,294.00				29,679,547.28				51,822,053.01	320,823,541.39	1,163,516,435.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,157,172.63	64,414,553.70	71,571,726.33
（一）综合收益总额										71,571,726.33	71,571,726.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,157,172.63	-7,157,172.63	
1. 提取盈余公积									7,157,172.63	-7,157,172.63	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	761,191,294.00				29,679,547.28				58,979,225.64	385,238,095.09	1,235,088,162.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广州御银科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

广州御银科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身广州御银科技有限责任公司由杨文江、增城市御银实业有限公司共同出资组建, 注册资本人民币 15,000,000.00 元, 于 2001 年 4 月 26 日取得广州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照(注册号为: 4401011108228), 2009 年 11 月 4 日工商变更登记, 注册号变更为 440101000034373。

公司经广州市经济委员会穗经[2003]88 号《关于同意设立广州御银科技股份有限公司的批复》批准, 以公司截至 2003 年 2 月 28 日经审计净资产 30,200,000.00 元按 1:1 比例折股, 整体变更为股份公司。改制后, 公司的股本总额为 30,200,000.00 元。2006 年 5 月 23 日, 发行人召开 2005 年度股东大会, 审议通过了 2005 年度利润分配方案, 决定以 2005 年 12 月 31 日股份公司总股本 30,200,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股送股票红利 6.56 股, 共向股东派送股票股利 19,811,200.00 股, 本次利润分配完成后, 公司的股本总额为 50,011,200.00 元。

2006 年 6 月 16 日, 发行人召开 2006 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于增资扩股议案》, 同意公司以每股 2.88 元的发行价格, 增发 5,556,800.00 股新股。本次增资扩股后股本总额为 55,568,000.00 元。

2007 年 10 月 10 日, 经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]号 350 文核准, 同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)19,000,000.00 股, 本公司于 2007 年 10 月 22 日向社会公众投资者定价发行 19,000,000.00 股, 并于 2007 年 11 月在深圳证券交易所上市。经此发行, 公司的股本总额为 74,568,000.00 元。

2008 年 3 月 10 日, 公司股东大会决议通过资本公积转增股本方案, 以 2007 年末公司总股本 74,568,000.00 股为基数, 每 10 股转增 10 股。本次转增股本后, 公司的股本总额为 149,136,000.00 元。

经公司 2008 年度股东大会审议通过, 以 2008 年年末总股本 149,136,000.00 股为基数向全体股东按每 10 股转增 5 股的比例转增股本, 送转完成后公司总股本增至 223,704,000.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2009 年 6 月 3 日实施。

2009 年 9 月 21 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]962 号文核准, 公司于 2009 年 10 月 13 日以非公开发行股票的方式向 7 家特定投资者发行了

41,242,500.00 股人民币普通股（A 股），发行价为人民币 12.00 元/股。经深圳证券交易所同意，公司非公开发行的股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市。非公开发行后公司总股本增至 264,946,500.00 股。

经公司 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年年末总股本 264,946,500.00 股为基数，向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，送转完成后，公司总股本增至 344,430,450.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2011 年 4 月 7 日实施。

经公司 2011 年度股东大会审议通过，以 2011 年年末总股本 344,430,450.00 股为基数，向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 7 股的比例转增股本，送转完成后，公司总股本增至 585,531,765.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2012 年 4 月 9 日实施。

经公司 2012 年度股东大会审议通过，以 2012 年年末总股本 585,531,765.00 股为基数，向全体股东以资本公积金按每 10 股转增 3 股的比例转增股本，送转完成后，公司总股本增至 761,191,294.00 股。资本公积金转增股本的方案已于 2013 年 5 月 28 日实施。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 76,119.1294 万股，注册资本为 76,119.1294 万元，注册地：广州市天河区高唐路 234 号 202 房。本公司主要经营活动为：自动售货机、售票机、柜员机及零配件的批发；自动售货机、售票机、柜员机及零配件的零售；信息系统集成服务；集成电路设计；密钥管理类设备和系统制造；安全系统监控服务；安全技术防范产品制造；安全技术防范系统设计、施工、维修；安全技术防范产品批发；安全技术防范产品零售；安全智能卡类设备和系统制造；受金融企业委托提供非金融业务服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算器及货币专用设备制造；计算机技术开发、技术服务；计算机应用电子设备制造；计算机信息安全设备制造；信息电子技术服务；软件开发；软件批发；软件零售；软件服务；软件测试服务；电子产品批发；电子产品零售；电子设备工程安装服务；电子产品设计服务；机械设备租赁；工程技术咨询服务；技术进出口；货物进出口(专营专控商品除外)；自有房地产经营活动；房地产开发经营；房地产咨询服务；担保服务(融资性担保除外)；物业管理；投资咨询服务；代驾服务；场地租赁(不含仓储)；企业自有资金投资；投资管理服务；资产管理(不含许可审批项目)；汽车租赁；房屋租赁；房地产中介服务；汽车救援服务；融资租赁服务。本公司的实际控制人为杨文江。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

广州御新软件有限公司
广州御银自动柜员机技术有限公司
广州御银金融服务有限公司
御银（中国）科技国际有限公司
御银科技（香港）有限公司
广州御银自动柜员机科技有限公司
安徽御银电子科技有限公司
广州御银信息科技有限公司
北京御新赢创科技有限公司
北京御新科技有限公司
北京天成智合科技有限公司
广东小炬人创业园有限公司
北京御新智合科技有限公司
广州十方软件科技有限公司
广州同位素智能科技有限公司
广州御银金融电子设备有限公司
广州御联软件有限公司
广州御商信息科技有限公司

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

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

### 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十二）预计负债”、“三、（二十四）收入”。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### （六） 合并财务报表的编制方法

##### 1、 合并范围



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

## 2、 合并程序

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

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

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

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

### ② 分步处置子公司

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

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

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

失控制权当期的损益。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，

应明示何种方法何种口径) 折算。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款占应收款项余额的 10% 以上或应收款项前五名为单项金额重大的应收款项。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法）

组合 1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
组合 2	其他应收款—应收补贴款—增值税退税
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

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—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	90	90

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他应收款—应收补贴款—增值税退税	0.00	0.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## （十四）投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行

建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
ATM 柜员机	年限平均法	8	5	11.875
其他设备	年限平均法	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公

允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

## (十六) 在建工程

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

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同规定与法律规定孰低的原则
注册商标及专利	10 年	合同规定与法律规定孰低的原则
电脑软件	5 年	行业情况及企业历史经验

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

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

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

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。



**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

**2、 摊销年限**

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

**(二十一) 职工薪酬**

**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

**2、 离职后福利的会计处理方法**

**(1) 设定提存计划**

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

**(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十二) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

为了与收入、成本确认期间相配比，按一定的标准将销售机器的保修期间、融资租赁机器的租赁期间所发生的维护费用在收入确认期间确认为预计负债，具体计算方法如下：

- (1) 按历史数据确定预计维护费用每月单台标准；
- (2) 按合同确定销售机器保修总月份数、融资租赁机维护总月份数。考虑到新机上线前期实际不发生或少量发生维护费，在按合同确定维护总月份数时，每台机统一扣减 6 个月；
- (3) 按销售机器数量、保修总月份数、每月单台维护标准确认保修期间销售机器的维护费用，同时确认预计负债；
- (4) 按融资租赁机器数量、租赁总月份数、每月单台维护标准确认租赁期间融资租赁机的维护费用，同时确认预计负债。

详见本附注“五、(二十八) 预计负债”。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在授权日采用 Black-Scholes 模型确定股票期权的公允价值。在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负

债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、 销售商品收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则

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

(2) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- a. 合同经双方签字盖章确认，已经生效；
- b. 设备已经发出，且通过物流公司或公司销售部确认客户已经收到；
- c. 设备按合同要求已经安装调试完毕；或经公司销售部确认设备已安装调试完毕，客户已经验收。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) ATM 服务收入：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收入。

(4) 租赁资产收入：

在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择

权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

公司内含利率的计算公式如下:

公司内含利率=金融机构中长期贷款基准利率+居民消费价格指数+其他因素  
未实现融资收益在租赁期内各个期间按实际利率法分配。

或有租金在实际发生时确认为当期收入。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁,经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 2、 确认时点

(1) 软件产品增值税退税:在销售自行开发生产的软件产品后,根据其软件销售增值税实际税负超过 3%的部分计算应收退税款;

(2) 除软件产品增值税退税以外的政府补助:企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、 融资租赁会计处理

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

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

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>2018 年第六届董事会第三次会议审议通过公司《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 98,821,593.67 元，上期金额 169,690,788.64 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 29,738,269.62 元，上期金额 49,165,911.84 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>2018 年第六届董事会第三次会议审议通过公司《关于会计政策变更的议案》</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 32,706,830.69 元，上期金额 38,921,187.46 元，重分类至“研发费用”。</p>

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。



#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司*2	15%
广州御新软件有限公司*3	15%
广州御银自动柜员机技术有限公司*4	15%
广州御银金融服务有限公司	25%
安徽御银电子科技有限公司	25%
御银（中国）科技国际有限公司	0%
御银科技（香港）有限公司	16.5%
广州御银自动柜员机科技有限公司*5	15%
广州御银信息科技有限公司	25%
北京御新赢创科技有限公司	25%
北京御新科技有限公司	25%
北京天成智合科技有限公司	25%
广东小炬人创业园有限公司	25%
北京御新智合科技有限公司	25%
广州十方软件科技有限公司	25%
广州同位素智能科技有限公司	25%
广州御银金融电子设备有限公司	25%
广州御联软件有限公司	25%
广州御商信息科技有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

\*1：根据财税【2008】92号《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》、财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定：增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，如果能够按照《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字【1999】273号）第一条第三款之规定，分别核算嵌

嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可以享受软件产品增值税优惠政策。公司符合财税【2008】92号、【2011】100号之规定，嵌入式软件销售收入享受增值税即征即退优惠政策。

本公司按所属地国税机关要求，自2012年11月1日起对ATM融资租赁和合作经营手续费收入实行增值税申报和缴纳，并按照有关规定，对提供有形动产租赁服务收入和合作经营手续费收入采用17%税率；根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，本通知自2018年5月1日起执行，该项规定的税率自2018年5月1日起更改为16%。

在新旧税制转换期间，本公司依照《财政部国家税务总局关于交通运输业和部分现代服务业营业税改增值税试点若干税收政策的补充通知》（财税【2012】53号）“第四点、试点纳税人中的一般纳税人，以试点实施之前购进或者自制的有形动产为标的物提供的经营租赁服务，试点期间可以选择使用简易计税方法计算缴纳增值税。”的规定，对于2012年11月1日前发出的融资机和合作机（发机时已做进项税额转出）所产生的租金收入和手续费收入选择使用3%的简易征收率计算并缴纳增值税。本年度按3%简易征收率计算并缴纳增值税的租金收入和手续费收入为27,793,970.94元。

依据国家税务总局关于发布《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》的公告（国家税务总局公告2016年第16号），一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

\*2：公司于2017年12月11日获得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201744010794），有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

\*3：公司全资子公司广州御新软件有限公司于2017年11月9日获得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201744000761），有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

\*4：公司全资子公司广州御银自动柜员机技术有限公司于2017年12月11日获得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201744005887），有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，自2017年1月1日至2019年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

\*5: 公司全资子公司广州御银自动柜员机科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201644003558), 有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	142,397.73	1,667,609.81
银行存款	67,337,114.22	160,728,710.86
其他货币资金	19,461,849.10	4,764,935.08
合计	86,941,361.05	167,161,255.75
其中: 存放在境外的款项总额	359,765.05	326,506.44

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	121.08	133.79
保函保证金	1,029,646.00	2,150,530.00
合计	1,029,767.08	2,150,663.79

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	385,842,757.48	316,301,656.72
其中: 权益工具投资	385,842,757.48	316,301,656.72
合计	385,842,757.48	316,301,656.72

### (三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	98,821,593.67	169,690,788.64
合计	98,821,593.67	169,690,788.64

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,067,217.17	100.00	9,245,623.50	8.56	98,821,593.67	185,689,274.02	97.93	15,998,485.38	8.62	169,690,788.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						3,925,900.00	2.07	3,925,900.00	100.00	
合计	108,067,217.17	100.00	9,245,623.50		98,821,593.67	189,615,174.02	100.00	19,924,385.38		169,690,788.64

期末公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,536,828.66	3,726,841.43	5.00
1 至 2 年	28,858,968.43	2,885,896.84	10.00
2 至 3 年	3,928,482.13	1,964,241.07	50.00
3 年以上	742,937.95	668,644.16	90.00
合计	108,067,217.17	9,245,623.50	

确定该组合依据的说明：详见附注“三、(十) 应收款项坏账准备”。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,112,745.67 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,791,507.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西安冠林智能科技有限公司	货款	3,925,900.00	预计无法收回	董事会审议通过	否
合计		3,925,900.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	10,387,700.31	9.61	1,821,340.57
第二名	7,510,438.45	6.95	613,935.59
第三名	7,047,539.64	6.52	352,376.98
第四名	6,747,927.15	6.24	1,055,321.56
第五名	6,220,913.59	5.76	311,045.68
合计	37,914,519.14	35.08	4,154,020.38

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	716,866.25	84.80	10,683,506.61	100.00
1 至 2 年	128,497.56	15.20		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	845,363.81	100.00	10,683,506.61	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	238,506.00	28.21
第二名	148,698.18	17.59
第三名	122,307.70	14.47
第四名	114,119.99	13.50
第五名	44,984.84	5.32
合计	668,616.71	79.09

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,866,623.24	14,811,955.75
合计	6,866,623.24	14,811,955.75

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,329,783.82	100.00	1,463,160.58	17.57	6,866,623.24	17,430,160.52	100.00	2,618,204.77	15.02	14,811,955.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,329,783.82	100.00	1,463,160.58		6,866,623.24	17,430,160.52	100.00	2,618,204.77		14,811,955.75

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,376,440.70	218,822.03	5.00
1 至 2 年	1,500,670.60	150,067.06	10.00
2 至 3 年	423,821.00	211,910.50	50.00
3 年以上	980,401.10	882,360.99	90.00
合计	7,281,333.40	1,463,160.58	

确定该组合依据的说明：详见附注“三、(十) 应收款项坏账准备”。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收补贴款-增值税退税	1,048,450.42		
合计	1,048,450.42		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,069,460.91 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	85,583.28

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收补贴款	1,048,450.42	823,909.68
往来款	873,203.37	820,477.35
备用金	4,294,765.83	4,935,980.37
押金	169,938.20	204,306.12
保证金	1,943,426.00	10,645,487.00
合计	8,329,783.82	17,430,160.52



(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	期末余额	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
第一名	应收补贴款	1,048,450.42	1 年以内	12.59	
第二名	备用金	849,422.50	1 年以内	10.20	42,471.13
第三名	备用金	453,617.40	1 年以内为 397,431.00 元, 1-2 年为 56,186.40 元	5.45	25,490.19
第四名	备用金	391,541.26	1 年以内	4.70	19,577.06
第五名	备用金	305,195.01	1 年以内	3.66	15,259.75
合计		3,048,226.59		36.60	102,798.13

(6) 涉及政府补助的应收款项:

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
国家税务局	软件增值税退税	1,048,450.42	1 年以内
合计		1,048,450.42	

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,839,145.41	11,558,160.32	33,280,985.09	72,282,477.54	8,612,078.26	63,670,399.28
辅助材料	289,562.71	78,103.24	211,459.47	353,449.93	2,175.84	351,274.09
半成品	2,664,212.41	29,656.97	2,634,555.44	1,447,308.85	5,983.06	1,441,325.79
在产品	6,230,833.92	603,461.59	5,627,372.33	8,038,082.25		8,038,082.25
委托加工物资	92,170.36		92,170.36	1,321,979.33		1,321,979.33
库存商品	2,500,250.38		2,500,250.38	2,957,354.30		2,957,354.30
发出商品	22,119,259.04		22,119,259.04	69,621,608.71		69,621,608.71
合计	78,735,434.23	12,269,382.12	66,466,052.11	156,022,260.91	8,620,237.16	147,402,023.75

**2、 存货跌价准备：**

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,612,078.26	7,954,786.18		5,008,704.12		11,558,160.32
辅助材料	2,175.84	76,350.99		423.59		78,103.24
半成品	5,983.06	27,926.95		4,253.04		29,656.97
在产品		603,461.59				603,461.59
合计	8,620,237.16	8,662,525.71		5,013,380.75		12,269,382.12

计提存货跌价准备的依据：存货的成本明显高于可变现净值，按账面价值与市场公允价值孰低的原则计提跌价准备。

**3、 本期存货无含有借款费用资本化的金额。**

**4、 本期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。**

**(七) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	13,796,260.89	34,953,392.39
合计	13,796,260.89	34,953,392.39

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,055,922.11	435,170.54
预缴所得税	647,897.38	3,241,928.62
理财产品	11,034,530.77	412,641.82
3 天国债回购 (GC003)		39,600,000.00
合计	14,738,350.26	43,689,740.98

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	402,791,000.00		402,791,000.00	402,791,000.00		402,791,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	402,791,000.00		402,791,000.00	402,791,000.00		402,791,000.00
合计	402,791,000.00		402,791,000.00	402,791,000.00		402,791,000.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海博科资讯股份有限公司	8,791,000.00			8,791,000.00					1.55	
广州花都稠州村镇银行股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					10.00	1,250,000.00
前海股交投资控股(深圳)有限公司	189,000,000.00			189,000,000.00					7.64	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00					9.00	
合计	402,791,000.00			402,791,000.00						1,250,000.00

4、 本期无可供出售金融资产减值情况。

5、 本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备情况。

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况：

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	12,568,086.47	8,461,865.97	4,106,220.50	23,989,403.16	8,156,002.76	15,833,400.40	10.00%
其中：未实现融 资收益	5,420,376.86		5,420,376.86	9,928,347.91		9,928,347.91	
合计	12,568,086.47	8,461,865.97	4,106,220.50	23,989,403.16	8,156,002.76	15,833,400.40	

2、 长期应收款减值准备：

项目	未来 12 个月预期信用损失准备	整个存续期预期信用损失准备（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失准备（已发生信用减值）
期初余额			8,156,002.76
本期计提			1,516,496.76
本期转回			
本期转销			
本期核销			1,210,633.55
本期其他变动			
期末余额			
合计			8,461,865.97

3、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的损失
汽车租赁项目	4,505,381.44	协议解除	1,919,204.17
合计	4,505,381.44		1,919,204.17

4、 本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业：											
广州青创科技企业孵化器有限公司	108,678.37			-108,678.37							
小计	108,678.37			-108,678.37							
合计	108,678.37			-108,678.37							

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	386,192,325.83	386,192,325.83
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	386,192,325.83	386,192,325.83
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	9,728,435.03	9,728,435.03
(2) 本期增加金额	9,479,858.59	9,479,858.59
—计提或摊销	9,479,858.59	9,479,858.59
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	19,208,293.62	19,208,293.62
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	366,984,032.21	366,984,032.21
(2) 年初账面价值	376,463,890.80	376,463,890.80

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理：

项目	期末余额	年初余额
固定资产	216,046,561.38	257,282,918.88
固定资产清理		
合计	216,046,561.38	257,282,918.88

**2、 固定资产情况:**

项目	房屋及建筑物	机器设备	ATM	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	213,462,940.41	22,230,224.63	274,144,190.23	22,517,077.31	4,611,536.65	536,965,969.23
(2) 本期增加金额		108,589.24	370,929.13	266,137.93	603,519.55	1,349,175.85
—购置		108,589.24		266,137.93	603,519.55	978,246.72
—在建工程转入			370,929.13			370,929.13
(3) 本期减少金额		4,368.93	121,259,584.75	2,766,577.59	414,345.59	124,444,876.86
—处置或报废		4,368.93	121,259,584.75	2,766,577.59	414,345.59	124,444,876.86
(4) 期末余额	213,462,940.41	22,334,444.94	153,255,534.61	20,016,637.65	4,800,710.61	413,870,268.22
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	21,202,544.61	14,331,770.93	208,861,865.74	16,198,517.87	3,826,010.03	264,420,709.18
(2) 本期增加金额	4,679,076.36	1,316,295.54	11,744,842.91	1,780,361.17	1,070,620.10	20,591,196.08
—计提	4,679,076.36	1,316,295.54	11,744,842.91	1,780,361.17	1,070,620.10	20,591,196.08
(3) 本期减少金额		1,105.68	102,071,639.02	1,450,921.92	384,709.54	103,908,376.16
—处置或报废		1,105.68	102,071,639.02	1,450,921.92	384,709.54	103,908,376.16
(4) 期末余额	25,881,620.97	15,646,960.79	118,535,069.63	16,527,957.12	4,511,920.59	181,103,529.10
3. 减值准备						
(1) 年初余额			15,262,341.17			15,262,341.17
(2) 本期增加金额			7,842,144.83			7,842,144.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	ATM	运输设备	其他设备	合计
—计提			7,842,144.83			7,842,144.83
(3) 本期减少金额			6,384,308.26			6,384,308.26
—处置或报废			6,384,308.26			6,384,308.26
(4) 期末余额			16,720,177.74			16,720,177.74
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	187,581,319.44	6,687,484.15	18,000,287.24	3,488,680.53	288,790.02	216,046,561.38
(2) 年初账面价值	192,260,395.80	7,898,453.70	50,019,983.32	6,318,559.44	785,526.62	257,282,918.88

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。



**5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：**

项目	期末账面价值
运输设备	97,193.30
ATM	1,681,403.72
合计	1,778,597.02

**6、 未办妥产权证书的固定资产情况：**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
丽来花园 4 区 U9-11	19,322,486.43	手续办理中
丽来花园 4 区 U10-05	19,322,486.43	手续办理中
合计	38,644,972.86	

**(十四) 在建工程**

**1、 在建工程及工程物资：**

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,265,901.52	4,819,582.60
工程物资		
合计	1,265,901.52	4,819,582.60

**2、 在建工程情况：**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安装/调试的自产 ATM	108,283.24		108,283.24	4,819,582.60		4,819,582.60
御银金融电子高新科技园	1,157,618.28		1,157,618.28			
合计	1,265,901.52		1,265,901.52	4,819,582.60		4,819,582.60

**3、 重要的在建工程项目本期变动情况：**

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
御银金融电子 高新科技园	323,655,000.00		1,157,618.28			1,157,618.28	0.36%	0.36%				其他
合计			1,157,618.28			1,157,618.28						

**4、 本期无计提在建工程减值准备情况。**

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件系统	高尔夫球会籍	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	60,824,708.58	40,706,185.01	4,766,000.00	106,296,893.59
(2) 本期增加金额		284,482.77		284,482.77
—购置		284,482.77		284,482.77
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	60,824,708.58	40,990,667.78	4,766,000.00	106,581,376.36
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	5,539,378.76	21,203,765.32		26,743,144.08
(2) 本期增加金额	1,232,796.60	3,917,046.55		5,149,843.15
—计提	1,232,796.60	3,917,046.55		5,149,843.15
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,772,175.36	25,120,811.87		31,892,987.23
3. 减值准备				
(1) 年初余额			1,447,698.11	1,447,698.11
(2) 本期增加金额		9,957,677.14		9,957,677.14
—计提		9,957,677.14		9,957,677.14
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额		9,957,677.14	1,447,698.11	11,405,375.25
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	54,052,533.22	5,912,178.77	3,318,301.89	63,283,013.88
(2) 年初账面价值	55,285,329.82	19,502,419.69	3,318,301.89	78,106,051.40

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例为 35%。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 其他说明：

土地使用权包括科学城土地使用权、高唐土地使用权以及开发区永和 YH-I7-8 土地使用权：(1) 科学城土地使用权的权证号为穗府国用(2011)第 05000060 号，使用权面积为 15,000.00 平方米，为工矿仓储用地，使用年限至 2060 年 11 月 24 日终止，该土地使用权以出让方式取得；(2) 高唐土地使用权的权

证号为穗府国用(2011)第 01100110 号,使用权面积为 14,693.00 平方米,用途为科教用地,该土地使用权以出让方式取得,土地出让使用年限自 2011 年 6 月 29 日起计算,居民份额用地 70 年,商业、旅游、娱乐份额用地 40 年,其他用地 50 年,土地属于其他用地按 50 年摊销;(3)开发区永和 YH-I7-8 土地使用权证为粤(2018)广州市不动产权第 0686122 号,面积为 16,696.00 平方米,为工业用地,土地出让年限 2017 年 12 月 31 日起算,至 2067 年 12 月 30 日终止,该土地使用权以出让方式取得。

**(十六) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	674,646.99		168,661.76		505,985.23
工厂装修费	298,501.04		298,501.04		
办公室装修工程		2,281,553.40	304,207.12		1,977,346.28
空调安装工程		567,193.28	9,453.22		557,740.06
合计	973,148.03	2,848,746.68	780,823.14		3,041,071.57

**(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1、 未经抵销的递延所得税资产:**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,599,409.45	10,908,900.89	56,028,869.35	9,125,790.72
内部交易未实现利润	42,974,579.90	6,446,186.98	54,198,214.95	7,586,042.36
交易性金融资产(公允价值与账面价值差异)	6,309,947.61	1,540,946.51		
预计负债	17,860,600.00	2,679,090.00	30,559,200.00	4,583,880.00
合计	126,744,536.96	21,575,124.38	140,786,284.30	21,295,713.08

**2、 未经抵销的递延所得税负债:**

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			23,621,022.04	3,596,451.63
合计			23,621,022.04	3,596,451.63

**(十八) 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
汽车牌照	659,600.00	
合计	659,600.00	

**(十九) 短期借款**

**1、 短期借款分类：**

项目	期末余额	年初余额
质押并保证借款		20,000,000.00
保证借款	29,700,000.00	110,000,000.00
合计	29,700,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

1) 2018 年 2 月 8 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2018 年流借字第 014 号流动资金借款合同，本合同项下的借款金额为 9,900,000.00 元，借款期限自 2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 9 日止，杨文江、子公司广州御新软件有限公司为其提供保证担保，所对应的最高额担保合同编号分别为工业支行 2015 年最高保字第 095 号、工业支行 2015 年最高保字第 094 号，期限分别为 2015 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日及 2013 年 9 月 12 日至 2020 年 3 月 26 日。

2) 2018 年 3 月 20 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2018 年流借字第 023 号流动资金借款合同，本合同项下的借款金额为 9,900,000.00 元，借款期限自 2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 20 日止，杨文江、子公司广州御新软件有限公司为其提供保证担保，所对应的最高额担保合同编号分别为工业支行 2015 年最高保字第 095 号、工业支行 2015 年最高保字第 094 号，期限分别为 2015 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日及 2013 年 9 月 12 日至 2020 年 3 月 26 日。

3) 2018 年 3 月 29 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2018 年流借字第 029 号流动资金借款合同，本合同项下的借款金额为 9,900,000.00 元，借款期限自 2018 年 3 月 29 日至 2019 年 4 月 1 日止，杨文江、子公司广州御新软件有限公司为其提供保证担保，所对应的最高额担保合同编号分别为工业支行 2015 年最高保字第 095 号、工业支行 2015 年最高保字第 094 号，期限分别为 2015 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日及 2013 年 9 月 12 日至 2020 年 3 月 26 日。

**2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。**

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	29,738,269.62	49,165,911.84
合计	29,738,269.62	49,165,911.84

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,585,399.55	40,440,937.80
1-2 年 (含 2 年)	3,617,265.93	7,602,366.11
2-3 年 (含 3 年)	4,832,946.34	1,121,607.93
3 年以上	702,657.80	1,000.00
合计	29,738,269.62	49,165,911.84

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	8,063,673.44	71,986,109.00
1-2 年 (含 2 年)	11,524,570.74	8,562,219.38
2-3 年 (含 3 年)	1,773,947.40	324,500.82
3 年以上	422,607.07	161,016.03
合计	21,784,798.65	81,033,845.23

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,038,783.27	105,575,562.44	107,067,189.61	6,547,156.10
离职后福利-设定提存计划	434,703.16	6,593,814.12	6,706,436.02	322,081.26
辞退福利		1,686,789.41	1,353,914.41	332,875.00
合计	8,473,486.43	113,856,165.97	115,127,540.04	7,202,112.36

**2、 短期薪酬列示:**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,860,537.08	98,592,135.68	100,095,288.62	6,357,384.14
(2) 职工福利费		2,032,488.38	2,032,488.38	
(3) 社会保险费	177,179.19	3,282,310.04	3,288,954.76	170,534.47
其中: 医疗保险费	150,497.45	2,813,400.87	2,813,952.84	149,945.48
工伤保险费	8,592.84	99,545.50	103,775.35	4,362.99
生育保险费	18,088.90	319,423.29	321,806.61	15,705.58
重大疾病医疗补助		49,940.38	49,419.96	520.42
(4) 住房公积金	1,067.00	790,773.50	790,210.50	1,630.00
(5) 工会经费和职工教育经费		877,854.84	860,247.35	17,607.49
合计	8,038,783.27	105,575,562.44	107,067,189.61	6,547,156.10

**3、 设定提存计划列示:**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	411,987.15	6,318,151.99	6,421,798.06	308,341.08
失业保险费	22,716.01	275,662.13	284,637.96	13,740.18
合计	434,703.16	6,593,814.12	6,706,436.02	322,081.26

**(二十三) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		18,695,260.40
个人所得税	118,775.15	151,613.04
城市维护建设税	126,349.07	1,420,576.17
房产税	8,159.44	23,629.35
教育费附加	89,999.34	1,012,227.29
土地使用税		142,164.00
印花税	14,142.50	7,575.00
合计	357,425.50	21,453,045.25

**(二十四) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,709,178.42	35,892,071.14
合计	26,709,178.42	35,892,071.14

## 1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
往来款	960,851.74	1,075,478.39
工程款	13,965,769.71	22,663,660.62
保证金/押金	4,933,858.34	5,116,473.55
暂估费用	2,712,211.26	3,447,508.84
其他	4,136,487.37	3,588,949.74
合计	26,709,178.42	35,892,071.14

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

## (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应交税费-待转销项税额	7,154,150.07	11,683,046.82
合计	7,154,150.07	11,683,046.82

## (二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证并抵押借款	26,800,000.00	
合计	26,800,000.00	

长期借款分类的说明：

2018 年 7 月 11 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2018 年项借字第 001 号固定资产支持融资借款合同，在该合同项下本期借款合计 30,000,000.00 元，该借款根据还款计划进行还款，还款计划如下：2018 年 9 月至 2021 年 8 月每月 20 日还款 20 万元；2021 年 9 月至 2033 年 6 月每月 20 日还款 15 万元；2033 年 7 月 18 日还款 150 万元。



截至 2018 年 12 月 31 日，该项合同下的借款余额为 29,200,000.00 元，其中 26,800,000.00 元为长期借款，2,400,000.00 元为一年内到期的非流动负债。借款期限自 2018 年 7 月 11 日至 2033 年 7 月 18 日止，杨文江为其提供保证担保，对应的最高额担保合同编号为工业支行 2018 年最高保字第 098 号，期限为 2018 年 7 月 18 日至 2033 年 7 月 18 日；另公司以广州市天河区高唐路的部分房屋建筑物作为抵押担保，对应的最高额抵押合同编号为工业支行 2018 年最高抵字第 084 号，期限为 2018 年 7 月 18 日至 2033 年 7 月 18 日；并且将广州市天河区高唐路 234-244 号御银科技园应收租金收入进行质押，对应的最高额质押合同编号为工业支行 2018 年最高质字第 083 号，期限为 2018 年 7 月 18 日至 2033 年 7 月 18 日。

#### (二十八) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
维护费	17,860,600.00	30,559,200.00	ATM 维护
合计	17,860,600.00	30,559,200.00	

#### (二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	761,191,294.00						761,191,294.00

#### (三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	28,845,003.28			28,845,003.28
其他资本公积	834,544.00			834,544.00
合计	29,679,547.28			29,679,547.28

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	5,202.00	88,148.16			88,148.16		93,350.16
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	5,202.00	88,148.16			88,148.16		93,350.16
其他综合收益合计	5,202.00	88,148.16			88,148.16		93,350.16

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,656,938.67	1,512,877.75		59,169,816.42
任意盈余公积	1,322,286.97			1,322,286.97
合计	58,979,225.64	1,512,877.75		60,492,103.39

盈余公积说明：本期增加系根据公司章程，按当年净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	840,656,376.89	834,046,523.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	840,656,376.89	834,046,523.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,817,582.68	13,767,025.88
减：提取法定盈余公积	1,512,877.75	7,157,172.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,417,857.96	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	732,908,058.50	840,656,376.89

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,506,817.92	253,284,024.60	494,050,725.34	354,293,346.76
其他业务	53,707,127.90	16,889,756.41	75,663,881.11	39,378,165.72
合计	394,213,945.82	270,173,781.01	569,714,606.45	393,671,512.48

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,550,369.43	3,051,373.57
教育费附加	1,106,839.52	2,174,622.95
印花税	262,820.74	951,152.50
房产税	5,152,777.48	5,041,347.45

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	161,031.24	164,263.24
车船使用税	44,840.38	83,305.00
合计	8,278,678.79	11,466,064.71

**(三十六) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,624,033.57	7,056,878.95
办公费	2,553,023.44	6,194,030.03
租赁费	410,225.69	1,064,149.21
市场服务费	18,969,621.32	29,013,115.87
差旅费	3,339,001.08	7,402,008.02
维护费	8,968,793.05	9,073,959.60
折旧费	1,892,159.69	2,377,960.55
运输费	3,789,143.73	5,945,816.35
招待费	873,198.43	4,724,018.80
其他	1,645,301.74	5,576,352.48
合计	48,064,501.74	78,428,289.86

**(三十七) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资劳务费	17,420,866.50	23,926,679.16
交通费	300,882.44	215,204.09
办公费	1,229,591.22	1,215,936.25
差旅费	3,918,931.48	3,585,113.43
招待费	1,145,539.05	1,350,853.27
咨询费	5,645,885.59	5,306,617.66
折旧费	5,874,936.51	6,016,874.13
租赁费	346,276.54	853,203.46
运输费	749,943.93	1,071,535.03
其他	9,633,539.87	10,405,123.09
合计	46,266,393.13	53,947,139.57

**(三十八) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及劳务费	22,673,868.08	25,111,291.36
机物料消耗	4,698,249.29	4,060,670.42
折旧及摊销	3,712,984.23	3,466,681.45
其他费用	1,621,729.09	6,282,544.23
合计	32,706,830.69	38,921,187.46

**(三十九) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,201,129.87	3,174,150.24
减：利息收入	943,078.35	247,407.43
汇兑损益	-652,935.50	-456,186.00
其他	125,113.03	140,049.62
合计	3,730,229.05	2,610,606.43

**(四十) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,559,781.51	14,497,177.26
存货跌价损失	8,662,525.71	7,079,325.35
固定资产减值损失	7,842,144.83	15,262,341.17
无形资产减值损失	9,957,677.14	983,698.11
合计	30,022,129.19	37,822,541.89

**(四十一) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税*	1,048,440.38	4,667,656.76	与收益相关
天河区财政局补贴收入		3,511,300.00	与收益相关
2016 年度广东省高新技术企业培育资金		3,000,000.00	与收益相关
2016-2017 年度总部企业奖励补贴		2,500,000.00	与收益相关
2016 年广州市企业研发经费后补助		2,036,600.00	与收益相关
天河区财政局企业研发后补助专项经费款		1,920,100.00	与收益相关
广州市先进制造业企业创新发展专项资金		1,580,000.00	与收益相关
天河区财政局高新技术产品产值补贴		1,561,892.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广东省2016年度企业研究开发省级财政补助项目资金		726,200.00	与收益相关
2016年高新技术企业认定通过奖励资金		700,000.00	与收益相关
2017年度广东省研发费投入后补助资金		631,600.00	与收益相关
2017年度广东省企业研发费后补助资金		631,500.00	与收益相关
2016年瞪羚专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
2017年广州市工业和信息发展专项资金		447,100.00	与收益相关
2016年度广东省研发费投入后补助资金		158,600.00	与收益相关
2017市企业研发经费投入后补助区级经费		116,500.00	与收益相关
2017年科技发展专项资助		100,000.00	与收益相关
2017年市企业研发投入后补助区级经费		97,800.00	与收益相关
天河区财政局发明专利申请奖励		83,500.00	与收益相关
广州开发区科技创新和知识产权局专利资助		62,000.00	与收益相关
天河区财政局科学技术奖励资金		60,000.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助		57,400.00	与收益相关
广州市知识产权局专利资助款	80,900.00		与收益相关
2016年度高新技术企业认定通过奖励款(第二年)	120,000.00		与收益相关
2018年广东省有关专利资助资金	1,250.00		与收益相关
广州开发区知识产权局(黄埔区知识产权局)计算机软件著作权登记	1,200.00		与收益相关
广州开发区知识产权局(黄埔区知识产权局)专利资助	10,000.00		与收益相关
企业研究开发奖励款	246,600.00		与收益相关
开发区知识产权局拨专利资助款	10,000.00		与收益相关
广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)2017年度高新技术企业认定通过奖励款	700,000.00		与收益相关
企业研究开发补助资金	2,449,500.00		与收益相关
企业研究开发补助资金	433,800.00		与收益相关
天河区财政局企业研发后补助专项经费	108,500.00		与收益相关
高新技术企业资质认定补贴专项经费	240,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局企业贡献奖励款	1,500,000.00		与收益相关
广州市天河区财政局企业引进奖励款	739,126.98		与收益相关
广州市天河区财政局软件著作权奖励款	12,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会2018年广州市企业创新能力建设计划项目经费	3,840,200.00		与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助专项经费	1,192,600.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天河区财政局高新技术产品增值补贴收入	579,145.00		与收益相关
天河区财政局高新技术产品补贴收入	300,000.00		与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费退款	105,362.02		与收益相关
合计	13,718,624.38	25,149,748.76	

\*根据财税【2008】92号《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》、财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的有关规定：增值税一般纳税人随同计算机网络、计算机硬件和机器设备等一并销售其自行开发生产的嵌入式软件，如果能够按照《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税字【1999】273号）第一条第三款之规定，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可以享受软件产品增值税优惠政策。公司符合财税【2008】92号、【2011】100号之规定，嵌入式软件销售收入享受增值税即征即退优惠政策。

#### (四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,678.37	-291,321.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-23,913,549.24	32,522,857.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,250,000.00	
其他	2,232,334.14	584,168.47
合计	-20,539,893.47	32,815,704.68

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-29,930,969.65	23,621,022.04
合计	-29,930,969.65	23,621,022.04

**(四十四) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-8,531,296.25	-178,728.93	-8,531,296.25
合计	-8,531,296.25	-178,728.93	-8,531,296.25

**(四十五) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	34,556.52		34,556.52
其他	433,888.82	1,308,126.36	433,888.82
合计	468,445.34	1,308,126.36	468,445.34

**(四十六) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	7,743.45	8,761,224.37	7,743.45
对外捐赠	60,000.00		60,000.00
ATM 短款	161,517.17	266,920.00	161,517.17
材料、旧机报废损失	6,662,400.46	3,441,828.66	6,662,400.46
滞纳金	257,181.25	417,373.60	257,181.25
补缴税金	31,822.79	789,622.69	31,822.79
其他	923,387.43	151,081.50	923,387.43
合计	8,104,052.55	13,828,050.82	8,104,052.55

**(四十七) 所得税费用**

**1、 所得税费用表:**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	745,705.63	6,867,306.11
递延所得税费用	-3,875,862.93	1,100,754.15
合计	-3,130,157.30	7,968,060.26



**2、 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	-97,947,739.98
按法定税率计算的所得税费用	-14,692,160.99
子公司适用不同税率的影响	-1,499,411.61
调整以前期间所得税的影响	530,492.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,847,619.96
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	15,046,013.02
对期初递延所得税的调整影响	-667,469.86
所得税费用	-3,130,157.30

**(四十八) 现金流量表项目**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,670,184.00	20,482,092.00
利息收入	943,078.35	247,407.43
往来款	17,484,850.15	30,620,268.25
合计	31,098,112.50	51,349,767.68

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	54,675,218.58	84,119,299.99
营业外支出	1,433,908.64	1,624,997.79
往来款	17,069,061.54	1,946,160.49
合计	73,178,188.76	87,690,458.27

**(四十九) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料：**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-94,817,582.68	13,767,025.88
加：资产减值准备	30,022,129.19	37,822,541.89
固定资产、投资性房地产折旧	30,071,054.67	43,347,745.45

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	5,149,843.15	5,134,736.36
长期待摊费用摊销	780,823.14	699,619.89
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）	9,916,846.70	8,939,953.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-26,813.07	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,930,969.65	-23,621,022.04
财务费用（收益以“-”号填列）	5,201,129.87	3,174,150.24
投资损失（收益以“-”号填列）	20,539,893.47	-32,815,704.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-279,411.30	-110,656.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,596,451.63	1,211,410.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	77,286,826.68	114,265,900.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	123,458,727.56	84,249,857.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-123,661,009.60	-108,291,174.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,976,975.80	147,774,384.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	85,911,593.97	165,010,591.96
减：现金的期初余额	165,010,591.96	391,035,031.87
加：现金等价物的期末余额		39,600,000.00
减：现金等价物的期初余额	39,600,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-118,698,997.99	-186,424,439.91

2、 本期无支付的取得子公司的现金。

3、 本期无收到的处置子公司的现金。

4、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	85,911,593.97	165,010,591.96
其中：库存现金	142,397.73	1,667,609.81

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	67,337,114.22	160,728,710.86
可随时用于支付的其他货币资金	18,432,082.02	2,614,271.29
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		39,600,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		39,600,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	85,911,593.97	204,610,591.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十) 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	1,029,767.08	保证金
投资性房地产*	206,700,902.94	借款抵押
合计	207,730,670.02	

\*2018 年 7 月 11 日，公司与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了最高额抵押合同，将广州市天河区高唐路的部分房屋建筑物作为抵押，截至 2018 年 12 月 31 日，抵押物净值 206,700,902.94 元，该抵押担保合同项下的借款余额为 29,200,000.00 元，详见“附注五、(二十五)一年内到期的非流动负债”和“附注五、(二十七)长期借款”。

#### (五十一) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,716,542.54
其中：美元	2,289,763.63	6.8632	15,715,105.75
欧元	0.87	7.8473	6.83
港币	1,632.00	0.8762	1,429.96
应收账款			1,243,339.78
其中：美元	181,160.36	6.8632	1,243,339.78
预收账款			1,255,966.42
其中：美元	183,000.12	6.8632	1,255,966.42

## 六、 合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

2018 年 08 月 22 日，本公司召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司广州御商信息科技有限公司的议案》，同意通过固定资产及货币资金出资的方式设立全资子公司广州御商信息科技有限公司，注册资本为人民币 18,500,000.00 元，公司持有其 100% 股权。从成立日起，广州御商信息科技有限公司纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、 企业集团的构成

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	
广州御新软件有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
广州御银自动柜员机技术有限公司	广州	广州	专用设备制造业		100.00	直接设立
广州御银金融服务有限公司	广州	广州	商务服务业	80.00	20.00	直接设立
安徽御银电子科技有限公司	安徽	安徽	批发业	100.00		非同一控制 下企业合并
御银（中国）科技国际有限公司	维尔京 群岛	维尔京 群岛	贸易	100.00		直接设立
御银科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	直接设立
广州御银自动柜员机科技有限公司	广州	广州	研究和试验发展	100.00		直接设立
广州御银信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
北京御新赢创科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
北京御新科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
北京天成智合科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
广东小炬人创业园有限公司	广州	广州	农、林、牧、渔业	100.00		直接设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京御新智合科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		直接设立
广州同位素智能科技有限公司	广州	广州	科技推广和应用服务业	82.33	17.67	直接设立
广州十方软件科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
广州御银金融电子设备有限公司	广州	广州	专用设备制造业		100.00	直接设立
广州御联软件有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
广州御商信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立

(二) 本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本报告期无重要的合营企业或联营企业。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		108,678.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-108,678.37	-291,321.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	-108,678.37	-291,321.63

3、 本报告期不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

4、 本报告期不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

5、 本报告期不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

6、 本报告期不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 本报告期无重要的共同经营。

**(五) 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。**

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**(二) 市场风险**

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

**(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### (2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	15,715,105.75	1,436.79	15,716,542.54	10,676,348.24	4,927.79	10,681,276.03
应收账款	1,243,339.78		1,243,339.78	423,904.07		423,904.07
预收账款	1,255,966.42		1,255,966.42	1,198,360.85		1,198,360.85
合计	18,214,411.95	1,436.79	18,215,848.74	12,298,613.16	4,927.79	12,303,540.95

### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	385,842,757.48	316,301,656.72
合计	385,842,757.48	316,301,656.72

### (三) 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。  
公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	385,842,757.48			385,842,757.48
1.交易性金融资产	385,842,757.48			385,842,757.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	385,842,757.48			385,842,757.48
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>385,842,757.48</b>			<b>385,842,757.48</b>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及子公司广州御联软件有限公司持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产明细如下：

(1) 公司持有腾讯控股（证券代码：HK00700）150,000.00 股，其 2018 年 12 月 31 日的收盘价为 314.00 港元/股，按照 2018 年 12 月 31 日的汇率折算公允价值为 41,269,020.00 元；

(2) 公司持有华发股份（证券代码：600325）449,300.00 股，其 2018 年 12 月 31 日的收盘价为 6.20 元，公允价值为 2,785,660.00 元；



(3) 公司持有贵州茅台（证券代码：600519）410,968.00 股，其 2018 年 12 月 31 日的收盘价为 590.01 元，公允价值为 242,475,229.68 元；

(4) 公司持有华夏上证 50ETF（证券代码：510050）43,167,300.00 股，其 2018 年 12 月 31 日的收盘价为 2.286 元，公允价值为 98,680,447.80 元。

(5) 公司持有中概互联（证券代码：513050）600,000.00 股，其 2018 年 12 月 31 日的收盘价为 1.054 元，公允价值 632,400.00 元。

(三) 公司本期没有持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

(四) 公司本期没有持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 公司本期没有持续的公允价值计量项目在本期内发生各层级之间转换的情况。

(六) 公司本期没有发生估值技术变更。

(七) 公司本期没有不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无					

其他说明：公司无母公司，公司实际控制人为杨文江，其持有公司股份 155,562,560.00 股，持股比例为 20.44%，其中处于质押状态的公司股份为 62,190,000.00 股，占其所持公司股份总数的 39.98%，占公司总股本的 8.17%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州青创科技企业孵化器有限公司	本公司参股的企业

(四) 其他关联方情况:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州杰萃投资有限公司	本公司控股股东控股
广州御融通电子设备开发有限公司	本公司控股股东控股
广州智萃电子科技有限公司	本公司控股股东控股
广州七一一电子科技有限公司	本公司控股股东控股
佛山盛普达汽车租赁有限公司	本公司控股股东控股
深圳安易达商务汽车服务有限公司	本公司控股股东控股
广州一贯机电设备有限公司	本公司控股股东亲属控制的企业
广州粤心安物业管理有限公司	本公司控股股东控股公司的控股子公司
北京二加一汽车租赁有限公司	本公司控股股东控股
杨文江	公司控股股东
陈国军	关键管理人员
谭骅	关键管理人员
梁晓芹	关键管理人员
高永坚	关键管理人员
庞泰松	关键管理人员
徐德银	关键管理人员
李克福	关键管理人员
周用芳	关键管理人员
张华	关键管理人员
徐印州	关键管理人员
梁行	关键管理人员
刘国常	关键管理人员
龚穗娟	关键管理人员
张成虎	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州基准机械电子科技有限公司	采购		-3,426,571.47
广州基准机械电子科技有限公司	接受劳务		-2,027,292.17
广州智萃电子科技有限公司	接受劳务	3,290.60	89,102.57
广州智萃电子科技有限公司	采购	25,363,956.81	68,638,021.05
广州一贯机电设备有限公司	接受劳务	572,296.06	6,144,817.59
广州一贯机电设备有限公司	采购	903,129.77	6,996,519.81
广州粤心安物业管理有限公司	接受劳务	850,305.71	1,482,855.29

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州智萃电子科技有限公司	出售商品	92,409.31	210,444.44

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租 赁收入	上期确认的租 赁收入
广州智萃电子科技有限公司* (1)	房屋租赁	370,727.76	397,676.75
佛山盛普达汽车租赁有限公司* (2)	汽车租赁	453,146.22	785,042.73
北京二加一汽车租赁有限公司	房屋租赁		114,285.71
广州杰萃投资有限公司* (3)	房屋租赁	230,340.15	1,099.78
广州青创科技企业孵化器有限公司* (4)	房屋租赁	570,499.52	180,938.17

关联租赁情况说明:

(1) 2018 年子公司广州御银自动柜员机技术有限公司与广州智萃电子科技有限公司 (简称“智萃电子”) 签订了房屋租赁合同, 将坐落在萝岗区瑞发路 12 号自编四栋第四层的部分房地产出租给智萃电子用于办公、生产和仓储, 出租的房屋建筑面积共 1300 平方米, 租赁期限从 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 租金为 26,000.00 元/月 (含税), 物业管理费 6,500.00 元/月 (含税), 水电费根据实际使用情况结算。

(2) 2018 年本公司与佛山盛普达汽车租赁有限公司 (简称“佛山盛普达”) 签订了一份汽车租赁合同, 将 11 辆汽车出租给佛山盛普达, 租赁期从 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 30 日止, 租金为 5,500.00 元/辆/月 (含税)。2018 年确认了租赁收入 453,146.22 元。

(3) 2017 年本公司与广州杰萃投资有限公司 (简称“杰萃”) 签订了房屋租赁合同, 将位于广州市天河区高唐路 234 号 801 房的房屋出租给杰萃, 出租的房屋建筑面积共 313.26 平方米, 租赁期限从 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 其中装修免租期 3 个月, 免租期内不需支付租赁费但需缴纳水电费, 租金为 21,928.00 元/月 (含税), 水电费根据实际使用情况结算。

(4) 2017 年本公司与广州青创科技企业孵化器有限公司 (简称“青创科技”) 签订了房屋租赁合同, 将坐落在广州市高唐路 234 号 A1 栋四楼整层的房屋出租给青创科技, 出租的房屋建筑面积共 634.74 平方米, 租赁期限从 2017 年 3

月 16 日至 2027 年 3 月 16 日，其中装修免租期共 6 个月，免租期内不需支付租赁费但需缴纳水电费，第一年租金为 44,431.80 元/月（含税），第二年起租金在上一年基础上递增 8%，水电费根据实际使用情况结算。

#### 4、 关联担保情况

本报告期不存在本公司为关联方提供的担保事项；

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨文江	300,000,000.00	2015/3/26	2020/3/26	否
杨文江	231,000,000.00	2018/7/18	2033/7/18	否

关联担保情况说明：

1、2015 年 3 月 26 日，杨文江与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2015 年最高保字第 095 号的最高额保证合同，为公司在 2015 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日期间所欠中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行的债务提供最高额为 300,000,000.00 元的连带责任担保，上述保证合同的保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下的借款余额为 29,700,000.00 元，详见附注“五、（十九）短期借款”；

2、2018 年 7 月 11 日，杨文江与中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行签订了编号为工业支行 2018 年最高保字第 099 号的最高额保证合同，为公司在 2018 年 7 月 18 日至 2033 年 7 月 18 日期间所欠中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行的债务提供最高额为 231,000,000.00 元的连带责任担保，上述保证合同的保证期间为：自主合同项下的借款期限届满之次日起两年；中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行根据主合同之约定宣布借款提前到期的，则保证期间为借款提前到期日之次日起两年。截止 2018 年 12 月 31 日，本担保合同项下的借款余额为 29,200,000.00 元，详见附注“五、（二十七）长期借款”和“五、（二十五）一年内到期的非流动负债”；

#### 5、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

**6、 关键管理人员薪酬：**

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	306.43	331.32

**(六) 关联方应收应付款项**

**1、 应收项目：**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京二加一汽车租赁有限公司	114,285.71	22,857.14	114,285.71	5,714.29
	广州青创科技企业孵化器有限公司			1,046.13	52.31
	广州杰萃投资有限公司			1,099.78	54.99
其他应收款					
	张成虎	27,030.86	24,327.77	27,030.86	13,515.43
预付账款					
	广州一贯机电设备有限公司			2,109,686.93	

**2、 应付项目：**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州智萃电子科技有限公司		6,838,081.03
其他应付款			
	佛山盛普达汽车租赁有限公司	246,447.74	280,000.00

**(七) 关联方承诺**

与关联方相关的承诺事项明细详见本附注“十（五）4、关联担保情况”。

**十一、 政府补助**

**(一) 本期无与资产相关的政府补助。**

**(二) 与收益相关的政府补助**

本公司与收益相关的政府补助情况详见本附注“五、（四十一）其他收益”。

**(三) 本报告期无政府补助的退回的情况。**

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

与关联方相关的承诺事项明细详见本附注“十（五）4、关联担保情况”。

### (二) 或有事项

本报告期公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

公司董事会的 2018 年度利润分配预案为：不送股不转增不分红。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1、2018 年 11 月，公司第六届董事会第四次会议审议通过，将持有的参股公司广州花都稠州村镇银行股份有限公司 10.00% 的股权转让给广州市浙荣贸易有限责任公司。截止报告批准报出日，相关事项尚在有关监管部门审批中。

2、公司拟设立全资子公司广州御泰信息科技有限公司（暂定名，最终以国家相关部门审批及核准的名称为准），注册资本为 9,600 万元人民币，其中固定资产出资 9,529.63 万元、货币资金出资 70.37 万元。固定资产账面价值为 5,326.87 万元，评估价值为 9,529.63 万元。

3、根据公司发展战略规划，公司拟将全资子公司广州御银自动柜员机科技有限公司注册资本由 50,000 万元人民币减少至 20,000 万元。

4、2019 年 1 月，杨文江先生将其所持有的公司部分股份进行解除质押，本次解除质押的股份共 22,220,000.00 股，本次解除质押后，杨文江先生累计已质押的公司股份为 39,970,000.00 股，占其所持公司股份总数的 25.69%，占公司总股本的 5.25%。

5、2019 年 2 月，杨文江先生将其所持有的公司部分股份进行解除质押，本次解除质押的股份共 15,670,000.00 股，本次解除质押后，杨文江先生累计已质押的公司股份为 24,300,000.00 股，占其所持公司股份总数的 15.62%，占公司总股本的 3.2%。

6、2019 年 3 月，杨文江先生将其所持有的公司部分股票进行股票质押式回购交易，所质押股份为 39,490,000.00 股，质押期限为 2019 年 3 月 22 日/23 日至 2019 年 3 月 15 日。本次质押后，杨文江先生累计已质押的公司股份为 39,490,000.00 股，占其所持公司股份总数的 25.39%，占公司总股本的 5.19%。

## 十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-94,817,582.68	13,767,025.88
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(六) 分部信息

1、 公司无报告分部。

2、 其他说明：

(1) 业务分产品：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ATM 销售	139,072,219.41	110,577,110.31	305,468,345.90	211,111,631.87
ATM 合作运营	30,525,610.09	26,408,794.09	49,262,982.50	50,723,880.64
ATM 融资租赁	8,548,990.54	3,158,170.76	10,047,438.91	210,009.08
ATM 技术、金融服务	138,013,495.10	100,022,163.11	116,019,542.46	82,592,404.13
租赁收入	24,346,502.78	13,117,786.33	13,252,415.57	9,655,421.04
其他业务收入	53,707,127.90	16,889,756.41	75,663,881.11	39,378,165.72
合计	394,213,945.82	270,173,781.01	569,714,606.45	393,671,512.48

(2) 业务分地区:

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广州地区	25,797,689.70	15,634,937.59	26,217,215.33	18,549,719.01
广东省(除广州)地区	80,054,016.63	37,125,031.31	76,717,168.48	61,878,734.73
广东省外地区	288,362,239.49	217,413,812.11	466,780,222.64	313,243,058.74
合计	394,213,945.82	270,173,781.01	569,714,606.45	393,671,512.48

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	43,978,373.20	11.16
第二名	22,961,742.79	5.82
第三名	14,993,301.09	3.80
第四名	12,552,046.58	3.18
第五名	11,274,600.49	2.86
合计	105,760,064.15	26.82

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	113,570,807.32	173,721,984.01
合计	113,570,807.32	173,721,984.01



## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						3,925,900.00	2.03	3,925,900.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,893,469.34	100.00	12,322,662.02	9.79	113,570,807.32	189,326,942.47	97.97	15,604,958.46	8.24	173,721,984.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	125,893,469.34	100.00	12,322,662.02		113,570,807.32	193,252,842.47	100.00	19,530,858.46		173,721,984.01

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,082,986.42	2,804,149.32	5.00
1 至 2 年	64,677,869.83	6,467,786.98	10.00
2 至 3 年	3,921,565.17	1,960,782.59	50.00
3 年以上	1,211,047.92	1,089,943.13	90.00
合计	125,893,469.34	12,322,662.02	

确定该组合依据的说明：详见附注“三、(十) 应收款项坏账准备”。

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况：

本期计提坏账准备金额 5,711,540.34 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,919,736.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
陕西西安冠林智能科技有限公司	货款	3,925,900.00	预计无法收回	董事会审议通过	否
合计		3,925,900.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	44,743,356.42	35.54	7,186,364.00
第二名	8,683,995.72	6.90	1,736,155.34
第三名	6,747,927.15	5.36	1,055,321.56
第四名	6,220,913.59	4.94	311,045.68
第五名	5,655,457.88	4.49	862,521.06
合计	72,051,650.76	57.23	11,151,407.64

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	104,701,835.54	193,551,948.00
合计	104,701,835.54	193,551,948.00

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	147,506,971.77	100.00	42,805,136.23	29.02	104,701,835.54	211,803,399.83	100.00	18,251,451.83	8.62	193,551,948.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	147,506,971.77	100.00	42,805,136.23		104,701,835.54	211,803,399.83	100.00	18,251,451.83		193,551,948.00

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,688,152.60	1,834,407.63	5.00
1 至 2 年	40,382,910.67	4,038,291.07	10.00
2 至 3 年	66,149,700.31	33,074,850.16	50.00
3 年以上	4,286,208.19	3,857,587.37	90.00
合计	147,506,971.77	42,805,136.23	

确定该组合依据的说明：详见附注“三、(十) 应收款项坏账准备”。

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 24,639,267.68 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	85,583.28

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收补贴款		72,393.19
往来款	143,876,491.77	198,475,803.29
备用金	2,529,955.80	3,122,250.23
押金	161,938.20	204,306.12
保证金	938,586.00	9,928,647.00
合计	147,506,971.77	211,803,399.83

(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	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	33,132,400.00	1 年以内	22.46	1,656,620.00
第二名	往来款	29,457,454.87	其中 1-2 年 1,053,854.87 元, 2-3 年 28,403,600.00 元	19.97	14,307,185.49
第三名	往来款	28,750,000.00	其中 1-2 年 1,050,002.20 元, 2-3 年 27,699,997.80 元	19.49	13,954,999.12
第四名	往来款	19,666,599.51	其中 1 年以内 247,408.90 元, 1-2 年 14,560,590.61 元, 2-3 年 4,858,600.00 元	13.33	3,897,729.51
第五名	往来款	19,581,599.51	其中 1 年以内 167,408.90 元, 1-2 年 14,560,590.61 元, 2-3 年 4,853,600.00 元	13.28	3,891,229.51
合计		130,588,053.89		88.53	37,707,763.63

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	533,062,218.86		533,062,218.86	486,362,718.86		486,362,718.86
对联营、合营企业投资				108,678.37		108,678.37
合计	533,062,218.86		533,062,218.86	486,471,397.23		486,471,397.23

**1、 对子公司投资：**

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
广州御新软件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
安徽御银电子科技有限公司	4,992,258.86			4,992,258.86		
广州御银金融服务有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
御银（中国）科技国际有限公司	670,460.00			670,460.00		
广州御银自动柜员机科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
广州御银信息科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京御新赢创科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京御新科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京天成智合科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东小炬人创业园有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京御新智合科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州御联软件有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
广州十方软件科技有限公司	1,700,000.00	23,349,750.00		25,049,750.00		
广州同位素智能科技有限公司		23,349,750.00		23,349,750.00		
合计	486,362,718.86	46,699,500.00		533,062,218.86		

**2、 对联营、合营企业投资：**

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
广州青创孵化科技企业孵化器有限公司	108,678.37			-108,678.37							
小计	108,678.37			-108,678.37							
合计	108,678.37			-108,678.37							

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,107,964.51	205,024,410.76	415,477,527.25	361,536,839.17
其他业务	70,402,649.70	29,054,059.20	100,152,734.33	56,175,182.65
合计	308,510,614.21	234,078,469.96	515,630,261.58	417,712,021.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-108,678.37	-291,321.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-12,451,674.59	32,522,857.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,250,000.00	
其他	1,963,700.00	400,526.03
合计	90,653,347.04	132,632,062.24

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,890,033.63	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,670,184.00	
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	-50,362,184.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,662,420.28	
所得税影响额	5,114,317.68	
合计	-50,130,136.98	



(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.77	-0.1246	-0.1246
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-2.72	-0.0587	-0.0587

广州御银科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十四日