

深圳英飞拓科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇一九年度
信会师报字[2020]第 ZI10209 号

深圳英飞拓科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-115
三、	事务所执业资质证明	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10209 号

深圳英飞拓科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“英飞拓”）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，公允反映了英飞拓 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，我们独立于英飞拓，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) 应收账款的可回收性	
<p>截至2019年12月31日，公司合并财务报表中应收账款原值为2,013,094,995.53元，坏账准备为233,611,623.42元，详见财务报表附注五、（四）。</p> <p>公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可回收性为关键审计事项。</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、选取重要客户进行实地走访或者访谈，并将访谈结果与管理层记录进行了核对； 7、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(二) 商誉减值及个别报表中对子公司投资的减值	
<p>截至2019年12月31日，公司合并财务报表中商誉的账面净值为人民币1,049,138,417.67元，占深圳英飞拓公司合并总资产和净资产的比例分别为16.05%和27.72%。详见财务报表附注五、（十九）。</p> <p>截至2019年12月31日，公司财务</p>	<p>针对商誉和长期股权投资的计价和分摊的认定，我们实施了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性； 2、利用管理层专家的工作（外

<p>报表中对子公司投资的账面价值为人民币2,443,628,769.05元，详见财务报表附注十五、（五）。</p> <p>由于商誉及对子公司投资的账面价值分别对合并财务报表及个别财务报表有重大影响，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将评估合并财务报表中商誉及个别财务报表中对子公司投资的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>部估值专家)，评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、独立性和客观性；</p> <p>3、取得外部估值专家出具的评估报告或者管理层提供的未来现金流量预测，通过参考行业惯例，评价管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，并评价关键参数选取的适当性，包括：</p> <p>1) 将预测收入、长期平均增长率及利润率与相关子公司的过往业绩、董事会批准的财务预算或行业统计数据等进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断的适当性；</p> <p>2) 评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性；</p> <p>3) 复核或重新计算预测收入和采用的折现率等关键假设的敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>4) 将上一年度的预测和本年度的业绩实现情况进行追溯性对比审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>
---	--

四、 其他信息

英飞拓管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括英飞拓 2019 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，管理层负责评估英飞拓的持续经营能力，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。

治理层负责监督英飞拓的财务报告过程。

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，就可能导致对英飞拓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英飞拓不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(6) 就英飞拓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。

(此页无正文)

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2020年4月28日

深圳英飞拓科技股份有限公司
合并资产负债表
2019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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	774,156,419.80	648,886,057.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	80,050,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	40,178,446.58	33,756,407.22
应收账款	(四)	1,779,483,372.11	1,344,231,022.03
应收款项融资	(五)	3,921,363.30	
预付款项	(六)	166,710,746.93	80,063,248.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	177,997,330.94	119,885,849.27
买入返售金融资产			
存货	(八)	605,949,673.69	506,019,461.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	224,775,225.65	101,309,164.53
其他流动资产	(十)	47,092,655.76	657,740,830.67
流动资产合计		3,900,315,234.76	3,491,892,040.72
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十一)		4,035,297.74
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	(十二)	762,159,950.76	316,839,680.58
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十三)	119,214.90	
其他非流动金融资产	(十四)	70,816,493.23	
投资性房地产	(十五)	95,387,346.80	94,569,500.50
固定资产	(十六)	120,719,194.08	111,718,760.08
在建工程	(十七)	42,061,905.25	23,720,998.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十八)	208,477,397.06	165,011,749.86
开发支出			
商誉	(十九)	1,049,138,417.67	1,016,492,834.35
长期待摊费用	(二十)	24,266,494.73	13,745,850.11
递延所得税资产	(二十一)	262,714,529.26	177,230,199.02
其他非流动资产	(二十二)	33,528.45	39,794,624.34
非流动资产合计		2,635,894,472.19	1,963,159,495.14
资产总计		6,536,209,706.95	5,455,051,535.86

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:

深圳英飞拓科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十三）	888,612,194.48	673,115,228.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十四）	9,331,458.00	32,977,364.91
应付账款	（二十五）	925,209,899.87	558,585,093.23
预收款项	（二十六）	196,355,494.53	110,409,984.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十七）	101,419,889.06	107,657,432.17
应交税费	（二十八）	23,194,411.48	21,588,762.85
其他应付款	（二十九）	132,187,404.90	145,896,637.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	39,135,247.16	2,534,472.05
其他流动负债	（三十一）	14,595,996.49	20,702,994.75
流动负债合计		2,330,041,995.97	1,673,467,970.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十二）	203,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十三）	41,324,971.41	3,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）	25,256,911.12	24,408,517.32
递延收益	（三十五）		3,000,000.00
递延所得税负债	（二十一）	150,441,513.84	80,177,038.25
其他非流动负债	（三十六）	616,068.64	1,554,172.95
非流动负债合计		421,039,465.01	112,139,728.52
负债合计		2,751,081,460.98	1,785,607,698.75
所有者权益：			
股本	（三十七）	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十八）	2,303,331,775.01	2,301,713,240.75
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	132,016,943.15	110,451,528.59
专项储备			
盈余公积	（四十）	41,576,362.02	41,576,362.02
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	99,799,550.99	5,423,187.38
归属于母公司所有者权益合计		3,775,399,713.17	3,657,839,400.74
少数股东权益		9,728,532.80	11,604,436.37
所有者权益合计		3,785,128,245.97	3,669,443,837.11
负债和所有者权益总计		6,536,209,706.95	5,455,051,535.86

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：

深圳英飞拓科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		356,020,472.86	63,168,699.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)		21,206,247.12
应收账款	(二)	293,574,005.43	369,721,397.47
应收款项融资	(三)	3,628,703.30	
预付款项		2,833,082.31	1,331,142.41
其他应收款	(四)	1,147,314,752.38	409,176,909.88
存货		13,867,323.70	113,829,800.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		23,923,969.76	5,072,599.87
其他流动资产		80,368,554.72	643,230,184.02
流动资产合计		1,921,530,864.46	1,626,736,980.59
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			4,035,297.74
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		50,740,474.80	55,512,723.60
长期股权投资	(五)	2,443,628,769.05	2,302,590,376.92
其他权益工具投资		119,214.90	
其他非流动金融资产		3,863,643.00	
投资性房地产		4,960,164.58	
固定资产		67,184,941.29	85,715,022.65
在建工程		42,061,905.25	23,720,998.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,631,852.98	59,583,437.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,221,073.06	10,900,206.05
递延所得税资产		23,489,158.21	28,091,314.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,708,901,197.12	2,570,149,377.52
资产总计		4,630,432,061.58	4,196,886,358.11

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:

深圳英飞拓科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		695,750,000.00	374,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		194,558,043.11	135,175,773.54
预收款项		11,392,166.38	7,594,514.94
应付职工薪酬		11,394,799.71	17,693,133.12
应交税费		1,675,473.28	3,312,131.99
其他应付款		117,543,752.71	208,984,931.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,800,000.00	
其他流动负债		14,323,253.64	13,213,283.79
流动负债合计		1,059,437,488.83	759,973,768.84
非流动负债：			
长期借款		187,200,000.00	
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		6,976,941.89	6,169,523.16
递延收益			3,000,000.00
递延所得税负债		4,346,967.44	3,606,985.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,523,909.33	12,776,508.74
负债合计		1,257,961,398.16	772,750,277.58
所有者权益：			
股本		1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,298,337,423.91	2,296,718,889.65
减：库存股			
其他综合收益		-3,757,880.84	-3,705,441.00
专项储备			
盈余公积		41,576,362.02	41,576,362.02
未分配利润		-162,360,323.67	-109,128,812.14
所有者权益合计		3,372,470,663.42	3,424,136,080.53
负债和所有者权益总计		4,630,432,061.58	4,196,886,358.11

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：

深圳英飞拓科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,751,146,473.16	4,270,828,837.69
其中: 营业收入	(四十二)	4,751,146,473.16	4,270,828,837.69
二、营业总成本		4,642,929,444.57	4,141,888,929.39
其中: 营业成本	(四十二)	3,745,571,537.60	3,308,699,934.41
税金及附加	(四十三)	36,080,299.56	36,039,116.99
销售费用	(四十四)	344,159,163.87	353,422,839.61
管理费用	(四十五)	298,702,408.09	260,890,796.58
研发费用	(四十六)	192,620,244.70	150,502,450.86
财务费用	(四十七)	25,795,790.75	32,333,790.94
其中: 利息费用		52,350,002.05	36,216,272.67
利息收入		28,239,611.41	11,811,205.99
加: 其他收益	(四十八)	12,847,936.19	13,611,239.29
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	21,987,215.08	44,892,461.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			-6,248,866.68
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)	(五十)	26,477,850.23	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-91,135,838.54	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-2,251,013.40	-79,732,534.06
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-36,482.09	-146,728.30
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		76,106,696.06	107,564,346.59
加: 营业外收入	(五十四)	4,733,926.69	432,177,775.21
减: 营业外支出	(五十五)	2,751,973.08	921,253.65
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		78,088,649.67	149,860,868.15
减: 所得税费用	(五十六)	4,944,740.61	10,209,926.72
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,143,909.06	139,650,941.43
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,143,909.06	139,650,941.43
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)		75,093,950.34	138,801,724.52
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,950,041.28	849,216.91
六、其他综合收益的税后净额		21,639,552.27	18,386,050.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,565,414.56	18,383,479.34
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-52,439.84	
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		-52,439.84	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		21,617,854.40	18,383,479.34
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			-33,471,077.72
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		21,617,854.40	51,854,557.06
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,137.71	2,571.21
七、综合收益总额		94,783,461.33	158,036,991.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,659,364.90	157,185,203.86
归属于少数股东的综合收益总额		-1,875,903.57	851,788.12
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	0.0626	0.1237
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	0.0626	0.1237

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:

深圳英飞拓科技股份有限公司
 母公司利润表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	224,411,464.02	396,479,303.84
减：营业成本	(六)	182,037,175.65	303,133,001.80
税金及附加		973,825.95	3,077,264.12
销售费用		61,739,872.62	78,614,654.44
管理费用		38,734,113.52	37,723,296.14
研发费用		8,947,207.43	23,581,248.40
财务费用		-47,698.24	9,132,581.48
其中：利息费用		35,836,150.89	24,221,480.15
利息收入		34,688,082.36	10,974,014.78
加：其他收益		4,718,526.38	1,866,389.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	21,106,915.16	46,528,285.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-3,609,569.36
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）		-17,247,048.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-415,488.04	-31,886,066.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-26,482.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-59,810,127.99	-42,300,616.28
加：营业外收入		365,281.98	40,920,796.43
减：营业外支出		2,022,632.21	349,777.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,467,478.22	-1,729,597.73
减：所得税费用		-5,540,580.77	-3,988,145.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,926,897.45	2,258,548.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,926,897.45	2,258,548.20
（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		-52,439.84	-33,471,077.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-52,439.84	
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		-52,439.84	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-33,471,077.72
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			-33,471,077.72
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		-55,979,337.29	-31,212,529.52
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：

深圳英飞拓科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,075,957,502.26	3,933,128,350.17
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		10,504,309.93	24,009,544.76
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)、1	28,391,092.87	76,929,731.90
经营活动现金流入小计		4,114,852,905.06	4,034,067,626.83
购买商品、接受劳务支付的现金		3,890,213,764.18	3,472,730,544.10
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		466,747,697.63	393,559,921.57
支付的各项税费		105,977,128.37	106,648,519.68
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)、2	482,283,635.74	357,051,618.67
经营活动现金流出小计		4,945,222,225.92	4,329,990,604.02
经营活动产生的现金流量净额	(五十九)	-830,369,320.86	-295,922,977.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,051,771,436.18	3,222,440,359.00
取得投资收益收到的现金		22,946,092.87	41,115,243.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,049,928.12	1,768,950.94
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	(五十九)、3		29,996,981.05
投资活动现金流入小计		4,076,767,457.17	3,295,321,534.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,764,547.53	51,105,421.95
投资支付的现金		3,529,535,099.31	3,206,592,500.00
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		19,756,392.61	-5,118,056.42
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,581,056,039.45	3,252,579,865.53
投资活动产生的现金流量净额		495,711,417.72	42,741,668.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			599,999,997.15
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		1,294,139,286.72	662,719,570.87
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)、4	70,507,883.76	10,854,304.40
筹资活动现金流入小计		1,364,647,170.48	1,273,573,872.42
偿还债务支付的现金		802,179,999.67	767,886,309.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,406,384.09	37,747,116.59
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	(五十八)、5	3,271,250.00	42,426,216.74
筹资活动现金流出小计		855,857,633.76	848,059,643.22
筹资活动产生的现金流量净额		508,789,536.72	425,514,229.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,297,942.30	15,761,890.35
五、现金及现金等价物净增加额		179,429,575.88	188,094,811.02
加：期初现金及现金等价物余额		578,292,173.54	390,197,362.52
六、期末现金及现金等价物余额		757,721,749.42	578,292,173.54

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：

深圳英飞拓科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,046,571.42	339,027,411.61
收到的税费返还		987,990.07	13,206,837.49
收到其他与经营活动有关的现金		636,558,388.11	564,507,936.75
经营活动现金流入小计		948,592,949.60	916,742,185.85
购买商品、接受劳务支付的现金		135,781,701.48	283,080,251.42
支付给职工以及为职工支付的现金		53,545,549.70	82,725,805.92
支付的各项税费		4,342,083.56	6,564,121.51
支付其他与经营活动有关的现金		904,531,428.76	749,352,274.73
经营活动现金流出小计		1,098,200,763.50	1,121,722,453.58
经营活动产生的现金流量净额		-149,607,813.90	-204,980,267.73
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,052,193,899.31	3,222,440,359.00
取得投资收益收到的现金		21,727,478.29	40,123,673.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,525.86
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		107,680,733.31	29,996,981.05
投资活动现金流入小计		4,181,602,110.91	3,292,564,539.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,706,065.18	26,999,350.52
投资支付的现金		3,507,410,099.31	3,319,692,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		695,275,673.65	
投资活动现金流出小计		4,225,391,838.14	3,346,691,850.52
投资活动产生的现金流量净额		-43,789,727.23	-54,127,310.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			599,999,997.15
取得借款收到的现金		1,010,786,775.35	424,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,010,786,775.35	1,023,999,997.15
偿还债务支付的现金		489,036,775.35	715,651,219.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,500,685.42	23,761,322.34
支付其他与筹资活动有关的现金			22,930,000.00
筹资活动现金流出小计		524,537,460.77	762,342,541.52
筹资活动产生的现金流量净额		486,249,314.58	261,657,455.63
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		292,851,773.45	2,549,877.20
加: 期初现金及现金等价物余额		63,092,699.41	60,542,822.21
六、期末现金及现金等价物余额		355,944,472.86	63,092,699.41

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:

深圳英飞拓科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,198,675,082.00				2,301,713,240.75		110,451,528.59		41,576,362.02		5,423,187.38	3,657,839,400.74	11,604,436.37	3,669,443,837.11
加: 会计政策变更											19,282,413.27	19,282,413.27		19,282,413.27
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,198,675,082.00				2,301,713,240.75		110,451,528.59		41,576,362.02		24,705,600.65	3,677,121,814.01	11,604,436.37	3,688,726,250.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,618,534.26		21,565,414.56				75,093,950.34	98,277,899.16	-1,875,903.57	96,401,995.59
(一) 综合收益总额							21,565,414.56				75,093,950.34	96,659,364.90	-1,875,903.57	94,783,461.33
(二) 所有者投入和减少资本					1,618,534.26							1,618,534.26		1,618,534.26
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					1,618,534.26							1,618,534.26		1,618,534.26
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(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	1,198,675,082.00				2,303,331,775.01		132,016,943.15		41,576,362.02		99,799,550.99	3,775,399,713.17	9,728,532.80	3,785,128,245.97

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:

深圳英飞拓科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,046,364,755.00				1,872,830,344.36		92,068,049.25		41,350,507.20		-133,152,682.32	2,919,460,973.49	13,494,131.26	2,932,955,104.75
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	1,046,364,755.00				1,872,830,344.36		92,068,049.25		41,350,507.20		-133,152,682.32	2,919,460,973.49	13,494,131.26	2,932,955,104.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,310,327.00				428,882,896.39		18,383,479.34		225,854.82		138,575,869.70	738,378,427.25	-1,889,694.89	736,488,732.36
（一）综合收益总额							18,383,479.34				138,801,724.52	157,185,203.86	851,788.12	158,036,991.98
（二）所有者投入和减少资本	152,310,327.00				428,882,896.39							581,193,223.39	-4,994,351.10	576,198,872.29
1. 所有者投入的普通股	152,310,327.00				421,537,658.93							573,847,985.93		573,847,985.93
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					2,350,886.36							2,350,886.36		2,350,886.36
4. 其他					4,994,351.10							4,994,351.10	-4,994,351.10	
（三）利润分配									225,854.82		-225,854.82			
1. 提取盈余公积									225,854.82		-225,854.82			
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													2,252,868.09	2,252,868.09
四、本期期末余额	1,198,675,082.00				2,301,713,240.75		110,451,528.59		41,576,362.02		5,423,187.38	3,657,839,400.74	11,604,436.37	3,669,443,837.11

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：

深圳英飞拓科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2019 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,198,675,082.00				2,296,718,889.65		-3,705,441.00		41,576,362.02	-109,128,812.14	3,424,136,080.53
加：会计政策变更										2,695,385.92	2,695,385.92
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,198,675,082.00				2,296,718,889.65		-3,705,441.00		41,576,362.02	-106,433,426.22	3,426,831,466.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,618,534.26		-52,439.84			-55,926,897.45	-54,360,803.03
（一）综合收益总额							-52,439.84			-55,926,897.45	-55,979,337.29
（二）所有者投入和减少资本					1,618,534.26						1,618,534.26
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					1,618,534.26						1,618,534.26
4. 其他											
（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											
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	1,198,675,082.00				2,298,337,423.91		-3,757,880.84		41,576,362.02	-162,360,323.67	3,372,470,663.42

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：

深圳英飞拓科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	1,046,364,755.00				1,872,830,344.36		29,765,636.72		41,350,507.20	-111,161,505.52	2,879,149,737.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,046,364,755.00				1,872,830,344.36		29,765,636.72		41,350,507.20	-111,161,505.52	2,879,149,737.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,310,327.00				423,888,545.29		-33,471,077.72		225,854.82	2,032,693.38	544,986,342.77
（一）综合收益总额							-33,471,077.72			2,258,548.20	-31,212,529.52
（二）所有者投入和减少资本	152,310,327.00				423,888,545.29						576,198,872.29
1. 所有者投入的普通股	152,310,327.00				421,537,658.93						573,847,985.93
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					2,350,886.36						2,350,886.36
4. 其他											
（三）利润分配									225,854.82	-225,854.82	
1. 提取盈余公积									225,854.82	-225,854.82	
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、本期末余额	1,198,675,082.00				2,296,718,889.65		-3,705,441.00		41,576,362.02	-109,128,812.14	3,424,136,080.53

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：

深圳英飞拓科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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

深圳英飞拓科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名“宽拓科技(深圳)有限公司”,系经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[2000]2299号文批准,由安迪凯(香港)有限公司于2000年10月18日经国家工商行政管理局登记注册,取得中华人民共和国企独粤深总字第307291号企业法人营业执照,注册资本为港币100万元,法定代表人为刘肇怀(LIU, JEFFREY ZHAOHUAI),经营期限50年。公司地址:深圳市宝安区观澜高新技术产业园英飞拓厂房。

2002年9月28日,本公司于深圳市工商行政管理局进行了工商注册名称变更登记,由宽拓科技(深圳)有限公司变更为英飞拓科技(深圳)有限公司;本公司股东原名安迪凯(香港)有限公司,于2002年8月23日在香港公司注册处进行了注册名称变更登记,变更为英飞拓(香港)有限公司。

根据本公司2004年4月10日董事会决议,本公司股东申请增加注册资本港币400万元。根据董事会决议和修改后章程的规定,以及经国家外汇管理局深圳市分局批准,本公司以2003年度未分配利润人民币424.92万元(折合港币400万元)转增资本,变更后的注册资本为港币500万元。

根据本公司2004年11月8日董事会决议,公司股东申请增加注册资本港币500万元。根据董事会决议和修改后章程的规定,以及经国家外汇管理局深圳市分局批准,公司股东以现金投入港币76万元,以2002年度、2003年度未分配利润人民币451.35万元(折合港币424万元)转增资本,变更后的注册资本为港币1,000万元。

根据本公司2005年11月10日董事会决议,本公司股东申请增加注册资本港币1,380万元。根据董事会决议和修改后章程的规定,以及经国家外汇管理局深圳市分局批准,本公司以2004年度未分配利润人民币1,439万元(折合港币1,380万元)转增资本。变更后的注册资本为港币2,380万元。其中英飞拓(香港)有限公司出资港币2,380万元,持股比例100%。

根据本公司2007年5月8日董事会决议,本公司股东申请增加注册资本港币4,341.50万元。根据董事会决议和修改后章程的规定,以及经国家外汇管理局深圳市分局批准,本公司以2006年度未分配利润人民币44,288,818.38元(折合港币43,415,000.00元)转增资本。变更后的注册资本为港币6,721.50万元。其中英

飞拓（香港）有限公司出资港币 6,721.50 万元，持股比例 100%。

根据本公司 2007 年 6 月 29 日董事会决议，并经深圳市南山区贸易工业局深外资南复[2007]0289 号文件批复，本公司股东英飞拓（香港）公司将持有的本公司 100% 股权进行转让，其中将 48% 的股权受让予 JHL INFINITE LLC（恒大有限公司），47% 的股权受让予刘肇怀（LIU, JEFFREY ZHAOHUAI），3% 的股权受让予深圳市英柏亿贸易有限公司，2% 的股权受让予深圳市鸿兴宝科技有限公司。股权转让后，本公司性质变更为中外合资企业。

2007年9月4日经本公司董事会决议通过，以本公司业经审计的截止2007年7月31日的净资产总额为人民币110,862,329.43元，按1：0.99222的比例折为110,000,000股，每股面值为人民币1元，变更后的注册资本为人民币11,000万元。

2007 年 12 月 19 日，经中华人民共和国商务部商资批[2007]2103 号文件批复，本公司转变为外商投资股份有限公司，更名为“深圳英飞拓科技股份有限公司”，并于 2008 年 1 月 8 日领取法人营业执照，营业执照号：440301501118788，经营期限变更为永续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1756 号”文核准，深圳证券交易所《关于深圳英飞拓科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]424 号）的同意，2010 年 12 月，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）37,000,000 股，每股面值人民币 1 元，股本人民币 3,700 万元，变更后的注册资本为人民币 14,700 万元。本公司于 2010 年 12 月 24 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2011 年 6 月 10 日，经本公司 2010 年度股东大会通过，本公司以总股本 147,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。分红后总股本增至 235,200,000 股。公司已于 2011 年 9 月 26 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 23,520 万元。

2011 年 9 月 15 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过了《深圳英飞拓科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司实施首次股票期权激励计划的期权授予工作，本次限制性股票授予后，公司股本由 235,200,000 股变更为 236,064,000 股。公司于 2011 年 10 月 27 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 23,606.40 万元。

2012 年 07 月 13 日，经本公司 2011 年度股东大会通过，本公司以总股本 236,064,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增前本公司总股本为 236,064,000 股，转增后总股本增至 354,096,000 股。公司于 2012 年 11 月 28 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 35,409.60 万元。

2013 年 6 月 3 日，公司根据第二届董事会第三十五次会议审议通过的《关于减少注

册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 387,000 股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币 35,409.60 万元减少至人民币 35,370.90 万元，总股本减至 353,709,000 股。

2013 年 6 月 6 日，公司以总股本 353,709,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。

2013 年 10 月 17 日，公司第二届董事会第四十八次会议审议通过的《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期失效及回购并注销部分已授予限制性股票的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 325,800 股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币 35,370.90 万元减少至人民币 35,338.32 万元，总股本减至 353,383,200 股。

2014 年 5 月 28 日，经本公司 2013 年度股东大会通过，本公司以总股本 353,383,200 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。转增前本公司总股本为 353,383,200 股，转增后总股本增至 459,398,160 股。公司于 2014 年 7 月 11 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 45,939.816 万元。

2014 年 11 月 24 日，公司根据第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 379,080 股公司股份。2015 年 3 月 18 日，股权变更完成后注册资本由人民币 45,939.816 万元增加至人民币 46,360.69 万元，总股本增至 463,606,900 股。

2015 年 3 月 18 日，完成了以上对不符合条件的限制性股票 379,080 股的注销。

2015 年 8 月 24 日，公司根据第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于变更注册资本的议案》，因第二个股权激励计划《股票期权激励计划》首次授予第一个行权期符合行权条件，本次行权 810,180 股公司股份，行权后股本增至 464,417,080 股，注册资本由人民币 46,360.69 万元变更为人民币 46,441.708 万元。

2015 年 5 月 12 日，经本公司 2014 年度股东大会通过，公司以总股本 464,417,080 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2015 年 6 月 18 日，股权变更完成后注册资本由人民币 46,441.708 万元变更为人民币 69,662.562 元，总股本增至 696,625,620 股。

2015 年 7 月 31 日，公司第三届董事会第二十一次会议决议和 2015 年第一次临时股东会决议，本公司实施发行股份及支付现金购买资产的方案，购买李文德持有的杭州藏愚科技有限公司（以下简称“藏愚科技”）59% 股权，购买潘闻君持有的藏愚科技 20% 股权，购买叶剑持有的藏愚科技 8.63% 股权，购买赵滨持有的藏愚科技 3.75% 股权，购买唐胜兰持有的藏愚科技 2.81% 股权，购买苗玉荣持有的藏愚科技 2.81%

股权，购买刘玲梅持有的藏愚科技 1.50% 股权，购买阮如丹持有的藏愚科技 1.50% 股权。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1734 号文《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司向李文德等发行股份购买资产的批复》核准，核准本公司向李文德发行 9,201,280 股股份、向潘闻君发行 3,119,078 股股份、向叶剑发行 1,345,103 股股份、向赵滨发行 584,827 股股份、向唐胜兰发行 438,620 股股份、向苗玉荣发行 438,620 股股份、向刘玲梅发行 233,931 股股份、向阮如丹发行 233,931 股股份购买相关资产。根据具有从事证券、期货相关业务资产的沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估结果，即以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，采用权益法对藏愚科技的股东全部权益价值的评估值为人民币 22,376.98 万元，据此，经各方协商确认，标的资产的交易价格为人民币 21,000 万元，其中股份支付对价为人民币 12,180 万元，发行价格为每股人民币 7.81 元。李文德等人认购后，本公司注册资本由人民币 69,662.562 万元变更为人民币 71,222.101 万元，总股本增至 712,221,010 股。

2015 年 9 月 15 日，公司第三届董事会第二十三次会议和 2015 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于<股票期权与限制性股票激励计划>第四个行权期失效及回购并注销部分已授予限制性股票的议案》、《关于<回购并注销部分已授予限制性股票报告书（预案）>的议案》的子议案、《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第四个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 568,620 股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币 71,222.101 万元减少至人民币 71,165.239 万元，总股本减至 711,652,390 股。

2016 年 5 月 12 日，经本公司 2015 年度股东大会通过，公司以总股本 711,652,390 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。2016 年 5 月 23 日，上述权益分派结束后，公司总股本由原 711,652,390 股增至 925,148,107 股。

2016 年 7 月 8 日，公司 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》。公司以人民币 1 元总价回购注销李文德、潘闻君、叶剑、赵滨、唐胜兰、苗玉荣、阮如丹、刘玲梅 2015 年度应补偿股份 389,259 股，占公司回购前总股本 925,148,107 股的 0.0421%。上述股份回购注销完成后，公司总股本由 925,148,107 股变更为 924,758,848 股。

2016 年 7 月起，因第二个股权激励计划对象自主行权，2016 年 7 月至 2016 年 12 月之间，激励对象共行权 9,527,368 股公司股份。2016 年 7 月 12 日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1222 号），核准英飞拓非公开发行不超过 112,743,628 股新股。公司于 2016 年 8 月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为 110,914,454 股。上述期权自主行权和募集结束后，公司注册资本为人民币 104,520.067 万元，总股本增加至 1,045,200,670 股。

2017年1月起，因第二个股权激励计划激励对象自主行权，2017年1月至2017年6月之间，激励对象共行权3,966,582股公司股份。2017年5月22日，本公司2016年度股东大会，审议通过了《关于定向回购公司重大资产重组标的资产未完成2016年度业绩承诺对应补偿股份及返还现金的议案》。公司以总价人民币1元回购注销李文德、赵滨、阮如丹、刘玲梅2016年度应补偿股份2,802,497股。上述期权自主行权和股份回购结束后，英飞拓注册资本为人民币104,636.4755万元，总股本增加至1,046,364,755股。

2018年1月11日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]2425号），核准英飞拓非公开发行不超过209,040,134股新股。公司于2018年6月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为152,671,755股。上述期权自主行权和募集结束后，英飞拓注册资本为人民币119,903.651万元，总股本增加至1,199,036,510股。

2018年4月24日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于定向回购公司重大资产重组标的资产未完成2017年业绩承诺对应补偿股份及返还现金的议案》。公司以人民币1元总价回购注销赵滨、阮如丹、刘玲梅应补偿股份361,428股。上述股份回购注销完成后，公司总股本由1,199,036,510股变更为1,198,675,082股。

2019年11月18日公司股东刘肇怀、股东JHL INFINITE LLC（以下简称“JHL”）与深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）签署了《股份转让协议》，按照协议约定，JHL向深投控协议转让其持有的英飞拓59,933,755股股份，占英飞拓总股本的5.00%，同时约定JHL无条件且不可撤销地承诺放弃行使所持有的145,758,890股公司股份（占目前公司总股本为12.16%）的表决权，也不委托任何其他方行使该等股份的表决权。此次股权协议转让及JHL放弃部分表决权后，深投控成为上市公司控股股东和实际控制人，持股比例和表决权比例为26.35%。公司实际控制人为：深圳市投资控股有限公司。

统一社会信用代码：914403007230430398。

本公司主要经营范围：开发、生产经营光端机、闭路电视系统产品、出入口控制系统产品，视频传输设备技术开发及计算机应用软件开发。从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。开发、生产经营防爆视频监控产品、防爆工业通讯产品。从事自产产品租赁相关业务。系统集成、电子设备工程的设计、施工、维护业务；大数据分析及应用业务。以上经营范围不含增值电信业务、电子商务、其它在线数据处理与交易业务处理、数据库服务、数据库管理等国家规定实施准入特别管理措施的项目，涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 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
Infinova International Limited（以下简称“英飞拓国际”）
深圳英飞拓软件开发有限公司（以下简称“英飞拓软件”）
Infinova Corporation（以下简称“美国英飞拓”）
Influx LLC（以下简称“Influx”）
上海英飞拓实业有限公司（以下简称“上海英飞拓”）
Infinova (India) Private Limited（以下简称“印度英飞拓”）
Infinova (Canada) Limited（以下简称“加拿大英飞拓”）
Infinova Global Limited（以下简称“英飞拓环球”）
Infinova (Hong Kong) Limited（以下简称“香港英飞拓”）
Infinova (Brazil) Limited（以下简称“巴西英飞拓”）
深圳市立新科技有限公司（以下简称“立新科技”）
March Networks Corporation（以下简称“March”）及其子/孙公司
Swann Communications Pty Limited（以下简称“Swann”）及其子/孙公司
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（原名“杭州藏愚科技有限公司”，以下统称“英飞拓系统”）
杭州科骏信息技术有限公司（以下简称“科骏信息技术”）
新疆藏愚科技有限公司（以下简称“新疆藏愚”）
Infinova (Thailand) Co., Ltd.（以下简称“泰国英飞拓”）
新普互联（北京）科技有限公司（原名“北京普菲特广告有限公司”，以下统称“新普互联”）
喀什百思互联文化传媒有限公司（以下简称“喀什百思互联”）
新疆普菲特网络科技有限公司（以下简称“新疆普菲特”）
上海优寰网络科技有限公司（以下简称“上海优寰”）
云为智合网络技术（深圳）有限公司（以下简称“云为智合”）
普菲特（海南）科技有限公司（以下简称“海南普菲特”）
深圳百思互联科技有限公司（以下简称“深圳百思互联”）
上海伟视清数字技术有限公司（以下简称“上海伟视清”）
深圳英飞拓智能技术有限公司（原名“深圳英飞拓电子发展有限公司”，以下统称“英飞拓智能”）
深圳英飞拓仁用信息有限公司（以下简称“英飞拓仁用”）
深圳英飞拓投资发展有限公司（以下简称“英飞拓投资”）
深圳英飞拓运营服务有限公司（以下简称“英飞拓运营”）

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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，采用报告期间的平均汇率折算。

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

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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；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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工

具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

公司按照类似信用风险特征对金融资产进行组合，按照组合计提坏账准备的应收款项包括：

信用风险组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征，按账龄分析法计提坏账。
合并范围内关联方组合	受本公司控制的子公司的应收款项不计提坏账准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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）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：应收账款确定该组合的依据为应收账

款余额 10%（含）以上的款项。

其他应收款确定该组合的依据为其他应收款余额 10%（含）以上的款项。

单项金额重大应收款项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发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
信用风险特征组合	以账龄为信用风险组合的划分依据
合并范围内关联方组合	以合并范围内的关联方为划分依据
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、其他方法）	
信用风险特征组合	采用账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	个别认定法，单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益

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）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的依据：存在明显减值迹象的应收款项。

坏账准备的计提方法：计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）长期应收款减值准备

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如有确凿证据表明可以收回，则不计提坏账准备。除上述两项外，按照期末原值的 5% 计提坏账准备。

（4）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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

本年期末存货项目的可变现净值以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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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。

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。

(十三) 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）。

本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—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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	10.00	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
其他设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(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	合同性权利
商标权	5-7年	合同性权利、预计产生经济利益的时间
软件	2-10年	合同性权利
客户关系	7年/20年	预计产生经济利益的时间

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。

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

年末无使用寿命不确定的无形资产。

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。

(十八) 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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 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。

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。

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。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定，详见附注十一、股份支付。

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。初始采用 Black-Scholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。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。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：一般销售当产品出库并取得客户签收时确认收入，按照从购货方已收或依据销售合同或协议列明价款确定销售商品收入金额。

(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍：

①国内销售

当营销部获得工程商、系统集成商和经销商等客户的销售订单时，经过技术可行性分析、订单评审、商务谈判等程序后，本公司与客户直接签定购销合同，通过营销部备货并安排物流配送。货物运至客户时，经验收产品型号、数量等合格后，客户出具产品验收入库合格单，公司在此时点确认该批产品的营业收入及营业成本。

②国外销售

一般出口销售部分：货物经商检、报关并装船后确认收入

境外公司采用 EXW 条款的，以买方指定承运人上门提货为产品销售收入确认时点。

(4) 系统集成收入确认原则：

系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装。公司在已将外购商品、软

件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；系统安装调试完毕已投入试运行或取得购货方的初验报告；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

(5) 本公司收入确认所采用的会计政策与同行业其他上市公司不存在显著差别。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据：

本公司让渡资产使用权收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍：

本公司让渡资产使用权收入主要包括利息收入和投资性房地产出租收入。

投资性房地产出租收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(2) 互联网服务收入的具体确认和计量原则:

1) 搜索引擎营销服务收入的具体确认原则:公司在搜索平台(充值并获得虚拟货币,取得广告资源代理权,再将投放广告权利让渡给客户(直接广告主或下级代理),按照客户要求投放广告在搜索引擎平台的引擎搜索页中展示。公司依据从搜索平台代理商后台系统导出的实际消耗金额确认营业成本,进而依据销售/采购金额比例确认营业收入。

2) 展示广告营销服务收入的具体确认原则:展示广告营销是在搜索引擎、综合门户网站、垂直门户网站等主流网站或者手机开锁屏界面上通过文字、图片、视频贴片广告等形式展示营销内容的营销方式,互联网用户在搜索引擎关键字返回内容、浏览网站页面或手机开锁屏界面可看到营销活动的展示内容。公司依据展示广告营销服务合同约定的展示期限按时间进度确认营业收入和营业成本。

3) 平台增值服务收入的具体确认原则:平台增值服务是指为新老客户提供搜索引擎优化服务,提高客户网站或 APP 在搜索引擎的自然排名,在低成本的情况下实现网站流量的提升。公司按照合同执行进度确认营业收入。

4) 移动网络营销服务收入的具体确认原则:移动网络营销系公司为广告客户提供通过移动设备(手机等)访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。公司根据经媒体和广告客户确认后的广告投放执行进度,以及合同约定的价格阶段确认移动网络营销收入。以 Cost Per Activation(CPA)、Cost Per Click(CPC)等方式结算的移动网络营销收入,公司根据用户下载、激活 APP 的数量及按协议约定的下载、激活单价,与广告主核对无误后确认收入。

(二十四) 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:政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助批准文件明确

指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

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

对于一般的政府补助，本公司将收到政府补助的时点作为政府补助的确认时点；对于依据相关政策或者规定能够准确预计金额且后续确定可以取得的政府补助，本公司将根据政策确定的取得相关收款权利时点作为政府补助的确认时点。如果本公司收到的政府补助，需要政府进行专项审计验收通过的，本公司在项目经政府验收审计通过后确认收到的政府补助。

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(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

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 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	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 33,756,407.22 元，“应收账款”上年年末余额 1,344,231,022.03 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 32,977,364.91 元，“应付账款”上年年末余额 558,585,093.23 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 21,206,247.12 元，“应收账款”上年年末余额 369,721,397.47 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0 元，“应付账款”上年年末余额 135,175,773.54 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会批准	无影响	无影响

(2) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下统称为“新金融工具准则”)。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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	
		合并	母公司
(1) 其他流动资产重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会批准	其他流动资产：减少 643,183,800.00 元。 交易性金融资产：增加 643,183,800.00 元。	其他流动资产：减少 643,183,800.00 元。 交易性金融资产：增加 643,183,800.00 元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会批准	可供出售金融资产：减少 3,863,643.00； 其他非流动金融资产：增加 3,863,643.00	可供出售金融资产：减少 3,863,643.00； 其他非流动金融资产：增加 3,863,643.00
(3) 非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会批准	可供出售金融资产：减少 171,654.74 元，其他权益工具投资：增加 171,654.74 元。	可供出售金融资产：减少 171,654.74 元，其他权益工具投资：增加 171,654.74 元。
(4) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”	董事会批准	应收票据：减少 21,667,862.12 元。 应收款项融资：增加 21,667,862.12 元。	应收票据：减少 21,067,862.12 元。 应收款项融资：增加 21,067,862.12 元。
(5) 将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”	董事会批准	长期应收款：增加 22,837,763.95 元。 递延所得税资产：减少 3,555,350.68 元。 未分配利润：增加 19,282,413.27 元	长期应收款：增加 3,171,046.26 元。 递延所得税资产：减少 475,656.34 元。 未分配利润：增加 2,695,389.92 元

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	648,886,057.30	货币资金	摊余成本	648,886,057.30
应收票据	摊余成本	33,756,407.22	应收票据	摊余成本	12,088,545.10
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,667,862.12
应收账款	摊余成本	1,344,231,022.03	应收账款	摊余成本	1,344,231,022.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	119,885,849.27	其他应收款	摊余成本	119,885,849.27
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	171,654.74	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	171,654.74
	以成本计量(权益工具)	3,863,643.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他非流动金融资产				3,863,643.00	
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他流动资产	摊余成本	657,740,830.67	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	643,183,800.00
			其他流动资产	摊余成本	14,557,030.67
长期应收款	摊余成本	316,839,680.58	长期应收款	摊余成本	339,677,444.53

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	63,168,699.41	货币资金	摊余成本	63,168,699.41
应收票据	摊余成本	21,206,247.12	应收票据	摊余成本	138,385.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	21,067,862.12
应收账款	摊余成本	369,721,397.47	应收账款	摊余成本	369,721,397.47
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	409,176,909.88	其他应收款	摊余成本	409,176,909.88
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	171,654.74	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	171,654.74
	以成本计量(权益工具)	3,863,643.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		3,863,643.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他流动资产	摊余成本	643,230,184.02	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	643,183,800.00
			其他流动资产	摊余成本	46,384.02
长期应收款	摊余成本	55,512,723.60	长期应收款	摊余成本	58,683,769.86

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019

年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本年度未发生重要的会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	648,886,057.30	648,886,057.30			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	643,183,800.00	643,183,800.00		643,183,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	33,756,407.22	12,088,545.10	-21,667,862.12		-21,667,862.12
应收账款	1,344,231,022.03	1,344,231,022.03			
应收款项融资	不适用	21,667,862.12	21,667,862.12		21,667,862.12
预付款项	80,063,248.64	80,063,248.64			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	119,885,849.27	119,885,849.27			
买入返售金融资产					
存货	506,019,461.06	506,019,461.06			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	101,309,164.53	101,309,164.53			
其他流动资产	657,740,830.67	14,557,030.67	-643,183,800.00		-643,183,800.00
流动资产合计	3,491,892,040.72	3,491,892,040.72			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	4,035,297.74	不适用	-4,035,297.74		-4,035,297.74
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期应收款	316,839,680.58	339,677,444.53		22,837,763.95	22,837,763.95
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	171,654.74	171,654.74		171,654.74
其他非流动金融资产	不适用	3,863,643.00	3,863,643.00		3,863,643.00
投资性房地产	94,569,500.50	94,569,500.50			
固定资产	111,718,760.08	111,718,760.08			
在建工程	23,720,998.56	23,720,998.56			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	165,011,749.86	165,011,749.86			
开发支出					
商誉	1,016,492,834.35	1,016,492,834.35			
长期待摊费用	13,745,850.11	13,745,850.11			
递延所得税资产	177,230,199.02	173,674,848.34		-3,555,350.68	-3,555,350.68
其他非流动资产	39,794,624.34	39,794,624.34			
非流动资产合计	1,963,159,495.14	1,982,441,908.41		19,282,413.27	19,282,413.27
资产总计	5,455,051,535.86	5,474,333,949.13		19,282,413.27	19,282,413.27
流动负债：					
短期借款	673,115,228.75	673,115,228.75			
向中央银行借款					
拆入资金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	32,977,364.91	32,977,364.91			
应付账款	558,585,093.23	558,585,093.23			
预收款项	110,409,984.28	110,409,984.28			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	107,657,432.17	107,657,432.17			
应交税费	21,588,762.85	21,588,762.85			
其他应付款	145,896,637.24	145,896,637.24			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,534,472.05	2,534,472.05			
其他流动负债	20,702,994.75	20,702,994.75			
流动负债合计	1,673,467,970.23	1,673,467,970.23			
非流动负债：					
保险合同准备金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	3,000,000.00	3,000,000.00			
长期应付职工薪酬					
预计负债	24,408,517.32	24,408,517.32			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00			
递延所得税负债	80,177,038.25	80,177,038.25			
其他非流动负债	1,554,172.95	1,554,172.95			
非流动负债合计	112,139,728.52	112,139,728.52			
负债合计	1,785,607,698.75	1,785,607,698.75			
所有者权益：					
股本	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,301,713,240.75	2,301,713,240.75			
减：库存股					
其他综合收益	110,451,528.59	110,451,528.59			
专项储备					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
盈余公积	41,576,362.02	41,576,362.02			
一般风险准备					
未分配利润	5,423,187.38	24,705,600.65		19,282,413.27	19,282,413.27
归属于母公司所有者权益合计	3,657,839,400.74	3,677,121,814.01		19,282,413.27	19,282,413.27
少数股东权益	11,604,436.37	11,604,436.37			
所有者权益合计	3,669,443,837.11	3,688,726,250.38		19,282,413.27	19,282,413.27
负债和所有者权益总计	5,455,051,535.86	5,474,333,949.13		19,282,413.27	19,282,413.27

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	63,168,699.41	63,168,699.41			
交易性金融资产	不适用	643,183,800.00	643,183,800.00		643,183,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	21,206,247.12	138,385.00	-21,067,862.12		-21,067,862.12
应收账款	369,721,397.47	369,721,397.47			
应收款项融资	不适用	21,067,862.12	21,067,862.12		21,067,862.12
预付款项	1,331,142.41	1,331,142.41			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	409,176,909.88	409,176,909.88			
存货	113,829,800.41	113,829,800.41			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	5,072,599.87	5,072,599.87			
其他流动资产	643,230,184.02	46,384.02	-643,183,800.00		-643,183,800.00
流动资产合计	1,626,736,980.59	1,626,736,980.59			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	4,035,297.74	不适用	-4,035,297.74		-4,035,297.74
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款	55,512,723.60	58,683,769.86		3,171,046.26	3,171,046.26
长期股权投资	2,302,590,376.92	2,302,590,376.92			
其他权益工具投资	不适用	171,654.74	171,654.74		171,654.74
其他非流动金融资产	不适用	3,863,643.00	3,863,643.00		3,863,643.00
投资性房地产					
固定资产	85,715,022.65	85,715,022.65			
在建工程	23,720,998.56	23,720,998.56			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	59,583,437.74	59,583,437.74			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	10,900,206.05	10,900,206.05			
递延所得税资产	28,091,314.26	27,615,657.92		-475,656.34	-475,656.34
其他非流动资产					
非流动资产合计	2,570,149,377.52	2,572,844,767.44		2,695,389.92	2,695,389.92
资产总计	4,196,886,358.11	4,199,581,748.03		2,695,389.92	2,695,389.92
流动负债：					
短期借款	374,000,000.00	374,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	135,175,773.54	135,175,773.54			
预收款项	7,594,514.94	7,594,514.94			
应付职工薪酬	17,693,133.12	17,693,133.12			
应交税费	3,312,131.99	3,312,131.99			
其他应付款	208,984,931.46	208,984,931.46			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	13,213,283.79	13,213,283.79			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	759,973,768.84	759,973,768.84			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	6,169,523.16	6,169,523.16			
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00			
递延所得税负债	3,606,985.58	3,606,985.58			
其他非流动负债					
非流动负债合计	12,776,508.74	12,776,508.74			
负债合计	772,750,277.58	772,750,277.58			
所有者权益：					
股本	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,296,718,889.65	2,296,718,889.65			
减：库存股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他综合收益	-3,705,441.00	-3,705,441.00			
专项储备					
盈余公积	41,576,362.02	41,576,362.02			
未分配利润	-109,128,812.14	-106,433,422.22		2,695,389.92	2,695,389.92
所有者权益合计	3,424,136,080.53	3,426,831,470.45		2,695,389.92	2,695,389.92
负债和所有者权益总计	4,196,886,358.11	4,199,581,748.03		2,695,389.92	2,695,389.92

各项目调整情况的说明：

- ① 本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资；将部分交易性股权投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产。
- ② 本公司持有的理财产品，由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。
- ③ 本公司及部分子公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司及部分子公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。
- ④ 本公司将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”，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将长期应收款坏账准备由余额百分比法改为预期信用损失法。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*	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	16%、13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

注*：本公司、英飞拓软件、英飞拓系统及其子公司、英飞拓仁用本年销售收入适用增值税税率 16%、13%、9% 和 6%；新普互联及其子公司销售收入适用增值税税率 6%。

根据国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知（财税【2011】110 号）。上海英飞拓于 2012 年 4 月由营业税纳税义务人改为小规模增值税纳税义务人，按 3% 缴纳增值税。

不同企业所得税税率纳税主体如下：

公司名称	本年税率	上年税率
本公司	15.00%	15.00%
英飞拓软件	25.00%	15.00%
上海英飞拓	20.00%	20.00%
立新科技	25.00%	20.00%
英飞拓系统	15.00%	15.00%
科骏信息技术	20.00%	20.00%
新疆藏愚	20.00%	25.00%
新普互联	25.00%	25.00%
上海优寰	25.00%	25.00%
云为智合	25.00%	25.00%
喀什百思互联	0.00%	0.00%
新疆普菲特	0.00%	0.00%
海南普菲特	25.00%	不适用
深圳百思互联	20.00%	不适用
上海伟视清	15.00%	15.00%
英飞拓智能	25.00%	25.00%
英飞拓仁用	15.00%	不适用
英飞拓投资	25.00%	不适用
英飞拓运营	20.00%	不适用

海外子公司适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

(二) 税收优惠

(1) 本公司于 2017 年 10 月 31 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744203143，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，本公司 2017 年度至 2019 年度享受该优惠政策。

(2) 根据财税[2019]13 号的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据该项规定，上海英飞拓、新疆藏愚、科骏信息技术、深圳百思互联、英飞拓运营为小型微利企业，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 英飞拓系统于 2018 年 11 月 30 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201833003481，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，英飞拓系统于 2018 年度至 2020 年度享受该优惠政策。

(4) 喀什百思互联于 2015 年 10 月 8 日设立于喀什地区，新疆普菲特于 2015 年 10 月 13 日设立于霍尔果斯经济开发区，两家公司的主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号文）的相关规定，公司享受新办企业五年内免征企业所得税优惠政策。喀什百思互联、新疆普菲特 2015 年度至 2019 年度免征企业所得税。

(5) 上海伟视清于 2018 年 12 月 27 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201831002769，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，上海伟视清于 2018 年度至 2020 年度享受该优惠政策。

(6) 英飞拓仁用于 2018 年 10 月 16 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR201844201474，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的所得税税率征收企业所得税，英飞拓仁用于 2018 年度至 2020 年度享受该优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	205,073.29	242,509.12
银行存款	757,516,676.13	578,049,664.42
其他货币资金	16,434,670.38	70,593,883.76
合计	774,156,419.80	648,886,057.30
其中：存放在境外的款项总额	309,921,854.47	331,173,673.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	331,984.08	76,000.00
银行承兑汇票保证金	3,271,250.00	66,733,123.76
信用证保证金		3,774,760.00
保函保证金	11,689,310.30	
定期存款		10,000.00
其他*	1,142,126.00	
合计	16,434,670.38	70,593,883.76

注*：其他为收到政府补助款项，于 2019 年 12 月 31 日尚未达到提现条件。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,050,000.00
其中：银行理财产品	80,050,000.00
合计	80,050,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		21,667,862.12
商业承兑汇票	46,831,810.30	12,088,545.10
减：坏账准备	6,653,363.72	
合计	40,178,446.58	33,756,407.22

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 应收票据坏账准备分类披露

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	46,831,810.30	6,653,363.72	14.21

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,499,364,477.54	1,048,572,254.94
1 至 2 年	250,153,186.59	299,664,471.60
2 至 3 年	158,174,991.39	52,201,221.96
3 至 4 年	25,882,217.58	37,635,272.28
4 至 5 年	21,280,154.73	28,806,173.53
5 年以上	58,239,967.70	36,092,940.40
小计	2,013,094,995.53	1,502,972,334.71
减：坏账准备	233,611,623.42	158,741,312.68
合计	1,779,483,372.11	1,344,231,022.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	302,598,347.23	15.03	98,066,938.63	32.41	204,531,408.60
按组合计提坏账准备	1,710,496,648.30	84.97	135,544,684.79	7.92	1,574,951,963.51
其中：					
信用风险组合	1,710,496,648.30	84.97	135,544,684.79	7.92	1,574,951,963.51
合并范围内关联方组合					
合计	2,013,094,995.53	100.00	233,611,623.42	11.60	1,779,483,372.11

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,689,384.45	4.64	696,893.85	1.00	68,992,490.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,375,433,193.21	91.51	114,094,588.67	8.30	1,261,338,604.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,849,757.05	3.85	43,949,830.16	75.97	13,899,926.89
合计	1,502,972,334.71	100.00	158,741,312.68	10.56	1,344,231,022.03

按单项计提坏账准备:

名称(非关联方以单位简称拼音列示)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司(以下简称“智慧中方”)	131,987,288.03	1,319,872.88	1.00	政府合作 PPP 项目, 预期应收款项无法收回的风险较低, 不同于其他组合的信用风险, 故单独计提
YNZY	16,803,904.06	15,123,513.65	90.00	对方财务困难, 按照预计无法收回金额计提坏账准备
BSJD	7,500,000.00	3,750,000.00	50.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
DKQ	1,249,474.24	769,474.24	61.58	按照预计无法收回金额计提坏账准备
QDXY	15,074,395.85	2,238,679.42	14.85	
DGYS	13,520,327.11	3,277,966.24	24.24	
HCKK	5,475,471.69	806,179.25	14.72	
LDHD	5,005,720.52	500,572.06	10.00	涉及诉讼, 根据律师函意见综合考虑
SYHY	29,803,690.81	2,980,369.08	10.00	
LDHD1	6,132,075.48	919,811.32	15.00	
WHQF	4,072,776.61	407,277.66	10.00	
SHHS	5,063,474.25	5,063,474.25	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
ZDZK	3,386,765.29	3,386,765.29	100.00	预计无法收回, 全额计提坏账
CCMY	3,279,218.00	3,279,218.00	100.00	
YYTN	3,216,600.00	3,216,600.00	100.00	
RPXD	1,548,490.00	1,548,490.00	100.00	
CCKJ	1,213,549.94	1,213,549.94	100.00	
YNXR	1,207,925.00	1,207,925.00	100.00	
DKQ	1,091,959.80	1,091,959.80	100.00	5 年以上坏账, 预计不可收回
YCKJ	1,038,616.00	1,038,616.00	100.00	
HLS	897,441.00	897,441.00	100.00	
LHKJ	874,459.80	874,459.80	100.00	
JWXX	827,835.00	827,835.00	100.00	
LHLH	800,000.00	800,000.00	100.00	
其他零星客户	41,526,888.75	41,526,888.75	100.00	
合计	302,598,347.23	98,066,938.63		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	1,710,496,648.30	135,544,684.79	7.92
合计	1,710,496,648.30	135,544,684.79	7.92

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额					期末余额
			计提	转回	合并增加	汇率变动	转销或核销	
按单项计提坏账准备	44,646,724.01	44,646,724.01	53,420,214.62					98,066,938.63
按组合计提坏账准备	114,094,588.67	114,094,588.67	103,929,021.73	85,179,663.10	4,493,020.37	690,265.60	2,482,548.48	135,544,684.79
合计	158,741,312.68	158,741,312.68	157,349,236.35	85,179,663.10	4,493,020.37	690,265.60	2,482,548.48	233,611,623.42

4、 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	2,482,548.48

5、 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	131,987,288.03	6.56	1,319,872.88
第二名	129,031,885.64	6.41	6,451,594.28
第三名	109,585,709.31	5.44	5,479,285.47
第三名	63,878,590.94	3.17	3,193,929.55
第五名	58,413,563.31	2.90	2,920,678.17
合计	492,897,037.23	24.48	19,365,360.35

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收银行承兑汇票	3,988,548.30
减：减值准备	67,185.00
合计	3,921,363.30

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票		21,667,862.12	34,082,672.19	51,761,986.01		3,988,548.30	
合计		21,667,862.12	34,082,672.19	51,761,986.01		3,988,548.30	

3、 应收款项融资减值准备

项目	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例(%)
应收银行承兑汇票	3,988,548.30	67,185.00	1.68

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	160,932,324.80	96.54	77,495,799.01	96.79
1至2年	5,125,974.06	3.07	1,131,901.87	1.41
2至3年	374,201.48	0.22	1,128,603.70	1.41
3年以上	278,246.59	0.17	306,944.06	0.39
合计	166,710,746.93	100.00	80,063,248.64	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	52,018,821.79	31.20
第二名	13,593,801.29	8.15
第三名	11,010,128.73	6.60
第四名	4,097,463.61	2.46
第五名	3,584,600.97	2.15
合计	84,304,816.39	50.56

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	22,839.04	219,956.93
应收股利		
其他应收款项	177,974,491.90	119,665,892.34
合计	177,997,330.94	119,885,849.27

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		352.93
理财产品		219,604.00
员工借款	22,839.04	
小计	22,839.04	219,956.93
减：坏账准备		
合计	22,839.04	219,956.93

(2) 无重要逾期利息。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	144,178,206.51	22,930,019.95
1 至 2 年	35,690,858.36	32,899,269.98
2 至 3 年	8,688,812.22	33,268,231.67
3 至 4 年	2,807,135.82	37,413,532.00
4 至 5 年	1,103,111.00	1,832,578.96
5 年以上	1,840,189.00	56,130.00
小计	194,308,312.91	128,399,762.56
减：坏账准备	16,333,821.01	8,733,870.22
合计	177,974,491.90	119,665,892.34

(2) 按性质披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	8,224,212.53	12,333,217.40
押金\保证金\定金	165,758,552.79	96,829,026.48
往来款	18,379,472.72	18,514,120.05
应收出口退税	1,946,074.87	723,398.63
合计	194,308,312.91	128,399,762.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	8,677,740.22		56,130.00	8,733,870.22
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-892,029.50		892,029.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,218,547.00		942,529.50	11,161,076.50
本期转回	4,336,087.22			4,336,087.22
本期转销				
本期核销				
其他变动*	774,961.51			774,961.51
期末余额	14,443,132.01		1,890,689.00	16,333,821.01

注*：其他变动为本期取得子公司新增 674,873.11 元以及汇率变动增加 100,088.40 元。

(4) 本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	61,022,758.96	1年以内	31.41	3,051,137.95
第二名	保证金	27,500,000.00	1年以内	14.15	1,375,000.00
第三名	保证金	18,000,000.00	1-2年	9.26	1,800,000.00
第四名	保证金	11,000,000.00	1年以内	5.66	550,000.00
第五名	保证金	9,980,633.85	1-2年	5.14	998,063.39
合计		127,503,392.81		65.62	7,774,201.34

(6) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	157,457,658.27	22,128,853.83	135,328,804.44	107,419,683.68	19,647,213.49	87,772,470.19
自制半成品	25,034,491.40	11,994,466.99	13,040,024.41	30,791,136.38	11,374,908.56	19,416,227.82
周转材料	626,503.72	243,029.09	383,474.63	701,869.75	379,997.30	321,872.45
库存商品	354,017,332.08	57,500,386.62	296,516,945.46	283,007,303.70	58,283,140.04	224,724,163.66
在产品	43,077,626.44	132,458.64	42,945,167.80	42,368,051.65	454,974.64	41,913,077.01
发出商品	124,919,760.23	7,184,503.28	117,735,256.95	140,803,682.70	8,932,032.77	131,871,649.93
合计	705,133,372.14	99,183,698.45	605,949,673.69	605,091,727.86	99,072,266.80	506,019,461.06

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	汇率影响	
原材料	19,647,213.49	2,631,166.69		185,374.51	-35,848.16	22,128,853.83
自制半成品	11,374,908.56	971,010.70		351,452.27		11,994,466.99
周转材料	379,997.30			136,968.21		243,029.09
库存商品	58,283,140.04	6,368,219.14		7,467,719.52	-316,746.96	57,500,386.62
在产品	454,974.64			326,246.26	-3,730.26	132,458.64
发出商品	8,932,032.77	5,081,116.07		6,828,661.37	-15.81	7,184,503.28
合计	99,072,266.80	15,051,512.60		15,296,422.14	-356,341.19	99,183,698.45

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	224,775,225.65	101,309,164.53
合计	224,775,225.65	101,309,164.53

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		643,183,800.00
待抵扣/预缴税项	45,128,223.34	13,447,074.12
其他	1,964,432.42	1,109,956.55
合计	47,092,655.76	657,740,830.67

(十一) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,235,297.74	200,000.00	4,035,297.74
其中：按公允价值计量	171,654.74		171,654.74
按成本计量	4,063,643.00	200,000.00	3,863,643.00
合计	4,235,297.74	200,000.00	4,035,297.74

说明：公司执行新金融工具准则后，已将相关金融资产重新分类和计量。参见附注五、(十三) 其他权益工具投资以及附注五、(十四) 其他非流动金融资产。

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			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	
分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	1,075,289,773.21	6,941,323.16	1,068,348,450.05	494,025,455.34	24,358,359.82	469,667,095.52	4.50%~6.33%
减：未实现融资收益	81,413,273.64		81,413,273.64	51,518,250.41		51,518,250.41	
减：一年内到期的长期应收款	224,775,225.65		224,775,225.65	101,309,164.53		101,309,164.53	
合计	769,101,273.92	6,941,323.16	762,159,950.76	341,198,040.40	24,358,359.82	316,839,680.58	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	24,358,359.82	1,520,595.87	7,353,932.66	1,933,205.37		6,941,323.16
合计	24,358,359.82	1,520,595.87	7,353,932.66	1,933,205.37		6,941,323.16

说明：本公司将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”，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将长期应收款坏账准备由余额百分比法改为预期信用损失法。

3、 无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

4、 无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(十三) 其他权益工具投资

项目	期末余额
对 Vicon 的权益投资	119,214.90
合计	119,214.90

(十四) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,816,493.23
其中：股权投资	70,816,493.23
合计	70,816,493.23

(十五) 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	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	73,745,297.70	33,363,083.58	107,108,381.28
(2) 本期增加金额	5,028,229.64		5,028,229.64
—外购	5,028,229.64		5,028,229.64
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	78,773,527.34	33,363,083.58	112,136,610.92
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	6,360,531.97	6,178,348.81	12,538,880.78
(2) 本期增加金额	3,386,603.50	823,779.84	4,210,383.34
—计提或摊销	3,386,603.50	823,779.84	4,210,383.34
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	9,747,135.47	7,002,128.65	16,749,264.12
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	69,026,391.87	26,360,954.93	95,387,346.80
(2) 上年年末账面价值	67,384,765.73	27,184,734.77	94,569,500.50

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	4,960,164.58	正在办理过户手续中
合计	4,960,164.58	

(十六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	120,719,194.08	111,718,760.08
固定资产清理		
合计	120,719,194.08	111,718,760.08

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	98,660,710.38	46,245,298.10	102,417,324.69	11,055,776.63	7,268,842.86	265,647,952.66
(2) 本期增加金额		17,307,108.37	8,229,451.53	3,164,683.27	3,188,951.65	31,890,194.82
—购置		17,307,108.37	7,901,405.83	382,577.40	3,158,239.65	28,749,331.25
—企业合并增加			328,045.70	2,782,105.87	30,712.00	3,140,863.57
(3) 本期减少金额		116,463.67	1,890,335.17	444,755.95	522,709.71	2,974,264.50
—处置或报废		116,463.67	1,890,335.17	444,755.95	522,709.71	2,974,264.50
(4) 汇率影响	2,407.36	616,800.01	1,050,302.80	955.72	-391,741.66	1,278,724.23
(5) 期末余额	98,663,117.74	64,052,742.81	109,806,743.85	13,776,659.67	9,543,343.14	295,842,607.21
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	28,737,359.48	36,213,595.82	74,523,258.99	9,287,985.77	5,166,992.52	153,929,192.58
(2) 本期增加金额	4,433,340.05	4,127,230.01	9,125,256.77	2,422,090.46	1,209,318.85	21,317,236.14
—计提	4,433,340.05	4,127,230.01	8,856,933.29	559,023.37	1,189,805.85	19,166,332.57
—企业合并增加			268,323.48	1,863,067.09	19,513.00	2,150,903.57
(3) 本期减少金额			583,722.83	240,930.92	391,702.98	1,216,356.73
—处置或报废			583,722.83	240,930.92	391,702.98	1,216,356.73
(4) 汇率影响	295.20	435,560.03	775,668.19	955.72	-119,138.00	1,093,341.14
(5) 期末余额	33,170,994.73	40,776,385.86	83,840,461.12	11,470,101.03	5,865,470.39	175,123,413.13
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 汇率影响						
(5) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	65,492,123.01	23,276,356.95	25,966,282.73	2,306,558.64	3,677,872.75	120,719,194.08
(2) 上年年末账面价值	69,923,350.90	10,031,702.28	27,894,065.70	1,767,790.86	2,101,850.34	111,718,760.08

- 3、 无暂时闲置的固定资产。
- 4、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十七) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	42,061,905.25	23,720,998.56
工程物资		
合计	42,061,905.25	23,720,998.56

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
观澜研发大楼	42,061,905.25		42,061,905.25	23,720,998.56		23,720,998.56
合计	42,061,905.25		42,061,905.25	23,720,998.56		23,720,998.56

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
观澜研发大楼	4,650 万	23,720,998.56	18,340,906.69			42,061,905.25	90.46	90%				募集资金、自 有资金
合计		23,720,998.56	18,340,906.69			42,061,905.25						

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	客户关系*	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	62,443,009.47	81,274,812.52	44,871,990.99	151,586,080.97	340,175,893.95
(2) 本期增加金额		67,585,361.72			67,585,361.72
—购置		58,071,106.72			58,071,106.72
—企业合并增加		9,514,255.00			9,514,255.00
(3) 本期减少金额		21,341,630.41		55,158.80	21,396,789.21
—处置		21,341,630.41		55,158.80	21,396,789.21
(4) 汇率影响		1,282,865.06	187,366.29	2,319,257.20	3,789,488.55
(5) 期末余额	62,443,009.47	128,801,408.89	45,059,357.28	153,850,179.37	390,153,955.01
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	8,971,589.12	64,386,287.94	23,792,144.34	29,534,159.72	126,684,181.12
(2) 本期增加金额	2,007,918.97	9,608,478.12	7,839,854.11	5,944,179.85	25,400,431.05
—计提	2,007,918.97	8,077,223.12	7,839,854.11	5,944,179.85	23,869,176.05
—企业合并增加		1,531,255.00			1,531,255.00
(3) 本期减少金额		21,010,899.07			21,010,899.07
—处置		21,010,899.07			21,010,899.07
(4) 汇率影响		700,505.34	189,517.97	434,654.26	1,324,677.57
(5) 期末余额	10,979,508.09	53,684,372.33	31,821,516.42	35,912,993.83	132,398,390.67
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额				48,479,962.97	48,479,962.97
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 汇率影响				798,204.31	798,204.31
(5) 期末余额				49,278,167.28	49,278,167.28
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	51,463,501.38	75,117,036.56	13,237,840.86	68,659,018.26	208,477,397.06
(2) 上年年末账面价值	53,471,420.35	16,888,524.58	21,079,846.65	73,571,958.28	165,011,749.86

注*：客户关系原值本期减少为税金调整。

- 2、 无使用寿命不确定的知识产权。
- 3、 无具有重要影响的单项知识产权。
- 4、 无所有权或使用权受到限制的知识产权。

5、 无未办妥产权证书的土地使用权。

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	汇率影响	
账面原值						
收购 March*1)	322,278,467.68				-5,306,193.44	327,584,661.12
收购 Swann*2)	348,470,669.01				-5,737,438.16	354,208,107.17
收购英飞拓(杭州)*3)	154,949,659.21					154,949,659.21
收购新普互联*4)	581,891,210.24					581,891,210.24
收购上海伟视清*5)	8,842,510.19					8,842,510.19
收购英飞拓仁用*6)		27,339,389.88				27,339,389.88
小计	1,416,432,516.33	27,339,389.88			-11,043,631.60	1,454,815,537.81
减值准备						
收购 Swann*2)	348,470,669.01				-5,737,438.16	354,208,107.17
收购英飞拓(杭州)*3)	49,469,012.97					49,469,012.97
收购上海伟视清*5)	2,000,000.00					2,000,000.00
小计	399,939,681.98				-5,737,438.16	405,677,120.14
账面价值	1,016,492,834.35	27,339,389.88			-5,306,193.44	1,049,138,417.67

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息及商誉减值损失的确认方法

*1) 本公司将 March 合并时所产生的协同效应相关的资产及负债作为一个资产组, 年末对收购 March 形成的商誉进行减值测算, 并聘请境外的评估机构 Accxpert Business Solutions Ltd 对 2019 年 12 月 31 日为基准日 March 资产组可收回价值进行评估, 并出具了《资产评估报告》, 本次评估采用收益法估值。评估结论为: 在持续经营前提下, 评估基准日该评估机构最终采用收益法评估 March 资产组组合, 为本公司拟进行商誉减值测试提供价值参考为目的之资产组可回收价值为 169,516,568 美元, 按照中国人民银行公布的 2019 年 12 月 31 日美元对人民币汇率 6.9762 折合人民币为 1,182,581,481.68 元。本公司收购 March 时不存在业绩承诺。2019 年 12 月 31 日, 根据商誉减值测试的结果, 未见该商誉存在明显的减值迹象, 故本年末未计提商誉减值准备。

*2) 根据沃克森评报字【2017】第 0456 号评估报告的减值测试的结果, 公司已于 2016 年对投资 Swann 产生的商誉全额计提减值准备。

*3) 本公司将英飞拓系统合并时所产生的协同效应相关的资产及负债作为一个资产组, 年末对收购英飞拓系统形成的商誉进行减值测算, 并聘请评估机构沃

克森对2019年12月31日为基准日英飞拓系统的资产组可收回价值进行评估，并出具了沃克森评报字【2020】第0520号评估报告。本公司收购英飞拓系统时存在业绩承诺，考核指标为2015年至2017年的承诺净利润。本公司已于2016年针对收购英飞拓系统产生的商誉计提了49,469,012.97元的减值准备。2019年12月31日，根据商誉减值测试的结果，未见该商誉存在进一步的减值迹象，故本年未计提商誉减值准备。

*4)本公司将新普互联合并时所产生的协同效应相关的资产及负债作为一个资产组组合，年末对收购新普互联所形成的商誉进行减值测算，并聘请评估机构沃克森对2019年12月31日为基准日新普互联资产组可收回价值进行评估，并出具了沃克森评报字【2020】第0476号资产评估报告，本次评估采用收益法估值。本公司收购新普互联时存在业绩承诺，考核指标为2016年至2018年的承诺净利润，新普互联已累计实现其承诺业绩，完成率超过100%。根据本年商誉减值测试的结果，综合考虑业绩承诺期之后公司的业绩增长情况，本年末商誉未发生减值，未计提减值准备。

*5)本公司将上海伟视清合并时所产生的协同效应相关的资产及负债作为一个资产组，年末对收购上海伟视清所形成的商誉进行减值测算。公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率根据相关行业的平均长期增长率和所处的业务生产周期确定，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来3年的净利润及现金流量预测，并假设3年之后现金流量维持不变。本公司收购上海伟视清时被收购方原股东存在业绩承诺，上海伟视清承诺的2016年-2019年考核净利润合计为13,000,000.00元，实际实现考核利润为8,865,802.83元。2018年公司已计提商誉减值准备2,000,000.00元。根据本年商誉减值测试的结果，综合考虑业绩承诺的实现情况，未见该商誉存在进一步的减值迹象，故本年未计提商誉减值准备。

*6)本公司将英飞拓仁用合并时所产生的协同效应相关的资产及负债作为一个资产组，年末对收购英飞拓仁用形成的商誉进行减值测算，并聘请评估机构同致信德（北京）资产评估有限公司对2019年12月31日为基准日英飞拓仁用的资产组可收回价值进行评估，并出具了同致信德评报字(2020)第040025号评估报告。本公司收购英飞拓仁用时不存在业绩承诺。2019年12月31日，根据商誉减值测试的结果，未见该商誉存在明显的减值迹象，故本年末未计提商誉减值准备。

3、 商誉减值测试涉及的重要假设及参数

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的三至五年期预算,之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计,采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

	March	英飞拓系统	新普互联	上海伟视清	英飞拓仁用
预测期增长率	2.50%~3.50%	0.00%~60.50%	11.63%~24.86%	20.00%~10.00%	-15.00%~12.00%
稳定期增长率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
毛利率	49.84%~50.56%	17.61%	9.36%-9.64%	35.00%~37.00%	16.21%~16.25%
折现率	5.50%	15.20%	16.40%	10.00%	15.13%

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	汇率影响	期末余额
装修费	899,881.20	2,192,028.99	1,371,687.31	-2,972.08	1,723,194.96
租入固定资产改良支出	414,992.53	94,404.07	275,799.36	-785.19	234,382.43
其他*1	12,430,976.38	41,946,298.00	32,070,348.92	-1,991.88	22,308,917.34
合计	13,745,850.11	44,232,731.06	33,717,835.59	-5,749.15	24,266,494.73

注*: 期末余额为公司工程类项目归集成本, 在项目完成后结转至营业成本。

(二十一) 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		上年年末余额	
	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
坏账准备	289,311,919.02	54,102,478.56	177,552,667.18	31,723,449.17
存货跌价准备	49,331,380.86	8,112,817.78	92,971,039.14	16,411,050.83
子公司可弥补亏损	208,506,875.92	54,474,615.88	106,327,069.82	45,422,565.44
计提的应付职工薪酬	26,494,275.59	5,558,943.48	34,461,169.88	6,749,343.82
合并抵销的未实现利润	9,087,775.21	1,363,166.28	6,869,456.25	1,477,234.70
其他预提负债	53,859,310.70	20,409,057.21	55,757,347.07	16,330,440.71
可供出售金融资产减值准备	200,000.00	30,000.00	200,000.00	30,000.00
分期收款-发出商品	627,409,307.78	95,260,821.46	281,004,806.82	41,191,414.54
其他	80,829,476.62	23,402,628.61	74,856,501.61	17,894,699.81
合计	1,345,030,321.70	262,714,529.26	830,000,057.77	177,230,199.02

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
子公司固定资产折旧	153,501.62	39,605.28	1,043,923.59	200,235.23
分期收款-长期应收款	793,833,386.02	120,735,824.75	367,146,698.05	57,191,947.06
子公司无形资产评估增值	79,071,490.64	21,273,996.74	83,382,392.08	22,784,855.96
公允价值变动	26,477,850.23	6,619,462.56		
其他	2,685,244.85	1,772,624.51		
合计	902,221,473.36	150,441,513.84	451,573,013.72	80,177,038.25

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	413,412,446.32	302,517,966.43
可抵扣暂时性差异	24,147,714.88	37,528,043.86
合计	437,560,161.20	340,046,010.29

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	期末余额	上年年末余额	备注
2020年		11,118,164.17	
2021年		89,756,744.43	
2022年	13,186,936.41	130,256,909.12	
2023年	1,633,291.06	26,724,105.31	
2024年	25,422,934.17		
2025年-2029年*	322,190,246.45		
无时间限制	50,979,038.23	44,662,043.40	
合计	413,412,446.32	302,517,966.43	

注*：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)规定，具备资格的企业发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为10年。

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付无形资产开发款				39,794,624.34		39,794,624.34
其他	33,528.45		33,528.45			
合计	33,528.45		33,528.45	39,794,624.34		39,794,624.34

(二十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
担保贷款	193,862,194.48	200,690,276.67
信用贷款	650,750,000.00	374,000,000.00
票据融资	44,000,000.00	98,424,952.08
合计	888,612,194.48	673,115,228.75

短期借款分类的说明：

年末余额：

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日,担保借款为：

- 1) 本公司向北京银行股份有限公司龙华支行借入担保借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 16 日, 借款利率为 4.785%; 本公司之子公司立新科技有限公司为该笔借款提供保证;
- 2) 根据 2018 年 10 月 11 日本公司之子公司英飞拓系统与招商银行股份有限公司高新支行签订的《授信协议》, 英飞拓系统于 2019 年陆续向该银行借款总计为人民币 28,068,270.00 元, 借款利率为 5.65%, 借款到期日为 2020 年 10 月 27 日, 由本公司提供保证;
- 3) 本公司之子公司新普互联向华夏银行股份有限公司紫竹桥支行借入的担保借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 6 月 24 日, 借款利率为 6.09%, 饶轩志、黄丽华、本公司为该笔借款提供保证;
- 4) 本公司之子公司新普互联向北京银行股份有限公司国兴家园支行借入的担保借款人民币 10,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 10 月 27 日, 借款利率为 5.69%, 饶轩志、黄丽华为该笔借款提供保证;
- 5) 本公司之境外子公司 Swann 向汇丰银行借入的担保借款 7,997,753 美元, 折合人民币 55,793,924.48 元, 该借款由本公司提供担保。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日, 信用借款为:

- 1) 本公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 9 月 26 日至 2020 年 9 月 20 日, 借款利率为 5.22%;
- 2) 本公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 9 月 27 日至 2020 年 9 月 20 日, 借款利率为 5.22%;
- 3) 本公司向华夏银行股份有限公司深圳华强北支行借入短期借款人民币 20,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 28 日, 借款利率为 5.0025%;
- 4) 本公司向华夏银行股份有限公司深圳华强北支行借入短期借款人民币 30,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 3 月 8 日至 2020 年 3 月 8 日, 借款利率为 5.0025%;
- 5) 本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 49,763,224.65 元, 借款期限为 2019 年 1 月 2 日至 2020 年 1 月 2 日, 借款利率为 5.0025%;
- 6) 本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,236,775.35 元, 借款期限为 2019 年 3 月 28 日至 2020 年 3 月 28 日, 借款利率为 5.0025%;
- 7) 本公司向宁波银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 1 月 30 日至 2020 年 1 月 30 日, 借款利率为 5.8%;
- 8) 本公司向中国银行股份有限公司深圳坂田支行借入短期借款人民币 25,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 9 月 29 日至 2020 年 3 月 29 日, 借款利率为 5.22%;
- 9) 本公司向珠海华润银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 50,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 3 月 26 日至 2020 年 3 月 26 日, 借款利率为 6.003%;
- 10) 本公司向中国中信银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 47,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 24 日, 借款利率为 5.25%;
- 11) 本公司向汇丰银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 45,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 5 月 15 日, 借款利率为 4.785%;

12) 本公司向汇丰银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 5,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 10 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日, 借款利率为 5.0025%;

13) 本公司向中信银行股份有限公司深圳福强支行借入短期借款人民币 9,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 11 月 07 日至 2020 年 11 月 06 日, 借款利率为 5.655%;

14) 本公司向中国银行股份有限公司深圳坂田支行借入短期借款人民币 25,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 11 月 07 日至 2020 年 05 月 07 日, 借款利率为 5.22%;

15) 本公司向浦发银行股份有限公司借入短期借款人民币 80,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 16 日, 借款利率为 5.655%;

16) 本公司向光大银行股份有限公司借入短期借款人民币 40,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 09 月 23 日至 2020 年 09 月 22 日, 借款利率为 5.4375%;

17) 本公司向上海银行股份有限公司借入短期借款人民币 19,750,000.00 元, 借款期限为 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 16 日, 借款利率为 5.655%;

18) 本公司之子公司英飞拓系统向杭州联合银行科技支行借入短期借款人民币 5,000,000.00 元, 借款期限为 2019 年 9 月 20 日至 2020 年 3 月 19 日, 借款利率为 5.520%。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日, 票据融资贷款为:

1) 本公司之子公司英飞拓智能信用证贴现取得借款人民币 27,000,000.00 元, 票据到期日为 2020 年 2 月 2 日。

2) 本公司之子公司英飞拓智能信用证贴现取得借款人民币 17,000,000.00 元, 票据到期日为 2020 年 4 月 22 日。

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,331,458.00	30,714,964.91
商业承兑汇票		2,262,400.00
合计	9,331,458.00	32,977,364.91

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	795,084,347.46	520,126,891.76
1-2年(含2年)	100,350,123.17	33,912,454.55
2-3年(含3年)	25,676,678.44	2,420,266.32
3年以上	4,098,750.80	2,125,480.60
合计	925,209,899.87	558,585,093.23

2、 账龄超过一年的重要应付账款

供应商名称(拼音简称)	期末余额	未偿还或结转的原因
BJSX	60,344,827.60	尚未完成结算
GCWL	10,957,384.56	工程项目周期较长, 尚未完工结算
ZLCT	9,768,859.19	工程项目周期较长, 尚未完工结算
DWXC	5,601,449.89	工程项目周期较长, 尚未结算
合计	86,672,521.24	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	162,503,899.16	106,524,574.06
1-2年(含2年)	29,422,305.64	1,747,979.72
2-3年(含3年)	546,593.91	1,031,827.46
3年以上*	3,882,695.82	1,105,603.04
合计	196,355,494.53	110,409,984.28

注*: 3年以上预收账款增加为合并英飞拓仁用产生。

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	92,584,648.85	450,721,957.39	457,170,423.39	86,136,182.85
离职后福利-设定提存计划	340,424.26	9,121,580.70	8,980,777.74	481,227.22
辞退福利	14,732,359.06	817,873.01	747,753.08	14,802,478.99
一年内到期的其他福利		71,642.21	71,642.21	
合计	107,657,432.17	460,733,053.31	466,970,596.42	101,419,889.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	92,411,145.18	430,157,612.48	436,807,355.49	85,761,402.17
(2) 职工福利费		6,152,955.56	6,152,955.56	
(3) 社会保险费	110,373.63	5,432,223.55	5,302,664.91	239,932.27
其中：医疗保险费	92,810.21	4,973,819.02	4,857,546.25	209,082.98
工伤保险费	6,830.19	143,703.18	140,903.31	9,630.06
生育保险费	10,733.23	314,701.35	304,215.35	21,219.23
(4) 住房公积金	63,130.04	6,988,912.72	6,919,838.72	132,204.04
(5) 工会经费和职工教育经费		371,718.82	369,074.45	2,644.37
(6) 短期带薪缺勤		1,618,534.26	1,618,534.26	
(7) 短期利润分享计划				
合计	92,584,648.85	450,721,957.39	457,170,423.39	86,136,182.85

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	287,917.36	8,835,069.99	8,700,901.36	422,085.99
失业保险费	52,506.90	286,510.71	279,876.38	59,141.23
合计	340,424.26	9,121,580.70	8,980,777.74	481,227.22

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,442,272.29	5,618,938.19
企业所得税	12,236,305.38	12,326,271.49
个人所得税	1,237,296.92	704,241.69
城市维护建设税	136,443.95	468,999.92
教育费附加	99,578.92	336,177.25
印花税	330,044.60	654,888.41
其他	73,441.60	443,370.68
海外税项	4,639,027.82	1,035,875.22
合计	23,194,411.48	21,588,762.85

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,242,280.71	1,282,660.85
应付股利		
其他应付款项	128,945,124.19	144,613,976.39
合计	132,187,404.90	145,896,637.24

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款利息	150,166.66	
短期借款应付利息	3,092,114.05	1,282,660.85
合计	3,242,280.71	1,282,660.85

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	27,685,649.79	
保证金	57,451,185.40	93,190,229.13
预提费用及其他往来	43,808,289.00	51,423,747.26
合计	128,945,124.19	144,613,976.39

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	16,600,000.00	
一年内到期的长期应付款（应付融资租赁款）	20,849,699.42	
一年内到期的长期应付款（其他）	1,685,547.74	2,534,472.05
合计	39,135,247.16	2,534,472.05

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内的退货补偿金		4,544,138.52
待转销项税额	14,595,996.49	16,158,856.23
合计	14,595,996.49	20,702,994.75

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	16,200,000.00	
信用借款	187,200,000.00	
合计	203,400,000.00	

保证借款：

英飞拓系统与南京银行股份有限公司杭州城西小微企业专营支行基于编号为<A04580019190188>的《最高债权额合同》，签订了编号为<Ec158001910090551>的《最高额保证合同》，保证人为本公司。以此为基础，双方分别签订了：①编号为Ba158001910170351的《借款合同》，借款金额为人民币10,000,000.00元，借款利率为5.90%，借款开始日为2019年10月17日，借款到期日为2021年4月16日；②编号为Ba158001910230355的《借款合同》，借款利率为5.90%，借款金额为人民币2,000,000.00元，借款开始日为2019年10月24日，借款到期日为2021年4月16日；以及③编号为Ba158001910250356的《借款合同》，借款利率为5.90%，借款金额为人民币8,000,000.00元，借款开始日为2019年10月25日，借款到期日为2021年4月16日。上述借款中，共计人民币3,800,000.00元将于2020年到期，故重分类至一年内到期的非流动负债，具体参见附注五、(三十)。

信用借款：

本公司于2019年12月26日与交通银行股份有限公司签订编号为YFT201901的《综合授信合同》，借款金额为人民币200,000,000.00元，借款利率为4.9875%，借款开始日为2019年12月27日，借款到期日为2021年12月26日。上述借款中，共计人民币12,800,000.00元将于2020年到期，故重分类至一年内到期的非流动负债，具体参见附注五、(三十)。

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	41,324,971.41	3,000,000.00
专项应付款		
合计	41,324,971.41	3,000,000.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	45,156,668.64	
其中：未确认融资费用	3,831,697.23	
其他长期应付款		3,000,000.00
合计	41,324,971.41	3,000,000.00

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	25,790,480.60
1 至 2 年	25,790,480.60
2 至 3 年	19,366,188.04
合计	70,947,149.24

(三十四) 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	25,256,911.12	24,078,517.32
未决诉讼		330,000.00
合计	25,256,911.12	24,408,517.32

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00		政府补助
合计	3,000,000.00		3,000,000.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
龙华新区科 技创新资金 项目	3,000,000.00		3,000,000.00			与收益相关
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
退货补偿金	434,571.91	1,245,015.37
摊销期在一年以上的租赁返还款	181,496.73	309,157.58
合计	616,068.64	1,554,172.95

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	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	1,198,675,082.00						1,198,675,082.00

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价 (股本溢价)	2,293,334,503.61			2,293,334,503.61
(1) 投资者投入的资本	2,286,020,307.71			2,286,020,307.71
(2) 其他	7,314,195.90			7,314,195.90
2.其他资本公积	8,378,737.14	1,618,534.26		9,997,271.40
(1) 以权益结算的股份支付形成的资本公积	3,384,386.04	1,618,534.26		5,002,920.30
(2) 购买少数股东的影响	4,994,351.10			4,994,351.10
合计	2,301,713,240.75	1,618,534.26		2,303,331,775.01

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,705,441.00	-52,439.84				-52,439.84	-3,757,880.84
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-3,705,441.00	-52,439.84				-52,439.84	-3,757,880.84
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	110,451,528.59	114,156,969.59	21,691,992.11				21,617,854.40	135,774,823.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,705,441.00							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	114,156,969.59	114,156,969.59	21,691,992.11				21,617,854.40	135,774,823.99
其他综合收益合计	110,451,528.59	110,451,528.59	21,639,552.27				21,565,414.56	132,016,943.15

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,576,362.02			41,576,362.02
合计	41,576,362.02			41,576,362.02

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,423,187.38	-133,152,682.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,282,413.27	
调整后年初未分配利润	24,705,600.65	-133,152,682.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,093,950.34	138,801,724.52
减：提取法定盈余公积		225,854.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	99,799,550.99	5,423,187.38

调整年初未分配利润明细：由于适用新金融工具准则，影响年初未分配利润19,282,413.27元。

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,731,516,452.99	3,735,967,977.16	4,240,018,007.24	3,287,007,587.55
其他业务	19,630,020.17	9,603,560.44	30,810,830.45	21,692,346.86
合计	4,751,146,473.16	3,745,571,537.60	4,270,828,837.69	3,308,699,934.41

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	537,480.35	1,810,040.38
城市维护建设税	1,295,402.97	2,490,718.87
房产税、土地使用税、车船税、印花税	1,690,337.20	1,953,050.68
其他*	32,557,079.04	29,785,307.06
合计	36,080,299.56	36,039,116.99

注*：税金及附加中其他系境外子公司在销售环节所缴纳的各项税金。

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	175,928,535.20	172,863,525.42
办公费	6,536,771.14	10,117,534.81
广告宣传费	80,338,274.01	68,633,990.14
差旅及交通运输费	30,417,150.49	28,186,400.42
业务费	25,711,399.20	36,652,772.59
折旧费	6,964,227.13	4,895,192.11
租赁费	8,797,443.59	5,612,604.76
水电费	215,383.90	308,972.23
咨询费	2,235,718.17	108,521.45
劳务费	2,613,856.46	7,343,536.47
其他	4,400,404.58	18,699,789.21
合计	344,159,163.87	353,422,839.61

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	142,938,626.50	133,795,070.39
办公费	11,760,916.43	7,673,175.25
差旅及交通费	5,561,826.50	5,496,205.05
业务招待费	9,209,115.02	5,412,512.75
折旧费及摊销	30,332,613.24	31,355,351.90
租赁费	24,159,100.54	17,657,319.18
水电费	3,726,087.59	2,934,085.41
专业服务费	34,376,583.11	18,309,580.20
通讯费	12,608,818.26	11,296,879.49
保险费	4,915,464.86	5,064,375.16
其他	19,113,256.04	21,896,241.80
合计	298,702,408.09	260,890,796.58

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	130,256,843.54	114,923,067.30
折旧与摊销	1,477,833.34	1,872,289.56
材料、费用及其他	60,885,567.82	33,707,094.00
合计	192,620,244.70	150,502,450.86

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,350,002.05	36,216,272.67
减：利息收入(含摊销的未实现融资收益)	28,239,611.41	11,811,205.99
汇兑损益	-336,812.18	5,121,303.41
其他	2,022,212.29	2,807,420.85
合计	25,795,790.75	32,333,790.94

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,492,459.57	13,611,239.29
进项税加计抵减	1,355,476.62	
合计	12,847,936.19	13,611,239.29

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,813,978.64	10,093,212.33	与收益相关
个税手续费返还	421,209.68	286,426.96	与收益相关
政府专项补助	7,257,271.25	3,231,600.00	与收益相关
合计	11,492,459.57	13,611,239.29	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资收益		-6,248,866.68
其中：权益法		-6,248,866.68
理财产品收益	22,409,678.21	39,388,808.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-422,463.13	11,752,519.51
合计	21,987,215.08	44,892,461.36

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	26,477,850.23	
合计	26,477,850.23	

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	6,653,363.72
应收账款坏账损失	72,169,573.25
应收款项融资减值损失	67,185.00
其他应收款坏账损失	6,824,989.28
长期应收款坏账损失	5,420,727.29
合计	91,135,838.54

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		57,250,036.93
存货跌价损失	2,251,013.40	20,482,497.13
商誉减值损失		2,000,000.00
合计	2,251,013.40	79,732,534.06

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（出售）	236.39	1,135.80	236.39
其中:固定资产处置利得	236.39	1,135.80	236.39
非流动资产处置损失（出售）	-36,718.48	-147,864.10	-36,718.48
其中:固定资产处置损失	-36,718.48	-147,864.10	-36,718.48
合计	-36,482.09	-146,728.30	-36,482.09

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,311,934.23	16,306.00	2,311,934.23
罚款收入	298,155.00	44,500.00	298,155.00
无法/需支付的应付账款	1,314,496.40		1,314,496.40
其他	809,341.06	43,156,969.21	809,341.06
合计	4,733,926.69	43,217,775.21	4,733,926.69

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
北京国家文化产业创新实验区信用体系支持专项	1,000,000.00		与收益相关
北京市国有资产文化管理中心支持资金	1,142,126.00		与收益相关
零星补贴	169,808.23	16,306.00	与收益相关
合计	2,311,934.23	16,306.00	

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	14,201.12	8,768.53	14,201.12
无形资产报废损失	43,186.58		43,186.58
其他	2,694,585.38	912,485.12	2,694,585.38
合计	2,751,973.08	921,253.65	2,751,973.08

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	20,199,764.65	25,512,977.69
递延所得税费用	-15,255,024.04	-15,303,050.97
合计	4,944,740.61	10,209,926.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	78,088,649.67
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,713,297.45
子公司适用不同税率的影响	-12,269,793.66
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,977,332.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,587,765.03
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	22,519,630.38
研发加计扣除的影响	-4,407,960.75
所得税费用	4,944,740.61

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	75,093,950.34	138,801,724.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,198,675,082.00	1,122,519,918.50
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.0626	0.1237
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	75,093,950.34	138,801,724.52
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,198,675,082.00	1,122,519,918.50
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.0626	0.1237
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助款	6,990,415.16	3,534,332.96
收到其他单位往来资金	6,254,010.10	55,579,035.79
银行存款利息	4,711,293.52	11,811,205.99
保函保证金	1,701,972.20	
其他	8,733,401.89	6,005,157.16
合计	28,391,092.87	76,929,731.90

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	156,455,005.36	167,494,813.48
付现管理费用和研发费用	180,972,114.33	131,919,060.77
支付往来资金	126,125,486.38	54,103,138.77
银行手续费	1,308,967.29	2,807,420.85
保函保证金	13,391,282.50	
其他	4,030,779.88	727,184.80
合计	482,283,635.74	357,051,618.67

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收英飞拓系统原股东业绩补偿款		29,996,981.05
合计		29,996,981.05

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	66,733,123.76	10,854,304.40
信用证保证金	3,774,760.00	
合计	70,507,883.76	10,854,304.40

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资中介费		21,507,808.58
票据保证金	3,271,250.00	20,918,408.16
合计	3,271,250.00	42,426,216.74

(五十九) 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	73,143,909.06	139,650,941.43
加：信用减值损失	91,135,838.54	
资产减值准备	2,251,013.40	79,732,534.06
固定资产折旧	19,166,332.57	19,929,100.62
投资性房地产折旧	4,210,383.34	4,142,318.28
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	23,869,176.05	20,151,582.66
长期待摊费用摊销	1,647,486.67	3,692,213.50
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）	36,482.09	146,728.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,387.70	8,768.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,477,850.23	
财务费用（收益以“-”号填列）	47,052,059.75	36,185,636.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,987,215.08	-44,892,461.36
营业外收入-收到业绩承诺补偿款		-32,168,344.30
股份支付确认的成本费用	1,618,534.26	2,350,886.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-85,484,330.24	-60,395,213.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	69,263,487.34	46,702,570.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,095,288.47	-83,316,409.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,301,385,916.07	-698,734,496.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	294,609,188.46	270,890,667.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-830,369,320.86	-295,922,977.19
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	757,721,749.42	578,292,173.54
减：现金的期初余额	578,292,173.54	390,197,362.52
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	179,429,575.88	188,094,811.02

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,000,000.00
其中：英飞拓仁用	28,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,243,607.39
其中：英飞拓仁用	8,243,607.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：英飞拓仁用	
取得子公司支付的现金净额	19,756,392.61

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	757,721,749.42	578,292,173.54
其中：库存现金	205,073.29	242,509.12
可随时用于支付的银行存款	757,516,676.13	578,049,664.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	757,721,749.42	578,292,173.54
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		

(六十) 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	16,434,670.38	保证金
合计	16,434,670.38	

(六十一) 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			311,905,773.31
其中：美元	43,104,325.58	6.9762	300,704,396.11
欧元	25,861.49	7.8155	202,120.48
港币	418,823.71	0.8958	375,182.28
英镑	46,866.05	9.1501	428,829.04
印度卢比	59,607,273.79	0.0992	5,913,041.56
加拿大元	452,772.13	5.3421	2,418,754.00
泰铢	8,004,509.62	0.2328	1,863,449.84
应收账款			296,248,190.12
其中：美元	27,689,069.23	6.9762	193,164,484.78
泰铢	121,116,284.28	0.2328	28,195,870.98
澳币	6,836,198.84	4.8843	33,390,045.98
印度卢比	195,185,885.28	0.0992	19,362,439.82
英镑	2,419,137.34	9.1501	22,135,348.56
其他应收款			21,974,995.33
其中：美元	956,559.36	6.9762	6,673,149.41
泰铢	62,674,267.40	0.2328	14,590,569.45
印度卢比	7,170,125.71	0.0992	711,276.47
短期借款			55,793,924.48
其中：美元	7,997,753.00	6.9762	55,793,924.48
应付账款			109,450,499.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	15,282,380.91	6.9762	106,612,945.72
其他货币			2,837,553.28
其他应付款			42,432,535.19
其中：美元	5,252,114.48	6.9762	36,639,801.04
其他货币			5,792,734.15

2、 境外经营实体说明

公司境外子公司主要的经营地及记账本位币如下：

经营主体	经营地	主要记账本位币
March 及其子公司	加拿大、美国	加拿大元、美元
Swann 及其子公司	英国、澳大利亚、美国	英镑、澳大利亚元、美元
泰国英飞拓	泰国	泰铢
印度英飞拓	印度	印度卢比

上述公司本年记账本位币未发生变化。

(六十二) 政府补助

1、 公司无与资产相关的政府补助

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税退税	3,813,978.64	3,813,978.64	10,093,212.33	其他收益
政府专项补助	7,257,271.25	7,257,271.25	3,025,300.00	其他收益
个税手续费返还	421,209.68	421,209.68	30,426.96	其他收益
科技企业培育项目			200,000.00	其他收益
浦东新区科技发展基金			256,000.00	其他收益
软件发明资助款			6,300.00	其他收益
进项税加计扣除	1,355,476.62	1,355,476.62		其他收益
北京国家文化产业创新实验区信用体系支持专项	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
北京市国有资产文化管理中心支持资金	1,142,126.00	1,142,126.00		营业外收入
其他零星补贴	169,808.23	169,808.23	16,306.00	营业外收入
合计	15,159,870.42	15,159,870.42	13,627,545.29	

3、 政府补助的退回

无。

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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
英飞拓仁用	2019年1月8日	49,247,631.60	100.00	协议转让	2019年1月8日	完成股权转让及工商变更登记, 取得控制权	176,906,887.15	11,643,320.98

2、 合并成本及商誉

	英飞拓仁用
合并成本	
—现金	49,247,631.60
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	49,247,631.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,908,241.72
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	27,339,389.88

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	英飞拓仁用	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	126,059,916.40	119,428,533.62
货币资金	8,243,607.39	8,243,607.39
应收账款	24,262,763.96	24,262,763.96
其他应收款	2,257,673.19	2,257,673.19
存货	76,834,924.16	76,834,924.16
其他流动资产	4,373,506.91	4,373,506.91
长期股权投资	339,296.77	339,296.77
固定资产	989,960.00	1,031,832.22
无形资产	7,983,000.00	1,309,745.00
递延所得税资产	775,184.02	775,184.02
负债：	104,151,674.68	103,134,685.53
短期借款	1,005,470.27	1,000,000.00
应付账款	67,686,062.23	67,686,062.23
预收款项	28,868,760.79	28,868,760.79
应付职工薪酬	1,108,881.35	1,108,881.35
应交税费	340,729.37	340,729.37
其他应付款	1,198,882.57	1,198,883.57
一年内到期的非流动负债	425,453.65	424,513.32
长期借款	2,516,446.20	2,506,854.90
递延所得税负债	1,000,988.25	
净资产	21,908,241.72	16,293,848.09
减：少数股东权益		
取得的净资产	21,908,241.72	16,293,848.09

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司聘请第三方评估机构进行评估，采用的评估方法为资产基础法。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5、 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司因新设立子公司导致合并范围的变动：

1、英飞拓投资系本公司于 2019 年 1 月 6 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MA5FFT414B，注册资本为 10,000 万人民币。

2、英飞拓运营系本公司于 2019 年 9 月 16 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MA5FTDRM5H，注册资本为 1,000 万人民币。

3、海南普菲特系本公司之子公司新普互联于 2019 年 2 月 19 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91460000MA5T86WH5M，注册资本为 1,000 万人民币。

4、深圳百思互联系本公司之子公司新普互联于 2019 年 11 月 8 日设立的法人企业，统一社会信用代码为 91440300MA5FX8LPXL，注册资本为 100 万人民币。

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	
英飞拓国际	香港	香港	一般贸易	100.00		设立或投资
英飞拓软件	深圳	深圳	软件开发	100.00		设立或投资
美国英飞拓	美国	美国	一般贸易		100.00	设立或投资
Influx	美国	美国	电子设备网络销售		100.00	设立或投资
上海英飞拓	上海	上海	维修服务	100.00		设立或投资
印度英飞拓	印度	印度	一般贸易		100.00	设立或投资
加拿大英飞拓	加拿大	加拿大	一般贸易		100.00	设立或投资
英飞拓环球	香港	香港	一般贸易	100.00		设立或投资
香港英飞拓	香港	香港	一般贸易		100.00	同一控制下企业合并
巴西英飞拓	巴西	巴西	一般贸易		100.00	设立或投资
立新科技	深圳	深圳	一般贸易	100.00		非同一控制下企业合并
March	加拿大	加拿大	安防设备的研发、生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
Swann	澳大利亚	澳大利亚	一般贸易		100.00	非同一控制下企业合并
英飞拓系统	杭州	杭州	安防设备生产、研发、销售、系统集成	100.00		非同一控制下企业合并
科骏信息技术	杭州	杭州	一般贸易		100.00	非同一控制下企业合并
泰国英飞拓*	泰国	泰国	安防设备销售、系统集成		49.00	非同一控制下企业合并
新疆藏愚	新疆双河	新疆双河	软件技术开发、计算机系统集成		100.00	设立或投资
新普互联	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00		非同一控制下企业合并
喀什百思互联	喀什	喀什	设计、制作、代理、发布广告		100.00	非同一控制下企业合并
新疆普菲特	伊犁	伊犁	设计、制作、代理、发布广告		100.00	非同一控制下企业合并
上海优寰	上海	上海	设计、制作、代理、发布广告		100.00	非同一控制下企业合并

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	
云为智合	深圳	深圳	移动网络技术推广		100.00	非同一控制下企业合并
海南普菲特	海南	海南	设计、制作、代理、发布广告，信息技术服务，软件开发		100.00	设立或投资
深圳百思互联	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告，软件开发及推广服务		100.00	设立或投资
上海伟视清	上海	上海	数字监控系统、计算机软硬件	60.00		非同一控制下企业合并
英飞拓智能	深圳	深圳	一般贸易	100.00		设立或投资
英飞拓仁用	深圳	深圳	计算机信息系统集成技术		100.00	非同一控制下企业合并
英飞拓投资	深圳	深圳	项目投资、实业投资	100.00		设立或投资
英飞拓运营	深圳	深圳	智慧城市、智慧园区运营服务、人工智能和物联网的运营服务	100.00		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注*：本公司之子公司英飞拓系统对泰国英飞拓持股比例为 49.00%，2018 年 11 月 23 日，泰国英飞拓的另一持股比例为 49.00% 的股东泰国绿城集团有限公司与英飞拓系统签订了《一致行动协议》，承诺在泰国英飞拓的生产经营及重大决策方面与英飞拓系统保持一致。通过该《一致行动协议》，英飞拓系统能够对泰国英飞拓实施控制，故纳入本公司合并范围，本公司享有的表决权比例为 98.00%。

2、重要的非全资子公司

无（收入及总资产占比均超过合并报表 10% 的非全资子公司定义为重要的非全资子公司）。

3、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

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。董事会通过财务部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执行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。本公司年末有息负债主要为银行长短期借款，还款期限较短，利率风险较小。

(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。于本年及上年，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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	300,704,396.11	11,201,377.20	311,905,773.31	336,009,696.49	19,882,915.17	355,892,611.66
应收账款	193,164,484.78	103,083,705.34	296,248,190.12	375,545,551.97	25,554,088.18	401,099,640.15
其他应收款	6,673,149.41	15,301,845.92	21,974,995.33	311,465.41	13,228,162.67	13,539,628.08
小计	500,542,030.30	129,586,928.46	630,128,958.76	711,866,713.87	58,665,166.02	770,531,879.89
外币金融负债						
短期借款	55,793,924.48		55,793,924.48	60,690,276.67		60,690,276.67
应付账款	106,612,945.72	2,837,553.28	109,450,499.00	102,650,972.06	1,953,836.70	104,604,808.76
其他应付款	36,639,801.04	5,792,734.15	42,432,535.19	60,893,624.43	32,057,875.40	92,951,499.83
小计	199,046,671.24	8,630,287.43	207,676,958.67	224,234,873.16	34,011,712.10	258,246,585.26
合计	301,495,359.06	120,956,641.03	422,452,000.09	487,631,840.71	24,653,453.92	512,285,294.63

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 17,954,210.00 元（2018 年 12 月 31 日：21,772,125.00 元）。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	888,612,194.48				888,612,194.48
应付票据	9,331,458.00				9,331,458.00
应付账款	925,209,899.87				925,209,899.87
其他应付款	132,187,404.90				132,187,404.90
一年内到期的非流动负债	39,135,247.16				39,135,247.16
长期借款		208,340,781.18			208,340,781.18
长期应付款		25,790,480.60	19,366,188.04		45,156,668.64
合计	1,994,476,204.41	234,131,261.78	19,366,188.04		2,247,973,654.23

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	673,115,228.75				673,115,228.75
应付票据	591,562,458.14				591,562,458.14
应付账款					
其他应付款	145,896,637.24				145,896,637.24
一年内到期的非流动负债	2,534,472.05				2,534,472.05
长期应付款		3,000,000.00			3,000,000.00
合计	1,413,108,796.18	3,000,000.00			1,416,108,796.18

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	
持续的公允价值计量：				
◆交易性金融资产		80,050,000.00		80,050,000.00
◆应收款项融资		3,921,363.30		3,921,363.30
◆其他权益工具投资			119,214.90	119,214.90
◆其他非流动金融资产			70,816,493.23	70,816,493.23
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			70,816,493.23	70,816,493.23
(1) 股权投资			70,816,493.23	70,816,493.23
持续以公允价值计量的资产总额		83,971,363.30	70,935,708.13	154,907,071.43

(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

(1) 持续和非持续第二层次公允价值计量的交易性金融资产为本公司持有的理财产品，本公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

(2) 持续和非持续第二层次公允价值计量的应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值为扣除预期损失后的账面价值。

(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

(1) 持续和非持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为本公司投资原境外上市公司 Vicon industries Inc 的股权投资，因该公司于 2019 年退市，本公司采用其退市时的股权价值估算公允价值。

(2) 持续和非持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权投资，对于重大的股权投资公司采用现金流量折现法的估值技术，同时考虑少数股权折价对该估值的影响估算其公允价值；对于非重大的股权投资，由于距离投资日期较短，投资后公司未发生较大变化，公司采用成本法估算公允价值。

(四) 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

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括应收款项，短期借款，应付款项，长期借款、长期应付款、一年内到期的长期借款及长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产或金融负债的账面价值基本合理反映其公允价值。

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(%)
深投控	深圳	股权投资、运营和管理	276.49 亿人民币	26.35	26.35

本公司最终控制方是：深投控。

(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

无。

(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
刘肇怀	公司股东、原实际控制人、董事长、联席总经理
刘新宇	董事、总经理
张衍锋	副董事长、常务副总经理
王戈	董事
华元柳	董事会秘书、副总经理、内部审计负责人
赵晋琳	独立董事(2019年2月离任)
张力	独立董事
郑德理	独立董事
任德盛	独立董事
范宝战	监事
郭曙凌	监事
林佳丽	职工监事
林冲	原董事、副总经理(2019年12月离任)
伍曠伦	原财务负责人、副总经理(2019年12月离任)
李德富	副总经理兼财务总监
李文德	英飞拓系统原股东
叶剑	英飞拓系统原股东
饶轩志	新普互联原股东、新普互联总经理
黄丽华	饶轩志之妻

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市建安（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳湾科技发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市投控物业管理有限公司	实际控制人附属企业
国任财产保险股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	实际控制人附属企业
深圳会展中心管理有限责任公司	实际控制人附属企业
智慧中方*	本公司与中方县政府合作设立的 PPP 项目公司

注*：智慧中方为本公司与中方县交通建设投资有限公司（中方县政府代表方）共同设立的有限责任公司，注册地址为怀化市中方县，本公司持股比例为 71.35%。虽然本公司对智慧中方持股比例超过 50%，但是不满足《企业会计准则》对控制定义所描述的“享有可变回报”，故未将智慧中方纳入本公司的合并范围。

（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	本期金额	上期金额
深圳市投控物业管理有限公司	物业服务	253,937.15	
国任财产保险股份有限公司	保险服务	326,079.25	
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	安保服务	232,080.00	
深圳会展中心管理有限责任公司	参展服务	138,679.24	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
智慧中方	销售商品	89,624,124.14	27,889,133.87
深圳市建安（集团）股份有限公司	销售商品	397,297.35	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳湾科技发展有限公司	办公用房租赁	1,186,328.40	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
英飞拓系统	10,000,000.00	2018/10/12	2019/10/11	是
英飞拓系统	30,000,000.00	2018/10/11	2019/10/10	是
Swann	20,000,000.00 美元	2017/12/27	2020/12/26	否
印度英飞拓	5,000,000.00 美元	2015/10/27	2022/5/4	否
新普互联	50,000,000.00	2018/3/16	2021/3/15	否
新普互联	50,000,000.00	2018/5/10	2021/6/24	否
新普互联	50,000,000.00	2019/6/24	2020/6/24	否
英飞拓系统	20,000,000.00	2019/10/11	2020/10/10	否
英飞拓系统	30,000,000.00	2019/10/27	2023/10/27	否
新普互联	77,137,519.39	2019/8/7	2022/8/6	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶轩志	新普互联	10,000,000.00	2018/8/24	2021/8/23	否
饶轩志、黄丽华	新普互联	50,000,000.00	2018/3/16	2021/3/15	否
饶轩志	新普互联	150,000,000.00	2018/5/30	2021/5/29	否
饶轩志、李峰、龚伟	云为智合	10,000,000.00	2018/9/30	2021/9/29	否
立新科技	本公司	50,000,000.00	2019/12/16	2020/12/16	否
饶轩志、黄丽华	新普互联	10,000,000.00	2019/8/28	2020/8/27	否
饶轩志、黄丽华	新普互联	50,000,000.00	2019/6/24	2020/6/24	否
饶轩志	新普互联	77,137,519.39	2019/8/7	2024/8/6	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	443.98 万元	449.52 万元

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	智慧中方				
	智慧中方	131,987,288.03	1,319,872.88	79,448,256.70	1,184,837.46
其他应收款					
	深圳市投控物业管理有限公司	290,913.77	14,545.69		
	深圳湾科技发展有限公司	528,994.38	26,449.72		
长期应收款					
	智慧中方*	35,145,000.00	39,529.34	35,145,000.00	561,791.40

注*：长期应收款减值模型由余额百分比法修改为预期信用损失法，导致长期应收款坏账准备在2019年1月1日调减542,461.65元至年初未分配利润。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

- 1、公司第一期、第二期、第三期股票期权激励计划已经执行完毕。
- 2、公司第四期股票期权激励计划首次股票期权的授予日为2019年3月15日，Black-Scholes模型选取的参数为：
 - (1) 标的股份的现行价格：取授予日前最近一个交易日股票收盘价；
 - (2) 期权的行权价格：3.81元；
 - (3) 期权的有效期：期权有效期为2.5年，有效期 = $1/3 \times (1.5+2.5+3.5) = 2.5$ 年；
 - (4) 期权有效期内的无风险利率：无风险收益率取银行间3年定期存款利率2.75%；
 - (5) 计算波动率时选取的时间区间为2016年3月15日到2019年3月14日，选取的数据为中小板综指。本公司选用21.13%经验值作为股价预期波动率；
 - (6) 股份的股息率：公司根据近3年的分红情况，考虑因分红率对期权公允价值的影响，本公司确定为0。

根据《股票期权激励计划》第九节的股票期权激励计划的调整方法和程序调整如下：

首次授予期权数量为：4,118万份；

根据上述参数的选取，运用Black-Scholes模型期权定价公式计算出期权的公允价值，每份股票期权价值为1.31元。

- 3、经公司第四届董事会第四十次会议审议通过，公司董事会决定注销根据《2016

年股票期权激励计划（草案）》首次授予第三个行权期 164 名激励对象对应的 431.886 万份股票期权及预留授予期权第二个行权期 23 名激励对象对应的 65.5 万份股票期权。上述期权注销完成后，公司股权激励计划剩余已授予未行权期权数量合计为 0 份，公司 2016 年股票期权激励计划结束。

公司本年授予的各项权益工具总额：4,118 万股。

公司本年行权的各项权益工具总额：0。

公司本年失效的各项权益工具总额：497.386 万股。

以权益结算的股份支付情况

本年以股份支付换取的职工服务净额：161.85 万元。

本年以股份支付换取的其他服务净额：0 元。

以现金结算的股份支付情况

本公司本年未发生以现金结算的股份支付。

(二) 股份支付的修改、终止情况

详见股份支付总体情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	19,615,119.06
1 至 2 年	12,698,041.90
2 至 3 年	9,426,032.54
3 年以上	13,773,754.23
合计	55,512,947.73

2、其他

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2020 年年初开始，新冠肺炎在我国及全球大面积爆发，对整个宏观经济产生了不利影响。本公司积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定程度的暂时性影响，影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司会密切关注全球疫情的发展并持续评估对公司业绩产生的影响。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	N/A(拟不分红)
经审议批准宣告发放的利润或股利	N/A(拟不分红)

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

分部信息

报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以不同地区从事经营活动为基础确定报告分部，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	深圳本部及其他	英飞拓系统	新普互联	境外	分部间抵销	合计
营业收入	611,574,534.62	986,095,809.20	2,027,824,654.02	1,407,917,495.79	-282,266,020.47	4,751,146,473.16
营业成本	487,292,390.49	812,834,582.65	1,830,881,025.05	887,489,785.06	-272,926,245.65	3,745,571,537.60
资产总额	5,582,674,230.53	1,787,525,697.72	1,042,060,959.92	2,914,098,978.12	-4,790,150,159.34	6,536,209,706.95
负债总额	1,793,033,555.01	1,474,304,225.29	737,661,467.11	656,980,664.94	-1,910,898,451.37	2,751,081,460.98

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		21,067,862.12
商业承兑汇票		138,385.00
合计		21,206,247.12

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末无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。

4、 期末无公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	157,610,132.07	217,321,235.97
1 至 2 年	122,827,636.51	116,072,247.38
2 至 3 年	30,686,503.08	25,892,326.55
3 至 4 年	11,704,706.54	23,718,339.79
4 至 5 年	16,603,053.21	27,501,498.69
5 年以上	48,484,696.00	36,026,770.40
小计	387,916,727.41	446,532,418.78
减：坏账准备	94,342,721.98	76,811,021.31
合计	293,574,005.43	369,721,397.47

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	205,871,827.89	53.07	69,774,022.33	33.89	136,097,805.56
按组合计提坏账准备	182,044,899.52	46.93	24,568,699.65	13.50	157,476,199.87
其中:					
信用风险组合	140,946,241.20	36.34	24,568,699.65	17.43	116,377,541.55
合并范围内关联方组合	41,098,658.32	10.59			41,098,658.32
合计	387,916,727.41	100.00	94,342,721.98	24.32	293,574,005.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	69,689,384.45	15.61	696,893.85	1.00	68,992,490.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	248,208,651.79	55.59	40,087,357.06	16.15	208,121,294.73
合并范围内关联方组合	92,607,612.14	20.73			92,607,612.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,026,770.40	8.07	36,026,770.40	100.00	
合计	446,532,418.78	100.00	76,811,021.31	17.20	369,721,397.47

按单项计提坏账准备:

名称(非关联方以单位简称拼音列示)	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
智慧中方	131,987,288.03	1,319,872.88	1.00		政府合作 PPP 项目, 预期应收款项无法收回的风险较低, 不同于其他组合的信用风险, 故单独计提
YNZY	16,803,904.06	15,123,513.65	90.00		客户财务困难, 按照预计无法收回金额计提坏账准备
BSJD	7,500,000.00	3,750,000.00	50.00		按照预计无法收回金额计提坏账准备
CCMY	3,279,218.00	3,279,218.00	100.00		
YYTN	3,216,600.00	3,216,600.00	100.00		
RPXD	1,548,490.00	1,548,490.00	100.00		
CCKJ	1,213,549.94	1,213,549.94	100.00		
YNXR	1,207,925.00	1,207,925.00	100.00		5 年以上, 预计不可收回
DKQ	1,091,959.80	1,091,959.80	100.00		
YCKJ	1,038,616.00	1,038,616.00	100.00		
HLS	897,441.00	897,441.00	100.00		
LHKJ	874,459.80	874,459.80	100.00		

名称(非关联方以单位简称拼音列示)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
JWXX	827,835.00	827,835.00	100.00	
LHLH	800,000.00	800,000.00	100.00	
其他零星客户	33,584,541.26	33,584,541.26	100.00	
合计	205,871,827.89	69,774,022.33		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	140,946,241.20	24,568,699.65	17.43
合并范围内关联方组合	41,098,658.32		
合计	182,044,899.52	24,568,699.65	13.50

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	36,723,664.25	36,723,664.25	33,050,358.08			69,774,022.33
按组合计提坏账准备	40,087,357.06	40,087,357.06	14,755,598.47	30,274,255.88		24,568,699.65
合计	76,811,021.31	76,811,021.31	47,805,956.55	30,274,255.88		94,342,721.98

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 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
智慧中方	131,987,288.03	34.02	1,319,872.88
第二名	16,803,904.06	4.33	15,123,513.65
第三名	13,861,282.19	3.57	1,386,128.22
第四名	13,051,978.07	3.36	998,707.61
第五名	7,804,350.86	2.01	1,560,870.17
合计	183,508,803.21	47.29	20,389,092.53

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收银行承兑汇票	3,695,888.30
减：减值准备	67,185.00
合计	3,628,703.30

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票		21,067,862.12	23,030,172.19	40,402,146.01		3,695,888.30	
合计		21,067,862.12	23,030,172.19	40,402,146.01		3,695,888.30	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	50,350,956.23	17,568,441.42
应收股利		
其他应收款项	1,096,963,796.15	391,608,468.46
合计	1,147,314,752.38	409,176,909.88

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	50,328,117.19	17,361,752.38
员工借款利息	22,839.04	
理财产品		206,689.04
小计	50,350,956.23	17,568,441.42
减：坏账准备		
合计	50,350,956.23	17,568,441.42

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	784,325,365.80	302,663,303.44
1 至 2 年	239,620,144.01	22,494,992.70
2 至 3 年	6,020,482.00	31,357,424.00
3 至 4 年	31,357,424.00	36,321,272.00
4 至 5 年	36,249,235.00	309,776.00
5 年以上	299,776.00	
小计	1,097,872,426.81	393,146,768.14
减：坏账准备	908,630.66	1,538,299.68
合计	1,096,963,796.15	391,608,468.46

(2) 按性质分类披露

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金/押金	1,804,926.22	5,327,286.68
备用金（个人借款）	4,441,148.59	6,512,901.36
资金往来	1,091,626,352.00	381,224,389.70
应收出口退税		82,190.40
合计	1,097,872,426.81	393,146,768.14

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
年初余额	1,538,299.68			1,538,299.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-149,888.00		149,888.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	420,397.26		149,888.00	570,285.26
本期转回	1,199,954.28			1,199,954.28
本期转销				

坏账准备	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)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	608,854.66		299,776.00	908,630.66

(4) 本期无实际核销的其他应收款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方	1,090,628,572.66	1年以内 / 1-2年/2-3年/3年以上	99.34	
第二名	往来款	438,980.47	1-2年	0.04	43,898.05
第三名	保证金	400,000.00	2-3年	0.04	80,000.00
第四名	保证金	400,000.00	2-3年	0.04	80,000.00
第五名	往来款	287,412.02	1-2年	0.03	28,741.20
合计		1,092,154,965.15		99.49	232,639.25

(6) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,445,628,769.05	2,000,000.00	2,443,628,769.05	2,304,590,376.92	2,000,000.00	2,302,590,376.92
合计	2,445,628,769.05	2,000,000.00	2,443,628,769.05	2,304,590,376.92	2,000,000.00	2,302,590,376.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
英飞拓国际	1,153,325,775.03			1,153,325,775.03		
英飞拓软件	81,500,000.00			81,500,000.00		
上海英飞拓	1,000,000.00			1,000,000.00		
立新科技	33,411,878.75			33,411,878.75		
英飞拓环球	8,002.24			8,002.24		
英飞拓系统	273,999,995.90			273,999,995.90		
上海伟视清	21,000,000.00			21,000,000.00		2,000,000.00
新普互联	640,344,725.00			640,344,725.00		
英飞拓智能	100,000,000.00	122,638,392.13		222,638,392.13		
英飞拓投资		18,400,000.00		18,400,000.00		
合计	2,304,590,376.92	141,038,392.13		2,445,628,769.05		2,000,000.00

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,126,439.08	179,086,190.84	388,101,095.23	298,699,604.03
其他业务	7,285,024.94	2,950,984.81	8,378,208.61	4,433,397.77
合计	224,411,464.02	182,037,175.65	396,479,303.84	303,133,001.80

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-3,609,569.36
处置长期股权投资产生的投资收益	-422,463.13	11,752,519.51
投资理财产品收益	21,529,378.29	38,385,335.55
合计	21,106,915.16	46,528,285.70

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	-516,332.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,990,415.16	
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		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减 值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的 损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当 期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持 有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,477,850.23	
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	-272,592.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,679,339.55	
所得税影响额	-8,332,146.87	
少数股东权益影响额(税后)	12,452.81	
合计	27,359,645.49	

(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	2.02	0.0626	0.0626
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.0398	0.0398

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	401,025,757.70	648,886,057.30	774,156,419.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	80,050,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	25,728,854.58	33,756,407.22	40,178,446.58
应收账款	938,582,458.03	1,344,231,022.03	1,779,483,372.11
应收款项融资	不适用	不适用	3,921,363.30
预付款项	38,477,752.23	80,063,248.64	166,710,746.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	137,064,039.62	119,885,849.27	177,997,330.94
买入返售金融资产			
存货	417,945,196.06	506,019,461.06	605,949,673.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	23,405,256.00	101,309,164.53	224,775,225.65

深圳英飞拓科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他流动资产	713,495,541.71	657,740,830.67	47,092,655.76
流动资产合计	2,695,724,855.93	3,491,892,040.72	3,900,315,234.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	36,642,732.46	4,035,297.74	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款	87,389,384.90	316,839,680.58	762,159,950.76
长期股权投资	15,773,207.11		
其他权益工具投资	不适用	不适用	119,214.90
其他非流动金融资产	不适用	不适用	70,816,493.23
投资性房地产	98,711,818.78	94,569,500.50	95,387,346.80
固定资产	105,540,671.48	111,718,760.08	120,719,194.08
在建工程	3,288,557.88	23,720,998.56	42,061,905.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	171,512,907.27	165,011,749.86	208,477,397.06
开发支出			
商誉	1,003,043,828.66	1,016,492,834.35	1,049,138,417.67
长期待摊费用	37,052,747.54	13,745,850.11	24,266,494.73
递延所得税资产	116,834,985.04	177,230,199.02	262,714,529.26
其他非流动资产	43,124,462.34	39,794,624.34	33,528.45
非流动资产合计	1,718,915,303.46	1,963,159,495.14	2,635,894,472.19
资产总计	4,414,640,159.39	5,455,051,535.86	6,536,209,706.95
流动负债：			
短期借款	351,444,812.82	673,115,228.75	888,612,194.48
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	

深圳英飞拓科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据	10,443,780.00	32,977,364.91	9,331,458.00
应付账款	314,331,512.92	558,585,093.23	925,209,899.87
预收款项	107,512,970.04	110,409,984.28	196,355,494.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	72,145,848.75	107,657,432.17	101,419,889.06
应交税费	37,774,693.07	21,588,762.85	23,194,411.48
其他应付款	134,768,147.09	145,896,637.24	132,187,404.90
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	2,534,472.05	39,135,247.16
其他流动负债	12,613,801.54	20,702,994.75	14,595,996.49
流动负债合计	1,081,035,566.23	1,673,467,970.23	2,330,041,995.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	334,200,000.00		203,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,000,000.00	3,000,000.00	41,324,971.41
长期应付职工薪酬			
预计负债	18,964,364.34	24,408,517.32	25,256,911.12
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债	33,474,467.68	80,177,038.25	150,441,513.84
其他非流动负债	5,010,656.39	1,554,172.95	616,068.64

深圳英飞拓科技股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
非流动负债合计	400,649,488.41	112,139,728.52	421,039,465.01
负债合计	1,481,685,054.64	1,785,607,698.75	2,751,081,460.98
所有者权益：			
股本	1,046,364,755.00	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,872,830,344.36	2,301,713,240.75	2,303,331,775.01
减：库存股			
其他综合收益	92,068,049.25	110,451,528.59	132,016,943.15
专项储备			
盈余公积	41,350,507.20	41,576,362.02	41,576,362.02
一般风险准备			
未分配利润	-133,152,682.32	5,423,187.38	99,799,550.99
归属于母公司所有者 权益合计	2,919,460,973.49	3,657,839,400.74	3,775,399,713.17
少数股东权益	13,494,131.26	11,604,436.37	9,728,532.80
所有者权益合计	2,932,955,104.75	3,669,443,837.11	3,785,128,245.97
负债和所有者权益总计	4,414,640,159.39	5,455,051,535.86	6,536,209,706.95

深圳英飞拓科技股份有限公司

(加盖公章)

2020年4月28日