

顺利办信息服务股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭聪、主管会计工作负责人黄海勇及会计机构负责人(会计主管人员)任峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 可转换公司债券相关情况.....	36
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第十节 公司债相关情况.....	37
第十一节 财务报告.....	38
第十二节 备查文件目录.....	140

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、顺利办	指	顺利办信息服务股份有限公司
易桥财税科技	指	神州易桥（北京）财税科技有限公司（公司子公司）
企业管家	指	企业管家（北京）科技服务有限公司（公司子公司）
快马财税	指	霍尔果斯快马财税管理服务有限公司（公司子公司）
快马咨询	指	霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司（公司子公司之子公司）
青海宁达	指	青海宁达创业投资有限公司（公司子公司）
北京办饭	指	北京办饭餐饮管理有限公司（公司子公司）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	顺利办	股票代码	000606
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	顺利办信息服务股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	顺利办		
公司的外文名称（如有）	Shunliban Information Service Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Shunliban		
公司的法定代表人	彭聪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄海勇	寇永仓
联系地址	青海省西宁市城西区五四西路 57 号 5 号楼	青海省西宁市城西区五四西路 57 号 5 号楼
电话	0971-8013495	0971-8013495
传真	0971-5226338	0971-5226338
电子信箱	huanghy@12366.com	kouyc@12366.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,406,242,067.82	774,710,640.67	210.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,715,861.64	94,831,184.76	-44.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,654,183.41	92,719,521.76	-54.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,407,699.97	12,724,277.23	-57.50%
基本每股收益（元/股）	0.0688	0.1238	-44.43%
稀释每股收益（元/股）	0.0688	0.1238	-44.43%
加权平均净资产收益率	3.13%	3.35%	-0.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,858,760,806.47	2,783,863,353.80	2.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,715,986,908.69	1,660,102,047.05	3.37%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-727,494.80	
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）	4,563,620.48	
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	795,637.38	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,238,127.54	
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	2,368,251.99	
减：所得税影响额	1,074,126.96	
少数股东权益影响额（税后）	102,337.40	
合计	10,061,678.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务及经营模式

1、公司主要业务

公司从事企业互联网服务业务，提供企业注册、财税、知识产权、投融资等多项服务，是解决所有企业发展过程中面临的“人、财、物、税、事”等方方面面的问题。基于企业服务的业务体系，公司构建了“线上+线下”一体联动的企业服务平台，线上依靠公司自主研发的办+、管+、精算+、政务+、行业+等服务管理系统，实现规模化销售获客、专业化业务流程、规范化服务监管的功能，线下则依靠全国布局的百城千店，形成了各类服务产品推广的渠道终端和直接触达用户的庞大网络。公司以助力国家富强、企业繁荣、劳动者安居乐业为愿景，为企业提供有温度的企业服务。

2、公司经营模式

销售模式：公司线下连锁服务网点遍布于全国各主要城市，通过在各地设立的分支机构及加盟、合作机构，由各网点对区域内客户进行服务推介及相关的市场推广工作。同时，公司通过线上平台，提供便捷的异地跨区服务，吸引大量客户，有效提升公司品牌影响力。

服务模式：

(1)**人力资本业务：**基于企业目前亟待解决的用工难、人力成本高、运营风险大等问题，创建以灵活用工、任务众包、个体创业等业务为核心的服务体系，建立人才数据库，服务广大企业和雇员。让中小企业和雇员享受和大型企业同样专业的人力资本服务。

(2)**顾问咨询业务：**链接城市与企业，集约化获得政府扶持。资深的税务师、会计师、内控专家团队，精研全国各地政策，全方位、多角度、多渠道为企业提供专业筹划咨询、架构设计、交易设计、业务落地全案服务，服务于企业的弹性可持续发展。

(3)**无形资产业务：**构建虚拟资产交易平台，服务覆盖知识产权和资质两大领域在内的知识产权全IP链条。助力增强企业知识产权管理能力，增加知识产权变现及融资通道，为客户提供更专业的无形资产服务。

(4)**金融保险业务：**以财税数据、线下场景为优势，构建企业画像，打造风控体系，将普惠金融及保险产品精确嫁接至企业，解决中小企业的资金及风控问题。

(5)**全国通办业务：**以线上网站（www.12366.com）及“办+”平台为载体，百城千店线下服务运营中心为支撑，为企业提供全国范围内的工商注册及变更年检、银行开户、税务报到、代理记账、资质申领、汇算清缴等企业代理服务。解决企业基础事务托管，助力企业深耕主营业务，实现快速发展。

盈利模式：人力资本等业务参照同行业同类业务并结合自身资源优势报价，以服务项目为单位进行计费。全国通办业务主要参考市场同类业务收费情况，结合公司产品优势和技术优势进行市场化定价，并根据客户规模按年、按季或者按月收费。

（二）所属行业发展阶段及公司所处的行业地位

随着中小微企业发展政策环境的不断优化，以及大众创业、万众创新持续深化，中小微企业的内生动力和活力进一步释放。根据国家统计局发布的《2019年国民经济和社会发展统计公报》，2019年全年新登记市场主体2377万户，日均新登记企业2万户，年末市场主体总数达1.2亿户。企业数量的持续增长推动了企业服务市场的快速发展，各大资本力量争相布局，互联网巨头持续加码，以互联网、云计算、大数据、人工智能以及物联网等为代表的新一代信息技术改变着企业服务领域的业务模式、发展格局，加快推进企业的信息化、自动化、智能化和数字化进程，企业服务市场得到快速发展，并推动了传统业态与新兴业态融合进程的加快。

2020年上半年，受全球疫情冲击，产业链、供应链循环受阻，加上国内消费、投资、出口下滑，企业特别是中小微企业困难凸显。稳住市场主体，在疫情之下尤为紧迫。4月17日召开的中共中央政治局会议首次提出的“六保”之一，就是保市场主体。市场主体活了，就业才有保障，民生才有依托。公开资料显示，上半年，广东、江苏、山东的市场主体数量排在前三位，东部沿海地区的市场主体规模依旧保持领先地位。

上半年，受疫情影响，各企业灵活用工业务直线上升，为企业发展带来了很大的帮助和便利，国家政府也是频繁发声支持企业采用灵活用工模式。“灵活用工”在2019年《政府工作报告》中正式提到要“加强灵活就业、新就业形态的支持”，首次从政府层面肯定了灵活用工。2020年4月7日国家发展改革委、中央网信办研究制定了《关于推进“上云用数赋智”行动 培育新经济发展实施方案》，其中的主要方向之一就是兴业态，拓展经济发展新空间，引导云服务拓展至生产制造领域和中小微企业，鼓励发展共享员工等灵活就业新模式，充分发挥数字经济蓄水池作用。5月22日《政府工作报告》不仅提出了针对企业的“加大减税降费力度”，还提到要“千方百计稳定和扩大就业”，帮助企业特别是中小微企业、个体工商户渡过难关。报告中特别提到“我国包括零工在内的灵活就业人员数以亿计，今年对低收入人员实行社保费自愿缓缴政策，涉及就业的行政事业性收费全部取消”。7月21日国务院办公厅印发《关于进一步优化营商环境，更好服务市场主体的实施意见》提出促进人才流动和灵活就业；完善对新业态的包容审慎监管；增加新业态应用场景等供给等。7月28日国务院办公厅印发《国务院办公厅关于支持多渠道灵活就业的意见》强调，个体经营、非全日制以及新就业形态等灵活多样的就业方式，是劳动者就业增收的重要途径，对拓宽就业新渠道、培育发展新动能具有重要作用。多个省份也针对灵活就业人员开启了社保补贴政策。

公司积极响应国家政策指引与号召，审时度势，在发挥原有企业财税服务优势的基础上，基于企业互联网化发展的趋势，确定了服务于中小微企业互联网化，构建智慧企业服务生态圈的战略选择，打造包括用户、企业大数据等元素在内的智慧企业互联网复合生态服务体系。分布广泛、数量众多的中小微企业是公司核心服务圈层。作为企业服务行业的深耕者，公司对上链接区域政府和园区，通过精准招商帮助政府促进当地经济发展；对下链接中小微企业，利用自身的百城千店布局，组织优秀企业服务提供商，全方位服务于企业各类需求。其中，人力资本业务版块，公司形成以“办+”为统筹，涵盖“用工宝”、“创业宝”、“分工宝”、“优享+”等在内的线上服务产品矩阵，在自身精细化运营思潮的基础上，进一步放大领跑同业的发展优势。公司建立“品牌+平台”的战略核心，并不断优化公司管理流程，创新公司管理模式，进一步提升企业服务能力和水平，助推未来企业的产业升级和跨越式发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
交易性金融资产	本期较年初减少 70.22%，主要是收到到期理财产品。
预付账款	本期较年初增加 103.47%，主要是本期收入增加预付业务费相应增加。
开发支出	本期较年初增加 87.92%，主要是本期公司研发行业+、精算+等项目投入增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、领先的经营模式

公司率先推出企业服务互联网化，构建“线上+线下”一体联动的企业服务平台，线上依靠公司自主研发的办+、管+、精算+、政务+、行业+等生态网络服务平台，实现规模化销售获客、专业化业务流程、规范化服务监管的功能，线下依靠全国百城千店的布局，形成了直接触达用户的庞大网络。

2、便捷的服务平台

公司深入了解企业发展过程中的痛点及需求，与政府、企业和各类组织机构合作，整合多方社会优质资源，建立企业公共服务平台，在跨区域协作等方面独具优势。通过市场推广传播、政府支持、政策扶持等，解决服务过程中信息不对称问题，成为政府、企业、劳动者间良性互动的桥梁。

3、丰富的产品经验

公司深耕企业服务领域多年，拥有丰富的产品开发和落地能力。通过业务平台化，公司以企业注册、代理记账、商标申请等全国通办基础业务为价值原点，延伸至人力资本、顾问咨询、无形资产、金融保险等企业生命全周期一站式服务，满足企业发展过程中的标准化服务和定制化服务的全部需求。

4、成熟的线下体系

公司经过多年的行业积累、技术发展、服务经验，业务覆盖31个省、市、自治区，进行全国布局。通过品牌支持、增值产品、技术支撑的升级，整合更多的资源进入公司的服务体系；通过品牌升级打开服务的广度和深度，增强公司的获客能力。

5、广泛的用户基础

公司发展至今，全方位满足企业标准化和定制化的服务需求。聚集了大量高粘度企业用户，而公司的线上线下一体化联动平台进一步提高客户的忠诚度，并通过合伙人+企业服务平台模式扩张服务网点，用户规模亦快速增长。

6、优质的人才团队

通过内部培养和外部吸收相结合的方式，公司储备了大量的科技服务人才，具备十多年的技术沉淀和行业解决方案经验。通过长期的沟通协作，依据公司创建技术创新的良性互动平台，为持续提高专业能力和拓展产业链奠定了坚实的基础，为科技能力的持续发展提供了强有力的人才保障。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，新冠肺炎疫情爆发对中小微企业的发展带来前所未有的困难和挑战。党中央国务院高度重视疫情下中小微企业的健康发展，国家各部委陆续出台一系列帮扶中小微企业的政策措施，加大企业复工复产保障力度。随着疫情防控阻击战取得重大战略成果，多项应急纾困政策及时推出，中小微企业复工复产有序开展，企业信心逐步恢复，市场预期稳步向好。中国中小企业协会调研报告显示，上半年，中小微企业没有出现大规模企业破产，员工失业现象，初步实现了“稳企业保就业”的目标。调研报告显示，有53.09%的中小微企业表示市场需求逐步回升，43.27%的中小微企业家信心恢复，27%的中小微企业转型有所成效。

上半年，公司线下门店受新型冠状病毒肺炎疫情影响较大，对公司市场开发和业务量的提升造成了较大冲击。针对疫情影响，公司积极采取措施，加大投入强化线上业务，产品在线迭代升级，依靠自主研发的办+、管+、精算+、政务+、行业+等生态网络服务平台，以“移动互联网+人工智能+大数据”为核心技术，实现网络化运作和远程“非接触办公”企业商事服务。同时，公司以此为契机，持续延伸人力资本业务产品服务及功能，组成涵盖“用工宝”、“创业宝”、“分工宝”、“优享+”等线上服务产品矩阵，抢占市场份额，以先发优势和规模优势，构筑较高的竞争壁垒，因快速渗入市场原因，使得本报告期相关收入与上年同期相比增长明显，但产品毛利率较低。

上半年，公司实现营业收入240,624.21万元，较上年同期增长210.60%；净利润5,228.98万元，其中归属于上市公司股东净利润5,271.59万元，较上年同期下降44.41%。归属于上市公司股东净利润同比下降的主要原因是公司持续投入人力资本业务开发使得销售费用相应增加，且因快速渗入市场致使毛利率较低。

公司以工商注册、代理记账等基础业务为入口，解决企业基本诉求，并通过解决企业成长中所需的“人、财、税、物、事”等各种需求，公司建立“品牌+平台”的战略核心，并不断优化公司管理流程，创新公司管理模式，进一步提升企业服务能力和水平，助推未来企业的产业升级和跨越式发展。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,406,242,067.82	774,710,640.67	210.60%	本期较上年同期增加，主要是公司持续延伸人力资本业务导致本期相关收入增长明显。
营业成本	2,190,344,027.13	573,533,496.39	281.90%	本期因人力资本业务增长导致成本相应增加。
销售费用	72,697,011.82	28,040,315.49	159.26%	本期因人力资本业务增长导致销售费用相应增加。
管理费用	63,439,409.52	63,850,730.09	-0.64%	
财务费用	3,061,260.80	2,153,138.85	42.18%	本期较上年同期增加，主要是公司短期借款在上年同期3月末取得计算利息费用，本期为6个月计算导致。
所得税费用	11,326,233.43	19,236,001.17	-41.12%	本期较上年同期减少，主要是本期人力资本业务毛利较低，导致应纳税额减少。

研发投入	9,948,397.67	10,271,055.62	-3.14%	
经营活动产生的现金流量净额	5,407,699.97	12,724,277.23	-57.50%	本期较上年同期减少,主要是本期毛利较低,其他经营流出项目相对固定导致。
投资活动产生的现金流量净额	64,988,171.75	7,086,280.41	817.10%	本期较上年同期增加,主要是本期收回到期理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	-68,596,544.86	13,678,120.89	-601.51%	本期较上年同期减少,主要是本期支付较多前期股权对价款。
现金及现金等价物净增加额	1,799,326.86	33,488,678.53	-94.63%	本期较上年同期减少,主要是本期经营性净流入减少且支付较多前期股权款导致。
投资收益	-1,552,222.46	13,876,702.59	-111.19%	本期较上年同期减少,主要是联营企业收益下降导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,406,242,067.82	100%	774,710,640.67	100%	210.60%
分行业					
企业互联网服务	2,404,116,024.03	99.91%	765,118,243.42	98.76%	214.21%
其他	2,126,043.79	0.09%	9,592,397.25	1.24%	-77.84%
分产品					
人力资本	2,218,576,523.60	92.20%	501,335,077.60	64.71%	342.53%
企业综合服务	167,954,288.44	6.98%	240,946,488.64	31.10%	-30.29%
顾问咨询	17,585,211.99	0.73%	22,836,677.18	2.95%	-23.00%
其他	2,126,043.79	0.09%	9,592,397.25	1.24%	-77.84%
分地区					
华东	1,031,452,476.04	42.87%	146,980,183.16	18.97%	601.76%
华北	25,992,924.69	1.08%	51,252,669.62	6.62%	-49.28%
东北	5,855,836.13	0.24%	7,898,065.19	1.02%	-25.86%
西北	4,586,647.16	0.19%	14,586,131.04	1.88%	-68.55%
中南	38,373,626.20	1.59%	46,489,870.94	6.00%	-17.46%
西南	1,299,980,557.60	54.03%	507,503,720.72	65.51%	156.15%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
企业互联网服务	2,404,116,024.03	2,187,984,236.64	8.99%	214.21%	282.47%	-16.24%
分产品						
人力资本	2,218,576,523.60	2,100,937,285.99	5.30%	342.53%	337.40%	1.11%
分地区						
华东	1,031,452,476.04	927,434,067.74	10.08%	601.76%	1,511.07%	-50.75%
西南	1,299,980,557.60	1,226,344,328.42	5.66%	156.15%	155.02%	0.42%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,552,222.46	-2.44%	主要是对联营企业确认的投资收益。	否
公允价值变动损益	189,757.70	0.30%	主要是交易性金融资产理财产品的收益变动。	否
资产减值	-4,197,087.87	-6.60%	主要是计提的信用减值。	否
营业外收入	5,224,029.68	8.21%	主要是政府补助收入。	否
营业外支出	453,015.56	0.71%	主要是捐赠及理赔支出。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	346,032,495.44	12.10%	382,221,147.53	8.77%	3.33%	
应收账款	141,838,178.96	4.96%	156,042,021.90	3.58%	1.38%	
存货	4,236.38	0.00%	9,719.95	0.00%	0.00%	
投资性房地产	50,265,733.04	1.76%	51,810,124.88	1.19%	0.57%	

长期股权投资	193,697,291.33	6.78%	359,432,165.95	8.25%	-1.47%	
固定资产	30,714,059.75	1.07%	38,260,302.54	0.88%	0.19%	
短期借款	100,000,000.00	3.50%	100,250,000.00	2.30%	1.20%	
长期借款	24,830,143.73	0.87%	27,629,705.23	0.63%	0.24%	
商誉	1,693,806,174.65	59.25%	2,905,518,446.53	66.70%	-7.45%	
无形资产	56,937,667.46	1.99%	151,206,320.31	3.47%	-1.48%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	95,543,497.68				61,540,000.00	128,626,437.69		28,457,059.99
4.其他权益工具投资	70,333,140.39							70,333,140.39
上述合计	165,876,638.07				61,540,000.00	128,626,437.69		98,790,200.38
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司有部分货币资金1,624万元因涉及诉讼被冻结，部分固定资产和投资性房地产因贷款被抵押。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
148,762,500.00	128,000,000.00	16.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	财务咨询,代理记账,知识产权服务	收购	30,600,000.00	51.00%	自有资金	广西玉林市瑞智财务会计有限责任公司、广西农财农业有限公司	长期	财税服务及咨询	工商变更已完成		1,154,402.01	否	2020年04月30日	2019年年度报告公司子公司重大事项
贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	财务咨询,代理记账,知识产权服务	收购	9,562,500.00	51.00%	自有资金	广西贵港市瑞智财务会计有限责任公司、广西农财农业有限公司	长期	财税服务及咨询	工商变更已完成		446,859.97	否	2020年04月30日	2019年年度报告公司子公司重大事项
佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	财务咨询,代理记账,知识产权服务	收购	55,200,000.00	100.00%	自有资金	喀什耀峰创投资有限公司、天津滨海国泰投资有限公司	长期	财税服务及咨询	工商变更已完成		3,664,362.67	否	2020年04月30日	2019年年度报告公司子公司重大事项
内蒙古顺利办墨希财税顾问有限	财务咨询,代理记账,知识	收购	32,400,000.00	100.00%	自有资金	喀什耀峰创投资有限公司、天津滨海国泰投资有限公司	长期	财税服务及咨	工商变更已完成		1,900,797.79	否	2020年04月30	2019年年度报告公司子公司重

公司	产权服务							询					日	大事项
顺利办耀宗财税 (中山)有限公司	财务咨询,代 理记账,知识 产权服务	收购	19,200,000.00	100.00 %	自有资 金	喀什耀峰创投有限公司、天 津滨海国泰投资有限公司	长期	财税服 务及咨 询	工商变更 已完成		1,192,703.94	否	2020 年 04 月 30 日	2019 年年度报 告公司子公司重 大事项
合计	--	--	146,962,500.00	--	--	--	--	--	--	0.00	8,359,126.38	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青海宁达创业投资有限公司	子公司	代理其他创业投资企业机构或个人的投资业务、创业投资咨询业务	58,890,000.00	91,495,916.03	43,394,315.04		-505,490.58	-505,490.58
神州易桥（北京）财税科技有限公司	子公司	软件服务、技术开发、服务、咨询等	411,222,780.00	1,081,048,038.28	584,684,596.54	2,294,174,475.43	57,471,143.25	55,954,966.22
企业管家（北京）科技有限公司	子公司	软件服务、技术开发、服务、咨询等	720,000,000.00	615,050,041.10	372,546,633.60	21,749,166.14	-180,446.44	-2,563,045.74
北京办饭餐饮管理有限公司	子公司	餐饮服务、企业管理	1,000,000.00	3,944,972.60	-6,316,016.03	533,085.22	-974,840.89	-974,839.89
霍尔果斯快马财税管理服务服务有限公司	子公司	软件服务、技术开发、服务、咨询等	1,000,000,000.00	1,633,880,948.59	1,099,768,413.18	88,445,848.89	24,769,316.67	22,106,613.19

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
快马财税旗下终端资产新增 3 户	协议收购	拓展获客服务渠道，提升公司业绩
快马咨询旗下终端资产新增 2 户	协议收购	拓展获客服务渠道，提升公司业绩

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国家产业政策变化的风险

近年来，我国大力推动“大众创业、万众创新”，中小微企业呈现快速发展的态势，政府相继出台了《关于加快推进中小企业服务体系建设的指导意见》、《关于加强和改进基层会计管理工作的指导意见》、《关于促进平台经济规范健康发展的指导意见》、《代理记账管理办法》等一系列政策法规，从制度层面提供了行业蓬勃发展的良好发展环境。若未来国家相关政策导向发生较大变化或调整，则可能会导致行业的市场环境出现较大变化，对公司经营带来一定风险。

应对措施：公司将密切关注并积极应对国家产业政策变化，加强对政策及行业准则的把握理解，并根据产业政策和行业发展趋势，及时调整公司的市场竞争策略，坚持以市场为导向，充分发挥公司技术优势、品牌优势、产品优势，加强创新、开拓业务，确保公司的可持续发展。

2、市场竞争加剧的风险

创业创新以及商事制度改革、简政放权激发了市场的活力，企业注册数量逐年稳步增长。在行业蓬勃兴起和准入条件不高的形势下，更多的主体进入到企业服务这一领域，业务同质化严重，市场集中度不高，发展良莠不齐，市场竞争不断加剧。

应对措施：公司作为企业服务的领先者，有较强的品牌影响力，并且在市场渠道、技术人才、管理水平等多个领域比同行业其他企业具有强大的竞争优势。公司经营过程中，继续保持研发与创新能力，根据客户需求提升自身综合服务能力，通过“科技+数据”创新公司管理模式、服务模式、营销模式，不断迭代竞争壁垒。

3、人才流失的风险

作为企业服务类公司，主要业务依赖于高级管理人员以及专业的人才队伍，人才资源是企业互联网服务行业的核心资源。因此，保持人才资源的稳定性，对于公司可持续发展至关重要。

应对措施：公司建立了相关的管理制度对核心人员进行有效管理和激励，同时为员工搭建了技术创新的良性互动平台，提高核心人员的积极性和创造性。通过引进、内部培养等手段，建立公司人才梯队提升竞争优势，确保公司长期、稳定发展。

4、内部控制的风险

公司在经营过程中，需要与各子公司及其分布在全国各地的终端资产在公司治理结构、员工管理、财务管理、资源管理、业务拓展以及企业文化等方面进行有效融合。若公司采取的一系列管控措施实施不当或者不能得到有效执行，则公司将存在相关内部控制制度不能有效执行、执行不到位的风险。

应对措施：公司逐步完善了内部控制制度，从制度安排方面对内部控制行为予以规范。全面建立对员工的培训体系，有效增强各子公司及其终端资产员工的业务素质及技能，有效培养其对上市公司内控管理的认同。在业务管理上统一使用管理软件，加强对各子公司客户服务信息和数据的管理，实现业务管理的现代化、高效化、规模化和标准化，并为各子公司及其终端资产提供相关的业务支持，增强其在各经营区域内的市场地位及获客能力。

5、商誉减值的风险

公司在并购活动中形成较大金额的商誉，根据《企业会计准则》的规定，上述商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。如果未来公司所处行业经营情况发生不利变化，或者公司的经营状况、盈利能力没有达到预期，则会存在计提商誉减值的风险。

应对措施：公司线上线下协同一体化的布局在激烈的市场竞争中抢占了先机。公司将充分发挥行业地位、研发实力、业务布局、渠道、用户等各方面的竞争优势，抓住企业互联网发展的良好机遇，构建完善的企业服务生态圈，保持公司的持续竞争能力，将商誉对公司未来业绩的影响降到最低程度。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.32%	2020 年 01 月 03 日	2020 年 01 月 04 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(2020-001) 刊载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	42.64%	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 23 日	《2019 年度股东大会决议公告》(2020-023) 刊载于《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	百达永信投资有限公司；	关于同业竞争、关联交	一、避免同业竞争的承诺 1、为避免承诺人及承诺人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“承诺人的关联企业”）	2016 年 04 月 21 日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履

	彭聪；广西泰达新原股权投资有限公司	易、资金占用方面的承诺	与上市公司发生潜在的同业竞争，承诺人及承诺人的关联企业不会以任何方式直接或间接从事与上市公司及其下属企业相同、相似的业务，包括但不限于不在中国境内外通过投资、并购、联营、兼并、合作、受托经营或以其他方式从事与上市公司及其下属企业相同、相似或构成实质竞争的业务。 2、如承诺人及承诺人的关联企业获得的任何商业机会与上市公司主营业务有竞争或可能发生竞争的，则承诺人及承诺人的关联企业将立即通知上市公司，并将该商业机会优先转给上市公司。 3、承诺人保证将不直接或间接从事、参与或投资与上市公司的生产、经营相竞争的任何经营活动。 4、本承诺将不利用对上市公司及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与上市公司相竞争的业务或项目。 5、如果承诺人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归上市公司所有，如因此给上市公司及其他股东造成损失的，则承诺人将及时、足额赔偿上市公司及其他股东因此遭受的全部损失。 上述承诺在承诺人与上市公司存在关联关系期间内持续有效且不可变更或撤销。 二、减少和规范关联交易的承诺 1、承诺人将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策。 2、承诺人保证承诺人及承诺人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“承诺人的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交易。 3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与承诺人或承诺人的关联企业发生不可避免的关联交易，承诺人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露和办理相关报批手续；保证按照市场化原则、公允价格进行公平操作，且本公司及本公司的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 4、承诺人承诺将不会利用上市公司的股东地位，损害上市公司及其他股东的合法权益。 5、本公司将杜绝一切非法占有上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司及其下属企业向本公司以及本公司的关联企业提供任何形式的担保和资金支持。 6、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。			行期间不存在违背承诺的情形。
	天津泰达科技投资股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司及控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与顺利办及其子公司相同、相似业务的情形。 2、在直接或间接持有顺利办权益的期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与顺利办及其子公司所从事的业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与顺利办及其子公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；本公司将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。 3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业将来从事的业务与顺利办及其子公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在顺利办及其子公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如顺利办及其子公司进一步要求，顺利办及其子公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。	2017年09月28日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
	天津泰达科技投资股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用	1、本公司及控制的其他企业将采取措施尽量减少并避免与顺利办及其子公司发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将依法与顺利办及其子公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格。 2、严格按相关规定履行必要的关	2017年09月28日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背

		方面的承诺	联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。 3、保证不通过关联交易损害顺利办及其他股东的合法权益。 4、如本公司违反上述承诺，顺利办及其子公司、顺利办其他股东有权要求本公司赔偿因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的收益归顺利办所有。			承诺的情形。
	天津泰达科技投资股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司及控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与顺利办及其子公司相同、相似业务的情形。 2、在直接或间接持有顺利办权益的期间内，本公司将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与顺利办及其子公司所从事的业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与顺利办及其子公司业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；本公司将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。 3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本公司或本公司控制的其他企业将来从事的业务与顺利办及其子公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本公司将在顺利办及其子公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本公司控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如顺利办及其子公司进一步要求，顺利办及其子公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。	2018年04月12日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
	天津泰达科技投资股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本公司及控制的其他企业将采取措施尽量减少并避免与顺利办及其子公司发生关联交易；对于无法避免的关联交易，将依法与顺利办及其子公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格。 2、严格按相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。 3、保证不通过关联交易损害顺利办及其他股东的合法权益。 4、如本公司违反上述承诺，顺利办及其子公司、顺利办其他股东有权要求本公司赔偿因此遭受的全部损失；同时本公司因违反上述承诺所取得的收益归顺利办所有。	2018年04月12日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
	百达永信投资有限公司；彭聪；广西泰达新原股权投资有限公司	其他承诺	一、人员独立 1、保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本公司及本公司的关联方。 2、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，不在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不在本公司控制的其他企业领取薪酬；保证上市公司的财务人员不在本公司控制的其他企业中兼职。 3、保证本公司及关联方提名出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本公司及关联方不干预上市公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。 二、资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产、其资产全部能处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。 2、确保上市公司与本公司及其关联方之间产权关系明确，上市公司对所属资产拥有完整的所有权，确保上市公司资产的独立完整。 3、本公司及其关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。 三、财务独立 1、保证上市公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及其关联方共用一个银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，不干预上市公司的资金使用。 5、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司（本公司控制企业）及其关联方处兼职和领取报酬。 6、保证上市公司依法独立纳税。 四、机构独立 1、保证上市公司拥有健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，独立行使经营管理职权，与本公司控制	2016年04月21日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。

		的其他企业间不存在机构混同的情形。 2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。 五、业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。 2、除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。 3、保证本公司及本公司控制的其他企业避免从事与上市公司具有实质性竞争的业务。 4、保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。			
天津泰达科技投资股份有限公司	其他承诺	一、保证上市公司人员独立 1、上市公司的高级管理人员专职在上市公司任职、并在上市公司领取薪酬，不会在本企业或本企业控制的其他公司、企业或经济组织（以下统称“本企业的关联企业”）担任除董事、监事以外的职务，保持上市公司人员的独立性。 2、上市公司具有完整的独立的劳动、人事管理体系，该等体系独立于本企业及本企业的关联企业。 3、本企业推荐出任上市公司董事和高级管理人员的人选（如有）均通过合法程序进行，本企业不干预上市公司董事会和股东大会已做出的人事任免决定。 二、保证上市公司资产独立、完整 1、上市公司具有完整的经营性资产，且资产全部处于上市公司及其子公司的控制之下，并为上市公司及其子公司独立拥有和运营。 2、本企业及本企业的关联企业不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源，不以上市公司的资产为本企业或本企业的关联企业的债务提供担保。 三、保证上市公司机构独立 1、上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。 2、上市公司与本企业及本企业的关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。 四、保证上市公司业务独立 1、上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面具有独立运作的的能力。 2、除通过行使合法的股东权利外，不以任何方式干预上市公司的经营业务活动。 3、依据减少并规范关联交易的原则，采取合法方式减少或消除本企业及本企业的关联企业与上市公司之间的关联交易；对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。 五、保证上市公司财务独立 1、上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。 2、上市公司独立在银行开户，不与本企业及本企业的关联企业共用银行账户。 3、上市公司独立作出财务决策，本企业及本企业的关联企业不干预上市公司的资金使用。 4、上市公司依法独立纳税。 5、上市公司的财务人员独立，不在本企业及本企业的关联企业兼职和领取报酬。	2018 年 04 月 12 日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
彭聪；黄海勇；赵侠；连杰；王爱俭；韩传模；俞丽辉；华彘民	其他承诺	1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。 3、本人承诺对本人职务消费行为进行约束。 4、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。 5、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者考核与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。6、如公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会	2018 年 05 月 18 日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。公司已于 2018 年 7 月 18 日完成第七届董事会换届事项。

			会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。			
	彭聪	其他承诺	1、本次收购完成后，霍尔果斯快马财税管理服务有限公司如有需要，本人将采用担保、保证等增信方式为霍尔果斯快马财税管理服务有限公司获取外部融资提供支持。2、本次收购完成后，如霍尔果斯快马财税管理服务有限公司需要资金支持，本人将个人名下上述所持上市公司所有股份通过质押方式获得融资，并将该资金优先提供给霍尔果斯快马财税管理服务有限公司使用。	2018年05月07日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
	顺利办信息服务股份有限公司	募集资金使用承诺	1、本次将节余募集资金永久补充流动资金用于与主营业务相关的经营活动，不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购或者用于股票及其衍生品种、可转债等交易。2、本次将节余募集资金永久补充流动资金前十二个月内，公司未进行高风险投资或者为他人提供财务资助，且在未来十二个月内，公司不进行高风险投资或者为他人提供财务资助。	2019年07月09日	2020年7月24日	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他承诺	百达永信投资有限公司；彭聪	其他承诺	未来公司实际经营过程中若有融资需求，可以采用担保、保证以及所持股份抵押等增信方式为公司获取外部融资提供支持。	2018年07月02日	长期	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
	百达永信投资有限公司；彭聪	股份增持承诺	彭聪先生及其控制的关联方拟于增持股份计划公告披露之日起六个月内（敏感期除外）通过深圳证券交易所证券交易系统（包括但不限于参与定增、集中竞价、大宗交易等方式）增持公司股份，拟增持股份的金额不低于 10,000 万元人民币，且不超过 20,000 万元人民币。	2019年04月15日	2020年10月13日	该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
	彭聪	股份减持承诺	出于对公司业务发展的信心及公司价值的高度认可，本人再次做出承诺：在担任顺利办董事长期间，对于本人直接持有的全部顺利办股票（不包括本人控制的百达永信投资有限公司所持有的顺利办股票），本人自愿延长不减持期限至 2021 年 7 月 6 日止。	2019年04月08日	2021年07月06日	截至目前，该承诺正在履行期内，履行期间不存在违背承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2020年4月28日，公司召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于2018年股票期权激励计划第二个行权期获授股票期权未达到行权条件予以注销的议案》，因公司2018年股票期权激励计划第二个行权期行权条件未达成，公司董事会根据《2018年股票期权激励计划》的相关规定对已获授但不具备行权条件的股票期权予以注销，本次

注销的股票期权数量为5,085,000份，剩余股票期权数量为6,780,000份。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
神州易桥（北京） 财税科技有限公 司	2018 年 04 月 24 日	25,000		0	连带责任保 证	36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			25,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			25,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带 清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	6,154	2,845.71	0
合计		6,154	2,845.71	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
工商银行	银行	结构性存款	1,500	自有资金	2019年05月01日	2020年03月31日	结构性存款	一次性还本付息	3.11%	42.76	23.32	23.32		是	不确定	
工商银行	银行	结构性存款	4,500	自有资金	2019年12月01日	2020年03月31日	结构性存款	一次性还本付息	3.11%	46.65	12.57	12.57		是	不确定	
工商银行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2020年04月01日	2020年04月30日	结构性存款	一次性还本付息	3.11%	12.96	9.75	9.75		是	不确定	
合计			11,000	--	--	--	--	--	--	102.37	45.64	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

不适用。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020年3月19日，经公司总裁办公会审议，同意公司向兴业银行股份有限公司北京分行申请人民币壹亿元流动资金借款，借款期限一年。截至本报告披露日，该事项已实施完成。

2、2020年4月11日，公司披露了《关于股东减持股份的预披露公告》，持有本公司股份38,290,007股（占本公司总股本的5%）的股东天津泰达科技投资股份有限公司及其全资子公司广西泰达新原股权投资有限公司计划自本次减持预披露公告之日起 15个交易日之后的六个月内通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易方式减持本公司股份合计不超过30,630,000股（占本公司总股本的4%）。

截至2020年8月11日，天津泰达科技投资股份有限公司及其全资子公司广西泰达新原股权投资有限公司合计减持本公司股份1,530.2万股，占本公司总股本的2.00%。

3、2019年4月14日，公司收到董事长彭聪先生出具的《股份增持告知函》，彭聪先生及其控制的关联方拟于增持股份计划公告披露之日起六个月内（敏感期除外）通过深圳证券交易所证券交易系统（包括但不限于参与定增、集中竞价、大宗交易等方式）增持公司股份，拟增持股份的金额不低于10,000万元人民币，且不超过20,000万元人民币。

经公司于2020年4月10日召开的第八届董事会2020年第一次临时会议、第八届监事会2020年第一次临时会议、于2020年5月22日召开的2019年度股东大会审议批准，上述股份增持计划的期限延长至2020年10月13日。

截至2020年7月3日，彭聪先生及其控制的百达永信投资有限公司累计增持公司股份7,701,015股，增持金额为2,991.03万元。

4、2020年5月27日，公司董事连杰召集并主持召开第八届董事会2020年第二次临时会议，决议任免公司部分董事和高管，6月9日经青海省西宁市城西区人民法院裁定，暂缓实施本次会议的全部决议。为维护公司及股东和利益相关者利益，规范公司治理，保障公司依法持续稳定运营，公司股东彭聪及其控制的百达永信投资有限公司提议召开临时股东大会，任免董事会、监事会部分成员。公司董事会出于调和股东间矛盾、稳定公司发展的原则，最终未对股东任免董、监事部分成员的请求作出反馈，但未限制股东继续依法请求监事会召开临时股东大会。后经公司监事会审议，以股东及董事会未提供相关文件为由取消了临时股东大会。2020年8月5日，公司独立董事张青、王爱俭分别辞去独立董事职务。2020年8月14日，公司董事赵侠、连杰，监事王进、于秀芳分别申请辞去所担任的公司董事、董事会专门委员会委员、监事等全部职务。基于此，为保障公司董事会、监事会正常运行，维护公司持续、稳定发展，公司于2020年8月28日召开2020年第二次临时股东大会，顺利完成了公司董、监事会成员的改选。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2020年1月16日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司与孙公司易桥信息服务有限公司共同出资设立顺利办（天津）数据服务有限公司，注册资本1,000万元。2020年1月16日完成工商登记手续。

2、2020年1月16日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司出资设立全资子公司樟树市顺利办信息科技有限公司，注册资本1,000万元。2020年1月20日完成工商登记手续。

3、2020年2月13日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司出资设立全资子公司顺利办（菏泽）数据服务有限公司，注册资本300万元。2020年3月2日完成工商登记手续。

4、2020年2月27日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司出资设立控股子公司顺利办易后台（天津）财税咨询有限公司，注册资本100万元，其中神州易桥（北京）财税科技有限公司股权比例为51%。2020

年2月27日完成工商登记手续。

5、2020年2月27日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司出资设立参股公司中企赋能（北京）创新科技有限公司，注册资本1,000万元，其中神州易桥（北京）财税科技有限公司股权比例为30%。2020年2月28日完成工商登记手续。

6、2020年3月19日，经公司总裁办公会审议，同意子公司神州易桥（北京）财税科技有限公司出资设立全资子公司顺利办（海南）数据服务有限公司，注册资本1,000万元。2020年3月30日完成工商登记手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,597,747	7.65%						58,597,747	7.65%
3、其他内资持股	58,597,747	7.65%						58,597,747	7.65%
境内自然人持股	58,597,747	7.65%						58,597,747	7.65%
二、无限售条件股份	707,201,606	92.35%						707,201,606	92.35%
1、人民币普通股	707,201,606	92.35%						707,201,606	92.35%
三、股份总数	765,799,353	100.00%						765,799,353	92.35%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭聪	58,597,747			58,597,747	高管锁定股	按照深圳证券交易所相关规则申报解锁。
合计	58,597,747	0	0	58,597,747	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,681		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
连良桂	境内自然人	16.78%	128,536,103			128,536,103	质押	128,490,000
彭聪	境内自然人	10.20%	78,130,329		58,597,747	19,532,582	质押	40,000,000
百达永信投资有限公司	境内非国有法人	5.98%	45,768,340			45,768,340	质押	25,000,000
青海省国有资产投资管理有限公司	国有法人	4.72%	36,150,000			36,150,000		
广西泰达新原股权投资有限公司	境内非国有法人	3.00%	22,944,207			22,944,207		
西宁城市投资管理有限公司	国有法人	2.27%	17,385,951			17,385,951		
天津泰达科技投资股份有限公司	境内非国有法人	2.00%	15,345,800			15,345,800		
伍文彬	境内自然人	1.62%	12,425,037	12,425,037		12,425,037		
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.62%	12,400,354			12,400,354		
青岛财华股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.42%	10,844,550	10,844,550		10,844,550		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，彭聪、百达永信投资有限公司为一致行动人；广西泰达新原股权投资有限公司、天津泰达科技投资股份有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
连良桂	128,536,103		人民币普通股	128,536,103				
百达永信投资有限公司	45,768,340		人民币普通股	45,768,340				

青海省国有资产投资管理有限公司	36,150,000	人民币普通股	36,150,000
广西泰达新原股权投资有限公司	22,944,207	人民币普通股	22,944,207
彭聪	19,532,582	人民币普通股	19,532,582
西宁城市投资管理有限公司	17,385,951	人民币普通股	17,385,951
天津泰达科技投资股份有限公司	15,345,800	人民币普通股	15,345,800
伍文彬	12,425,037	人民币普通股	12,425,037
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业（有限合伙）	12,400,354	人民币普通股	12,400,354
青岛财华股权投资合伙企业（有限合伙）	10,844,550	人民币普通股	10,844,550
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，彭聪、百达永信投资有限公司为一致行动人；广西泰达新原股权投资有限公司、天津泰达科技投资股份有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	百达永信投资有限公司参与融资融券业务。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张萱	独立董事	离任	2020 年 04 月 20 日	工作原因
张青	独立董事	聘任	2020 年 05 月 22 日	聘任
王爱俭	独立董事	离任	2020 年 08 月 05 日	工作原因
张青	独立董事	离任	2020 年 08 月 05 日	个人原因
赵侠	董事	离任	2020 年 08 月 14 日	所在机构减持
王进	监事	离任	2020 年 08 月 14 日	所在机构减持
连杰	董事	离任	2020 年 08 月 14 日	个人原因
于秀芳	监事会主席	离任	2020 年 08 月 14 日	个人原因

2020年5月27日，公司董事连杰召集并主持召开第八届董事会2020年第二次临时会议，决议任免公司部分董事和高管，6月9日经青海省西宁市城西区人民法院裁定，暂缓实施本次会议的全部决议。为维护公司及股东和利益相关者利益，规范公司治理，保障公司依法持续稳定运营，公司股东彭聪及其控制的百达永信投资有限公司提议召开临时股东大会，任免董事会、监事会部分成员。公司董事会出于调和股东间矛盾、稳定公司发展的原则，最终未对股东任免董、监事部分成员的请求作出反馈，但未限制股东继续依法请求监事会召开临时股东大会。后经公司监事会审议，以股东及董事会未提供相关文件为由取消了临时股东大会。2020年8月5日，公司独立董事张青、王爱俭分别辞去独立董事职务。2020年8月14日，公司董事赵侠、连杰，监事王进、于秀芳分别申请辞去所担任的公司董事、董事会专门委员会委员、监事等全部职务。基于此，为保障公司董事会、监事会正常运行，维护公司持续、稳定发展，公司于2020年8月28日召开2020年第二次临时股东大会，顺利完成了公司董、监事会成员的改选。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：顺利办信息服务股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	346,032,495.44	344,204,044.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	28,457,059.99	95,543,497.68
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	141,838,178.96	99,251,167.74
应收款项融资		
预付款项	55,989,404.87	27,517,879.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	153,589,206.15	192,659,797.36
其中：应收利息		
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
买入返售金融资产		
存货	4,236.38	4,236.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,238,048.56	5,076,577.19
流动资产合计	731,148,630.35	764,257,200.50

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	193,697,291.33	242,277,039.04
其他权益工具投资	70,333,140.39	70,333,140.39
其他非流动金融资产		
投资性房地产	50,265,733.04	51,037,928.96
固定资产	30,714,059.75	27,434,876.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,937,667.46	53,935,151.57
开发支出	10,576,659.62	5,628,261.95
商誉	1,693,806,174.65	1,550,953,655.20
长期待摊费用	2,611,181.21	1,730,506.45
递延所得税资产	4,701,268.67	4,700,593.67
其他非流动资产	13,969,000.00	11,575,000.00
非流动资产合计	2,127,612,176.12	2,019,606,153.30
资产总计	2,858,760,806.47	2,783,863,353.80
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,100,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	41,535,222.85	65,836,367.64
预收款项	654,003.21	101,762,901.10
合同负债	127,074,365.46	
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	21,322,975.99	28,723,319.03
应交税费	43,797,647.63	68,468,964.19
其他应付款	169,100,897.21	155,025,981.47
其中：应付利息	214,953.34	378,899.95
应付股利		
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	512,714,296.47	517,053,173.72
其他流动负债	33,535,001.14	4,911,524.20
流动负债合计	1,049,734,409.96	1,041,882,231.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,830,143.73	26,248,168.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,621,024.32	4,621,024.32
其他非流动负债	38,592,000.00	21,504,000.00
非流动负债合计	68,043,168.05	52,373,193.05
负债合计	1,117,777,578.01	1,094,255,424.40
所有者权益：		
股本	765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,965,092,917.68	1,961,923,917.68
减：库存股		
其他综合收益	-29,140,382.44	-29,140,382.44
专项储备		
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
一般风险准备		
未分配利润	-1,013,780,984.08	-1,066,496,845.72
归属于母公司所有者权益合计	1,715,986,908.69	1,660,102,047.05
少数股东权益	24,996,319.77	29,505,882.35
所有者权益合计	1,740,983,228.46	1,689,607,929.40
负债和所有者权益总计	2,858,760,806.47	2,783,863,353.80

法定代表人：彭聪

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	57,432,279.63	78,896,152.07
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,301.89	113,077.55
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	188,506,776.44	141,472,881.28
其中：应收利息		
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,811,790.13	718,735.96
流动资产合计	250,755,148.09	221,200,846.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,286,028,544.76	2,295,871,307.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	50,265,733.04	51,037,928.96
固定资产	20,931,017.44	21,830,218.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,955.70	25,223.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	113,273.86	113,273.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,357,356,524.80	2,368,877,953.04
资产总计	2,608,111,672.89	2,590,078,799.90
流动负债：		

短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,651.95	180,170.95
预收款项	654,003.21	1,354,033.53
合同负债		
应付职工薪酬	695,121.65	869,770.98
应交税费	168,135.92	154,663.85
其他应付款	429,452,749.95	401,403,689.08
其中：应付利息	214,953.34	378,899.95
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	62,822,302.87	62,822,302.87
其他流动负债		
流动负债合计	593,959,965.55	566,784,631.26
非流动负债：		
长期借款	24,830,143.73	26,248,168.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,830,143.73	26,248,168.73
负债合计	618,790,109.28	593,032,799.99
所有者权益：		
股本	765,799,353.00	765,799,353.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,106,434,968.43	2,103,265,968.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53
未分配利润	-910,928,762.35	-900,035,326.05
所有者权益合计	1,989,321,563.61	1,997,045,999.91
负债和所有者权益总计	2,608,111,672.89	2,590,078,799.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,406,242,067.82	774,710,640.67
其中：营业收入	2,406,242,067.82	774,710,640.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,345,880,228.81	671,491,960.65
其中：营业成本	2,190,344,027.13	573,533,496.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,338,519.54	2,944,815.48
销售费用	72,697,011.82	28,040,315.49
管理费用	63,439,409.52	63,850,730.09
研发费用	0.00	969,464.35
财务费用	3,061,260.80	2,153,138.85
其中：利息费用	3,708,636.98	2,311,350.41
利息收入	1,120,554.14	-412,300.67
加：其他收益	4,030,733.90	1,832,561.63
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,552,222.46	13,876,702.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,682,499.69	11,971,486.26
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）	189,757.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,197,087.87	132,425.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,031.71	0.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,845,051.99	119,060,370.61
加：营业外收入	5,224,029.68	541,401.64
减：营业外支出	453,015.56	705,066.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,616,066.11	118,896,705.41
减：所得税费用	11,326,233.43	19,236,001.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,289,832.68	99,660,704.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,289,832.68	99,660,704.24

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	52,715,861.64	94,831,184.76
2.少数股东损益	-426,028.96	4,829,519.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,289,832.68	99,660,704.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,715,861.64	94,831,184.76
归属于少数股东的综合收益总额	-426,028.96	4,829,519.48
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0688	0.1238
（二）稀释每股收益	0.0688	0.1238

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：彭聪

主管会计工作负责人：黄海勇

会计机构负责人：任峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	1,617,424.44	886,859.96
减：营业成本	777,255.96	301,389.15
税金及附加	313,219.92	378,006.64
销售费用	0.00	0.00
管理费用	11,543,598.90	13,510,922.30
研发费用	0.00	0.00
财务费用	534,226.10	1,457,623.38
其中：利息费用	3,704,811.98	2,311,150.41

利息收入	3,174,849.50	-856,707.03
加：其他收益	10,218.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	635,237.39	7,676,579.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	635,237.39	7,676,579.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,725.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,899,695.80	-7,084,501.87
加：营业外收入	6,259.50	20,000.00
减：营业外支出	0.00	7,980.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,893,436.30	-7,072,482.39
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,893,436.30	-7,072,482.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,893,436.30	-7,072,482.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,893,436.30	-7,072,482.39
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0142	-0.0092
（二）稀释每股收益	-0.0142	-0.0092

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	2,668,218,443.14	796,560,304.21
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	4,796,427.86	849,756.55
收到其他与经营活动有关的现金	32,349,916.11	40,430,456.44
经营活动现金流入小计	2,705,364,787.11	837,840,517.20
购买商品、接受劳务支付的现金	2,206,375,329.91	339,930,182.00
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	248,533,244.46	368,133,288.65
支付的各项税费	191,955,469.98	66,214,506.79
支付其他与经营活动有关的现金	53,093,042.79	50,838,262.53
经营活动现金流出小计	2,699,957,087.14	825,116,239.97
经营活动产生的现金流量净额	5,407,699.97	12,724,277.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,406,462.00	4,646,365.22
取得投资收益收到的现金	1,300,609.32	1,406,207.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00
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		145,538,193.71
投资活动现金流入小计	156,707,071.32	151,590,866.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,820,000.80	7,108,362.81
投资支付的现金	75,910,000.00	150,000.00
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	4,444,462.13	
支付其他与投资活动有关的现金	1,544,436.64	137,246,222.94

投资活动现金流出小计	91,718,899.57	144,504,585.75
投资活动产生的现金流量净额	64,988,171.75	7,086,280.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	31,268,000.00	16,786,300.00
筹资活动现金流入小计	31,268,000.00	116,786,300.00
偿还债务支付的现金	1,418,025.00	1,350,520.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,868,758.59	7,147,203.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	94,577,761.27	94,610,455.25
筹资活动现金流出小计	99,864,544.86	103,108,179.11
筹资活动产生的现金流量净额	-68,596,544.86	13,678,120.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,799,326.86	33,488,678.53
加：期初现金及现金等价物余额	327,993,140.67	335,182,697.43
六、期末现金及现金等价物余额	329,792,467.53	368,671,375.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,123,470.52	306,168.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,161,127.30	579,068.18
经营活动现金流入小计	2,284,597.82	885,236.89
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,609,656.43	1,586,096.23
支付的各项税费	337,300.52	385,338.87
支付其他与经营活动有关的现金	10,984,021.22	9,789,328.71
经营活动现金流出小计	12,930,978.17	11,760,763.81
经营活动产生的现金流量净额	-10,646,380.35	-10,875,526.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,478,000.00	3,626,365.22
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,478,000.00	3,626,365.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,308.50	151,350.00
投资支付的现金		9,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,308.50	9,651,350.00
投资活动产生的现金流量净额	10,469,691.50	-6,024,984.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	1,400,000.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	101,400,000.00
偿还债务支付的现金	1,418,025.00	1,350,520.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,868,758.59	2,147,203.53
支付其他与筹资活动有关的现金	56,000,400.00	53,150,000.00
筹资活动现金流出小计	61,287,183.59	56,647,723.86
筹资活动产生的现金流量净额	-21,287,183.59	44,752,276.14
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	-21,463,872.44	27,851,764.44
加：期初现金及现金等价物余额	78,896,152.07	117,553,238.71
六、期末现金及现金等价物余额	57,432,279.63	145,405,003.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	765,799,353.00				1,961,923,917.68		-29,140,382.44		28,016,004.53		-1,066,496,845.72		1,660,102,047.05	29,505,882.35	1,689,607,929.40
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、本年期初余额	765,799,353.00				1,961,923,917.68		-29,140,382.44		28,016,004.53		-1,066,496,845.72		1,660,102,047.05	29,505,882.35	1,689,607,929.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,169,000.00						52,715,861.64		55,884,861.64	-4,509,562.58	51,375,299.06
(一) 综合收益总额											52,715,861.64		52,715,861.64	-426,028.96	52,289,832.68
(二) 所有者投入和减少资本					3,169,000.00								3,169,000.00	-4,083,533.62	-914,533.62
1. 所有者投入的普通股														-4,083,533.62	-4,083,533.62
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					3,169,000.00								3,169,000.00		3,169,000.00
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

业合并														
其他														
二、本年期初余额	765,799,353.00			2,040,431,333.05			28,016,004.53		-50,318,173.32		2,783,928,517.26	54,143,957.22	2,838,072,474.48	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				4,500,000.00					94,831,184.76		99,331,184.76	-12,770,480.52	86,560,704.24	
(一) 综合收益总额									94,831,184.76		94,831,184.76	4,829,519.48	99,660,704.24	
(二) 所有者投入和减少资本				4,500,000.00							4,500,000.00	-12,600,000.00	-8,100,000.00	
1. 所有者投入的普通股												-12,600,000.00	-12,600,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,500,000.00							4,500,000.00		4,500,000.00	
4. 其他														
(三) 利润分配												-5,000,000.00	-5,000,000.00	
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												-5,000,000.00	-5,000,000.00	
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	765,799,353.00				2,044,931,333.05				28,016,004.53		44,513,011.44		2,883,259,702.02	41,373,476.70	2,924,633,178.72

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-900,035,326.05		1,997,045,999.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	765,799,353.00				2,103,265,968.43				28,016,004.53	-900,035,326.05		1,997,045,999.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,169,000.00					-10,893,436.30		-7,724,436.30
（一）综合收益总额										-10,893,436.30		-10,893,436.30
（二）所有者投入和减少资本					3,169,000.00							3,169,000.00
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					3,169,000.00							3,169,000.00
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	765,799,353.00				2,106,434,968.43				28,016,004.53	-910,928,762.35		1,989,321,563.61

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	765,799,353.00				2,099,233,168.43				28,016,004.53	-220,222,434.79		2,672,826,091.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	765,799,353.00				2,099,233,168.43				28,016,004.53	-220,222,434.79		2,672,826,091.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,500,000.00					-7,072,482.39		-2,572,482.39
(一) 综合收益总额										-7,072,482.39		-7,072,482.39
(二) 所有者投入和减少资本					4,500,000.00							4,500,000.00

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,500,000.00								4,500,000.00
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、本期末余额	765,799,353.00			2,103,733,168.43				28,016,004.53	-227,294,917.18			2,670,253,608.78

三、公司基本情况

顺利办信息服务股份有限公司（原名称为神州易桥信息服务股份有限公司）（以下简称“本公司”）系经青海省经济体制改革委员会以青体改字(1996)第40号文批准，以青海制胶总公司(现已改名为青海金牛胶业集团有限公司，以下简称“金牛集团”)为主发起人，联合广东恒丰投资集团有限公司、西宁市自来水公司(现已更名为西宁供水集团有限责任公司)、青海省化工进出口公司(现已更名为青海省新机五金矿产化工有限公司)、江门市蓬江区恒业化工商行、北京第三制药厂（现已更名为北京紫竹药业有限公司）共同发起，采用社会募集方式设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）163号和164号文批准，本公司于1996年9月向社会公开发行人民币普通股股票1,500万股，每股面值人民币壹元，并于同年10月4日在深圳证券交易所挂牌交易。1996年9月24日，本公司领取了注册号为22659245-9的企业法人营业执照，注册资本为人民币5150万元。

经中国证券监督管理委员会证监上字（1997）119号、证监公司字（2000）106号文批准，本公司分别于1998年2月及2000年8月实施每10股配3股的增资方案。2001年9月7日，本公司临时股东大会审议通过了资本公积金每10股转增10股的增资方案。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]45号文批准，本公司向控股股东、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者及其他机构投资者等特定投资者非公开发行股票3500万股。根据本公司2006年度股东大会审议通过按每10股转增2股的增资方案，以资本公积和未分配利润转增股本。以上方案实施后，本公司注册资本变更为人民币22,404.24万元，并于2007年6月13日更换企业法人营业执照，注册号6300001200698。

根据2008年11月26日中国证券监督管理委员会证监许可【2008】1449号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票4,660万股，每股发行价为人民币3.39元。本公司申请增加注册资本人民币4,660万元，变更后的注册资本为人民币27,064.24万元，股本为人民币27,064.24万元。

根据本公司2008年年度股东大会决议和章程修正案的规定，由资本公积和未分配利润转增股本，本公司申请增加注册资本人民币13,532.12万元，变更后的注册资本为人民币40,596.36万元，股本为人民币40,596.36万元。并更换企业法人营业执照，注册号63000100006984。

根据2012年11月13日中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1484号文核准，本公司非公开发行新股，发行面值为1元的人民币普通股股票6,615万股，每股发行价为人民币5.13元。本公司申请增加注册资本人民币6615万元，变更后的注册资本为人民币47,211.36万元，股本为人民币47,211.36万元。企业法人营业执照统一社会信用代码916300002265924591号。

根据2016年3月25日证券监督管理委员会《关于核准青海明胶股份有限公司向彭聪等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]577号),核准本公司向彭聪发行78,130,329股股份、向百达永信(北京)投资有限公司发行45,768,340股股份、向新疆泰达新源股权投资有限公司发行22,944,207股股份购买相关资产；经第七届董事会2016年第六次临时会议、2015年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于公司名称、经营范围变更的议案》，2016年6月1日公司完成了工商登记变更手续，取得了青海省工商行政管理局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码：916300002265924591，本公司增加注册资本14,684.2876万元，变更后的注册资本为人民币61,895.6476万元；本公司更名为神州易桥信息服务股份有限公司。

2016年7月14日，本公司分别向连良桂、智尚田发行人民币普通股124,816,446股、22,026,431股，发行面值为人民币1元，发行价格6.81元/股，本公司增加注册资本14,684.2877万元，变更后的注册资本为76,579.9353万元。本公司法定代表人：彭聪；经营期限：长期。

2018年6月22日本公司更名为顺利办信息服务股份有限公司。

本公司经营范围为：信息技术开发、推广、服务、咨询与转让；研制、开发多媒体网络信息系统软件、多媒体网络工程设计咨询、企业中介代理并提供相关的技术、管理和咨询服务等；经营期限：长期。

本公司位于青海省西宁市城西区五四西路 57 号 5 号楼，主要从事服务业；本公司及控股子公司主要产品包括：人力

资本、企业综合服务等。

本财务报表已于2020年8月28日经第八届董事会第六次会议批准。按照有关法律、行政法规等规定，本公司股东大会或其他方面有权对报出的财务报告进行修改。

截至本报告期末，纳入合并范围的子公司共5户，分别是神州易桥（北京）财税科技有限公司、企业管家（北京）科技信息服务有限公司、霍尔果斯快马财税管理服务有限公司、青海宁达创业投资有限责任公司和北京办饭餐饮服务服务有限公司，详见本附注“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及本期的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。本公司自2019年1月1日起适用新的金融工具准则。

（1）金融工具的分类

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。

(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

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。

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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项组合及预期信用损失率：

组合类别	内容	按信用风险特征组合的计提方法
组合1	企业服务类应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法
组合2	除企业服务类以外应收款项含应收押金、保证金、关联方款项等	账龄分析法

组合	组合1	组合2
1年以内		5.00%
1—2年	30.00%	10.00%
2—3年	50.00%	20.00%
3年以上	100.00%	40.00%

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款等其他应收款项均进行单项减值测试。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，计提信用减值损失。如经减值测试未发现减值的，则不计提信用减值损失。

11、应收票据

参考附注五、10金融工具。

12、应收账款

参考附注五、10金融工具。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考附注五、10金融工具。

15、存货

存货分类为周转材料、库存商品等。公司存货发出时按加权平均法计价，采用永续盘存制。

(1) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(2) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装材料采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

与附注中应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

17、合同成本

(1) 取得合同的成本

公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（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“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

（1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3.00%	6.47%-2.77%
运输工具	年限平均法	4-8	3.00%	24.25%-12.13%
电子设备及其他	年限平均法	3-8	3.00%	32.33%-12.13%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

25、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。

26、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。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

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。

3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，且预计带来稳定的经济利益流入，进入开发阶段。

28、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、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。

本公司长期待摊费用包括装修费等，其在受益期内平均摊销。

30、合同负债

公司就已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务确认为合同负债。

31、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计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

32、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。

33、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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。

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

34、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。同时，在满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品或服务成果。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司就已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品或服务的法定所有权或实物转移给客户，即客户已实际控制该商品或服务，其所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

③客户已接受该商品或服务。

④其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务以计量收入。

(2) 本公司对企业服务的收入确认如下：

人力资本服务收入，公司根据客户的多种用工需求，为其提供相关岗位、业务流程等服务并签订服务协议。公司根据协议提供约定的工作或服务内容，并按照所提供的内容、期限、派出人数、完成工作量以及结算价格等定期与客户确认；在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠地确定时确认收入。

顾问咨询服务收入，公司根据客户需要为其提供股权筹划咨询、架构设计、交易设计等全案服务并签订服务协议，按照协议约定的内容完成相关服务或咨询并收取约定的服务费；公司在上述服务的成果已完成，并取得双方认可的收款依据，在相关的经济利益很可能流入企业，服务的完成结果能够可靠地确定时确认收入。

企业综合服务收入

①一次性服务收入：双方签署服务协议，本公司依据服务协议提供服务，并依据服务协议提交或形成工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时，本公司在服务完成时一次性确认收入。

②周期性服务收入：双方签署周期性服务协议，本公司依据服务协议提供周期性服务，并依据服务协议提交或形成周期性的工作成果，对方已付款或按服务协议约定付款，或预计相关的经济利益很可能流入本公司时，本公司根据服务期限分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

36、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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与购建固定资产或无形资产等长期资产相关的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关政府补助之外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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

公司在同时满足下列条件时确认相关政府补助

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- 2) 公司能够收到政府补助。

(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。

37、递延所得税资产/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。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

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。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	2020 年 4 月 28 日经第八届董事会第五次会议批准。	本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

公司按准则要求将年初列报在预收款项调整至合同负债项目金额为100,408,867.57元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	344,204,044.88	344,204,044.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	95,543,497.68	95,543,497.68	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	99,251,167.74	99,251,167.74	
应收款项融资			
预付款项	27,517,879.27	27,517,879.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	192,659,797.36	192,659,797.36	
其中：应收利息			
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00	
买入返售金融资产			
存货	4,236.38	4,236.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,076,577.19	5,076,577.19	
流动资产合计	764,257,200.50	764,257,200.50	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	242,277,039.04	242,277,039.04	
其他权益工具投资	70,333,140.39	70,333,140.39	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	51,037,928.96	51,037,928.96	
固定资产	27,434,876.07	27,434,876.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,935,151.57	53,935,151.57	
开发支出	5,628,261.95	5,628,261.95	
商誉	1,550,953,655.20	1,550,953,655.20	
长期待摊费用	1,730,506.45	1,730,506.45	
递延所得税资产	4,700,593.67	4,700,593.67	
其他非流动资产	11,575,000.00	11,575,000.00	
非流动资产合计	2,019,606,153.30	2,019,606,153.30	

资产总计	2,783,863,353.80	2,783,863,353.80	
流动负债：			
短期借款	100,100,000.00	100,100,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	65,836,367.64	65,836,367.64	
预收款项	101,762,901.10	1,354,033.53	-100,408,867.57
合同负债		100,408,867.57	100,408,867.57
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	28,723,319.03	28,723,319.03	
应交税费	68,468,964.19	68,468,964.19	
其他应付款	155,025,981.47	155,025,981.47	
其中：应付利息	378,899.95	378,899.95	
应付股利			
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	517,053,173.72	517,053,173.72	
其他流动负债	4,911,524.20	4,911,524.20	
流动负债合计	1,041,882,231.35	1,041,882,231.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	26,248,168.73	26,248,168.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	4,621,024.32	4,621,024.32	
其他非流动负债	21,504,000.00	21,504,000.00	
非流动负债合计	52,373,193.05	52,373,193.05	
负债合计	1,094,255,424.40	1,094,255,424.40	
所有者权益：			
股本	765,799,353.00	765,799,353.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,961,923,917.68	1,961,923,917.68	
减：库存股			
其他综合收益	-29,140,382.44	-29,140,382.44	
专项储备			
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53	
一般风险准备			
未分配利润	-1,066,496,845.72	-1,066,496,845.72	
归属于母公司所有者权益合计	1,660,102,047.05	1,660,102,047.05	
少数股东权益	29,505,882.35	29,505,882.35	
所有者权益合计	1,689,607,929.40	1,689,607,929.40	
负债和所有者权益总计	2,783,863,353.80	2,783,863,353.80	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起首次执行新收入准则，对预收账款中符合合同负债的金额进行了相应调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	78,896,152.07	78,896,152.07	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	113,077.55	113,077.55	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	141,472,881.28	141,472,881.28	
其中：应收利息			
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	718,735.96	718,735.96	
流动资产合计	221,200,846.86	221,200,846.86	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,295,871,307.37	2,295,871,307.37	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	51,037,928.96	51,037,928.96	
固定资产	21,830,218.99	21,830,218.99	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,223.86	25,223.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	113,273.86	113,273.86	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,368,877,953.04	2,368,877,953.04	
资产总计	2,590,078,799.90	2,590,078,799.90	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	180,170.95	180,170.95	
预收款项	1,354,033.53	1,354,033.53	
合同负债			
应付职工薪酬	869,770.98	869,770.98	
应交税费	154,663.85	154,663.85	
其他应付款	401,403,689.08	401,403,689.08	
其中：应付利息	378,899.95	378,899.95	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	62,822,302.87	62,822,302.87	
其他流动负债			
流动负债合计	566,784,631.26	566,784,631.26	
非流动负债：			
长期借款	26,248,168.73	26,248,168.73	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	26,248,168.73	26,248,168.73	
负债合计	593,032,799.99	593,032,799.99	
所有者权益：			
股本	765,799,353.00	765,799,353.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,103,265,968.43	2,103,265,968.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,016,004.53	28,016,004.53	
未分配利润	-900,035,326.05	-900,035,326.05	
所有者权益合计	1,997,045,999.91	1,997,045,999.91	
负债和所有者权益总计	2,590,078,799.90	2,590,078,799.90	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

41、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	3.00、6.00、16.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、20.00、15.00、12.50、0.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司及部分分公司、霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司及部分分公司	按应纳税所得额的 12.50% 计缴
神州优才人力资源服务有限公司、陕西神州易桥企业管理有限公司	按应纳税所得额的 15.00% 计缴
易桥（上海）信息科技有限公司、无锡易真企业管理有限公司、无锡易广企业管理有限公司、顺利办（舟山）信息技术有限公司	按应纳税所得额的 20.00% 计缴

霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司下属部分子公司、霍尔果斯快马财税管理服务有限公司下属子公司	按应纳税所得额的 20.00% 计缴
易桥信息服务有限公司	按应纳税所得额的 00.00% 计缴
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司宁夏分公司	按应纳税所得额的 15.00% 计缴，额外免征地方留存部分

2、税收优惠

(1)本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司根据霍尔果斯经济技术开发区国家税务局《税务事项通知书》霍经国税通（2017）7241号，“自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”本年度享受企业所得税免征优惠。

(2)本公司之子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司下属部分分公司根据国家税务总局2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告相关规定，本年度享受企业所得税减半征收优惠政策。

(3)本公司之孙公司无锡易真企业管理有限公司、无锡易广企业管理有限公司、易桥（上海）信息科技有限公司及本公司之孙公司易桥信息服务有限公司之子公司顺利办（舟山）信息技术有限公司、本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司之部分子公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（国家税务总局公告2019年第13号）规定，自2019年1月1日起，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。

(4)本公司之孙公司神州优才人力资源服务有限公司根据《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告国家税务总局公告2015年第14号文，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，企业所得税减按15%缴纳企业所得税。

(5)本公司之孙公司易桥信息服务有限公司根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33号），2010年1月1日至2020年12月31日对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2016年至2020年免缴企业所得税。

(6)本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司根据2017年7月19日霍尔果斯经济开发区国家税务局出具的<税务事项通知书>霍经国税通[2017]16363号，依据《财政部国家税务总局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第一条，于2017年7月19日申请的企业所得税项，经审核，符合受理条件，准予受理的通知，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本年度本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司享受该优惠政策。

(7)本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司及其部分分公司根据国税总局国家税务总局公告（2012）57号之规定，汇总纳税企业按照《企业所得税法》规定汇总计算的企业所得税，包括预缴税款和汇算清缴应缴应退税款，50%在各分支机构间分摊，各分支机构根据分摊税款就地办理缴库或退库；50%由总机构分摊缴纳，其中25%就地办理缴库或退库，25%就地全额缴入中央国库或退库。上述公司本年度享受该优惠政策。

(8)本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司及部分分公司根据国家税务总局2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告相关规定，本年度享受企业所得税减半征收优惠政策。

(9)本公司之孙公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司之分公司霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司宁夏分公司根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文的规定，西部地区目前可以享受以下税收优惠政策：自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国主席令第六十三号》文第二十九条规定“民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征。自治州、自治县决定减征或者免征的，须报省、自治区、直辖市人民政府批准”。根据宁政办

发宁政办发〔2015〕168号文自治区人民政府办公厅关于加快发展服务贸易的实施意见中的，三、优惠政策（八）税费政策符合西部大开发企业所得税优惠政策的企业，除减按15%税率征收企业所得税外，从取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第1年至第3年免征企业所得税地方分享部分，第4年至第6年减半征收企业所得税地方分享部分。该公司本年度享受该优惠政策。

(10) 霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司之子公司陕西神州易桥企业管理有限公司，根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）文的规定，西部地区目前可以享受以下税收优惠政策：自2011年1月1日至2020年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

(11) 霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司之子公司玉林市易桥瑞智会计服务有限公司、贵港市易桥瑞智会计服务有限公司根据《自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发的若干政策规定》（桂政发【2014】5号的第六条第（一）项新办的享受国家西部大开发减按15%税率征收企业所得税的企业，免征属于地方分享部分的企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,135,153.29	1,265,173.28
银行存款	343,897,342.15	342,938,871.60
合计	346,032,495.44	344,204,044.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,240,027.91	16,210,904.21

其他说明

公司因诉讼事项冻结资金16,240,027.91元，详见或有事项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,457,059.99	95,543,497.68
其中：		
理财产品	28,457,059.99	95,543,497.68
其中：		
合计	28,457,059.99	95,543,497.68

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	433,933.31	0.28%	433,933.31	100.00%		200,000.00	0.18%	200,000.00	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	433,933.31	0.28%	433,933.31	100.00%		200,000.00	0.18%	200,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,986,153.65	99.72%	11,147,974.69	7.29%	141,838,178.96	110,448,488.40	99.82%	11,197,320.66	10.14%	99,251,167.74
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,986,153.65	99.72%	11,147,974.69	7.29%	141,838,178.96	110,448,488.40	99.82%	11,197,320.66	10.14%	99,251,167.74
合计	153,420,086.96	100.00%	11,581,908.00	7.55%	141,838,178.96	110,648,488.40	100.00%	11,397,320.66	10.30%	99,251,167.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	433,933.31	433,933.31	100.00%	
合计	433,933.31	433,933.31	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,986,153.65	11,147,974.69	7.29%	
合计	152,986,153.65	11,147,974.69	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,986,153.65	11,147,974.69	7.29%
合计	152,986,153.65	11,147,974.69	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,986,153.65	11,147,974.69	7.29%
合计	152,986,153.65	11,147,974.69	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	124,675,633.68
1 至 2 年	17,238,914.70
2 至 3 年	10,221,242.56
3 年以上	1,284,296.02
3 至 4 年	1,284,296.02
合计	153,420,086.96

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额	200,000.00	233,933.31				433,933.31
信用组合	11,197,320.66		56,845.97		7,500.00	11,147,974.69
合计	11,397,320.66	233,933.31	56,845.97		7,500.00	11,581,908.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
一	32,125,187.18	20.94%	
二	21,503,000.00	14.02%	8,191,500.00
三	3,488,677.02	2.27%	
四	2,004,352.04	1.31%	
五	1,659,175.26	1.08%	
合计	60,780,391.50	39.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,563,972.32	97.45%	23,131,121.28	84.06%
1 至 2 年	879,134.15	1.57%	3,389,814.13	12.32%
2 至 3 年	546,298.40	0.98%	996,943.86	3.62%
合计	55,989,404.87	--	27,517,879.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为17,874,077.89元，占预付账款年末余额合计数的比例为31.92%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
其他应收款	152,339,206.15	191,409,797.36
合计	153,589,206.15	192,659,797.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
—	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	1,250,000.00	1,250,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
被投资单位一	1,250,000.00	1-2 年	尚未支付股权款	否
合计	1,250,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股利款	8,791,373.90	8,114,294.07
往来款	24,974,612.56	17,544,539.04
保证金、押金	6,393,680.87	6,763,660.47
借款	16,742,691.04	1,042,034.26
代垫款	4,847,709.46	1,792,396.65
应收投资转让款	178,218,550.01	227,826,136.64
其他	4,431,962.42	444,307.11
购房款		3,900,000.00
扶持资金	1,083,448.54	13,132,862.24
合计	245,484,028.80	280,560,230.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,383,307.87		81,767,125.25	89,150,433.12
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			4,001,159.33	4,001,159.33
本期转回			6,769.80	6,769.80
2020 年 6 月 30 日余额	7,383,307.87		85,761,514.78	93,144,822.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	192,921,899.06
1 至 2 年	18,508,815.04
2 至 3 年	1,359,772.41
3 年以上	32,693,542.29
3 至 4 年	32,693,542.29
合计	245,484,028.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	81,767,125.25	4,001,159.33	6,769.80			85,761,514.78
按组合计提坏账准备	7,383,307.87					7,383,307.87
合计	89,150,433.12	4,001,159.33	6,769.80			93,144,822.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
一	股权款	123,916,588.64	1 年以内	50.48%	36,555,000.00
二	股权款	31,491,812.43	1-2 年	12.83%	13,673,449.57
三	股权款	14,172,800.00	1-2 年	5.77%	4,251,840.00
四	股权款	12,670,000.00	3 年以上	5.16%	12,670,000.00
五	股权款	8,114,294.07	3 年以上	3.31%	8,114,294.07
合计	--	190,365,495.14	--	77.55%	75,264,583.64

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	355,937.24	351,700.86	4,236.38	355,937.24	351,700.86	4,236.38
合计	355,937.24	351,700.86	4,236.38	355,937.24	351,700.86	4,236.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	351,700.86					351,700.86
合计	351,700.86					351,700.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税金及留抵税	1,339,533.71	5,062,159.71
待摊费用	3,898,514.85	14,417.48
合计	5,238,048.56	5,076,577.19

其他说明：

11、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

12、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司											5,669,034.60
河北兴石创业投资有限公司	12,558,992.75		10,478,000.00								2,080,992.75
广西海东科技创业投资有限公司	19,720,992.83			-334,121.44							19,386,871.39
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限公司）	35,505,674.98			-1,746,680.18							33,758,994.80
广州网融信息技术有限公司	56,919,055.70			-674,365.15							56,244,690.55
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	3,546,904.56			-332,454.95							3,214,449.61
神州易桥	2,524,158	1,800,000		-594,877.							3,729,280

(北京)财税科技有限公司所属联营企业	.05	.00		97						.08	
企业管家(北京)科技服务有限公司所属联营企业	111,501,260.17		36,219,248.02							75,282,012.15	27,650,299.19
小计	242,277,039.04	1,800,000.00	46,697,248.02	-3,682,499.69						193,697,291.33	33,319,333.79
合计	242,277,039.04	1,800,000.00	46,697,248.02	-3,682,499.69						193,697,291.33	33,319,333.79

其他说明

15、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青海小西牛生物乳业股份有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00
大象恒丰(青岛)投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
云南神州易桥企业管理有限公司	63,140.39	63,140.39
霍尔果斯鸿桥企业管理咨询有限公司	49,770,000.00	49,770,000.00
合计	70,333,140.39	70,333,140.39

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,093,368.02			54,093,368.02

2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	54,093,368.02			54,093,368.02
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,055,439.06			3,055,439.06
2.本期增加金额	772,195.92			772,195.92
（1）计提或摊销	772,195.92			772,195.92
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,827,634.98			3,827,634.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,265,733.04			50,265,733.04
2.期初账面价值	51,037,928.96			51,037,928.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,714,059.75	27,434,876.07
合计	30,714,059.75	27,434,876.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	22,963,284.46	10,783,009.94	14,453,844.66	48,200,139.06
2.本期增加金额	4,012,285.72	196,252.58	2,005,278.67	6,213,816.97
(1) 购置	4,012,285.72	196,252.58	1,798,484.95	6,007,023.25
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加			206,793.72	206,793.72
3.本期减少金额			673,624.10	673,624.10
(1) 处置或报废			673,624.10	673,624.10
4.期末余额	26,975,570.18	10,979,262.52	15,785,499.23	53,740,331.93
二、累计折旧				
1.期初余额	2,570,344.78	8,443,010.92	9,751,907.29	20,765,262.99
2.本期增加金额	651,375.76	568,899.14	2,352,858.51	3,573,133.41
(1) 计提	651,375.76	568,899.14	1,467,152.44	2,687,427.34
(2) 企业合并增加			130,060.73	130,060.73
(3)其他调整			755,645.34	755,645.34
3.本期减少金额		755,645.34	556,478.88	1,312,124.22
(1) 处置或报废			556,478.88	556,478.88
(2) 其他调整		755,645.34		755,645.34
4.期末余额	3,221,720.54	8,256,264.72	11,548,286.92	23,026,272.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	23,753,849.64	2,722,997.80	4,237,212.31	30,714,059.75
2.期初账面价值	20,392,939.68	2,339,999.02	4,701,937.37	27,434,876.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

20、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				187,671,643.33	187,671,643.33
2.本期增加金额				5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发				5,000,000.00	5,000,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				192,671,643.33	192,671,643.33
二、累计摊销					
1.期初余额				43,951,615.63	43,951,615.63
2.本期增加金额				1,997,484.11	1,997,484.11
(1) 计提				1,997,484.11	1,997,484.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				45,949,099.74	45,949,099.74
三、减值准备					
1.期初余额				89,784,876.13	89,784,876.13
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额				89,784,876.13	89,784,876.13
四、账面价值					
1.期末账面价值				56,937,667.46	56,937,667.46
2.期初账面价值				53,935,151.57	53,935,151.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.78%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

21、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
精算+项目	942,897.63	1,526,925.03						2,469,822.66
政务+项目	352,100.13	1,047,441.56						1,399,541.69
行业+项目	1,440,876.12	1,001,510.87						2,442,386.99
管+项目	809,191.08	194,616.32						1,003,807.40
办+项目	2,083,196.99	1,177,903.89						3,261,100.88
合计	5,628,261.95	4,948,397.67						10,576,659.62

其他说明

公司通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，且预计带来稳定的经济利用流入或使用，进入开发阶段。

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
神州易桥(北京)财税科技有限公司	896,902,084.81					896,902,084.81
无锡易真企业管理有限公司	22,771,074.80					22,771,074.80
无锡易广企业管理有限公司	21,103,741.25					21,103,741.25
宁波顺利办财税服务有限公司	252,462,141.81					252,462,141.81
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司	233,878,692.29	57,856,928.05				291,735,620.34

所属单位（注 1）					
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位（注 2）	883,292,874.81	84,995,591.40			968,288,466.21
合计	2,310,410,609.77	142,852,519.45			2,453,263,129.22

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
神州易桥(北京)财税科技有限公司	523,758,311.95					523,758,311.95
霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司所属单位	56,964,610.44					56,964,610.44
霍尔果斯快马财税管理服务有限公司所属单位	178,734,032.18					178,734,032.18
合计	759,456,954.57					759,456,954.57

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注1 本期霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司进一步购买玉林市易桥瑞智会计服务有限公司、贵港市易桥瑞智会计服务有限公司51%股权（原已持有两家公司各49%股权），购买合并成本与取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，分别为 44,049,342.62 元，13,807,585.43 元。

注2 本期霍尔果斯快马财税管理服务有限公司购买佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司、内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司、顺利办耀宗财税（中山）有限公司100%股权，购买合并成本与取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，分别为 44,893,834.85 元，28,792,630.17 元，11,309,126.38 元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,536,982.51	1,460,080.58	533,150.12		2,463,912.97
平台运维费	29,774.54				29,774.54
软件使用费	98,043.38	10,135.14	73,598.65		34,579.87
房租	65,706.02	95,827.61	113,619.80		47,913.83
管理费		70,000.00	35,000.00		35,000.00
合计	1,730,506.45	1,636,043.33	755,368.57		2,611,181.21

其他说明

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,284,442.06	4,587,994.81	29,276,942.06	4,587,319.81
确认联营企业税前利润投资收益形成的递延税费	453,095.44	113,273.86	453,095.44	113,273.86
合计	29,737,537.50	4,701,268.67	29,730,037.50	4,700,593.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,186,209.08	177,900.87	1,186,209.08	177,900.87
确认联营企业税前利润投资收益形成的递延税费	17,772,493.81	4,443,123.45	17,772,493.81	4,443,123.45
合计	18,958,702.89	4,621,024.32	18,958,702.89	4,621,024.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,701,268.67		4,700,593.67
递延所得税负债		4,621,024.32		4,621,024.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	958,355,153.94	954,183,677.07
可抵扣亏损	331,821,533.17	268,455,959.47
合计	1,290,176,687.11	1,222,639,636.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		250,492.41	
2021 年	20,766,337.11	20,766,337.11	
2022 年	97,703,359.00	97,703,359.00	
2023 年	78,442,274.31	78,442,274.31	
2024 年	71,293,496.64	71,293,496.64	
2025 年	63,616,066.11		
合计	331,821,533.17	268,455,959.47	--

其他说明：

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	13,969,000.00		13,969,000.00	11,575,000.00		11,575,000.00
合计	13,969,000.00		13,969,000.00	11,575,000.00		11,575,000.00

其他说明：

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	100,100,000.00
合计	100,000,000.00	100,100,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款为自然人彭聪（公司法定代表人）和个人王茜（公司法定代表人彭聪的配偶）为本公司借款提供保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

27、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

29、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	38,443,769.91	62,608,800.02
一年以上	3,091,452.94	3,227,567.62
合计	41,535,222.85	65,836,367.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目管理费	2,334,900.99	未结算支付
合计	2,334,900.99	--

其他说明：

30、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	654,003.21	1,354,033.53
1 年以上		
合计	654,003.21	1,354,033.53

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	126,591,473.05	100,408,867.57
1 年以上	482,892.41	
合计	127,074,365.46	100,408,867.57

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,849,679.62	240,697,565.50	247,777,614.87	20,769,630.25
二、离职后福利-设定提存计划	873,639.41	2,270,052.67	2,590,346.34	553,345.74
三、辞退福利		506,654.00	506,654.00	0.00
合计	28,723,319.03	243,474,272.17	250,874,615.21	21,322,975.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,521,987.58	232,615,271.07	239,993,546.87	20,143,711.78
2、职工福利费	2,804.25	3,140,994.51	2,785,369.51	358,429.25
3、社会保险费	210,378.30	2,721,454.91	2,779,943.53	151,889.68
其中：医疗保险费	181,390.70	2,425,374.98	2,473,304.48	133,461.20
工伤保险费	8,943.30	145,252.44	149,018.79	5,176.95
生育保险费	20,044.30	150,827.49	157,620.26	13,251.53
4、住房公积金	68,010.21	2,036,879.75	2,062,009.75	42,880.21
5、工会经费和职工教育经费	46,499.28	182,965.26	156,745.21	72,719.33
合计	27,849,679.62	240,697,565.50	247,777,614.87	20,769,630.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	277,873.24	2,173,809.15	2,496,575.61	-44,893.22
2、失业保险费	595,766.17	96,243.52	93,770.73	598,238.96
合计	873,639.41	2,270,052.67	2,590,346.34	553,345.74

其他说明：

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,430,719.64	41,752,069.35
企业所得税	11,092,732.14	18,071,805.08
个人所得税	2,932,318.15	2,799,317.57
城市维护建设税	2,266,529.06	2,585,894.33

教育费附加	1,797,793.68	1,975,110.50
印花税	1,073,714.11	1,024,944.86
应交其他税费	53,802.95	114,615.28
房产税及土地使用税	150,037.90	145,207.22
合计	43,797,647.63	68,468,964.19

其他说明：

34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	214,953.34	378,899.95
其他应付款	168,885,943.87	154,647,081.52
合计	169,100,897.21	155,025,981.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他借款应付利息	214,953.34	378,899.95
合计	214,953.34	378,899.95

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,144,153.37	74,558,677.68
1 年以上	49,741,790.50	80,088,403.84
合计	168,885,943.87	154,647,081.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一	12,000,000.00	尚未结算
二	6,873,348.92	尚未结算
三	3,519,255.81	尚未结算
四	3,363,828.71	尚未结算
五	3,079,782.16	尚未结算
合计	28,836,215.60	--

其他说明

35、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,517,289.83	16,517,289.83
1 年以内到期的股权支付价款	496,197,006.64	500,535,883.89
合计	512,714,296.47	517,053,173.72

其他说明：

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,535,001.14	4,911,524.20
合计	33,535,001.14	4,911,524.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

38、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,830,143.73	26,248,168.73
合计	24,830,143.73	26,248,168.73

长期借款分类的说明：

本抵押借款为10年期，以公司固定资产及投资性房地产进行抵押，到期日为2028年3月26日。

其他说明，包括利率区间：

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

40、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权价款	38,592,000.00	21,504,000.00
合计	38,592,000.00	21,504,000.00

其他说明：

系根据与各方签订的《股权转让协议》约定将在以后期间支付的股权转让价款。

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	765,799,353.00						765,799,353.00

其他说明：

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

46、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,938,116,888.94			1,938,116,888.94
其他资本公积	23,807,028.74	3,169,000.00		26,976,028.74
合计	1,961,923,917.68	3,169,000.00		1,965,092,917.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加额为公司根据股票期权激励计划确认的股份支付费用。

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-29,140,382.44						-29,140,382.44
其他权益工具投资公允价值变动	-29,140,382.44						-29,140,382.44
其他综合收益合计	-29,140,382.44						-29,140,382.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,016,004.53			28,016,004.53
合计	28,016,004.53			28,016,004.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,066,496,845.72	-50,318,173.32
调整后期初未分配利润	-1,066,496,845.72	-50,318,173.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,715,861.64	-1,016,178,672.40
其他		
期末未分配利润	-1,013,780,984.08	-1,066,496,845.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,404,116,024.03	2,187,984,236.64	765,118,243.42	572,063,065.28
其他业务	2,126,043.79	2,359,790.49	9,592,397.25	1,470,431.11
合计	2,406,242,067.82	2,190,344,027.13	774,710,640.67	573,533,496.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	人力资本业务	企业综合服务	顾问咨询	其他	合计
商品类型			2,218,576,523.60	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	2,406,242,067.82
其中：							
人力资本			2,218,576,523.60				2,218,576,523.60
企业综合服务				167,954,288.44			167,954,288.44
顾问咨询					17,585,211.99		17,585,211.99
其他						2,126,043.79	2,126,043.79
按经营地区分类			2,218,576,523.60	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	2,406,242,067.82
其中：							
华东			919,419,145.65	95,719,907.57	16,281,292.63	32,130.19	1,031,452,476.04
华北				25,719,990.12		272,934.57	25,992,924.69
东北				5,855,836.13			5,855,836.13
西北				1,461,748.77	1,303,919.36	1,820,979.03	4,586,647.16
中南				38,373,626.20			38,373,626.20
西南			1,299,157,377.95	823,179.65			1,299,980,557.60
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
其中：							
合计			2,218,576,523.60	167,954,288.44	17,585,211.99	2,126,043.79	2,406,242,067.82

与履约义务相关的信息：

本公司报告期内不存在需要披露的重要履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,800,716.58	1,415,914.21
教育费附加	6,933,431.44	1,026,654.27
房产税	295,256.30	358,181.04
土地使用税	4,984.00	5,723.59
车船使用税	15,000.00	25,765.00
印花税	223,964.29	17,316.88
防洪费	4,225.71	61,607.34
其他	60,941.22	33,653.15
合计	16,338,519.54	2,944,815.48

其他说明：

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,895,174.13	6,987,472.36
业务招待费	495,712.90	326,826.72
销售服务费	54,573,363.74	14,492,286.06
产品展销费	3,890,544.63	3,997,131.04
差旅费	519,208.29	378,396.77
其他	697,683.40	1,241,364.59
折旧摊销费	528,785.20	371,611.38
租赁费	96,539.53	245,226.57
合计	72,697,011.82	28,040,315.49

其他说明：

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,136,501.53	20,914,014.70
办公费	5,080,219.60	4,068,161.58
汽车费用	5,196,003.71	1,532,681.97
折旧及摊销	3,362,340.93	11,503,915.87
会议费	88,322.00	1,201,784.16
审计签证费	2,653,045.29	2,634,926.39
咨询服务费	11,792,921.64	4,240,258.86
业务招待费	987,945.91	2,238,513.79
劳务费	173,678.94	54,000.00
差旅费	788,601.01	1,557,884.74
证券事务费	1,122,547.09	277,264.10
物业费	6,606,668.82	5,121,987.55

辞退福利	506,654.00	2,196,315.72
其他	6,774,959.05	1,658,077.27
重组费用	0.00	150,943.39
股权激励费用	3,169,000.00	4,500,000.00
合计	63,439,409.52	63,850,730.09

其他说明：

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用		31,286.84
办公费用		12,748.00
差旅费用		32,777.50
中介费用		856,491.00
租赁费用		22,022.89
设施费用		11,594.20
折旧摊销		2,543.92
合计	0.00	969,464.35

其他说明：

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,708,636.98	2,311,350.41
减：利息收入	-1,120,554.14	-412,300.67
手续费	473,177.96	254,089.11
合计	3,061,260.80	2,153,138.85

其他说明：

58、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	2,429,618.79	701,305.02
减免税及其他	1,601,115.11	1,131,256.61

59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,682,499.69	11,971,486.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-843,854.44	108,153.52
其他权益工具投资在持有期间取得的股利		937,500.00

收入		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	605,879.68	859,562.81
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	2,368,251.99	
合计	-1,552,222.46	13,876,702.59

其他说明：

60、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	189,757.70	
合计	189,757.70	

其他说明：

62、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,994,389.53	132,425.76
应收账款坏账损失	-202,698.34	
合计	-4,197,087.87	132,425.76

其他说明：

63、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

64、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	12,031.71	0.61

65、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,563,620.48	100,000.00	4,563,620.48
其他	660,409.20	441,401.64	660,409.20
合计	5,224,029.68	541,401.64	5,224,029.68

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
残疾人岗位 补贴	北京市昌平 区残疾人联 合会	补助	其他	是	是	4,240.00		与收益相关
失业补贴/社 保补贴	区社保基金 集中代发/霍 尔果斯市人 力资源和社会 保障局	补助	其他	是	是	7,563.36		与收益相关
社保补贴	舟山市社会 保险事业管 理局	补助	其他	是	是	1,855.56		与收益相关
社保补贴/失 业补贴	新疆生产建 设兵团第三 师图木舒克 市财政局/新 疆生产建设 兵团第三师 社会保险事 业管理局	补助	其他	是	是	54,328.00		与收益相关
社保补贴	厦门市社会 保险中心	补助	其他	是	是	455.76		与收益相关
社保补贴	瑞丽市人力 资源和社会 保障局劳动 就业服务办 公室	补助	其他	是	是	2,310.00		与收益相关
残疾人岗位 补贴	北京市昌平 区残疾人联 合会	补助	其他	是	是	17,637.72		与收益相关
税收返还	江西樟树工 业园区管理 委员会	补助	其他	是	否	4,475,230.08		与收益相关

其他说明：

66、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	116,500.00	32,378.88	116,500.00
其他	127,935.02	172,227.56	127,935.02

滞纳金		500,460.40	
赔偿支出	201,954.44		201,954.44
固定资产报废损失	6,626.10		6,626.10
合计	453,015.56	705,066.84	453,015.56

其他说明：

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,326,233.43	19,073,972.37
递延所得税费用		162,028.80
合计	11,326,233.43	19,236,001.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	63,616,066.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,904,016.53
子公司适用不同税率的影响	-23,609,326.53
调整以前期间所得税的影响	1,475,438.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,083.37
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	16,617,021.54
所得税费用	11,326,233.43

其他说明

68、其他综合收益

详见附注。

69、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	757,963.43	412,300.67
补贴收入	5,685,916.60	505,610.06
其他收入	13,066,869.50	22,213,935.70
代收款收入	12,839,166.58	17,298,610.01
合计	32,349,916.11	40,430,456.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,995,110.47	5,412,450.02
差旅费	1,297,288.76	2,075,933.59
业务招待费	1,561,572.25	2,342,848.89
保险费	41,582.49	27,478.59
评估及审计服务费	2,727,028.00	4,028,899.47
交通费及汽车费用	4,948,414.04	1,531,796.49
宣传展览费	2,400,688.76	5,072,453.76
水电蒸汽费	44,902.99	89,565.22
会务费	188,920.00	1,586,257.50
技术服务费	4,614,359.08	7,117,743.94
其他费用	5,972,606.26	6,394,478.61
劳务费	50,000.52	63,000.00
房租费	5,772,888.87	10,159,704.94
借款	15,661,043.72	4,935,651.51
诉讼及赔偿	2,816,636.58	
合计	53,093,042.79	50,838,262.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品收到的现金		144,838,200.00
快马财税收购普达支付现金负数		699,993.71
合计		145,538,193.71

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		137,212,000.00
处置孙公司收到的现金净额	1,515,312.94	34,222.94
账户冻结	29,123.70	
合计	1,544,436.64	137,246,222.94

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回股权款	31,200,000.00	16,786,300.00
收到往来款	68,000.00	
合计	31,268,000.00	16,786,300.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下跨期支付的收购款	94,577,761.27	82,010,455.25
支付少数股东减资款		12,600,000.00
合计	94,577,761.27	94,610,455.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	52,289,832.68	99,660,704.24
加：资产减值准备	4,197,087.87	-132,425.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,687,427.34	4,027,106.45
无形资产摊销	1,997,484.11	7,983,781.62
长期待摊费用摊销	755,368.57	1,800,086.75
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）	-12,031.71	-0.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,626.10	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-189,757.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,708,636.98	2,311,350.41
投资损失（收益以“-”号填列）	1,552,222.46	-13,876,702.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-675.00	9,510.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		162,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		95,634.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,049,162.99	-10,921,872.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,535,358.74	-78,394,896.17

经营活动产生的现金流量净额	5,407,699.97	12,724,277.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	329,792,467.53	368,671,375.96
减: 现金的期初余额	327,993,140.67	335,182,697.43
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,799,326.86	33,488,678.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	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	30,742,852.10
其中:	--
佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	12,805,711.76
内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	9,252,980.35
顺利办耀宗财税(中山)有限公司	5,597,159.99
玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	2,352,000.00
贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	735,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,298,389.97
其中:	--
佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	7,686,830.47
内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	6,522,555.00
顺利办耀宗财税(中山)有限公司	3,615,208.41
玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	6,380,190.47
贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	2,093,605.62
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	4,444,462.13

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	329,792,467.53	327,993,140.67
其中：库存现金	2,135,153.29	1,265,173.28
可随时用于支付的银行存款	327,657,314.24	326,727,967.39
二、现金等价物	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	329,792,467.53	327,993,140.67
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	16,240,027.91	16,210,904.21

其他说明：

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

72、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,240,027.91	涉诉冻结
固定资产	12,438,410.71	取得抵押借款
投资性房地产	50,265,733.04	取得抵押借款
合计	78,944,171.66	--

其他说明：

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
残疾人岗位补贴	21,877.72	营业外收入	21,877.72
失业/社保补贴	66,512.68	营业外收入	66,512.68
税收返还	4,475,230.08	营业外收入	4,475,230.08

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、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

单位：元

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
佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司	2020年01月01日	55,200,000.00	100.00%	现金购买	2020年01月01日	控制权转移	7,099,369.26	3,664,362.67
内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司	2020年01月01日	32,400,000.00	100.00%	现金购买	2020年01月01日	控制权转移	2,911,890.01	1,900,797.79
顺利办耀宗财税(中山)有限公司	2020年01月01日	19,200,000.00	100.00%	现金购买	2020年01月01日	控制权转移	1,939,656.91	1,192,703.94
玉林市易桥瑞智会计服务有限公司	2020年01月01日	30,600,000.00	51.00%	现金购买	2020年01月01日	控制权转移	4,660,438.01	1,154,402.01
贵港市易桥瑞智会计服务有限公司	2020年01月01日	9,562,500.00	51.00%	现金购买	2020年01月01日	控制权转移	1,461,236.80	446,859.97

其他说明：

本期快马咨询公司以现金方式进一步收购玉林市易桥瑞智会计服务有限公司和贵港市易桥瑞智会计服务有限公司51%的股权，在2017年3月以1844.8万元和574.55万元已分别持有各自49%的股权后，目前持有各自100%股权。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	快马咨询下属 2 家子公司	快马财税下属 3 家子公司
--现金	40,162,500.00	106,800,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	38,587,500.00	
合并成本合计	78,750,000.00	106,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,893,071.95	21,804,408.60
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	57,856,928.05	84,995,591.40

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次快马咨询收购玉林市易桥瑞智会计服务有限公司、贵港市易桥瑞智会计服务有限公司和快马财税收购佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司、内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司、顺利办耀宗财税(中山)有限公司的合并成本公允价值按照其承诺利润的倍数确定。

大额商誉形成的主要原因：

被购买公司盈利能力较强，根据收购成本与收购日各自净资产公允价值的份额确定了商誉。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	快马咨询下属 2 家子公司		快马财税下属 3 家子公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,473,796.09	8,473,796.09	17,824,593.88	17,824,593.88
应收款项	12,671,595.27	12,671,595.27	22,811,580.54	22,811,580.54
固定资产	382,267.00	382,267.00	105,825.10	105,825.10
长期待摊费用	489,418.50	489,418.50		
递延所得税资产	675.00	675.00		
应付款项	1,124,679.91	1,124,679.91	18,937,590.92	18,937,590.92
净资产	20,893,071.95	20,893,071.95	21,804,408.60	21,804,408.60
取得的净资产	20,893,071.95	20,893,071.95	21,804,408.60	21,804,408.60

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
玉林市易桥睿智会计服务有限公司	27,600,344.06	29,400,000.00	1,799,655.94	依据收购 51% 股权的价格计算	
贵港市易桥睿智会计服务有限公司	8,618,903.95	9,187,500.00	568,596.05	依据收购 51% 股权的价格计算	
合计	36,219,248.01	38,587,500.00	2,368,251.99		

其他说明：

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设公司的情况，详见子公司重要事项部分。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、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	
青海宁达创业投资有限责任公司	西宁市	西宁市	投资	51.00%		通过设立或投资等方式
神州易桥（北京）财税科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		非同一控制下企业合并

企业管家(北京)科技信息服务有限公司	北京市	北京市	服务业	99.86%	0.14%	通过设立或投资等方式
北京办饭餐饮服务有限公司	北京市	北京市	餐饮服务	100.00%		通过设立或投资
霍尔果斯快马财税管理服务服务有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	服务业	60.00%	40.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海宁达创业投资有限责任公司	49.00%	-247,690.38		21,263,214.36

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海宁达创业投资有限责任公司	73,995,916.03	17,500,000.00	91,495,916.03	48,101,600.99		48,101,600.99	29,912,506.61	17,500,000.00	47,412,506.61	3,512,700.99		3,512,700.99

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海宁达创业投资有限责任公司		-505,490.58	-505,490.58	50,075.46		1,028,808.26	1,028,808.26	33,529.14

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明:

2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	吉林	吉林	工业	20.00%		权益法
河北兴石创业投资有限公司	石家庄	石家庄	投资	31.00%		权益法
广西海东科技创业投资有限公司	柳州	柳州	投资	42.00%		权益法
广州网融信息技术有限公司	广州	广州	服务	25.00%		权益法
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	投资	10.23%		权益法
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	投资	7.02%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、易桥财税科技持有霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）10.23%（按照实缴比例计算）的股权具有重大影响的原因：

霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）设有投资决策委员会，投资决策委员会设5名成员，北京财税科技委派1人，投资决策委员会作出的决议一人一票，必须经3名及3名以上委员同意方可通过。

2、公司持有霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）7.02%（按照实缴比例计算）股权具有重大影响的原因：

霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）设有投资决策委员会，投资决策委员会设5名成员，本公司委派1人，投资决策委员会作出的决议一人一票，必须经3名及3名以上委员同意方可通过。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业(有限合伙)	广西海东科技创业投资有限公司	广州网融信息技术有限公司
流动资产	359,550,853.69	216,784,422.09	6,109,269.62	47,936,276.74	527,323,140.11	217,269,585.69	6,904,796.86	48,063,604.74
非流动资产	68,680,800.00	3,656.14	40,049,948.00	8,125,183.49	91,180,800.00	5,812.72	40,049,948.00	9,099,179.83
资产合计	428,231,653.69	216,788,078.23	46,159,217.62	56,061,460.23	618,503,940.11	217,275,398.41	46,954,744.86	57,162,784.57
流动负债	16,121,426.16	211,310,578.69		13,169,324.27	175,315,061.89	207,002,122.37		11,570,498.53
非流动负债				35,495.75				38,371.27
负债合计	16,121,426.16	211,310,578.69		13,204,820.01	175,315,061.89	207,002,122.37		11,608,869.80
少数股东权益				5,763.18		-15,162,193.78		5,577.13
归属于母公司股东权益	412,110,227.53	20,697,986.81	46,159,217.62	42,850,877.04	443,188,878.22	25,435,469.82	46,954,744.86	45,548,337.64
按持股比例计算的净资产份额	43,591,542.06	1,453,115.03	19,386,871.39	10,712,719.26	45,338,222.24	1,785,569.98	19,720,992.83	11,387,084.41
调整事项	-9,832,547.26	1,761,334.58		45,531,971.29	-9,832,547.26	1,761,334.58		45,531,971.29
--其他	-9,832,547.26	1,761,334.58		45,531,971.29	-9,832,547.26	1,761,334.58		45,531,971.29
对联营企业权益投资的账面价值	33,758,994.80	3,214,449.61	19,386,871.39	56,244,690.55	35,505,674.98	3,546,904.56	19,720,992.83	56,919,055.70
营业收入	18,401,358.11			7,309,120.65				22,601,351.45
净利润	-21,078,650.69	-4,795,776.50	-795,527.24	-2,697,460.60	-6,124,253.86	-1,512,083.18	-292,232.96	13,865,250.80
综合收益总额	-21,078,650.69	-4,795,776.50	-795,527.24	-2,697,460.60	-6,124,253.86	-1,512,083.18	-292,232.96	13,865,250.80

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、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。可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、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。公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率有关。市场利率变化影响公司金融工具的利息收入或利息支出。

3、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。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			28,457,059.99	28,457,059.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			28,457,059.99	28,457,059.99
（三）其他权益工具投资			70,333,140.39	70,333,140.39
持续以公允价值计量的资产总额			98,790,200.38	98,790,200.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

3、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

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。

4、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

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是___无___。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司	本公司之联营公司
河北兴石创投资有限公司	本公司之联营公司
广西海东科技创业投资有限公司	本公司之联营公司
广州网融信息技术有限公司	本公司之联营公司
霍尔果斯中企易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营公司
霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营公司

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
彭聪	股东、董事长
王茜	股东、董事长之妻
浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本期确认的托管
----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

称	称	型			益定价依据	收益/承包收益
---	---	---	--	--	-------	---------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
神州易桥（北京）财税科技有限公司	250,000,000.00	2018年04月24日	2021年04月23日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
彭聪、王茜	100,000,000.00	2020年03月27日	2021年03月26日	否
王斌	100,000.00	2019年04月19日	2020年04月18日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	神州顺利办（深圳）科技有限公司	7,000.00	2,100.00	8,130.00	2,100.00
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）			1,250.00	
预付款项					
	财合税（北京）信息技术有限公司			108,000.00	
	山西易桥商务服务有限公司	75,722.20		9,227.64	
应收股利					
	广州网融信息技术有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00	
其他应收款					
	杭州顺利办企业管理咨询有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
	浙江自贸区顺利办资产管理合伙企业（有限合伙）	31,491,812.43	13,673,449.57	62,691,812.43	9,915,828.76
	神州顺利办（深圳）科技有限公司	109,000.00	32,700.00	109,000.00	32,700.00
	霍尔果斯神州易桥股权投资合伙企业（有限合伙）	123,916,588.64	36,555,000.00	123,916,588.64	36,555,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项			
	山西易桥商务服务有限公司		17,950.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 8.22 元/股，合同剩余期限半年

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	激励计划草案公告前 20 个交易日的公司股票交易均价，为每股 8.22 元。
可行权权益工具数量的确定依据	各期可行权数量=各期可行权额度×考核指标完成率。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,327,745.28
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,169,000.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

本期未发生股份支付的修改和终止。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 公司子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司于2020年完成了佛山市顺利办金鼎壹财税有限公司（以下简称“佛山金鼎壹财税”）100%股权收购，并与喀什耀峰创投有限公司及自然人陈国峰签署了《股权转让协议及盈利补偿协议》，补偿义务人承诺：佛山金鼎壹财税2018年度、2019年度以及2020年度承诺扣非净利润（包括标的公司业务/资产购买对应的利润）分别不低于460万元、552万元和662.4万元。补偿义务人对上述承诺的扣非净利润的实现承担保证责任。

(2) 公司子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司于2020年完成了内蒙古顺利办墨希财税顾问有限公司（以下简称“内蒙古墨希财税公司”）100%股权收购，并与喀什耀峰创投资有限公司及自然人张建军签署了《股权转让协议及盈利补偿协议》，补偿义务人承诺：内蒙古墨希财税公司2018年度、2019年度以及2020年度承诺扣非净利润（包括标的公司业务/资产购买对应的利润）分别不低于270万元、324万元和388.8万元。补偿义务人对上述承诺的扣非净利润的实现承担保证责任。

(3) 公司子公司霍尔果斯快马财税管理服务有限公司于2020年完成了顺利办耀宗财税（中山）有限公司（以下简称“顺利办耀宗财税公司”）100%股权收购，并与喀什耀峰创投资有限公司及自然人王耀宗签署了《股权转让协议及盈利补偿协议》，补偿义务人承诺：顺利办耀宗财税公司2018年度、2019年度以及2020年度承诺扣非净利润（包括标的公司业务/资产购买对应的利润）分别不低于160万元、192万元和230.4万元。补偿义务人对上述承诺的扣非净利润的实现承担保证责任。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截止2020年06月30日，霍尔果斯快马财税管理服务有限公司及霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司因终止合作等原因解除已签订的《股权转让协议》及《盈利补偿协议》等相关原协议，双方对终止合作协议的签订事项未达成一致，本公司提起诉讼，目前案件正在审理中。

(2) 截至2020年06月30日，本公司受限制的货币资金为16,240,027.91元。其中10,793,505.91元为霍尔果斯琴晓股权投资管理合伙企业（普通合伙）与霍尔果斯快马财税管理服务有限公司关于泉州易桥惠信财税咨询有限公司股权转让纠纷形成。霍尔果斯琴晓股权投资管理合伙企业（普通合伙）向新疆维吾尔自治区霍尔果斯市人民法院（2018新4004财保24号）申请诉前财产保全，保全财产金额8,000,000.00元，霍尔果斯快马财税管理服务有限公司第一分公司等三家分公司账户合计被冻结10,793,505.91元。目前案件正在审理中。其中3,423,241.95元为自然人李艺苹与霍尔果斯快马财税管理服务有限公司关于漳州芗城易桥会计服务有限公司股权转让纠纷形成，李艺苹向新疆维吾尔自治区霍尔果斯市人民法院（2018新4004财保40号）申请诉前财产保全，保全财产金额3,423,241.95元，霍尔果斯快马财税管理服务有限公司绍兴分公司账户被冻结3,423,241.95元。目前案件正在审理中。其中2,023,280.05元为长春市蚂蚁网络科技有限公司与霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司关于长春易桥朝阳财税服务有限公司股权转让纠纷形成，长春市蚂蚁网络科技有限公司向新疆维吾尔自治区霍尔果斯市人民法院（2018新4004财保22号）申请诉前财产保全，保全财产金额2,500,000.00元，霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司账户被冻结2,023,280.05元。目前该案件霍尔果斯易桥快马企业管理咨询有限公司一审已胜诉。二审正在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内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) 本公司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) 本公司能够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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或服务的性质；
- (2) 经营过程的性质；
- (3) 产品或服务的客户类型；
- (4) 销售产品或服务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	人力资本业务	企业咨询服务	投资业务	餐饮业务	分部间抵销	合计
营业收入	2,218,576,523.60	187,410,391.30		533,085.22	277,932.30	2,406,242,067.82
营业成本	2,100,937,285.99	88,563,195.53	555,566.04	287,979.57		2,190,344,027.13
营业利润	35,619,529.90	30,830,450.47	-505,490.58	-974,840.89	6,124,596.91	58,845,051.99
资产总额	1,033,227,368.94	4,898,967,271.79	91,495,916.03	3,944,972.60	3,168,874,722.89	2,858,760,806.47
负债总额	533,047,468.76	1,358,722,025.17	48,101,600.99	10,260,988.63	832,354,505.54	1,117,777,578.01

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,528.31	100.00%	226.42	5.00%	4,301.89	119,029.00	100.00%	5,951.45	5.00%	113,077.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,528.31	100.00%	226.42	5.00%	4,301.89	119,029.00	100.00%	5,951.45	5.00%	113,077.55
合计	4,528.31	100.00%	226.42	5.00%	4,301.89	119,029.00	100.00%	5,951.45	5.00%	113,077.55

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,528.31
合计	4,528.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,951.45		5,725.03			226.42
合计	5,951.45		5,725.03			226.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,250,000.00	1,250,000.00
其他应收款	187,256,776.44	140,222,881.28
合计	188,506,776.44	141,472,881.28

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
1	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	1,250,000.00	1,250,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
被投资单位 1	1,250,000.00	1-2 年	尚未支付股权款	否
合计	1,250,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	197,343,746.68	150,313,562.09
股利款	8,114,294.07	8,114,294.07
借款	19,847.65	16,137.08
押金	18,120.00	18,120.00
应收投资转让款	12,670,000.00	12,670,000.00
合计	218,166,008.40	171,132,113.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,580,362.85		21,328,869.11	30,909,231.96
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	9,580,362.85		21,328,869.11	30,909,231.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	176,480,497.82
1 至 2 年	1,000,900.00
2 至 3 年	18,293,394.33
3 年以上	22,391,216.25
3 至 4 年	22,391,216.25
合计	218,166,008.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	21,328,869.11					21,328,869.11
按组合计提坏账准备	9,580,362.85					9,580,362.85
合计	30,909,231.96					30,909,231.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
一	应收投资款	12,670,000.00	3 年以上	5.81%	12,670,000.00
二	应收投资款	8,114,294.07	3 年以上	3.72%	8,114,294.07
三	往来款	613,832.85	3 年以上	0.28%	245,533.14
四	往来款	544,575.04	3 年以上	0.25%	544,575.04
五	往来款	132,900.00	3 年以上	0.06%	53,160.00
合计	--	22,075,601.96	--	10.12%	21,627,562.25

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,735,033,900.00	611,000,000.00	2,124,033,900.00	2,735,033,900.00	611,000,000.00	2,124,033,900.00
对联营、合营企业投资	167,663,679.36	5,669,034.60	161,994,644.76	177,506,441.97	5,669,034.60	171,837,407.37
合计	2,902,697,579.36	616,669,034.60	2,286,028,544.76	2,912,540,341.97	616,669,034.60	2,295,871,307.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青海宁达创业投资有限责任公司	30,033,900.00					30,033,900.00	
神州易桥(北京)财税科技有限公司	789,000,000.00					789,000,000.00	611,000,000.00
企业管家(北京)科技服务有限公司	704,000,000.00					704,000,000.00	
北京办饭餐饮管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
霍尔果斯快马财税管理有限公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
合计	2,124,033,900.00					2,124,033,900.00	611,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
吉林省嘉孚化学工业股份有限公司										5,669,034.60
河北兴石创业投资有限公司	12,558,992.75		10,478,000.00							2,080,992.75
广西海东创业投资有限公司	19,720,992.83			-334,121.44						19,386,871.39

广州网融 信息技术 有限公司	56,919,05 5.70			-674,365. 15						56,244,69 0.55	
霍尔果斯 中企易桥 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	3,546,904 .56			-332,454. 95						3,214,449 .61	
霍尔果斯 易桥快马 企业管理 咨询有限 公司	79,091,46 1.53			1,976,178 .93						81,067,64 0.46	
小计	171,837,4 07.37		10,478,00 0.00	635,237.3 9						161,994,6 44.76	5,669,034 .60
合计	171,837,4 07.37		10,478,00 0.00	635,237.3 9						161,994,6 44.76	5,669,034 .60

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,617,424.44	777,255.96	886,859.96	301,389.15
合计	1,617,424.44	777,255.96	886,859.96	301,389.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	物业出租	合计
其中：				
其他			1,617,424.44	1,617,424.44
其中：				
西北			1,617,424.44	1,617,424.44
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			1,617,424.44	1,617,424.44

与履约义务相关的信息：

本公司报告期内不存在需要披露的重要履约义务相关的信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	635,237.39	7,676,579.64
合计	635,237.39	7,676,579.64

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-727,494.80	
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）	4,563,620.48	
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	795,637.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,238,127.54	
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	2,368,251.99	
减：所得税影响额	1,074,126.96	
少数股东权益影响额	102,337.40	
合计	10,061,678.23	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.0688	0.0688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54%	0.0557	0.0557

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。