



金卡智能集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-061

2019 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨斌、主管会计工作负责人李玲玲及会计机构负责人(会计主管人员)徐丽雅声明：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。

本报告中如有涉及未来发展规划及经营计划陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

请投资者关注以下与软件与信息技术服务业相关的风险：

1、**技术研发风险**：公司为公用事业领域客户提供从智能设备、通讯网络、软件系统平台到互联网应用的高价值、高性能的产品及端到端解决方案，以技术研发驱动的软件与信息技术服务能力构成公司核心竞争力，尽管目前公司研发投入领先于竞争对手，物联网应用较为成熟，但如果未来研发投入不足或者核心技术人才流失或者未能正确把握技术发展趋势，则可能在产业竞争中处于不利地位。公司已建立 IPD 集成产品开发体系，将继续加强与相关领域领先企业的技术合作，不断完善人才培养与激励机制，保持技术研发先进性。

2、信息系统风险：公司物联网系统平台当前接入终端数量已达到百万量级，随着公司销售业务持续增长，物联网终端连接规模也在不断扩大，智慧燃气与智慧水务是涉及民生领域的公共服务，一旦信息系统发生异常，将可能在较大范围内产生不良后果，使公司面临赔偿损失，并削弱公司品牌影响力。公司将持续扩大硬件设备与软件开发投入，全面提升物联网系统并发处理能力，强化信息安全建设，打造高可用、高可靠、高安全的信息系统服务。

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

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	17
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	47
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	48
第九节 公司债相关情况	49
第十节 财务报告	50
第十一节 备查文件目录	152

释义

释义项	指	释义内容
股份有限公司、金卡智能集团、金卡智能、本公司、公司、发行人	指	金卡智能集团股份有限公司
母公司、控股股东、金卡工程、工程公司	指	浙江金卡高科技工程有限公司
杭州金卡	指	杭州金卡智能系统有限公司
天信仪表	指	天信仪表集团有限公司
银证软件	指	金卡银证软件（杭州）有限公司
易联云	指	易联云计算（杭州）有限责任公司
金卡软件	指	杭州金卡智能软件有限公司
华辰能源	指	华辰能源有限公司
华辰投资	指	石嘴山市华辰投资有限公司
乐清华辰	指	乐清华辰能源有限公司
金卡技术	指	金卡技术（香港）有限公司
浙江金广	指	浙江金广燃气科技有限公司
河北金卡	指	河北金卡仪器仪表有限公司
金卡物联	指	杭州金卡物联科技有限公司
天信超声	指	浙江天信超声技术有限公司
金卡水表	指	浙江金卡智能水表有限公司
天信英诺泰科	指	浙江天信英诺泰科检测技术有限公司
石炬天然气	指	石嘴山市石炬天然气有限公司
华辰兴业	指	石嘴山市华辰兴业天然气有限公司
银证广州	指	金卡银证软件（广州）有限责任公司
广州金燃	指	广州金燃智能系统有限公司
上海芯翼	指	芯翼信息科技（上海）有限公司
中安云网	指	贵州中安云网科技有限公司
湖北震新	指	湖北震新机电设备技术开发有限公司
武汉蓝焰	指	武汉蓝焰自动化应用技术有限责任公司
重庆慧燃	指	重庆合众慧燃科技股份有限公司
龙湾农商银行	指	浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司

公益基金会	指	浙江金卡智能公益基金会
物联网表	指	具有无线远传功能的智能燃气表
气体流量计	指	工商业用天然气计量仪表
能源云	指	金卡智慧燃气管理云平台
ENESYS	指	银证软件信息化解决方案
ESLINK	指	易联云云服务解决方案
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《金卡智能集团股份有限公司章程》
本报告	指	2019 年半年度报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金卡智能	股票代码	300349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金卡智能集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金卡智能		
公司的外文名称（如有）	Goldcard Smart Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDCARD		
公司的法定代表人	杨斌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘中尽	邓雯晴
联系地址	浙江省杭州经济技术开发区金乔街 158 号	浙江省杭州经济技术开发区金乔街 158 号
电话	0571-56615623	0571-56615623
传真	0571-56615621	0571-56615621
电子信箱	stock@china-goldcard.com	stock@china-goldcard.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 2018 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 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 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
营业总收入（元）	797,677,178.91	883,615,750.79	-9.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	182,767,352.52	207,521,709.91	-11.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	155,644,394.77	194,080,883.62	-19.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,427,875.53	-41,216,497.09	11.62%
基本每股收益（元/股）	0.4253	0.4890	-13.03%
稀释每股收益（元/股）	0.4276	0.4883	-12.43%
加权平均净资产收益率	5.11%	6.67%	-1.56%
	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）	4,502,597,464.04	4,563,964,829.58	-1.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,458,870,297.47	3,484,933,374.94	-0.75%

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：人民币元

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）	-973,014.95	系处置股权及固定资产报废支出
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）	13,968,984.27	系领军企业规模上台阶奖励等补助收入
委托他人投资或管理资产的损益	20,092,540.30	系理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,463.57	系对外捐赠等支出
减：所得税影响额	5,099,869.25	
少数股东权益影响额（税后）	428,219.05	
合计	27,122,957.75	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	27,068,038.25	本期确认增值税退税 27,068,038.25 元，该项政府补助与公司正常经营业务密切相关并且按一定标准额持续享受，符合中国证券监督管理委员会《公开发行的司信息披露解释性告第 1 号——非经常性损益（2008）》
进项税加计扣除	22,551.01	本期确认进项税加计扣除收益 22,551.01 元，该项政府补助与公司正常经营业务密切相关并且按一定标准额持续享受，符合中国证券监督管理委员会《公开发行的司信息披露解释性告第 1 号——非经常性损益（2008）》

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

金卡智能集团是中国领先的物联网公司，目前专注于为天然气和水务行业提供物联网端到端整体解决方案服务。公司主要业务包括IoT平台的开发、建设和运维，燃气计量仪表的研发、生产和销售，公用事业软件信息系统以及行业SaaS云服务的开发、推广和运维，公司下游客户主要为燃气企业及其他公用事业企业。报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及用途、经营模式未发生重大变化，具体内容请参见2018年年度报告。

一、公司下游客户所处行业分析

1、天然气行业经济环境

2019年上半年国内宏观经济增速进一步放缓，规模以上工业增加值增速6%，天然气表观消费量1,493亿立方米，同比增长10.8%，受到工业生产放缓和去年同期消费量基数较高等因素影响，天然气消费增速较上年同期下降6.7%，天然气产量864.1亿立方米，同比增长10.3%，增速较上年同期上升5.4%。上半年燃气企业整体进气成本上浮，但下游销气价格未能疏导到位，对燃气企业短期经营带来一定压力。从长期来看，《BP世界能源展望（2019）》预测，至2040年，可再生能源和天然气将占全球一次能源增量的85%，展望期内，天然气在一次能源中的比例将会超过煤炭并向石油接近，而中国天然气占一次能源比重由2017年的7%翻番至14%。在天然气供给方面，国内天然气产量呈现加速增长趋势，并在逐步形成国产常规天然气、非常规天然气以及进口管道天然气、液化天然气等多气源供应格局。

2、天然气行业产业政策

（1）能源结构转型任重道远，国家发改委印发的《加快推进天然气利用的意见》提出逐步将天然气培育成为我国现代清洁能源体系的主体能源之一，天然气作为当前唯一可大规模推广的清洁能源，将在能源消费增长中扮演主要角色，为弥补国内天然气需求缺口，降低天然气对外依存度，提高国家能源安全，我国出台了一系列支持非常规天然气开发的政策，根据国家能源局《页岩气发展规划(2016-2020年)》，在政策支持到位和市场开拓顺利情况下，2020年力争实现页岩气产量300亿立方米，2030年实现页岩气产量800-1,000亿立方米。3月1日，国家能源局《关于促进生物天然气产业化发展的指导意见》对外征求意见，征求意见稿提出，推进生物天然气发展，增加天然气供应，到2030年生物天然气产量超过300亿立方米，占国内天然气产量达到一定比重。今年6月，财政部对非常规天然气补贴办法进行了修订，自2019年起，按照多增多补的原则，对超过上年开采利用量的，按照超额程度给予梯级奖补，同时，对取暖季生产的非常规天然气增量部分，给予超额系数折算，

体现冬增冬补。在新的补贴政策下，企业生产非常规天然气的积极性将进一步提升。

(2) 油气体制改革势在必行，《油气管网设施公平开放监管办法》于今年上半年正式发布，3月份，中央全面深化改革委员会通过了《石油天然气管网运营机制改革实施意见》，提出组建国有资本控股、投资主体多元化的国家石油天然气管道公司，推动形成上游油气资源多主体多渠道供应、中间统一管网高效集输、下游销售市场充分竞争的油气市场体系，提高油气资源配置效率，保障油气安全稳定供应。坚持市场化改革方向，放开上游企业勘探开采和进口资质，促进下游天然气交易中心发展，按照“管住中间，放开两头”的总体思路，推进天然气价格改革，全面营造公平开放、自由竞争的天然气行业营商环境，减少市场干预，稳定政策预期，增强燃气企业经营决策自主权，推动行业良性发展。

3、燃气企业信息化投资需求

作为一项重要的民生服务，燃气行业信息化尤为重要，首先，天然气在为居民和企业提供便捷高效的能源服务的同时，也存在一定的安全事故隐患，如何实现事故的预防性管理性，是燃气企业关注的首要课题，而传感技术和物联网技术的深度应用为这一难题提供了有效的解决方案，通过对燃气设备和管网运行状态的实时监控，燃气企业得以及时进行险情预警，定位风险点，在线派发业务工单，在最短的时间内解除风险隐患。其次，燃气作为基础民生工程在某种意义上承担着政务服务职能，李克强在全国深化“放管服”改革优化营商环境电视电话会议上的讲话指出，一些带有垄断性质的供电、供水、供气、供暖等公用事业单位，也要从方便市场主体和人民群众出发，提高服务质量和效率，通过融合物联网和移动互联网应用，有效地将服务主体、服务对象和终端设备进行连接，显著提升服务效率和客户满意度，真正实现让信息多跑路，让百姓少跑路。再次，信息化建设也是燃气企业自身经营管理的需要，例如，燃气企业拥有大量的站点和管线资产，相应地需要利用SCADA（数据采集与监视控制系统）和GIS（地理信息系统）进行资产管理，通过分区计量、漏损监控进行输差管理，显著改善经营效益，通过生产运行调度系统协同管理企业的采购、生产、储存和销售，通过客户管理系统进行客户的开发和维护，建设可视化大数据平台，让业务数据化，让数据可视化，运用科学的方法分析企业运营数据，深层挖掘数据价值，服务于燃气集团的战略规划。

二、对公司当期及未来发展的影响

天然气行业的需求增长、能源消费结构的变化以及信息化投资需求直接影响公司的业务发展，整体而言，上半年天然气消费平稳增长，居民天然气用户普及率继续上升，促使公司民用业务取得良好发展，同时，随着智慧城市的到来，公用事业企业更加重视物联网、移动互联网、大数据、云计算和人工智能等信息技术的投入，公司是最早实现新一代蜂窝移动物联网技术NB-IoT在燃气领域规模化应用的企业之一，持续以客户需求为导向，形成了以物联网终端为入口、IoT（物联网）平台为支撑、SaaS（软件即服务）云服务为延伸的业务体系，为实现国家能源互联网+战略贡献自己的力量。从上半年天然气消费结构来看，多地燃气企业肩负着民用煤改气的任务，在天然气供给不足的情况下，工商业用量受到压缩，加上去年同期基数较大因素，致使公司气体流量计业务收入和净利润同比下降。随着煤改气工程引起的供求失衡影响逐渐消除以及国家对天然气产业健康发展支持政策的推行，天然气供需将在中长期内继续保持平稳增长，特别是以市场经济导向的工商业天然气业务将得到进一步发展。

三、公司计划或已采取的措施

基于能源结构转型升级的时代背景，深耕燃气，精于主业仍将是公司坚定不移的总体战略，同时为了扩大产业规模，挖掘隐性市场需求，在产品战略方面，公司深入研判产品技术发展的趋势，不断探索新技术的应用，针对差异化的市场需求，开发不同配置组合的智能终端，全面实现终端产品物联网化；将超声波气体流量计量技术的国产化作为重点战略任务，逐步实现高压、中压、低压领域的气体超声波流量计量产品全面自主研发，提升国内气体流量计量技术水平，让先进的技术真正服务于国民经济的发展；充分发挥IoT平台优势，拓展智慧水务领域的物联网终端产品，帮助公用事业企业尽快实现数字化运营。在市场营销战略方面，制定灵活的销售策略，发挥直销与分销渠道优势，强化产品销售、技术支持、售后服务铁三角，引导数据与云服务需求，增强用户粘性。

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
货币资金	本期增加主要系理财产品到期所致。
预付账款	本期增加主要系预付流量费增长所致。
其他应收款	本期增加主要系暂借款增长所致。
其他流动资产	本期减少主要系理财产品到期所致。
其他非流动资产	本期增加主要系预付土地款及设备款增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
金卡技术	设立	截至 2019 年 6 月 30 日止资产总额折合人民币 3,946,074.36 元	香港	有限责任	资金、资产管理等内控审批制度	2019 年 1-6 月净利润折合人民币 202,823.74 元	0.08%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（一）技术研发优势

金卡智能是国家火炬计划重点高新技术企业，拥有省级企业研究院，天信仪表曾为国家863计划先进制造技术领域“天然气管网能量计量与管理信息系统研制”项目承担单位。公司始终致力于以开拓的事野、前瞻的科技不断提升产品性能和服务品质，持续加大研发投入和技术创新，在杭州、北京、石家庄、温州及海外设立了具有国际专业水平的研发中心，建有行业内首家通过CNAS认证的专业测试实验室，构建了集技术预研、技术开发、平台建设和解决方案于一体的多层次研发体系。经过多年发展，公司已形成嵌入式软件开发、系统软件开发、模拟与数字通讯技术应用、机械与电子设计等多项核心技术优势，拥有各类知识产权700余项，其中有效专利328项，软件著作权336项，累计参与制修订国际、国家、地方、行业、团体标准及规程文件50余项，报告期，天信仪表多个产品系列获得浙江省科技厅颁发的科学技术成果登记证书。

报告期内，公司及子公司新增主要知识产权如下：

1、新增专利授权

序号	专利号（申请号）	专利名称	类型	专利权人
1	ZL201611257638.9	一种流量仪表阀门控制电路及其控制方法	发明	金卡智能
2	ZL201610795233.4	一种主动式双向工作的气体实流检测系统及方法	发明	金卡智能
3	ZL201710538081.4	一种流量脉冲信号线断线实时检测报警方法	发明	天信仪表
4	ZL201821049192.5	一种燃气报警安全联动控制系统	实用新型	金卡智能
5	ZL201820862652.X	一种基于电容量的字轮位置判断计数装置及计量仪表	实用新型	金卡智能
6	ZL201820999890.5	一种适配于工业流量计的数据采集解析板及数据采集器	实用新型	金卡智能
7	ZL201821296726.4	一种用于气体计量的稳流器及气体计量仪表	实用新型	金卡智能
8	ZL201820630219.3	一种燃气表的旋转阀门装置	实用新型	金卡智能
9	ZL201821197286.7	一种固定于燃气表壳体上的机芯组件	实用新型	金卡智能
10	ZL201821191438.2	一种可拆卸电池仓的燃气表	实用新型	金卡智能
11	ZL201821192072.0	一种燃气表机芯传动机构	实用新型	金卡智能
12	ZL201821294098.6	一种精确稳定计量的电子式计量仪表	实用新型	金卡智能
13	ZL201821197289.0	一种具有密封性能的燃气表	实用新型	金卡智能
14	ZL201821388580.6	一种接线端子密封结构	实用新型	金卡智能
15	ZL201821380781.1	一种燃气表电池固定结构	实用新型	金卡智能
16	ZL201820663320.9	一种基于物联网的电池统计系统	实用新型	金卡智能
17	ZL201820665685.5	一种基于物联网的电池监测系统	实用新型	金卡智能
18	ZL201821295739.X	一种精确计数的智能计量仪表取样计数组件	实用新型	金卡智能
19	ZL201821317858.0	一种燃气表功能测试系统	实用新型	金卡智能
20	ZL201821318322.0	一种燃气表功能测试电路	实用新型	金卡智能

21	ZL201821346029.5	一种带有角度可调式曲柄装置的燃气表	实用新型	金卡智能
22	ZL201821529015.7	一种用于热式燃气表的稳流计量模组	实用新型	金卡智能
23	ZL201821529013.8	一种过滤杂质的热式燃气表	实用新型	金卡智能
24	ZL201821527230.3	一种具有电控进气阀的燃气表	实用新型	金卡智能
25	ZL201821521276.4	一种具有磁控开关的燃气表	实用新型	金卡智能
26	ZL201821526822.3	一种用于热式燃气表的叶轮式稳流计量模组	实用新型	金卡智能
27	ZL201821526825.7	一种具有稳流作用的热式燃气表	实用新型	金卡智能
28	ZL201821527247.9	一种内置过滤装置的燃气表	实用新型	金卡智能
29	ZL201821521269.4	一种过滤装置及燃气表	实用新型	金卡智能
30	ZL201821496150.6	一种取样稳定的仪表计数组件	实用新型	金卡智能
31	ZL201821524870.9	用于NB-IoT通讯模块的低功耗电源供电电路	实用新型	金卡智能
32	ZL201821461159.3	一种抗光干扰的光取样计量仪表计数组件	实用新型	金卡智能
33	ZL201821461172.9	一种输出脉冲稳定的仪表计数器	实用新型	金卡智能
34	ZL201821345816.8	一种内置阀门的工业燃气表	实用新型	金卡智能
35	ZL201821529014.2	一种具有减速整流作用的燃气表	实用新型	金卡智能
36	ZL201821725459.8	一种旋转开合盖板的计量仪表控制器及燃气表	实用新型	金卡智能
37	ZL201821678717.1	一种装配简便的燃气表	实用新型	金卡智能
38	ZL201821836227.X	一种计量模组安装限位结构及其电子式燃气表	实用新型	金卡智能
39	ZL201821136334.1	一种多信号输出机械计数器的自动检测运行台	实用新型	天信仪表
40	ZL201821391958.8	一种高低温气体流量标准装置	实用新型	天信仪表
41	ZL201821284365.1	一种便于过滤器维护的防脱结构	实用新型	天信仪表
42	ZL201830178633.0	数据采集器	外观设计	金卡智能
43	ZL201830500644.6	燃气表控制器（工商业）	外观设计	金卡智能
44	ZL201830452587.9	计量仪表电机阀	外观设计	金卡智能
45	ZL201830581137.X	控制阀	外观设计	金卡智能
46	ZL201830662714.8	燃气表	外观设计	金卡智能
47	ZL201830597436.2	无线远传膜式燃气表（NB-IoT）	外观设计	金卡智能
48	ZL201830498234.2	预付费控制器（TCC型）	外观设计	天信仪表
49	CN201830425514.0	自助终端机（落地式）	外观设计	易联云

2、新增软件著作权

序号	登记号	软著名称	著作权人
1	2019SR0039828	天信高压环道气体流量标准装置系统控制软件V1.0	天信仪表
2	2019SR0585473	燃气用户计费管理系统V8.0	银证软件
3	2019SR0583799	燃气用户信息管理系统V8.0	银证软件
4	2019SR0146804	易联云计算燃气门户网站软件V1.0	易联云
5	2019SR0146804	易联云智慧水务DMA分区计量系统V1.0	易联云
6	2019SR0154324	易联云E收宝收费系统V1.0	易联云
7	2019SR0153912	易联云计算电子发票管理系统V1.0	易联云
8	2019SR0153919	易联云短信推送管理软件V1.0	易联云

9	2019SR0154314	易联云燃气IC卡充值系统V1.0	易联云
10	2019SR0153929	易联云燃气网上营业厅软件V1.0	易联云
11	2019SR0154286	易联云燃气库存管理软件V1.0	易联云
12	2019SR0154477	易联云计算云走收管理软件V1.0	易联云
13	2019SR0154339	易联云水务IC卡充值系统V1.0	易联云
14	2019SR0156398	易联云水务输差管理系统V1.0	易联云
15	2019SR0156710	易联云水务综合自助服务终端软件V1.0	易联云
16	2019SR0155786	公共事业应急处置系统V1.0	易联云
17	2019SR0159432	易联云智慧水务IOT物联系统平台V1.0	易联云
18	2019SR0173744	易联云水务库存管理软件V1.0	易联云
19	2019SR0100015	易联云计算水务门户网站软件V1.0	易联云
20	2019SR0190121	易联云计算水务支付宝小程序营业厅软件V1.0	易联云
21	2019SR0190008	易联云计算水务微信小程序营业厅软件V1.1	易联云
22	2019SR0195279	易联云计算领导推送系统V1.0	易联云
23	2019SR0195020	易联云计算燃气抄收系统V1.0	易联云
24	2019SR0195289	易联云燃气大数据系统平台V1.0	易联云
25	2019SR0194733	易联云计算水务抄收系统V1.0	易联云
26	2019SR0195126	易联云计算水务云客户中心系统V1.0	易联云
27	2019SR0332653	易联云计算加气站会员管理系统V1.0	易联云
28	2019SR0333781	易联云计算水务大数据系统平台V1.0	易联云
29	2019SR0344653	易联云计算水务掌上营业厅软件V1.0	易联云
30	2019SR0354318	易联云计算燃气综合自助服务终端软件V1.0	易联云
31	2019SR0354328	易联云智慧水务生产运行调度管理平台V1.0	易联云

注：金卡智能本部已申请的软件著作权证书预计于下半年取得。

3、论文发表情况

出版单位	发表时间	论文名称	作者
自动化仪表	2019/2	动态法测试电子式温补膜式燃气表计量性能	江航成、丁渊明、李杭、林明星
煤气与热力	2019/2	基于SaaS云服务平台模式的行业大数据挖掘应用	张海俊、徐海洋、刘苗
环球表计	2019/3	自来水产销差建模方法及在DMA分区计量中的应用	李鹏、张海俊、张永泉、蔡凡凡
煤气与热力	2019/3	燃气智慧工程项目平台设计及应用实践	方锐、丛培雪、邱军
计量技术	2019/6	低压活塞环道实气流量标准装置	江航成、郭刚、丁渊明 仝伟明
计量技术	2019/6	双腰轮气体流量计参数化设计研究	叶友意、章宦辉、王滔、侯畔畔、黄玉良
FLOMEKO2019 里斯本会议	2019/6	可调被检表工作温度的气体流量标准装置的研制及不确定度评估	陶朝建、潘友艺、黄丽琼、王勇、张守阳、杨国芬、陈祖宝

(二) 整体解决方案优势

金卡智能通过内在研发升级和积极的产业并购，不断完善和优化智慧燃气生态系统，为燃气企业提供从智能终端到IoT平台，到SaaS云服务的燃气行业全产业链信息化和智能化端到端整体解决方案，形成了智能表具感知、智能网络传输、智能

数据采集、智慧燃气运营，并延伸到面向终端用户SaaS云服务的业务结构，实现公用事业企业-合作伙伴-资产设备-员工-终端用户的信息贯通，不断建立和完善智慧公用事业服务体系。物联网系统平台是整体解决方案的核心组成部分，公司物联网系统平台于2013年上线运行，在应用中不断迭代升级，系统平台可用性、可靠性、安全性及高并发数据处理能力不断增强。2018年公司物联网系统管理平台“能源云”获得华为技术最高级别的Validated认证，表明公司“能源云”系统性能、稳定性、特别是信息系统安全性符合国际水平，目前公司物联网系统平台接入表具终端已达到百万量级，并保持快速上升的趋势。

（三）市场和品牌优势

公司销售网络和服务网络辐射全国绝大部分省市及20余个海外国家和地区，产品系列全面入围华润燃气、中国燃气、昆仑能源、新奥能源、港华燃气五大燃气集团及其他全国和地方性燃气企业，针对不同区域客户配备专业的销售团队、技术支持、售后服务，为客户提供售前咨询与支持、售中安装与调试、售后培训与服务的一站式营销服务，以统一的管理系统平台，集成客户开发、需求收集、订单交付、收款管理、客户服务的全流程信息化管理模块，实现了用户需求的快速反应和市场信息快速处理。根据市场特征建立自有直销渠道并结合代理的销售模式，巩固老市场，开拓新市场，重点突破大市场，提高市场渗透率，以实现销售业绩的持续增长。品牌是品质的象征，公司品牌建设以客户运营为驱动，以技术及解决方案展示为突破，深度塑造创新型物联网企业形象，全面提升公司、产品方案和服务的三位一体的营销竞争能力。报告期内，公司被江苏省燃气热力协会认定为突出贡献单位，子公司天信仪表获得了温州市市场监督管理局“浙江制造”品牌认证奖。

（四）产品质量优势

品质铸就品牌价值，品质是产品的生命线，是公司得以生存和发展的基石，公司始终以“以客户为中心，以创新的技术，高品质的产品和服务，为客户和社会创造价值”的经营理念，以“成就客户，变革创新，激情奋斗”为核心价值观，严格依照公司制定的“金卡品质五年战略规划”，持续推行全面质量管理，开展相应的管理优化，以先进的生产设备优势，先进的制造管理体系，先进的精益生产技术和强大的生产信息管理系统（MES），对产品质量进行全生命周期管理和监控。

公司建立了完整的质量管理体系，并连续多年通过了ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系、ISO22301业务连续性管理体系及ISO27001信息安全管理体系等认证。公司建立了供应商质量管理机制（SQM）和制程质量保证机制（QA），强化研发质量的验证和可靠性测试验证，从源头和制程过程中对产品质量进行严格把控，以预防为主，并持续不断改善和标准化，以可靠的品质和用心的服务为客户创造无限价值。金卡智能已连续多年荣获中国质量检验协会颁发的“全国产品和服务质量诚信示范企业”、“全国质量信用先进企业”、“全国质量信得过产品”称号，子公司天信仪表于本报告期获得浙江省标准化协会标准化良好行为证书。

报告期，公司未发生核心管理团队或关键技术人员离职，也不存在因设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，燃气计量仪表行业需求出现分化，NB-IoT物联网智能燃气表及其软件系统需求正处于快速成长阶段，未来空间仍然广阔，行业竞争格局趋向头部集中，同时，由于下游天然气行业消费结构短期失衡，导致工商业气体流量计产品需求下降，但在能源结构转型、体制机制改革、节能环保政策导向下，工商业领域的天然气消费将得到进一步发展。公司对内集中资源加强技术研发，夯实IoT平台服务能力，拓展水务市场布局，突破气体超声波计量核心技术，逐步实现计量领域的重点设备国产化；对外推进重点市场合作，加强客户服务管理，以创新的技术和精诚的服务持续赢得市场认可，坚定不移地推动行业和企业的高质量发展。

报告期内，公司实现营业总收入79,767.72万元，较上年同期下降9.73%；实现归属于上市公司股东的净利润18,276.74万元，较上年同期下降11.93%，公司业绩变动的主要原因是：（1）报告期物联网智能燃气表（含智能控制器）及其系统软件销售收入同比增长42.81%，其中NB产品销售占比进一步提升，业务结构持续优化；（2）因缺乏价格经济的天然气供应，燃气企业开发工商业用户的步伐放缓，加之上年同期对比基数较高，致使公司气体流量计销售收入同比下降；（3）报告期公司进一步加强对物联网系统平台、超声波气体流量计量技术、智能水表等项目的研发力度，发生研发费用7,751.33万元，同比增长53.76%，对净利润有一定影响；（4）报告期内，非经常性损益对归属于上市公司股东的净利润影响为2,712.30万元。

报告期内，公司开展的各项主要经营活动如下：

（一）大力推进技术研发，巩固核心技术优势

公司已建立高效的多层次研发管理体系，成立了省级企业技术研究院，致力于规范行业应用标准，发挥精准计量、物联网技术、系统平台、应用软件等领域的技术引领作用，重视知识产权申报与成果转化，在IPD集成产品开发体系框架下围绕客户需求持续创新，以矩阵式组织结构加强跨部门沟通与协作，全面支撑公司业务发展，有力推动公司新产品、新业务的战略实施。报告期内，公司在提升IoT平台-能源云3.0系统性能的同时，积极投入资源开发全新版本的能源云系统，支持更高的并发处理能力、更快的响应速度、更可靠的性能表现，为公司全面落地物联网战略提供核心系统平台支持；深入研判行业技术发展趋势，重点推进国产化超声波气体计量产品的开发；依托NB-IoT技术优势，集成开发智能水表，扩展公司物联网平台智能终端系列；在创新产品开发的同时，开展电子计量、自动化控制、通讯技术和大数据分析等核心技术研究，积累核心自主知识产权，优化产品成本结构。

（二）加强供应链协同，建设5G数字工厂

为加强集团采购协同管理，共享优质供应商资源，公司成立了集团采购中心，负责设备、生产物料的采购及供应商管理。报告期，公司对供应商进行了有效整合，在符合质量标准的前提下，扩大集采规模，提高议价能力，降低电子物料和芯片模

组采购成本，推行VMI（供应商管理库存）动态库存管理，保证生产过程的稳定性和连续性。推进基于5G的数字化工厂网络建设，引入5G无线+移动边缘计算+云平台的组网模式，利用5G低时延、高宽带、本地化特点，优化智慧工厂通信架构，从而保证对生产设备和检测设备的高效控制，显著提升生产效率和产品质量，结合柔性生产线的敏捷制造能力，产品交付周期大幅缩短。为满足智能部件需求扩张，协同母子公司生产过程，发挥规模优势，报告期，公司扩充了本部SMT（表面组装技术）生产线，规划建设电子计量仪表数字化车间，推动公司超声计量、热式计量产品的规模化落地。

（三）完善整体解决方案，优化市场业务结构

随着智能化时代的到来，公用事业行业呈现出多维度多层次需求特征，从硬件到软件，从终端到云端，从产品到服务，从业务到数据，只有全面把握客户需求痛点，构建智慧公用事业端到端一体化解决方案，才能持续取得市场竞争优势。物联网是智慧城市建设关键技术，在中国向ITU（国际电信联盟）提交的IMT-2020（5G）候选技术方案中，NB-IoT物联网技术被正式纳入5G候选技术集合。报告期内，公司获得NB-IoT智能燃气表及其软件系统订单近百万台，云版物联网系统平台接入燃气公司超过900家，连接智能终端近300万台。公司NB-IoT物联网智能燃气表于2016年启动全球首批试点，2017年扩大试点范围，2018年在广州等部分中心城市规模化商用部署，2019年上半年在广东、河北、山东、江苏、山西等地继续快速推进部署，截至报告期末，历年累计订单量近200万台。

公司正在推进终端产品全面NB物联网化，工商业气体流量计加持NB通讯技术，兼备先进的高端制造业水准与智能化数字通讯技术，提供工商业领域高精度、高可靠、智能化的流量计量和贸易结算支持。报告期，天信仪表凭借先进的技术、优异的服务、良好的客户关系、多年行业积淀和口碑、高端智能柔性生产线，在中国燃气、深圳燃气、重庆燃气、沈阳燃气、百川燃气、长春燃气、中油中泰等重大市场持续中标入围，市场份额继续提升，同时公司新产品新业务得到快速增长，油田和煤层气流量计业务同比增加13%，超声波流量计同比增加76%，物联网和后台结算流量计同比增加150%，NB-IoT流量计同比增加5倍，并成功应用于国家重点工程——北京大兴机场。

公用事业行业信息化建设需求持续释放，信息化管理系统有利于提升业务流程信息传递效率，改善用户服务质量，增强企业对市场趋势的预见能力，为制定科学经营计划乃至战略规划提供数据支持。根据不同的客户特征，公司同时提供深度定制化公用事业信息化解决方案ENESYS和标准化Eslink软件云服务，易连云业务战略定位于搭建公用事业行业开放的应用服务市场（Service Store），已建成SaaS云服务模块20余个大类，100多项服务，Eslink云平台已接入各类公用事业企业550余家，报告期内，易连云SaaS云服务保持了高续约率和合同单价持续上升的趋势。

（四）海外战略——在探索中成长

《BP世界能源统计年鉴》显示，全球天然气消费量占一次能源消费比例在2017年达到23%，但燃气表智能化水平却相对较低，全球燃气表市场存量规模及智能化升级改造空间潜力巨大。报告期内，公司依托国家一带一路发展战略及华为公司海外战略布局，继续开拓海外市场，获得订单国家9个，完成物联网表实验局接入5个，完成海外检测校准装置安装调试2台套，实现海外销售收入同比增长88.19%；加强符合国际技术标准的产品开发，积极申请海外产品认证，NB-IoT及Lorawan智能燃气表于报告期内通过欧盟ATEX防爆认证；丰富营销策略，如参加海外天然气设备展会，广泛参与海外客户、代理机构、合

作伙伴的业务和技术交流，积极为客户提供智能燃气设备以及解决方案的培训，打造市场影响力，为公司海外销售业务增长奠定基础。

（五）构建人才支撑体系，落实人才强企战略

源源不断的优秀人才供给是保证公司战略实现的基本保障，公司坚持以战略为牵引，完善公司绩效管理和人才管理体系，一方面实现公司战略的分解与落地，另一方面识别关键人才，转移人力资源管理重心。报告期内，公司兼顾内外情况，对外密切关注人才市场行情，通过引入RPO（招聘流程外包）项目，快速高效地引进人才；对内通过识别高绩效人才予以针对性的薪酬激励，既有效地激励了核心骨干，保证了公司核心人才的稳定性，又树立了良好的激励导向，激发全员的积极性，形成良性的循环。同时，公司针对各层次各类别的员工，建立人才梯队，加大培养力度，针对干部队伍，面向高层，启动了“青年领袖营”培养项目，提升战略眼光和落地能力；面向中层员工，通过日常工作的管理支持赋能，强化管理技能；面向基层管理者，启动了技能提升培训班，增强管理意识。针对各专业线员工，通过大咖秀、定期分享机制、导师制度实现知识经验的积累与传递，促进个人能力向组织能力的转变。始终坚持“成就客户、变革创新、激情奋斗”的核心价值观，塑造高绩效的团队文化，打造一支导向客户、导向冲锋、导向结果的优秀团队。

二、主营业务分析

概述

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	797,677,178.91	883,615,750.79	-9.73%	
营业成本	414,655,308.68	453,968,292.41	-8.66%	
销售费用	108,324,262.49	129,823,795.87	-16.56%	
管理费用	48,740,688.10	47,905,935.40	1.74%	
财务费用	1,502,365.43	-1,664,646.21	190.25%	主要系汇兑损失增加及其他财务费用增加所致
所得税费用	21,677,181.31	35,015,993.14	-38.09%	主要系利润总额下降及研发加计扣除比例增加所致
研发投入	77,513,286.47	50,411,606.05	53.76%	主要系研发人员增加以及直接投入增长所致
经营活动产生的现金流量净额	-36,427,875.53	-41,216,497.09	11.62%	
投资活动产生的现金流量净额	421,547,135.32	15,756,372.14	2,575.41%	主要系本期理财赎回增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	-158,148,064.10	3,739,121.35	-4,329.55%	主要系本期现金分红支出所致
现金及现金等价物净增加额	227,091,290.69	-21,386,171.05	1,161.86%	主要系本期理财赎回增加所致

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
无线智能燃气表及系统软件	311,052,628.33	183,484,718.30	41.01%	42.81%	28.99%	6.32%
IC 卡智能燃气表及系统软件	116,744,395.63	69,945,344.03	40.09%	-17.43%	-10.71%	-4.51%
气体流量计	215,937,973.06	84,335,443.71	60.94%	-40.14%	-40.53%	0.25%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

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
分客户所处行业						
软件及信息技术服务	326,962,866.26	90,874,742.58	72.21%	-18.02%	-35.92%	7.76%
仪器仪表	411,637,707.10	292,530,464.34	28.93%	1.51%	15.85%	-8.80%
分产品						
无线智能燃气表及系统软件	311,052,628.33	183,484,718.30	41.01%	42.81%	28.99%	6.32%
IC 卡智能燃气表及系统软件	116,744,395.63	69,945,344.03	40.09%	-17.43%	-10.71%	-4.51%
气体流量计	215,937,973.06	84,335,443.71	60.94%	-40.14%	-40.53%	0.25%
分地区						
西北地区	90,859,680.05	54,366,411.07	40.16%	-6.68%	-6.89%	0.14%
华东地区	258,408,606.60	126,175,417.99	51.17%	2.58%	4.14%	-0.73%

华中地区	104,807,891.94	54,565,449.69	47.94%	-16.90%	-9.53%	-4.24%
华北地区	133,094,305.98	68,000,608.92	48.91%	-45.48%	-47.64%	2.11%
华南地区	88,792,141.19	45,729,874.81	48.50%	14.81%	10.12%	2.19%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	345,500,664.74	84.74%	374,197,450.53	85.16%	-0.42%
直接人工	23,756,809.21	5.83%	27,419,773.33	6.24%	-0.41%
制造费用	38,466,315.65	9.43%	37,774,329.89	8.60%	0.83%
合计	407,723,789.60	100.00%	439,391,553.75	100.00%	

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	557,905,130.39	12.39%	364,503,024.42	8.83%	3.56%	
应收账款	928,225,717.47	20.62%	750,627,174.44	18.18%	2.44%	
存货	223,037,711.53	4.95%	334,076,252.32	8.09%	-3.14%	
投资性房地产	9,944,282.95	0.22%	11,379,529.44	0.28%	-0.06%	
长期股权投资	64,343,944.81	1.43%	65,513,768.70	1.59%	-0.16%	
固定资产	260,940,708.82	5.80%	292,859,544.98	7.09%	-1.29%	
在建工程	65,845,019.84	1.46%	8,947,995.66	0.22%	1.24%	
短期借款		0.00%	79,227.58	0.00%	0.00%	
长期借款	283,636.40	0.01%	567,272.76	0.01%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,342,282.79	保证金
应收票据	34,040,558.95	票据质押
固定资产	129,794.00	借款抵押
合 计	45,512,635.74	

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
2,250,000.00	1,020,000.00	120.59%

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	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）
易联云电子商务公司	电子商务及线下零售	新设	2,250,000.00	30.00%	自有	中油燃气(珠海)投资有限公司	长期	燃气增值业务	0.00	0.00	否		
合计	--	--	2,250,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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	172,800	74,000	0
合计		172,800	74,000	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

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)
中国银行石嘴山市分行	银行	保本理财	1,400	自有资金	2018年12月06日	2019年02月11日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	3.00%	7.71	7.71	已收回	0	是	是	
中国银行石嘴山市分行	银行	保本理财	200	自有资金	2018年12月19日	2019年03月20日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	3.20%	1.6	1.6	已收回	0	是	是	
中国银行石嘴山市分行	银行	保本理财	400	自有资金	2019年02月13日	2019年11月13日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	3.35%	10.02		未到期	0	是	是	
中国	银行	保本理	500	自有	2019	2019	货币	保本	3.30%	4.11	4.11	已收	0	是	是	

银行 石嘴 山市 分行		财		资金	年 02 月 20 日	年 05 月 22 日	市场 工具、 债券	浮动 收益				回				
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	保本理 财	200	自有 资金	2019 年 03 月 21 日	2019 年 04 月 25 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.05%	0.58	0.58	已收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	保本理 财	1,000	自有 资金	2019 年 04 月 12 日	2019 年 07 月 12 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.20%	7.98		未到 期	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 贺兰 山北 路支 行	银行	保本理 财	200	自有 资金	2018 年 12 月 06 日	2019 年 02 月 11 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.20%	1.17	1.17	已收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 贺兰 山北 路支 行	银行	保本理 财	300	自有 资金	2018 年 12 月 17 日	2019 年 02 月 18 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.20%	1.66	1.66	已收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	保本理 财	100	自有 资金	2019 年 02 月 20 日	2019 年 05 月 22 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.30%	0.82	0.82	已收 回	0	是	是	
中国 银行 石嘴 山市 分行	银行	保本理 财	200	自有 资金	2019 年 04 月 26 日	2019 年 10 月 25 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.30%	3.29		未到 期	0	是	是	
中国 银行	银行	保本理 财	500	自有 资金	2019 年 05	2019 年 07	货币 市场	保本 浮动	3.10%	2.68		未到 期	0	是	是	

石嘴山市分行					月 22 日	月 24 日	工具、债券	收益								
中国银行石嘴山市分行	银行	保本理财	100	自有资金	2019 年 05 月 22 日	2019 年 11 月 20 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	3.30%	1.65		未到期	0	是	是	
兴业银行湖墅支行	银行	结构性存款	15,000	自有资金	2018 年 10 月 11 日	2019 年 01 月 11 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.25%	160.68	160.68	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	12,000	自有资金	2018 年 10 月 26 日	2019 年 01 月 25 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.10%	122.66	122.66	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2018 年 11 月 23 日	2019 年 02 月 22 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	31.04	31.04	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	4,000	自有资金	2018 年 11 月 29 日	2019 年 02 月 27 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	41.42	41.42	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2018 年 12 月 07 日	2019 年 03 月 07 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	103.56	103.56	已收回	0	是	是	
中信银行钱江支行	银行	结构性存款	8,000	自有资金	2018 年 12 月 21 日	2019 年 03 月 21 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	82.85	82.85	已收回	0	是	是	
中信银行钱江支行	银行	结构性存款	8,000	自有资金	2018 年 12 月 26 日	2019 年 03 月 26 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	82.85	82.85	已收回	0	是	是	
中信银行钱江支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2018 年 12 月 27 日	2019 年 03 月 27 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	51.78	51.78	已收回	0	是	是	
中信	银行	结构性	5,000	自有	2018	2019	货币	保本	4.18%	53.82	53.82	已收	0	是	是	

银行 钱江 支行		存款		资金	年 12 月 28 日	年 04 月 01 日	市场 工具、 债券	浮动 收益				回				
中信 银行 钱江 支行	银行	结构性 存款	16,000	自有 资金	2018 年 12 月 29 日	2019 年 03 月 29 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.20%	165.7	165.7	已收 回	0	是	是	
浙商 银行 杭州 滨江 支行	银行	结构性 存款	6,000	自有 资金	2019 年 01 月 11 日	2019 年 04 月 11 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.25%	63.82	63.82	已收 回	0	是	是	
招行 杭州 高新 支行	银行	结构性 存款	6,000	自有 资金	2019 年 01 月 30 日	2019 年 02 月 13 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	2.80%	6.44	6.44	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	7,000	自有 资金	2019 年 01 月 28 日	2019 年 04 月 29 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	72.43	72.43	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	5,000	自有 资金	2019 年 01 月 28 日	2019 年 04 月 29 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	51.73	51.73	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	7,000	自有 资金	2019 年 02 月 27 日	2019 年 08 月 27 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	144.06		未到 期	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	10,000	自有 资金	2019 年 03 月 08 日	2019 年 06 月 06 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.05%	99.86	99.86	已收 回	0	是	是	
浙商 银行 杭州 滨江 支行	银行	结构性 存款	3,000	自有 资金	2019 年 03 月 08 日	2019 年 06 月 08 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.05%	31.05	31.05	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	8,000	自有 资金	2019 年 03 月 21 日	2019 年 06 月 19 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.12%	81.27	81.27	已收 回	0	是	是	

广发银行杭州分行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2019年03月27日	2019年06月25日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	51.16	51.16	已收回	0	是	是	
浙商银行杭州滨江支行	银行	结构性存款	3,000	自有资金	2019年03月27日	2019年06月27日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	31.82	31.82	已收回	0	是	是	
杭州银行柳市支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2019年03月29日	2019年07月02日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	52.64		未到期	0	是	是	
浙商银行杭州滨江支行	银行	结构性存款	15,000	自有资金	2019年04月04日	2019年07月04日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	157.35		未到期	0	是	是	
浙商银行杭州滨江支行	银行	结构性存款	8,000	自有资金	2019年04月08日	2019年07月08日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	83.92		未到期	0	是	是	
浙商银行杭州滨江支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2019年04月15日	2019年07月15日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	52.45		未到期	0	是	是	
招商银行杭州高新支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2019年04月30日	2019年05月07日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	2.75%	2.64	2.64	已收回	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2019年06月21日	2019年09月19日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.05%	49.93		未到期	0	是	是	
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2019年06月28日	2019年09月26日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.05%	49.93		未到期	0	是	是	
广发	银行	结构性	4,600	自有	2018	2019	货币	保本	4.10%	47.02	47.02	已收	0	是	是	

银行 杭州 分行		存款		资金	年 10 月 26 日	年 01 月 25 日	市场 工具、 债券	浮动 收益				回				
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	1,100	自有 资金	2018 年 11 月 02 日	2019 年 02 月 01 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.10%	11.24	11.24	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	2,000	自有 资金	2019 年 01 月 28 日	2019 年 04 月 29 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	20.69	20.69	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2019 年 02 月 14 日	2019 年 05 月 15 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	10.23	10.23	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	1,200	自有 资金	2018 年 12 月 21 日	2019 年 03 月 22 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.20%	12.57	12.57	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	1,200	自有 资金	2019 年 03 月 28 日	2019 年 06 月 28 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.05%	12.25	12.25	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	2,000	自有 资金	2019 年 05 月 15 日	2019 年 08 月 15 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.90%	19.23		未到 期	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	3,000	自有 资金	2018 年 12 月 07 日	2019 年 03 月 07 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.20%	31.07	31.07	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2018 年 12 月 21 日	2019 年 03 月 22 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.20%	10.47	10.47	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	3,000	自有 资金	2019 年 03 月 08 日	2019 年 06 月 06 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.05%	29.96	29.96	已收 回	0	是	是	
广发 银行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2019 年 03	2019 年 06	货币 市场	保本 浮动	4.05%	10.21	10.21	已收 回	0	是	是	

杭州分行					月 28 日	月 28 日	工具、债券	收益									
中信钱江支行	银行	结构性存款	500	自有资金	2018 年 08 月 01 日	2019 年 07 月 30 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	0.00%			未到期	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	2,500	自有资金	2018 年 10 月 22 日	2019 年 01 月 22 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.10%	25.84	25.84	已收回	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	4,000	自有资金	2018 年 11 月 02 日	2019 年 02 月 01 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.10%	40.89	40.89	已收回	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	6,800	自有资金	2018 年 11 月 29 日	2019 年 02 月 27 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	70.42	70.42	已收回	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	6,000	自有资金	2018 年 12 月 10 日	2019 年 03 月 11 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	62.83	62.83	已收回	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	1,000	自有资金	2018 年 12 月 07 日	2019 年 03 月 07 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	10.36	10.36	已收回	0	是	是		
宁波银行温州分行	银行	结构性存款	7,000	自有资金	2019 年 01 月 04 日	2019 年 04 月 04 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.20%	72.49	72.49	已收回	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	4,000	自有资金	2019 年 02 月 01 日	2019 年 05 月 03 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.14%	41.39	41.39	已收回	0	是	是		
广发银行杭州分行	银行	结构性存款	3,500	自有资金	2019 年 02 月 14 日	2019 年 05 月 15 日	货币市场工具、债券	保本浮动收益	4.15%	35.82	35.82	已收回	0	是	是		
广发银行杭州	银行	结构性存款	6,800	自有资金	2019 年 02 月 27 日	2019 年 05 月 27 日	货币市场工具、	保本浮动收益	4.05%	67.98	67.98	已收回	0	是	是		

分行					日	日	债券									
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	1,000	自有 资金	2019 年 03 月 08 日	2019 年 06 月 06 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.95%	9.99	9.99	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	6,000	自有 资金	2019 年 03 月 13 日	2019 年 06 月 11 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.05%	59.92	59.92	已收 回	0	是	是	
浙商 银行 温州 分行	银行	结构性 存款	3,000	自有 资金	2019 年 03 月 29 日	2019 年 07 月 03 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	31.82		未到 期	0	是	是	
浙商 银行 温州 分行	银行	结构性 存款	7,000	自有 资金	2019 年 04 月 04 日	2019 年 07 月 04 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	4.15%	73.43		未到 期	0	是	是	
浙商 银行 温州 温州 发行	银行	结构性 存款	4,000	自有 资金	2019 年 05 月 09 日	2019 年 06 月 18 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.65%	16.22	16.22	已收 回	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	6,800	自有 资金	2019 年 05 月 28 日	2019 年 08 月 26 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.90%	65.39		未到 期	0	是	是	
广发 银行 杭州 分行	银行	结构性 存款	2,500	自有 资金	2019 年 06 月 06 日	2019 年 09 月 04 日	货币 市场 工具、 债券	保本 浮动 收益	3.95%	24.35		未到 期	0	是	是	
合计			292,600	--	--	--	--	--	--	2,946.21	2,116.09	--	0	--	--	--

注：参考年化收益率为 0 的项目系因该笔理财产品为可随时赎回产品，收益率按照最终赎回时实际持有期限确定。

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

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
宁夏润德恒安投资有限公司	石嘴山市翰达实业有限公司	2019年04月11日	2,000	-0.74	无重大影响	0.00%	公平、公正原则	否	无关联关系	否	是		

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：人民币元

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
天信仪表	子公司	工商业气体流量计及其配件的研发、生产与销售。	128,000,000.00	1,026,251,773.98	754,994,391.28	258,593,465.91	90,026,362.65	80,868,764.27

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
金卡银证软件（广州）有限责任公司	直接设立	本期归属于母公司净利润总额为-527.27元

主要控股参股公司情况说明

天信仪表主要经营工商业气体流量计业务，报告期天信仪表营业收入同比下降37.70%，净利润同比下降27.63%，主要原因是下游天然气行业上半年增速回落，以及在煤改气相关政策的影响下，天然气消费增量主要集中在民用市场，工商业市场缺少经济可用的天然气供应，从而燃气企业开发工商业用户的短期意愿下降，此外，因2017年下半年煤改气订单爆发式增长，部分订单在2018年上半年交付并确认收入，推高了2018年上半年经营业绩，进而导致天信仪表主要产品工商业气体流量计销售业绩同比下降。随着下游气源问题得到解决和下半年销售旺季的到来，预计流量计业务将得到明显改善。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 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、天然气应用推进放缓风险。尽管我国目前出台了一系列政策支持天然气产业健康发展，但目前我国天然气对外依存度仍然较高，若国内天然气开采、进口天然气管道建设、LNG接收站建设投入不足，或者受制于地缘政治关系，都可能影响我国天然气供给，以及天然气在我国的推广应用，从而不利于公司产品与服务的销售。面对全球能源格局可能发生的潜在变化，公司将立足于能源信息化、云计算、大数据技术优势，拓展产品与服务领域，降低外部市场风险和政治环境风险。

2、房地产行业下滑的风险。公司产品需求与地产销售有一定的相关性，若地产销售下滑，则产品新增需求增速可能放缓，但随着过去十年城市天然气管网的建成与投入运营，存量表具的到期更换需求将逐年提升，此外，城中村改造、棚户区改造、旧城改造也存在较大的市场空间，公司将继续加强对燃气企业综合服务能力，特别是信息化、数字化服务水平，深度契合智慧城市建设要求，在需求升级的背景下赢得更高的市场份额。

3、同行业竞争加剧的风险。虽然公司在物联网民用智能燃气表及其软件系统领域具有领先优势和相对竞争优势，但如果竞争对手调整战略布局，加快技术迭代，则可能加剧公司现有市场竞争，此外，随着下游需求持续释放，相关产业如传感器、系统集成供应商也可能进行相关多元化经营，进入公司业务领域参与竞争。公司将持续加大技术研发投入，构建全新的公用事业服务体系，提升行业壁垒，巩固核心竞争力以应对市场竞争。

4、关键技术人员流失的风险。技术研发和产品创新是公司保持核心竞争优势和行业竞争地位的关键因素。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。关键技术人员的离职将造成研发进度的延缓、用人成本增加，从而对公司的经营造成影响。公司将不断完善人才选拔、培养和激励制度，吸引人才，留住人才。

5、海外市场拓展风险。公司近年来在海外市场拓展方面投入了较多的研发和销售资源，取得了多项海外资质认证，海外销售业务保持快速增长，但整体业务占比仍然较低，海外市场与国内技术差异较大，对中国品牌的认可度低，因此需长期的研发投入和品牌推广投入，存在短期内难以为公司创造较大收益的风险。公司将依托一带一路战略，加强与优势合作伙伴的战略协同，以过硬的技术水平赢得海外市场认可，跻身于国际一流企业的行列。

6、其他风险。本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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
2018 年度股东大会	年度股东大会	48.18%	2019 年 04 月 30 日	2019 年 04 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 金卡智能：2018 年度股东大会决议公告（公告编号：2019-047）

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

2018年12月28日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，鉴于部分激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司将回购注销上述激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票172,800股并于2019年3月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本由429,322,633股减少至429,149,833股。详见公司于2018年12月29日、2019年3月22日披露于巨潮资讯网的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2018-102）、《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-016）。

2019年4月9日，公司召开的第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予部分第一个

解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司2017年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件已成就，本次符合解除限售条件的激励对象共46名，可申请解除限售的限制性股票数量为644,400股，上市流通日期为2019年4月22日。详见公司于2019年4月10日、2019年4月17日披露于巨潮资讯网的《关于2017年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2019-031）、《关于2017年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-039）。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广州金燃	本公司董事张宏业先生担任广州金燃董事	销售商品提供服务	公司向关联方销售燃气表、控制器、流量计、设备，易联云向关联方提供软件服务	根据公平、公允原则确定	市场价	3,448.53	4.32%	8,000	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-028）
重庆慧燃	本公司董事王喆女士担任重庆慧燃董事	提供服务	银证软件向关联方提供技术服务	根据公平、公允原则确定	市场价	0	0.00%	200	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-028）
重庆慧燃	本公司董事王喆女士担任重庆慧燃董事	销售商品	公司向关联方销售数据采集器、材料	根据公平、公允原则确定	市场价	35.62	0.04%	900	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-

													028)
武汉蓝焰	本公司董事长杨斌先生担任武汉蓝焰董事	销售商品	公司向关联方销售燃气表控制器、流量计控制器	根据公平、公允原则确定	市场价	0	0.00%	700	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-028）
重庆慧燃	本公司董事王喆女士担任重庆慧燃董事	采购商品	公司向关联方采购智能模块	根据公平、公允原则确定	市场价	113.44	0.06%	300	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-028）
重庆慧燃	本公司董事王喆女士担任重庆慧燃董事	采购商品	天信仪表向关联方采购物联网设备	根据公平、公允原则确定	市场价	0.69	0.00%	300	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-028）
广州金燃	本公司董事张宏业先生担任广州金燃董事	采购服务	关联方向公司提供咨询服务	根据公平、公允原则确定	市场价	0	0.00%	500	否	电汇、银行承兑汇票	/	2019年4月10日	巨潮资讯网：关于日常关联交易预计公告（2019-028）
合计				--	--	3,598.28	--	10,900	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

本期公司在浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司累积存入款项4,725,000.00元。截至2019年6月30日，公司在浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司银行存款余额为39,797.65元。

十四、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 （协议签署 日）	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 （协议签署 日）	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
杭州金卡公司	2017 年 04 月 12 日	10,000	2017 年 12 月 05 日	8,160.19	连带责任保 证	2 年	否	否
杭州金卡公司	2018 年 03 月 29 日	20,000	2018 年 10 月 23 日	10,416.55	连带责任保 证	1 年	否	否
杭州金卡公司	2019 年 04 月 09 日	20,000	2019 年 05 月 28 日	2,302.25	连带责任保 证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		105,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		20,878.99		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		105,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		20,474.53		
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 （协议签署 日）	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）		105,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		20,878.99		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		105,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		20,474.53		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.92%				
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）				20,474.53				
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）				20,474.53				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无
---------------------	---

（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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为进一增加公司在子公司易联云公司中拥有的权益，公司于报告期内分别与北京聚海互联网科技合伙企业（有限合伙）及自然人张东旭签署了《股权转让协议》，分别受让交易对方持有的易联云公司5%的股权和3%的股权，本次交易不构成关联交易，无须提交董事会或股东大会审议，本次股权转让完成后，公司持有易联云公司的股权比例由原来的59%增加至67%。本次股权转让涉及的工商变更手续已于2019年7月办理完成。

2、公司与YZATEC Asia PTE ltd（下称“雅泰科公司”）于2017年5月签订了《浙江金卡雅泰科智能仪表有限公司合资经营合同》（下称“合资合同”），拟共同出资设立浙江金卡雅泰科智能仪表有限公司（下称“金卡雅泰科”），经营水表相关业务。报告期内，经双方协商一致，公司与雅泰科公司签署了《合资经营合同解除协议》，双方同意终止合资经营合同，并由雅泰科公司向本公司支付合资公司设立与运营期间所发生的成本。同时，雅泰科公司与本公司全资子公司金卡技术签署了《股权转让协议》，考虑到雅泰科公司于股权转让协议签订日尚未实缴出资，故以0元的价格将其持有的金卡雅泰科公司45%股权转让给金卡技术，截止报告期末，股权转让的工商变更手续已办理完成。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

为进一步整合公司软件业务和研发资源，报告期，公司全资子公司北京北方银证软件开发有限公司将注册地址由“北京市平谷区平谷镇文华南街7号”迁至“浙江省杭州经济技术开发区泰美国际大厦1幢1201-1202室”，并变更名称为“金卡银证软件（杭州）有限公司”。

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	77,162,097	17.97%				-18,765,995	-18,765,995	58,396,102	13.61%
3、其他内资持股	77,162,097	17.97%				-18,765,995	-18,765,995	58,396,102	13.61%
境内自然人持股	77,162,097	17.97%				-18,765,995	-18,765,995	58,396,102	13.61%
二、无限售条件股份	352,160,536	82.03%				18,593,195	18,593,195	370,753,731	86.39%
1、人民币普通股	352,160,536	82.03%				18,593,195	18,593,195	370,753,731	86.39%
三、股份总数	429,322,633	100.00%				-172,800	-172,800	429,149,833	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期，公司完成回购注销部分股权激励限售股17.28万股，注销完成后，公司总股本由429,322,633股减少为429,149,833股。详见公司于2019年3月22日披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2019-016）

股份变动的批准情况

适用 不适用

根据公司2017年第二次临时股东大会授权，公司于2018年12月28日召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因部分激励对象离职，公司对其所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计17.28万股予以回购注销。

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据公司第四届董事会第一次会议决议，公司向中国证券登记结算有限责任公司申请办理限制性股票回购注销业务，于2019年3月21日完成回购注销限制性股票17.28万股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

根据公司第四届董事会第一次会议决议，公司向中国证券登记结算有限责任公司申请办理限制性股票回购注销业务，于2019年3月21日完成回购注销限制性股票17.28万股。

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	拟解除限售日期
杨斌	53,478,382			53,478,382	高管锁定股	按上年末持股数量的 25% 计算可转让额度
王喆	759,694	27,000		732,694	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股每年按上年末持股数量的 25% 计算可转让额度，股权激励限售股按照限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
张宏业			223,546	223,546	高管锁定股	按上年末持股数量的 25% 计算可转让额度
朱央洲			134,127	134,127	高管锁定股	按上年末持股数量的 25% 计算可转让额度
何国文			223,546	223,546	高管锁定股	按上年末持股数量的 25% 计算可转让额度
余冬林			134,127	134,127	高管锁定股	按上年末持股数量的 25% 计算可转让额度
马芳芬	135,000				高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股于离职后锁定 6 个月，股权激励限售股由公司回购注销
陈开云等 47 名 重大资产重组	18,664,141	18,664,141			非公开发行限售期锁定	按照收购协议规定的限售安排执行解

限售股股东						锁
钱应明等 182 名 限制性股票激 励计划授予对 象	4,124,880	655,200		3,469,680	股权激励限售股 锁定	按照限制性股票激 励计划的有关规定 予以执行解锁
合计	77,162,097	19,346,341	715,346	58,396,102	--	--

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		16,557	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江金卡高科技 工程有限公司	境内非国有法人	21.53%	92,399,448			92,399,448	质押	21,000,000
杨斌	境内自然人	16.62%	71,304,510		53,478,382	17,826,128	质押	21,510,000
香港中央结算有 限公司	境外法人	3.45%	14,817,070			14,817,070		
施正余	境内自然人	3.12%	13,383,646			13,383,646		
山东高速投资控 股有限公司	国有法人	2.46%	10,557,183			10,557,183	质押	10,557,183
山东高速城镇化 基金管理中心（有 限合伙）	国有法人	2.26%	9,685,395			9,685,395		
戴意深	境内自然人	0.89%	3,801,942			3,801,942		
兴业财富资产— 兴业银行—上海 兴瀚资产管理有 限公司	其他	0.83%	3,540,792			3,540,792		
中国光大银行股 份有限公司—东 方红睿阳三年定 期开放灵活配置	其他	0.69%	2,962,438			2,962,438		

混合型证券投资基金								
林晓燕	境内自然人	0.63%	2,682,700			2,682,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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	公司前 10 名股东中施正余先生、杨斌先生为一致行动人。山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）的合伙人之一。此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江金卡高科技工程有限公司	92,399,448	人民币普通股	92,399,448					
杨斌	17,826,128	人民币普通股	17,826,128					
香港中央结算有限公司	14,817,070	人民币普通股	14,817,070					
施正余	13,383,646	人民币普通股	13,383,646					
山东高速投资控股有限公司	10,557,183	人民币普通股	10,557,183					
山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）	9,685,395	人民币普通股	9,685,395					
戴意深	3,801,942	人民币普通股	3,801,942					
兴业财富资产—兴业银行—上海兴瀚资产管理有限公司	3,540,792	人民币普通股	3,540,792					
中国光大银行股份有限公司—东方红睿阳三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	2,962,438	人民币普通股	2,962,438					
林晓燕	2,682,700	人民币普通股	2,682,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中施正余先生、杨斌先生为一致行动人。山东高速投资控股有限公司为山东高速城镇化基金管理中心（有限合伙）的合伙人之一。此外公司未知其他股东之间是否具有关联关系或构成一致行动人。							
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）	不适用							

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 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张宏业	董事	现任	0	298,061	0	298,061	0	0	0
朱央洲	董事、副总裁	现任	0	178,836	0	178,836	0	0	0
何国文	监事会主席	现任	0	298,061	0	298,061	0	0	0
余冬林	监事	现任	0	178,836	0	178,836	0	0	0
合计	--	--	0	953,794	0	953,794	0	0	0

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
李玲玲	财务总监	聘任	2019年04月19日	董事会聘任
卫刚	财务总监	离任	2019年04月19日	因个人原因辞职

第九节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金卡智能集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	557,905,130.39	329,441,402.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	94,675,788.55	108,369,723.83
应收账款	928,225,717.47	787,162,696.75
应收款项融资		
预付款项	21,991,522.19	11,714,519.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,809,948.52	27,728,250.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	223,037,711.53	257,999,631.55
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	747,944,676.35	1,202,667,941.94
流动资产合计	2,613,590,495.00	2,725,084,166.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		86,660,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	64,343,944.81	70,333,533.04
其他权益工具投资	86,660,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,944,282.95	10,213,509.07
固定资产	260,940,708.82	241,166,064.51
在建工程	65,845,019.84	51,681,084.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,118,667.94	93,498,974.37
开发支出		
商誉	1,231,203,590.33	1,231,203,590.33
长期待摊费用	3,015,725.41	3,237,124.74
递延所得税资产	41,529,936.36	39,824,077.10
其他非流动资产	32,405,092.58	11,062,704.80
非流动资产合计	1,889,006,969.04	1,838,880,662.71
资产总计	4,502,597,464.04	4,563,964,829.58
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	289,276,814.02	153,810,684.47
应付账款	333,939,142.02	369,107,152.54
预收款项	33,462,095.03	39,620,072.67
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	35,145,932.84	45,745,988.92
应交税费	19,848,347.23	74,495,897.91
其他应付款	130,726,716.17	185,164,410.18
其中：应付利息	3,034.91	12,423.26
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	283,636.36	283,636.36
其他流动负债		
流动负债合计	842,682,683.67	868,227,843.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	283,636.40	567,272.76
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	14,311,263.74	18,141,158.71
预计负债	18,925,787.77	22,332,071.53
递延收益	7,471,132.50	7,673,055.00

递延所得税负债	10,794,552.28	10,794,552.28
其他非流动负债	117,487,999.73	120,555,836.25
非流动负债合计	169,274,372.42	180,063,946.53
负债合计	1,011,957,056.09	1,048,291,789.58
所有者权益：		
股本	429,149,833.00	429,322,633.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,795,396,991.43	1,794,106,273.43
减：库存股	26,523,644.00	35,310,064.00
其他综合收益	66,142.86	51,847.81
专项储备	582,922.93	757,069.47
盈余公积	98,210,668.84	98,210,668.84
一般风险准备		
未分配利润	1,161,987,382.41	1,197,794,946.39
归属于母公司所有者权益合计	3,458,870,297.47	3,484,933,374.94
少数股东权益	31,770,110.48	30,739,665.06
所有者权益合计	3,490,640,407.95	3,515,673,040.00
负债和所有者权益总计	4,502,597,464.04	4,563,964,829.58

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：徐丽雅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	431,104,692.99	136,071,900.84
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	55,004,928.40	56,931,034.90
应收账款	667,733,200.64	529,349,577.63
应收款项融资		

预付款项	17,424,215.81	7,382,847.02
其他应收款	52,392,709.50	33,667,154.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	104,290,078.71	128,522,346.32
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	501,147,461.23	861,403,396.55
流动资产合计	1,829,097,287.28	1,753,328,258.24
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		86,660,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,920,847,256.56	1,919,944,723.46
其他权益工具投资	86,660,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,944,282.95	10,213,509.07
固定资产	21,123,901.68	20,879,216.13
在建工程	85,252.43	91,082.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,304,800.48	2,222,418.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,114,955.44	29,139,193.60
其他非流动资产	4,419,012.88	2,757,841.45
非流动资产合计	2,076,499,462.42	2,071,907,984.70
资产总计	3,905,596,749.70	3,825,236,242.94
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	36,937,583.34	5,935,000.00
应付账款	548,728,622.09	505,825,241.50
预收款项	8,972,692.85	5,082,449.74
合同负债		
应付职工薪酬	13,504,937.71	19,078,065.24
应交税费	9,544,219.20	27,750,659.95
其他应付款	207,204,018.14	73,454,264.82
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	824,892,073.33	637,125,681.25
非流动负债：		
长期借款		
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	9,033,571.66	11,461,166.26
预计负债	3,304,235.81	2,244,264.86
递延收益		
递延所得税负债	1,199,735.04	1,199,735.04
其他非流动负债	117,487,999.73	120,555,836.25
非流动负债合计	131,025,542.24	135,461,002.41
负债合计	955,917,615.57	772,586,683.66
所有者权益：		
股本	429,149,833.00	429,322,633.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,827,268,444.04	1,825,830,294.15
减：库存股	26,523,644.00	35,310,064.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,210,668.84	98,210,668.84
未分配利润	621,573,832.25	734,596,027.29
所有者权益合计	2,949,679,134.13	3,052,649,559.28
负债和所有者权益总计	3,905,596,749.70	3,825,236,242.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	797,677,178.91	883,615,750.79
其中：营业收入	797,677,178.91	883,615,750.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	658,467,073.87	691,219,042.41
其中：营业成本	414,655,308.68	453,968,292.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,731,162.70	10,774,058.89
销售费用	108,324,262.49	129,823,795.87
管理费用	48,740,688.10	47,905,935.40
研发费用	77,513,286.47	50,411,606.05
财务费用	1,502,365.43	-1,664,646.21

其中：利息费用	34,229.91	56,635.92
利息收入	1,245,201.22	998,864.67
加：其他收益	35,768,481.11	35,898,755.49
投资收益（损失以“－”号填列）	35,049,301.01	25,439,065.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,610,851.46	4,788,137.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,948,268.21	-14,326,118.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,447.58	1,045.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	200,070,171.37	239,409,455.68
加：营业外收入	5,628,083.42	4,860,209.19
减：营业外支出	1,367,056.44	4,881,208.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	204,331,198.35	239,388,456.10
减：所得税费用	21,677,181.31	35,015,993.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	182,654,017.04	204,372,462.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	182,654,017.04	204,372,462.96
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	182,767,352.52	207,521,709.91
2.少数股东损益	-113,335.48	-3,149,246.95
六、其他综合收益的税后净额	14,295.05	286,359.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,295.05	249,650.69

（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	14,295.05	249,650.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	14,295.05	249,650.69
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		36,708.70
七、综合收益总额	182,668,312.09	204,658,822.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	182,781,647.57	207,771,360.60
归属于少数股东的综合收益总额	-113,335.48	-3,112,538.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4253	0.4890
（二）稀释每股收益	0.4276	0.4883

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨斌

主管会计工作负责人：李玲玲

会计机构负责人：徐丽雅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	503,525,552.32	416,292,550.42
减：营业成本	307,070,314.24	251,663,674.87
税金及附加	3,675,056.28	4,390,250.37
销售费用	55,851,023.95	45,205,053.80
管理费用	21,025,842.55	16,295,921.05
研发费用	43,898,496.06	26,874,774.20
财务费用	342,308.89	542,932.07
其中：利息费用		
利息收入	1,173,446.71	1,270,996.04
加：其他收益	25,096,808.15	21,707,242.22
投资收益（损失以“－”号填列）	23,822,738.15	19,504,688.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,081,993.80	-6,840,175.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-240,871.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	111,500,062.85	105,450,827.61
加：营业外收入	1,005,103.93	1,059,953.28
减：营业外支出	97,644.31	721,147.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	112,407,522.47	105,789,633.42

减：所得税费用	10,854,801.01	14,110,891.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,552,721.46	91,678,741.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,552,721.46	91,678,741.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	101,552,721.46	91,678,741.67
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	665,963,640.20	720,967,961.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	27,456,770.98	40,552,391.11
收到其他与经营活动有关的现金	21,121,906.12	33,845,736.06
经营活动现金流入小计	714,542,317.30	795,366,088.52
购买商品、接受劳务支付的现金	267,325,060.56	444,201,096.45
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	148,826,963.74	122,444,492.22

支付的各项税费	142,959,496.43	167,818,020.38
支付其他与经营活动有关的现金	191,858,672.10	102,118,976.56
经营活动现金流出小计	750,970,192.83	836,582,585.61
经营活动产生的现金流量净额	-36,427,875.53	-41,216,497.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,193,475,500.00	1,764,000,000.00
取得投资收益收到的现金	25,886,093.11	22,425,671.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,396.37	1,436,276.05
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	704,028.79	
投资活动现金流入小计	2,220,096,018.27	1,787,861,947.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,498,882.95	51,602,929.00
投资支付的现金	1,731,050,000.00	1,714,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		6,502,646.00
投资活动现金流出小计	1,798,548,882.95	1,772,105,575.00
投资活动产生的现金流量净额	421,547,135.32	15,756,372.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,100,000.00	12,144,260.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,100,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	114,361,060.23	146,087,921.70
筹资活动现金流入小计	115,461,060.23	158,232,181.70
偿还债务支付的现金	283,636.36	296,663.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	218,590,232.86	47,679,775.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	54,735,255.11	106,516,621.71

筹资活动现金流出小计	273,609,124.33	154,493,060.35
筹资活动产生的现金流量净额	-158,148,064.10	3,739,121.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	120,095.00	334,832.55
五、现金及现金等价物净增加额	227,091,290.69	-21,386,171.05
加：期初现金及现金等价物余额	319,471,556.91	369,338,599.94
六、期末现金及现金等价物余额	546,562,847.60	347,952,428.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	434,184,596.99	298,456,810.88
收到的税费返还	19,209,571.53	25,838,190.05
收到其他与经营活动有关的现金	10,696,744.21	27,073,336.37
经营活动现金流入小计	464,090,912.73	351,368,337.30
购买商品、接受劳务支付的现金	259,022,392.12	198,927,868.08
支付给职工以及为职工支付的现金	57,475,274.63	45,004,084.96
支付的各项税费	62,774,567.09	73,356,199.99
支付其他与经营活动有关的现金	87,729,239.49	51,050,322.19
经营活动现金流出小计	467,001,473.33	368,338,475.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,910,560.60	-16,970,137.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,437,475,500.00	1,655,000,000.00
取得投资收益收到的现金	24,611,068.18	20,391,636.99
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		6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	163,365.60	5,053,795.42
投资活动现金流入小计	1,462,249,933.78	1,686,445,432.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,974,007.26	1,899,220.53
投资支付的现金	1,080,800,000.00	1,445,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,203,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,950,000.00	4,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,089,724,007.26	1,466,103,020.53
投资活动产生的现金流量净额	372,525,926.52	220,342,411.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,894,260.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	147,298,941.20	22,000,000.00
筹资活动现金流入小计	147,298,941.20	33,894,260.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	214,574,916.50	47,659,353.44
支付其他与筹资活动有关的现金	3,157,440.00	162,860,902.03
筹资活动现金流出小计	217,732,356.50	210,520,255.47
筹资活动产生的现金流量净额	-70,433,415.30	-176,625,995.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	133,148.33	325,695.46
五、现金及现金等价物净增加额	299,315,098.95	27,071,973.95
加：期初现金及现金等价物余额	128,993,229.13	239,770,579.71
六、期末现金及现金等价物余额	428,308,328.08	266,842,553.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	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		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	429,322,633.00				1,794,106,273.43	35,310,064.00	51,847,810	757,069.47	98,210,668.84		1,197,794,946.39	3,484,933,374.94	30,739,665.06	3,515,673,040.00
加：会计政策变更														

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	429,3 22,63 3.00			1,794, 106,27 3.43	35,310 ,064.0 0	51,847 .81	757,06 9.47	98,210 ,668.8 4		1,197, 794,94 6.39		3,484, 933,37 4.94	30,739 ,665.0 6	3,515, 673,04 0.00
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	-172, 800.0 0			1,290, 718.00	-8,786, 420.00	14,295 .05	-174,1 46.54		-35,80 7,563. 98		-26,06 3,077. 47	1,030, 445.42	-25,03 2,632. 05	
(一)综合收益 总额						14,295 .05			182,76 7,352. 52		182,78 1,647. 57	-113,3 35.48	182,66 8,312. 09	
(二)所有者投 入和减少资本	-172, 800.0 0			1,290, 718.00	-8,786, 420.00						9,904, 338.00	1,247, 431.89	11,151 ,769.8 9	
1. 所有者投入 的普通股	-172, 800.0 0			-1,184, 640.00	-8,786, 420.00						7,428, 980.00	1,100, 000.00	8,528, 980.00	
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				2,475, 358.00							2,475, 358.00	147,43 1.89	2,622, 789.89	
4. 其他														
(三)利润分配									-218,5 74,916 .50		-218,5 74,916 .50		-218,5 74,916 .50	
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									-218,5 74,916 .50		-218,5 74,916 .50		-218,5 74,916 .50	
4. 其他														

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初 余额	237,8 21,47 4.00			1,963, 742,53 9.64	40,847 ,490.0 0	-260,0 66.07	3,661, 842.50	75,060 ,178.8 9		770,59 5,958. 53	3,009, 774,43 7.49	28,147, 917.80	3,037,9 22,355. 29	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	191,5 92,77 9.00			-173,7 88,664 .06	11,176 ,160.0 0	249,65 0.69	-59,61 5.14		159,80 9,015. 11	166,62 7,005. 60	-1,527, 121.49	165,099 ,884.11		
（一）综合收 益总额						249,65 0.69			207,52 1,709. 91	207,77 1,360. 60	-3,112, 538.25	204,658 ,822.35		
（二）所有者 投入和减少资 本	742,0 00.00			17,062 ,114.9 4	11,176 ,160.0 0					6,627, 954.94	1,705,9 72.53	8,333,9 27.47		
1. 所有者投入 的普通股	742,0 00.00			11,152 ,260.0 0						11,894 ,260.0 0	250,000 .00	12,144, 260.00		
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				8,457, 409.43	11,176 ,160.0 0					-2,718, 750.57	408,418 .04	-2,310, 332.53		
4. 其他				-2,547, 554.49						-2,547, 554.49	1,047,5 54.49	-1,500, 000.00		
（三）利润分 配									-47,71 2,694. 80	-47,71 2,694. 80		-47,712 ,694.80		
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									-47,71 2,694. 80	-47,71 2,694. 80		-47,712 ,694.80		

4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	190,850,779.00				-190,850,779.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,850,779.00				-190,850,779.00									
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								-59,615.14				-59,615.14	-120,555.77	-180,170.91
1. 本期提取								121,218.48				121,218.48		121,218.48
2. 本期使用								180,833.62				180,833.62	120,555.77	301,389.39
(六) 其他														
四、本期期末余额	429,414,253.00				1,789,953,875.58	52,023,650.00	-10,415.38	3,602,227.36	75,060,178.89		930,404,973.64	3,176,401,443.09	26,620,796.31	3,203,022,239.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报												
	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	429,322,633.00				1,825,830,294.15	35,310.00	64.00			98,210,668.84	734,596,027.20		3,052,649,559.28

	0								9		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,322,633.00			1,825,830,294.15	35,310,064.00			98,210,668.84	734,596,027.29		3,052,649,559.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-172,800.00			1,438,149.89	-8,786,420.00				-113,022,195.04		-102,970,425.15
（一）综合收益总额									101,552,721.46		101,552,721.46
（二）所有者投入和减少资本	-172,800.00			1,438,149.89	-8,786,420.00						10,051,769.89
1. 所有者投入的普通股	-172,800.00			-1,184,640.00	-8,786,420.00						7,428,980.00
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				2,622,789.89							2,622,789.89
4. 其他											
（三）利润分配									-214,574,916.50		-214,574,916.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-214,574,916.50		-214,574,916.50
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	429,149,833.00				1,827,268,444.04	26,523,644.00			98,210,668.84	621,573,832.25		2,949,679,134.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	237,821,474.00				1,991,459,789.60	40,847,490.00			75,060,178.89	573,954,312.57		2,837,448,265.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	237,821,474.00				1,991,459,789.60	40,847,490.00			75,060,178.89	573,954,312.57		2,837,448,265.06
三、本期增减变动	191,59				-170,83	11,176,1				43,966,04		53,549,974.

动金额(减少以“—”号填列)	2,779.00				2,691.53	60.00				6.87		34
(一)综合收益总额										91,678,741.67		91,678,741.67
(二)所有者投入和减少资本	742,000.00				20,018,087.47	11,176,160.00						9,583,927.47
1. 所有者投入的普通股	742,000.00				11,152,260.00							11,894,260.00
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					8,865,827.47	11,176,160.00						-2,310,332.53
4. 其他												
(三)利润分配										-47,712,694.80		-47,712,694.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-47,712,694.80		-47,712,694.80
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	190,850,779.00				-190,850,779.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,850,779.00				-190,850,779.00							
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	429,414,253.00				1,820,627,098.07	52,023,650.00			75,060,178.89	617,920,359.44		2,890,998,239.40

三、公司基本情况

金卡智能集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名金卡高科技股份有限公司,前身系浙江金卡高科技股份有限公司。浙江金卡高科技股份有限公司系在乐清金凯仪器仪表有限公司的基础上整体变更设立,于2009年10月16日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为330382000085930的《企业法人营业执照》(2015年12月18日注册号变更为统一社会信用代码91330000691292005R)。公司注册地:浙江省温州市乐清经济开发区纬十七路291号。法定代表人:杨斌。公司股票于2012年8月17日在深圳证券交易所挂牌交易。

2013年4月17日,公司2012年年度股东大会决定以6,000万股为基数向全体股东每10股转增5股,共计转增3,000万股,转增后公司总股本增加至9,000万股。2013年5月16日公司实施了权益分派方案,总股本由6,000万股增加至9,000万股。

2014年4月1日,公司2013年年度股东大会决定以9,000万股为基数向全体股东每10股转增10股,共计转增9,000万股,转增后公司总股本增加至18,000万股。2014年4月11日公司实施了权益分派方案,总股本由9,000万股增加至18,000万股。

根据公司2016年4月14日第二次临时股东大会决议和2016年6月20日第三届董事会第十一次会议决议,并经中国证监会《关于核准金卡高科技股份有限公司向陈开云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2016)2244号)核准,2016年10月,公司向陈开云等46名自然人和宁波梅山保税港区德信天合投资管理合伙企业(有限合伙)非公开发行人民币普通股(A股)25,922,291股(每股面值1元)及支付现金购买其合计持有的天信仪表集团有限公司(以下简称天信仪表公司)98.54%的股权,本次发行后总股本增加至205,922,291股;2016年12月,公司向华安未来资产管理(上海)有限公司、金元顺安基金管理有限公司、兴业财富资产管理有限公司、山东高速投资控股有限公司及山东高速投资基金管理有限公司非公开发行人民币普通股(A股)29,050,683股(每股面值1元),本次发行后总股本增加至234,972,974股。

2017年3月7日,公司召开2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更公司名称、证券简称、经营范围的议案》,公司名称变更为金卡智能集团股份有限公司,公司已于2017年3月17日办妥工商变更登记手续。

2017年9月,根据股东大会决议及修改后的章程,公司授予钱应明、林建芬等147名激励对象2,848,500股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币2,848,500.00元,变更后的注册资本为人民币237,821,474.00元,本次变更已于2017年10月13日办妥工商变更登记手续。

2017年12月,根据股东大会授权和董事会决议,公司授予王喆、张海俊等49名激励对象742,000股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币742,000.00元,变更后的注册资本为人民币238,563,474.00元,本次变更已于2018年4月2日办妥工商变更登记手续。

2018年4月18日,公司2017年度股东大会决定以238,563,474股为基数向全体股东每10股转增8股,共计转增190,850,779股,转增后公司总股本增加至429,414,253股。2018年5月2日公司实施了权益分派方案,总股本由238,563,474股增加至429,414,253股。

2018年9月5日,公司召开第三届董事会第五十一次会议,审议通过了《关于公司限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,同意为符合解除限售条件的145名激励对象申请限制性股票解除限售203.04万股,占公司总股本的0.47%,同时回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票9.162万股,占公司总股本的0.02%。经过本次回购注销后,减少注册资本人民币91,620.00元,变更后的注册资本为人民币429,322,633.00元,本次变更已于2018年12月12日办妥工商变更登记手续。

2018年12月28日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定，鉴于部分激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销了其已获授但尚未解除限售的限制性股票 17.28 万股，占公司总股本的 0.04%。

2019年4月9日，公司召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为符合解除限售条件的 46 名激励对象申请限制性股票解除限售64.44 万股，占公司总股本的 0.15%。

截至2019年6月30日，公司总股本为429,149,833股，其中：有限售条件的流通股合计58,396,102股，占总股本的13.61%；无限售条件的流通股合计370,753,731股，占总股本的86.39%。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设审计委员会、薪酬与绩效委员会等两个专门委员会和董事会办公室。公司下设质量中心、采购中心、营销中心、财务中心、人力资源中心、信息安全与IT部、投资证券部、法务部等主要职能部门。

本公司属软件与信息技术服务业。经营范围为：信息系统集成服务，电子设备及电子元器件、燃气设备、仪器仪表的制造、销售、安装、维修、技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让，软件开发、技术服务、技术咨询及成果转让，企业管理咨询，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为家用智能燃气表、气体流量计、智慧燃气管理系统及云平台。

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月20日经公司第四届董事会第七次会议批准。

本公司2019年半年报纳入合并范围的子公司共19家，详见本附注九“在其他主体中的权益”。与上年期末相比，本公司半年度合并范围增加1家，详见附注八“合并范围的变更”及本附注九“在其他主体中权益”

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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表

中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

（3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五16、“长期股权投资”或本附注五10、“金融工具”。

（5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五15（3）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算

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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值

的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收票据

本公司按照简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

本公司按照简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——占应收账款账面余额5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

13、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

公司按照一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	其他应收款——占其他应收款账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未

	来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
--	--

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采

购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

①产成品、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；

②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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五10“金融工具”。

(1) 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资的投资成本的确定

①同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）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。

①权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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。

②成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; ②使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认: 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。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(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	5.00-20.00	5.00	4.75-19.00
运输管网	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其它	年限平均法	5.00	5.00	19.00
固定资产装修	年限平均法	5.00		20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时, 确认为融资租入固定资产: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给本公司; ②本公司有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权; ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分; ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能

使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

19、借款费用

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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

① 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

② 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

③ 停止资本化：当所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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40.00/50.00
软 件	预计受益期限	3.00-10.00
高压管线运营权	预计受益期限	20.00
城市燃气特许经营权	预计受益期限	28.00
商标权、专利等	预计受益期限	10.00
非专利技术	预计受益期限	10.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

21、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和固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（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。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）股份支付的会计处理

1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，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。

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

2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果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(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者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权益工具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，对被授予的替代权益工具进行处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 除此之外, 作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的, 按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资, 同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

26、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(1) 收入的总确认原则

①销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认: 1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 3)收入的金额能够可靠地计量; 4)相关的经济利益很可能流入企业; 5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理: 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 本公司收入的具体确认原则

①销售商品收入确认原则

对于国内销售, 在直销模式下在货物交付至买方指定地点并经过客户验收通过后确认收入; 在代销模式下取得代销清单时确认收入; 对于出口销售, 在完成出口报关手续, 出口货物越过船舷并取得收款权利时确认收入。

②软件业务的收入确认原则

1) 自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法:

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权, 无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为: 软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经收到或取得了收款的证据, 并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时, 确认销售收入。

2) 定制软件业务的确认原则及方法:

定制软件业务是指为特定客户开发软件和客户委托开发业务。其收入确认的具体方法为: 按签订的软件开发合同进行核算。开发项目在同一会计年度开始并完成的, 在完成时确认收入; 如果项目的开发和完成分属不同会计年度, 在资产负债表日根据开发的完工程度确认收入。

3)软件服务收入的确认原则及方法:

软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。其收入的确认原则及方法为:在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认劳务收入。

27、政府补助

(1) 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。

3) 若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付款项,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

4) 根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法,具体会计处理如下:

与资产相关的政府补助确认为递延收益,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;相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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企业提供贷款的,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。

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为: 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 1) 企业合并; 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认由此产生的递延所得税资产, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

1) 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债, 除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(2) 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, 本公司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, 本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 出租人: 公司出租资产收取的租赁费, 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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5)其他权益工具投资减值

本公司确定其他权益工具投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6)非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(7)折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8)递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9)所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10)预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

1)售后服务费

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

2)对外提供担保

因对外提供担保等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(11)公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

31、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
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	已经董事会审批	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	已经董事会审批	

- (1) 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；
- (2) 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；
- (3) 本公司从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对原在“可供出售金融资产”中列示的，调整至“其他权益工具投资”中列示。；“其他权益工具投资”增加 86,660,000.00 元；“可供出售金融资产”减少 86,660,000.00 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	329,441,402.91	329,441,402.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	108,369,723.83	108,369,723.83	

应收账款	787,162,696.75	787,162,696.75	
应收款项融资			
预付款项	11,714,519.14	11,714,519.14	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,728,250.75	27,728,250.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	257,999,631.55	257,999,631.55	
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	1,202,667,941.94	1,202,667,941.94	
流动资产合计	2,725,084,166.87	2,725,084,166.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	86,660,000.00		-86,660,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	70,333,533.04	70,333,533.04	
其他权益工具投资		86,660,000.00	86,660,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,213,509.07	10,213,509.07	
固定资产	241,166,064.51	241,166,064.51	
在建工程	51,681,084.75	51,681,084.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	93,498,974.37	93,498,974.37	

开发支出			
商誉	1,231,203,590.33	1,231,203,590.33	
长期待摊费用	3,237,124.74	3,237,124.74	
递延所得税资产	39,824,077.10	39,824,077.10	
其他非流动资产	11,062,704.80	11,062,704.80	
非流动资产合计	1,838,880,662.71	1,838,880,662.71	
资产总计	4,563,964,829.58	4,563,964,829.58	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	153,810,684.47	153,810,684.47	
应付账款	369,107,152.54	369,107,152.54	
预收款项	39,620,072.67	39,620,072.67	
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	45,745,988.92	45,745,988.92	
应交税费	74,495,897.91	74,495,897.91	
其他应付款	185,164,410.18	185,164,410.18	
其中：应付利息	12,423.26	12,423.26	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	283,636.36	283,636.36	
其他流动负债			

流动负债合计	868,227,843.05	868,227,843.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	567,272.76	567,272.76	
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	18,141,158.71	18,141,158.71	
预计负债	22,332,071.53	22,332,071.53	
递延收益	7,673,055.00	7,673,055.00	
递延所得税负债	10,794,552.28	10,794,552.28	
其他非流动负债	120,555,836.25	120,555,836.25	
非流动负债合计	180,063,946.53	180,063,946.53	
负债合计	1,048,291,789.58	1,048,291,789.58	
所有者权益：			
股本	429,322,633.00	429,322,633.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,794,106,273.43	1,794,106,273.43	
减：库存股	35,310,064.00	35,310,064.00	
其他综合收益	51,847.81	51,847.81	
专项储备	757,069.47	757,069.47	
盈余公积	98,210,668.84	98,210,668.84	
一般风险准备			
未分配利润	1,197,794,946.39	1,197,794,946.39	
归属于母公司所有者权益合计	3,484,933,374.94	3,484,933,374.94	
少数股东权益	30,739,665.06	30,739,665.06	
所有者权益合计	3,515,673,040.00	3,515,673,040.00	
负债和所有者权益总计	4,563,964,829.58	4,563,964,829.58	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	136,071,900.84	136,071,900.84	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	56,931,034.90	56,931,034.90	
应收账款	529,349,577.63	529,349,577.63	
应收款项融资			
预付款项	7,382,847.02	7,382,847.02	
其他应收款	33,667,154.98	33,667,154.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	128,522,346.32	128,522,346.32	
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	861,403,396.55	861,403,396.55	
流动资产合计	1,753,328,258.24	1,753,328,258.24	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	86,660,000.00		-86,660,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,919,944,723.46	1,919,944,723.46	
其他权益工具投资		86,660,000.00	86,660,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,213,509.07	10,213,509.07	
固定资产	20,879,216.13	20,879,216.13	
在建工程	91,082.62	91,082.62	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,222,418.37	2,222,418.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	29,139,193.60	29,139,193.60	
其他非流动资产	2,757,841.45	2,757,841.45	
非流动资产合计	2,071,907,984.70	2,071,907,984.70	
资产总计	3,825,236,242.94	3,825,236,242.94	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,935,000.00	5,935,000.00	
应付账款	505,825,241.50	505,825,241.50	
预收款项	5,082,449.74	5,082,449.74	
合同负债			
应付职工薪酬	19,078,065.24	19,078,065.24	
应交税费	27,750,659.95	27,750,659.95	
其他应付款	73,454,264.82	73,454,264.82	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	637,125,681.25	637,125,681.25	
非流动负债：			
长期借款			
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	11,461,166.26	11,461,166.26	
预计负债	2,244,264.86	2,244,264.86	
递延收益			
递延所得税负债	1,199,735.04	1,199,735.04	
其他非流动负债	120,555,836.25	120,555,836.25	
非流动负债合计	135,461,002.41	135,461,002.41	
负债合计	772,586,683.66	772,586,683.66	
所有者权益：			
股本	429,322,633.00	429,322,633.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,825,830,294.15	1,825,830,294.15	
减：库存股	35,310,064.00	35,310,064.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	98,210,668.84	98,210,668.84	
未分配利润	734,596,027.29	734,596,027.29	
所有者权益合计	3,052,649,559.28	3,052,649,559.28	
负债和所有者权益总计	3,825,236,242.94	3,825,236,242.94	

调整情况说明

将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他权益工具投资科目进行列报。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
杭州金卡	25%
华辰投资	25%
华辰兴业	25%
华辰能源	25%
易联云	15%
乐清华辰	25%
天信超声	25%
浙江金广	25%
天信仪表	15%
石炬天然气	25%
银证软件	15%
湖北震新	25%
金卡软件	25%
金卡水表	25%
河北金卡	25%
金卡物联	25%
天信英诺泰科	25%

银证广州	25%
------	-----

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),国家自2011年1月1日起继续实施软件增值税优惠政策,本公司、银证软件公司、天信仪表公司、易联云公司销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号),银证软件公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2) 所得税税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201号)通知,本公司及子公司天信仪表公司被认定为高新技术企业,故2017至2019年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布了《关于公示北京市2018年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,银证软件公司通过高新技术企业复审,发证日期为2018年9月10日,有效期3年,故2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)的规定,易联云公司通过高新技术企业审核,发证日期为2018年11月30日,有效期3年,故2018至2020年度享受15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)规定,对年应纳税所得额不超过100万的小型微利企业,其所得减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司华辰兴业公司、石炬天然气公司和浙江金广公司本年度均为小型微利企业,应纳税所得额均低于100万元,按20%税率征缴所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

3、其他

境外公司主要税种及税率:

境外子公司执行所在地区的税务规定。

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	74,234.28	79,178.09
银行存款	546,488,613.32	319,392,378.82
其他货币资金	11,342,282.79	9,969,846.00
合计	557,905,130.39	329,441,402.91
其中: 存放在境外的款项总额	3,519,315.43	2,813,558.15

受限货币资金情况:

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	10,494,973.74	9,123,571.07	保证金
履约保函保证金	831,309.05	830,274.93	保证金
ETC 保证金	16,000.00	16,000.00	保证金
合计	11,342,282.79	9,969,846.00	

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	84,556,437.48	86,304,947.07
商业承兑票据	10,119,351.07	22,064,776.76
合计	94,675,788.55	108,369,723.83

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	34,040,558.95
合计	34,040,558.95

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	121,554,797.16	
合计	121,554,797.16	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	979,157,803.49	100.00%	50,932,086.02	5.20%	928,225,717.47	829,300,813.52	100.00%	42,138,116.77	5.08%	787,162,696.75
其中：										
账龄组合	979,157,803.49	100.00%	50,932,086.02	5.20%	928,225,717.47	829,300,813.52	100.00%	42,138,116.77	5.08%	787,162,696.75
合计	979,157,803.49	100.00%	50,932,086.02	5.20%	928,225,717.47	829,300,813.52	100.00%	42,138,116.77	5.08%	787,162,696.75

按组合计提坏账准备：50,932,086.02 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	853,130,851.21	25,593,925.53	3.00%
1-2 年	89,969,255.79	8,996,925.59	10.00%
2-3 年	17,197,437.03	3,439,487.41	20.00%
3-4 年	8,055,727.28	4,027,863.64	50.00%
4-5 年	3,861,296.67	1,930,648.34	50.00%
5 年以上	6,943,235.51	6,943,235.51	100.00%
合计	979,157,803.49	50,932,086.02	--

按信用风险特征组合计提坏账准备

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）	853,130,851.21
1 至 2 年	89,969,255.79
2 至 3 年	17,197,437.03

3 年以上	18,860,259.46
3 至 4 年	8,055,727.28
4 至 5 年	3,861,296.67
5 年以上	6,943,235.51
合计	979,157,803.49

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
无

(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	
账龄组合坏账准备	42,138,116.77	8,776,869.25	17,100.00		50,932,086.02
合计	42,138,116.77	8,776,869.25	17,100.00		50,932,086.02

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	50,726,151.58	1年内	5.18%	1,521,784.55
客户二	27,912,790.97	1年内	2.85%	837,383.73
客户三	25,295,674.51	1年内	2.58%	758,870.24
客户四	21,600,912.00	1年内	2.21%	648,027.36
客户五	21,276,808.00	1年内	2.17%	638,304.24
小 计	146,812,337.06		14.99%	4,404,370.12

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	20,560,139.40	93.49%	10,969,066.99	93.64%
1 至 2 年	923,170.24	4.20%	468,938.09	4.00%

2至3年	404,617.09	1.84%	269,064.06	2.30%
3年以上	103,595.46	0.47%	7,450.00	0.06%
合计	21,991,522.19	--	11,714,519.14	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
单位一	2,979,746.45	1年内	13.55%	未到结算期
单位二	1,538,873.32	1年内	7.00%	未到结算期
单位三	813,356.08	1年内	3.70%	未到结算期
单位四	782,760.62	1年内	3.56%	未到结算期
单位五	642,490.00	1年内	2.92%	未到结算期
小计	6,757,226.47		30.73%	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,809,948.52	27,728,250.75
合计	39,809,948.52	27,728,250.75

(1) 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
暂借款	27,176,515.80	13,198,797.67
保证金	16,501,725.13	14,487,697.08
备用金	1,339,327.22	730,267.73
其他	1,489,996.65	807,705.59
股权转让款		4,030,000.00
合计	46,507,564.80	33,254,468.07

2) 坏账准备计提情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	27,574,720.09
1 至 2 年	8,088,859.66
2 至 3 年	6,104,180.22
3 年以上	4,739,804.83
3 至 4 年	785,103.78
4 至 5 年	1,013,200.55
5 年以上	2,941,500.50
合计	46,507,564.80

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	
坏账准备	5,526,217.32	1,171,398.96		6,697,616.28
合计	5,526,217.32	1,171,398.96		6,697,616.28

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
单位一	暂借款	2,540,000.00	1 年以内	5.46%	76,200.00
单位二	保证金	2,377,380.00	5 年以上	5.11%	2,377,380.00
单位三	暂借款	2,310,000.00	1 年以内	4.97%	69,300.00
单位四	暂借款	1,800,000.00	1 年以内	3.87%	54,000.00
单位五	暂借款	1,650,000.00	1 年以内	3.55%	49,500.00
合计	--	10,677,380.00	--	22.96%	2,626,380.00

6、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,896,459.46	1,660,624.12	65,235,835.34	61,471,713.67	1,660,624.12	59,811,089.55
在产品	35,845,850.85		35,845,850.85	36,426,585.68		36,426,585.68
库存商品	6,445,420.44	493,233.68	5,952,186.76	10,315,367.18	493,233.68	9,822,133.50
发出商品	103,800,504.59		103,800,504.59	136,484,913.30		136,484,913.30
委托加工物资	7,166,273.39		7,166,273.39	6,169,306.61		6,169,306.61
工程施工	1,646,141.54		1,646,141.54	5,799,375.87		5,799,375.87
低值易耗品	3,390,919.06		3,390,919.06	3,486,227.04		3,486,227.04
合计	225,191,569.33	2,153,857.80	223,037,711.53	260,153,489.35	2,153,857.80	257,999,631.55

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	1,660,624.12					1,660,624.12
库存商品	493,233.68					493,233.68
合计	2,153,857.80					2,153,857.80

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	740,000,000.00	1,198,000,000.00
待抵扣进项税	4,033,123.74	2,400,281.84
预交企业所得税	52,527.05	349,316.51
待摊费用	3,859,025.56	1,918,343.59
合计	747,944,676.35	1,202,667,941.94

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
翰达实业公司	20,012,296.94		20,379,090.75	366,793.81						0.00	
宁夏长合天然气有限公司	11,711,909.54			-259,759.66						11,452,149.88	
广州金燃公司	16,812,687.17			8,234,286.63					1,528,651.06	26,575,624.86	
武汉蓝焰公司	16,750,233.65			1,656,297.63						18,406,531.28	
重庆慧燃公司	5,046,405.74			613,233.05						5,659,638.79	
易联云电子商务公司		2,250,000.00								2,250,000.00	
小计	70,333,533.04	2,250,000.00	20,379,090.75	10,610,851.46					1,528,651.06	64,343,944.81	
合计	70,333,533.04	2,250,000.00	20,379,090.75	10,610,851.46					1,528,651.06	64,343,944.81	

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	86,660,000.00	86,660,000.00
合计	86,660,000.00	86,660,000.00

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
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	4,725,000.00	4,725,000.00		0.00		
贵州中安云网科				0.00		

技有限公司						
芯翼信息科技 (上海)有限公司				0.00		

10、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	11,324,758.00			11,324,758.00
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	11,324,758.00			11,324,758.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,111,248.93			1,111,248.93
2.本期增加金额	269,226.12			269,226.12
(1) 计提或摊销	269,226.12			269,226.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,380,475.05			1,380,475.05
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	9,944,282.95			9,944,282.95
2.期初账面价值	10,213,509.07			10,213,509.07

(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
金卡智能公司济南房产	9,944,282.95	正在办理中

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	260,940,708.82	241,166,064.51
合计	260,940,708.82	241,166,064.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	城市管网	机器设备	运输工具	电子及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	161,149,596.69	208,719.15	126,192,159.11	18,406,851.08	54,084,481.95	26,897,614.93	386,939,422.91
2.本期增加金额	1,087,570.53		29,437,388.71	2,158,729.18	3,151,904.17	1,724,257.18	37,559,849.77
(1) 购置	463,902.96		28,790,977.70	2,158,729.18	3,151,904.17	1,724,257.18	36,289,771.19
(2) 在建工程转入	623,667.57		646,411.01				1,270,078.58
(3) 企业合并增加							
3.本期减少	589,107.66		615,873.52		47,415.95		1,252,397.13

金额							
(1) 处置 或报废	589,107.66		615,873.52		47,415.95		1,252,397.13
其他减少							
4.期末余额	161,648,059.56	208,719.15	155,013,674.30	20,565,580.26	57,188,970.17	28,621,872.11	423,246,875.55
二、累计折旧							
1.期初余额	25,906,825.03	194,898.63	60,681,095.03	11,252,433.15	29,788,415.48	17,949,691.08	145,773,358.40
2.本期增加 金额	3,794,113.00	4,957.08	6,873,611.80	1,111,666.15	3,321,639.29	2,078,027.61	17,184,014.93
(1) 计提	3,794,113.00	4,957.08	6,873,611.80	1,111,666.15	3,321,639.29	2,078,027.61	17,184,014.93
3.本期减少 金额	263,607.64		345,127.01		42,471.95		651,206.60
(1) 处置 或报废	263,607.64		345,127.01		42,471.95		651,206.60
4.期末余额	29,437,330.39	199,855.71	67,209,579.82	12,364,099.30	33,067,582.82	20,027,718.69	162,306,166.73
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	132,210,729.17	8,863.44	87,804,094.48	8,201,480.96	24,121,387.35	8,594,153.42	260,940,708.82
2.期初账面 价值	135,242,771.66	13,820.52	65,511,064.08	7,154,417.93	24,296,066.47	8,947,923.85	241,166,064.51

(2) 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
杭州金卡公司厂房	35,317,287.90	变更规划，产权证书正在办理中
华辰投资公司公寓楼	155,156.42	正在办理中

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,845,019.84	51,681,084.75
合计	65,845,019.84	51,681,084.75

(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
待安装工程	903,433.98		903,433.98	25,313,804.29		25,313,804.29
高端仪表生产线建设项目	21,052,786.81		21,052,786.81	19,244,796.18		19,244,796.18
厂区装修工程	13,717,271.90		13,717,271.90	4,036,667.29		4,036,667.29
三亚房产	19,917,582.92		19,917,582.92	0.00		0.00
零星工程	10,253,944.23		10,253,944.23	3,085,816.99		3,085,816.99
合计	65,845,019.84		65,845,019.84	51,681,084.75		51,681,084.75

(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
高端仪表生产线建设项目	100,711,600.00	19,244,796.18	1,807,990.63			21,052,786.81	103.00%	103%				其他
合计	100,711,600.00	19,244,796.18	1,807,990.63			21,052,786.81	--	--				--

13、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	其他	合计

一、账面原值					
1.期初余额	64,546,216.39	36,524,934.00	2,415,870.00	18,003,771.46	121,490,791.85
2.本期增加金额				2,430,085.40	2,430,085.40
(1) 购置				2,430,085.40	2,430,085.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,546,216.39	36,524,934.00	2,415,870.00	20,433,856.86	123,920,877.25
二、累计摊销					
1.期初余额	7,623,145.34	10,956,217.37	60,396.75	9,352,058.02	27,991,817.48
2.本期增加金额	643,521.42	499,999.98	120,793.50	1,546,076.93	2,810,391.83
(1) 计提	643,521.42	499,999.98	120,793.50	1,546,076.93	2,810,391.83
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,266,666.76	11,456,217.35	181,190.25	10,898,134.95	30,802,209.31
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,279,549.63	25,068,716.65	2,234,679.75	9,535,721.91	93,118,667.94
2.期初账面价值	56,923,071.05	25,568,716.63	2,355,473.25	8,651,713.44	93,498,974.37

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。

14、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
华辰投资公司	36,677,971.42					36,677,971.42
天信仪表公司	1,147,378,909.30					1,147,378,909.30
银证软件公司	54,286,586.44					54,286,586.44
易联云公司	7,049,976.71					7,049,976.71
震新机电公司	22,488,117.88					22,488,117.88
合计	1,267,881,561.75					1,267,881,561.75

(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
华辰投资公司	36,677,971.42					36,677,971.42
合计	36,677,971.42					36,677,971.42

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

15、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
天然气管网建设及 配套费	80,900.00		24,996.00		55,904.00
模具费	1,690,373.56	606,896.55	608,261.52		1,689,008.59
装修费	721,580.71		96,611.66		624,969.05
绿化费	724,660.02		90,582.48		634,077.54
其他	19,610.45		7,844.22		11,766.23
合计	3,237,124.74	606,896.55	828,295.88		3,015,725.41

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	50,563,555.78	7,610,479.71	41,939,008.33	6,313,711.66
可抵扣亏损	20,795,109.37	5,198,777.34	14,507,297.67	3,626,824.43
预提费用的所得税影响	152,955,808.27	23,034,574.65	157,362,659.56	23,718,101.48
预计负债的所得税影响	15,621,551.96	2,501,252.79	20,087,806.67	3,171,191.00
存货跌价准备的所得税影响	2,153,857.80	323,078.67	2,153,857.80	323,078.67
长期待摊费用摊销的所得税影响	491,608.95	122,902.24	491,608.95	122,902.24
股权激励费用的所得税影响	9,402,867.82	1,425,149.96	8,301,108.52	1,261,146.12
捐赠的所得税影响	8,758,140.00	1,313,721.00	8,580,810.00	1,287,121.50
合计	260,742,499.95	41,529,936.36	253,424,157.50	39,824,077.10

(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	23,587,027.36	3,527,488.31	23,587,027.36	3,527,488.31
固定资产累计折旧的所得税影响	39,022,076.92	7,267,063.97	39,022,076.92	7,267,063.97
合计	62,609,104.28	10,794,552.28	62,609,104.28	10,794,552.28

(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		41,529,936.36		39,824,077.10
递延所得税负债		10,794,552.28		10,794,552.28

(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
可抵扣亏损	51,714,486.74	43,315,883.83
合计	51,714,486.74	43,315,883.83

(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
2021 年	170,419.61	170,419.61	
2022 年	16,064,664.79	16,064,803.96	
2023 年	4,817,594.09	4,735,330.50	
2024 年	2,680,114.09		
2026 年	693,801.95	693,801.95	
2027 年	9,535,479.43	9,535,479.43	
2028 年	12,116,048.38	12,116,048.38	
2029 年	5,636,364.40		
合计	51,714,486.74	43,315,883.83	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	32,405,092.58	11,062,704.80
合计	32,405,092.58	11,062,704.80

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	289,276,814.02	153,810,684.47
合计	289,276,814.02	153,810,684.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	333,939,142.02	369,107,152.54
合计	333,939,142.02	369,107,152.54

20、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,462,095.03	39,620,072.67
合计	33,462,095.03	39,620,072.67

21、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	45,137,441.01	125,941,289.86	136,570,840.97	34,507,889.90
二、离职后福利-设定提存计划	608,547.91	5,448,500.24	5,419,005.21	638,042.94
三、辞退福利		23,138.40	23,138.40	
合计	45,745,988.92	131,412,928.50	142,012,984.58	35,145,932.84

(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	43,005,991.90	105,358,511.31	116,125,096.59	32,239,406.62
2、职工福利费		6,830,504.06	6,818,220.06	12,284.00

3、社会保险费	460,159.32	4,152,734.53	4,106,386.57	506,507.28
其中：医疗保险费	406,514.46	3,570,730.34	3,529,897.11	447,347.69
工伤保险费	9,267.97	195,927.13	195,084.30	10,110.80
生育保险费	44,376.89	386,077.06	381,405.16	49,048.79
4、住房公积金	568,753.60	7,004,241.20	6,903,099.40	669,895.40
5、工会经费和职工教育经费	1,102,536.19	2,595,298.76	2,618,038.35	1,079,796.60
合计	45,137,441.01	125,941,289.86	136,570,840.97	34,507,889.90

(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	577,569.26	5,243,810.80	5,215,086.70	606,293.36
2、失业保险费	20,306.08	185,630.84	183,590.03	22,346.89
3、企业年金缴费	10,672.57	19,058.60	20,328.48	9,402.69
合计	608,547.91	5,448,500.24	5,419,005.21	638,042.94

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,618,762.91	18,886,530.47
企业所得税	7,553,325.34	52,512,181.04
个人所得税	317,586.00	409,424.98
城市维护建设税	618,089.19	1,172,816.19
房产税	905,153.26	424,601.61
印花税	58,287.92	69,000.94
土地使用税	181,879.10	23,412.47
教育费附加	287,050.90	594,328.00
地方教育附加	191,367.23	395,551.93
水利建设专项资金	2,401.04	4,493.78
残疾人保障金	114,444.34	3,556.50
合计	19,848,347.23	74,495,897.91

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,034.91	12,423.26
其他应付款	130,723,681.26	185,151,986.92
合计	130,726,716.17	185,164,410.18

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,034.91	12,423.26
合计	3,034.91	12,423.26

(2) 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
市场费用	84,734,051.75	111,796,612.91
限制性股票回购义务	26,523,644.00	35,310,064.00
应付暂收款	12,537,703.96	20,857,564.02
应付股权转让款		10,004,581.05
土地回购款	2,400,000.00	2,400,000.00
押金保证金	733,510.40	777,920.02
其他	3,794,771.15	4,005,244.92
合计	130,723,681.26	185,151,986.92

24、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	283,636.36	283,636.36
合计	283,636.36	283,636.36

25、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	283,636.40	567,272.76
合计	283,636.40	567,272.76

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期支付年度奖金	15,850,400.00	20,542,000.00
未确认融资费用	-1,539,136.26	-2,400,841.29
合计	14,311,263.74	18,141,158.71

27、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	1,580,200.00	1,580,200.00	
售后服务费	17,345,587.77	20,751,871.53	
合计	18,925,787.77	22,332,071.53	--

28、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
政府补助	7,673,055.00		201,922.50	7,471,132.50	见其他说明
合计	7,673,055.00		201,922.50	7,471,132.50	--

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

			额					
高端仪表生 产线建设技 改项目	7,673,055.00			201,922.50			7,471,132.50	与资产相关

其他说明：

根据浙江省发展和改革委员会和浙江省经济和信息化委员会颁布的《转发国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造2013年中央预算内投资项目复函的通知》(浙发改秘[2013]31号)，以及苍南县财政局和苍南县发展改革局颁布的《关于下达2014年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算(第一批)的通知》(苍财建[2014]148号)和《关于下达2015年涉企扶持(技改)资金的通知》(苍财企[2016]55号)，天信仪表公司分别于2014年12月和2016年12月收到苍南县财政局政府补助6,000,000.00元和2,076,900.00元。使用该项资金建造的高端仪表生产线技改项目已竣工验收，开始摊销至其他收益，摊销期限20年，本期摊销至其他收益201,922.50元，期末余额列示于递延收益。

29、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物联网燃气表通讯费	117,487,999.73	120,555,836.25
合计	117,487,999.73	120,555,836.25

30、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	429,322,633.00				-172,800.00	-172,800.00	429,149,833.00

其他说明：

2018年12月28日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》的有关规定，鉴于部分激励对象因个人原因离职，不再符合激励对象条件，公司回购注销了其已获授但尚未解除限售的限制性股票 17.28 万股，占公司总股本的 0.04%。本次回购注销完成后，公司总股本变更为 429,149,833 股。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具中汇会验[2019]0306 号验资报告。

31、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)	1,784,859,700.85	2,742,280.00	1,184,640.00	1,786,417,340.85
其他资本公积	9,246,572.58	2,475,358.00	2,742,280.00	8,979,650.58

合计	1,794,106,273.43	5,217,638.00	3,926,920.00	1,795,396,991.43
----	------------------	--------------	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)本期资本/股本溢价增加2,742,280.00元，系首次授予的限制性股票第一批于本期解禁，其他资本公积转入股本溢价所致；

(2)本期资本/股本溢价减少1,184,640.00元，系由于部分限制性股票激励对象离职，公司回购上述激励对象不符合解除限售条件的限制性股票共计172,800股，减少股本溢价1,184,640.00元；

(3)其他资本公积增加2,475,358.00元，系本公司本期因授予限制性股票，而确认在等待期内的股权激励费用所致，同时确认子公司少数股东所享有部分147,431.89元；

(4)其他资本公积减少2,742,280.00元，首次授予的限制性股票第二批于本期解禁，其他资本公积2,742,280.00元转入股本溢价。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	35,310,064.00		8,786,420.00	26,523,644.00
合计	35,310,064.00		8,786,420.00	26,523,644.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少8,786,420元，其中：

1)注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票172,800股，同时冲减该部分库存股1,357,440元；

2)公司2017年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件于本期已成就，相应减少库存股与“其他应付款-限制性股票回购义务”5,667,140元；

3)限制性股票在等待期内派发现金股利1,761,840元，相应减少库存股1,761,840元。

33、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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	51,847.81	14,295.05				14,295.05		66,142.86
外币财务报表折算差额	51,847.81	14,295.05				14,295.05		66,142.86
其他综合收益合计	51,847.81	14,295.05				14,295.05		66,142.86

34、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
安全生产费	757,069.47		174,146.54	582,922.93
合计	757,069.47		174,146.54	582,922.93

35、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	98,210,668.84			98,210,668.84
合计	98,210,668.84			98,210,668.84

36、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	1,197,794,946.39	770,595,958.53
调整后期初未分配利润	1,197,794,946.39	770,595,958.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,767,352.52	498,062,172.61
减：提取法定盈余公积		23,150,489.95
应付普通股股利	218,574,916.50	47,712,694.80
期末未分配利润	1,161,987,382.41	1,197,794,946.39

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 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、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	768,080,217.61	407,723,789.60	840,410,734.05	439,391,553.75
其他业务	29,596,961.30	6,931,519.08	43,205,016.74	14,576,738.66

合计	797,677,178.91	414,655,308.68	883,615,750.79	453,968,292.41
----	----------------	----------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是 否

38、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	3,482,387.31	4,431,102.97
教育费附加	1,687,269.61	2,294,434.40
房产税	944,014.71	1,018,763.24
土地使用税	205,367.68	22,693.48
车船使用税	11,300.00	9,457.50
印花税	275,976.94	1,468,113.67
地方教育附加	1,124,846.45	1,529,493.63
合计	7,731,162.70	10,774,058.89

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	33,735,354.13	67,262,628.77
业务招待费	16,363,325.23	7,919,228.24
售后服务费	9,245,945.86	14,050,753.61
运输费	5,369,994.01	5,092,866.75
工资及福利	23,447,598.67	23,105,218.17
办公费	3,206,074.67	2,501,297.87
差旅费	5,167,657.92	2,686,208.77
其他	5,993,104.85	5,660,610.10
检测费	844,685.78	716,364.30
专业服务费	4,950,521.37	828,619.29
合计	108,324,262.49	129,823,795.87

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	27,123,602.40	25,035,313.24
办公费	7,970,624.64	9,084,943.08
差旅费	1,527,176.59	1,606,321.32
折旧、摊销费	5,673,799.17	6,370,845.96
咨询费	1,884,790.43	2,197,194.32
其他	4,560,694.87	3,611,317.48
合计	48,740,688.10	47,905,935.40

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,085,692.27	37,572,660.47
折旧与摊销	3,169,539.38	3,016,337.37
直接材料	4,013,997.24	2,994,338.39
委托开发费用	7,698,951.29	572,275.78
产品试制费	2,729,502.63	313,800.03
其他	12,815,603.66	5,942,194.01
合计	77,513,286.47	50,411,606.05

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,229.91	56,635.92
减：利息收入	1,245,201.22	998,864.67
其他	2,713,336.74	-722,417.46
合计	1,502,365.43	-1,664,646.21

43、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
增值税退税	27,068,038.25	35,689,832.99
其他	8,700,442.86	208,922.50
合计	35,768,481.11	35,898,755.49

44、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	10,610,851.46	4,788,137.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-379,090.75	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,725,000.00	4,725,000.00
理财收益	20,092,540.30	15,925,927.36
合计	35,049,301.01	25,439,065.01

45、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,948,268.21	-14,326,118.24
合计	-9,948,268.21	-14,326,118.24

46、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	-9,447.58	1,045.04

47、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	5,291,092.42	1,556,600.00	5,291,092.42
其他	336,991.00	3,303,609.19	336,991.00
合计	5,628,083.42	4,860,209.19	5,628,083.42

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
浙江省服务	乐清市财政	奖励	因从事国家	否	否	500,000.00		与收益相关

型制造示范企业奖励收入	局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
2018 年度质量强市专项奖励资金	乐清市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	300,000.00		与收益相关
浙江省装备制造业重点领域首台奖励收入	乐清市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	500,000.00		与收益相关
智慧小镇补助	浙江杭州未来科技城管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,645,000.00		与收益相关
阿里云补助	杭州市余杭区财政局专项资金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	29,445.00		与收益相关
软著补贴	杭州市余杭区文化广电新闻出版局著作权奖励补助专户	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	7,500.00		与收益相关
灵溪镇两新	灵溪镇人民	奖励	因从事国家	否	否	20,000.00		与收益相关

党建示范点 补助	政府		鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）					
灵溪镇两新 党建奖励	灵溪镇人民 政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	15,000.00		与收益相关
2018 年度技 术创新、省级 工业新产品 财政扶持	苍南县财政 局、苍南县经 济和信息化局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	60,000.00		与收益相关
浙江制造品 牌认证企业 奖励	温州市质监 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	300,000.00		与收益相关
社保费用返 还	苍南县人力 资源和社会 保障局、苍南 县经济和信 息化局、苍南 县财政局、苍 南县商务局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	1,792,377.42		与收益相关
就业见习生 活补贴	苍南县人力 资源和社会 保障局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	121,770.00		与收益相关
小计						5,291,092.42		

48、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	536,611.00	271,800.00	536,611.00
水利建设基金	8,125.25	11,330.54	
担保损失		2,881,504.91	
其他	237,843.57	1,716,573.32	237,843.57
非流动资产处置	584,476.62		584,476.62
合计	1,367,056.44	4,881,208.77	1,358,931.19

49、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	23,383,040.57	38,151,954.80
递延所得税费用	-1,705,859.26	-3,135,961.66
合计	21,677,181.31	35,015,993.14

(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	204,331,198.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,649,679.75
子公司适用不同税率的影响	757,228.24
调整以前期间所得税的影响	-961,454.53
非应税收入的影响	-708,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,695.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,640.20
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	1,791,143.88
研发费用加计扣除	-7,081,941.61
投资、联营企业取得的税后利润的影响	-2,878,779.64

所得税费用	21,677,181.31
-------	---------------

50、其他综合收益

详见附注 33。

51、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
利息收入	1,245,201.22	998,864.67
往来款	6,079,723.06	31,288,321.39
营业外收入及其他收益	13,796,981.84	1,558,550.00
合计	21,121,906.12	33,845,736.06

(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
销售费用	60,614,501.84	24,799,292.09
管理费用及研发费用	46,806,180.82	28,075,227.20
财务费用	1,350,990.02	148,041.20
往来款	82,224,811.85	48,674,616.07
营业外支出	862,187.57	421,800.00
合计	191,858,672.10	102,118,976.56

(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
员工购房借款利息	2,263.19	
收回保函保证金	701,765.60	
合计	704,028.79	

(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
支付股权收购款		6,502,646.00
合计		6,502,646.00

(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
收回保函保证金		953,400.00
收回汇票保证金	114,361,060.23	145,134,521.70
合计	114,361,060.23	146,087,921.70

(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
支付汇票及锁汇保证金	53,377,815.11	106,516,621.71
回购限制性股票	1,357,440.00	
合计	54,735,255.11	106,516,621.71

52、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	182,654,017.04	204,372,462.96
加：资产减值准备	9,948,268.21	14,326,118.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,453,241.05	17,603,077.98
无形资产摊销	2,810,391.83	2,562,207.98
长期待摊费用摊销	828,295.88	482,375.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,447.58	-1,045.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	584,476.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,250,395.50	56,635.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,049,301.01	-25,439,065.01

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,705,859.26	-3,135,961.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,961,920.02	23,286,511.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-226,200,229.35	-187,214,623.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,567,146.43	-88,115,192.48
其他	2,594,206.79	
经营活动产生的现金流量净额	-36,427,875.53	-41,216,497.09
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	546,562,847.60	347,952,428.89
减：现金的期初余额	319,471,556.91	369,338,599.94
现金及现金等价物净增加额	227,091,290.69	-21,386,171.05

（2）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	546,562,847.60	319,471,556.91
其中：库存现金	74,234.28	79,178.09
可随时用于支付的银行存款	546,488,613.32	319,392,378.82
三、期末现金及现金等价物余额	546,562,847.60	319,471,556.91

其他说明：

2019年半年报现金流量表中现金期末数为546,562,847.60元，2019年6月30日资产负债表中货币资金期末数为557,905,130.39元，差额11,342,282.79元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金10,494,973.74元，履约保函保证金831,309.05元，ETC保证金16,000.00元。

2018年度现金流量表中现金期末数为319,471,556.91元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为329,441,402.91元，差额9,969,846.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金9,123,571.07元，履约保函保证金830,274.93元，ETC保证金16,000.00元。

53、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	11,342,282.79	保证金
应收票据	34,040,558.95	票据质押
固定资产	129,794.00	借款抵押

合计	45,512,635.74	--
----	---------------	----

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	644,491.37	6.8747	4,430,684.82
欧元	107,679.94	7.8170	841,734.09
港币	4,000,585.92	0.8797	3,519,315.43
应收账款	--	--	
其中：美元	13,072.04	6.8747	89,866.35
欧元	238,758.50	7.8170	1,866,375.19
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	978,643.59	0.8797	860,912.77
欧元	114,382.13	7.8170	894,125.11
其他应付款：			
其中：港币	79,771.11	0.8797	70,174.65

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

金卡技术，系本公司子公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币；

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

55、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
2018 年度技术创新、省级工业新产品财政扶持	60,000.00	损益项目	60,000.00
阿里云补助	29,445.00	损益项目	29,445.00
软著补贴	7,500.00	损益项目	7,500.00
就业见习生活补贴	121,770.00	损益项目	121,770.00
灵溪镇两新党建奖励	15,000.00	损益项目	15,000.00
灵溪镇两新党建示范点补助	20,000.00	损益项目	20,000.00
社保费用返还	1,792,377.42	损益项目	1,792,377.42
浙江省服务型制造示范企业奖励收入	500,000.00	损益项目	500,000.00
浙江省装备制造业重点领域首台奖励收入	500,000.00	损益项目	500,000.00
浙江制造品牌认证企业奖励	300,000.00	损益项目	300,000.00
智慧小镇补助	1,645,000.00	损益项目	1,645,000.00
2018 年度质量强市专项奖励资金	300,000.00	损益项目	300,000.00
2018 年度标准研制与“浙江制造”品牌认证	500,000.00	损益项目	500,000.00
高端仪表生产线技改项目	8,076,900.00	负债项目	201,922.50
进项税额加计扣除	22,551.01	损益项目	22,551.01
领军企业规模台阶奖励收入	5,964,000.00	损益项目	5,964,000.00
其他退税	11,969.35	损益项目	11,969.35
社会贡献首超 1 亿元企业奖励	2,000,000.00	损益项目	2,000,000.00
增值税退税	27,068,038.25	损益项目	27,068,038.25
小计	48,934,551.03		41,059,573.53

八、合并范围的变更

1、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：

2019 年 6 月，本公司出资设立全资子公司银证广州公司。该公司于 2019 年 6 月 6 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2019 年 6 月 30 日，银证广州公司的净资产为-527.27 元，成立日至期末的净利润为-527.27 元。

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	
杭州金卡	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		直接设立
华辰能源	浙江杭州	浙江杭州	能源投资	90.00%	10.00%	直接设立
华辰投资	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	投资与资产管理	60.00%		非同一控制下企业合并
银证软件	浙江杭州	浙江杭州	计算机软件	100.00%		非同一控制下企业合并
天信仪表	浙江苍南	浙江苍南	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江金广	浙江杭州	浙江杭州	制造业	83.00%		直接设立
震新机电	湖北武汉	湖北武汉	机电设备的开发及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
金卡软件	浙江杭州	浙江杭州	投资与技术咨询	100.00%		直接设立
金卡水表	浙江杭州	浙江杭州	制造业	55.00%	45.00%	直接设立
乐清华辰	浙江乐清	浙江乐清	投资与技术咨询	100.00%		直接设立
易联云	浙江杭州	浙江杭州	软件业	59.00%		非同一控制下企业合并
河北金卡	河北石家庄	河北石家庄	制造业	100.00%		直接设立
金卡物联	浙江杭州	浙江杭州	软件业	100.00%		直接设立
金卡技术	中国香港	中国香港	投资		100.00%	直接设立
华辰兴业	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	燃气生产和供应		60.00%	非同一控制下企业合并
石炬天然气	宁夏石嘴山	宁夏石嘴山	燃气生产和供应		60.00%	非同一控制下企业合并
天信超声	浙江杭州	浙江杭州	制造业		75.00%	直接设立
天信英诺泰科	浙江苍南	浙江苍南	制造业		51.00%	直接设立
银证广州	广东广州	广东广州	软件业	100.00%		直接设立

(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
华辰投资	40.00%	205,996.86	4,000,000.00	26,674,483.17

(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
华辰投资	24,493,373.45	36,668,781.82	61,162,155.27	3,657,830.30	818,117.03	4,475,947.33	25,039,835.87	57,754,325.52	82,794,161.39	15,545,701.10	818,117.03	16,363,818.13

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
华辰投资	11,538,293.24	514,992.16	514,992.16	-98,586.47	12,006,530.51	459,198.44	459,198.44	1,075,852.15

单位：元

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：	--	--
投资账面价值合计	64,343,944.81	70,333,533.04
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	10,610,851.46	4,788,137.65
--综合收益总额	10,610,851.46	4,788,137.65

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

(一) 风险管理目标和政策

本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，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币、美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注 54“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	-157.76	-114.48
下降5%	157.76	114.48

管理层认为5%合理反映了人民币对美元、欧元、港币可能发生变动的合理范围。

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。截至2019年6月30日，本公司向政府借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
应付票据	28,927.68				28,927.68
应付账款	31,796.36	457.18	115.37	1,025.01	33,393.91
其他应付款	9,258.96	2,410.67	1,401.34	1.70	13,072.67
金融负债和或有负债合计	69,982.70	2,867.85	1,516.71	1,026.71	75,393.96

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
银行借款					
应付票据	15,381.07				15,381.07
应付账款	35,869.15	740.31	181.02	120.24	36,910.72
其他应付款	15,528.87	2,977.42	0.96	9.19	18,516.44
金融负债和或有负债合计	66,779.09	3,717.73	181.98	129.43	70,808.23

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2019年6月30日，本公司的资产负债率为22.47%，去年同期资产负债率为22.44%。

十一、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
金卡工程公司	浙江乐清	通用设备制造	1,512.00 万元	21.53%	21.53%

本企业的母公司情况的说明

金卡工程公司成立于1997年7月，目前主要从事工业厂房出租业务。

本企业最终控制方是杨斌和施正余。

其他说明：

本公司的最终控制方为杨斌和施正余，直接持有本公司19.74%的股份，并通过浙江金卡高科技工程有限公司持有本公司14.49%股份，故其通过直接和间接共计持有本公司34.23%股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

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九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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
广州金燃公司	本公司之子公司之联营企业，本公司董事张宏业先生担任广州金燃董事
重庆慧燃公司	本公司之子公司之联营企业，本公司董事王喆女士担任重庆慧燃董事

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
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	本公司参股公司，本公司董事会秘书兼副总裁刘中尽担任龙湾农商银行董事

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
重庆合众慧燃公司	智能模块	1,134,421.69	3,000,000.00	否	1,317,521.37
重庆合众慧燃公司	物联网设备	6879.31	3,000,000.00	否	
小计		1,141,301.00	6,000,000.00		1,317,521.37

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
广州金燃公司	销售燃气表、控制器、流量计、设备、提供软件服务	34,485,311.20	38,989,747.00

重庆慧燃公司	销售数据采集器、材料	356,213.79	651,345.00
重庆慧燃公司	提供技术服务		180,000.00
小计		34,841,524.99	39,821,092.00

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	2,895,819.88	2,943,234.22

(3) 其他关联交易

本期公司在浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司累积存入款项4,725,000.00元。截至2019年6月30日，公司在浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司银行存款余额为39,797.65元。

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	广州金燃公司	12,055,755.95	361,672.68	7,226,385.82	216,791.57

(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
应付账款	重庆合众慧燃科技股份有限公司	1,124,969.49	

十二、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	172,800.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予限制性股票的行权价格为 14.34 元 (除权后为 7.86 元), 第二个解除限售期为授予后第 24 个月-第 36 个月, 第三个解除限售期为授予后第 36 个月-第 48 个月。预留授予限制性股票的行权价格为 16.03 元(除权后为 8.79 元), 第一个解除限售期为预留授予日起 12 个月后-24 个月, 第二个解除限售期为预留授予日起 24 个月后-36 个月。

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	Black-Scholes 期权定价模型
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,475,358.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,475,358.00

十三、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) 合并范围内各公司为自身对外开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	应付票据余额	票据到期日
天信仪表公司	浙商银行股份有限公司温州	货币资金	8,418,608.83	8,418,608.83	47,593,943.41	2019年12月
天信仪表公司	苍南支行	应收票据	33,740,558.95	33,740,558.95		
本公司	招商银行股份有限公司杭州	货币资金	2,076,364.91	2,076,364.91	36,937,583.34	2019年12月
本公司	高新支行	应收票据	300,000.00	300,000.00		

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止2019年6月30日, 本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：元):

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	杭州金卡公司	中信银行股份有	100,000,000.00	2017年12月5日至	

		限公司杭州分行		2019 年 12 月 5 日	
本公司	杭州金卡公司	招商银行股份有限公司杭州高新支行	200,000,000.00	2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 22 日	
本公司	杭州金卡公司	中信银行股份有限公司杭州分行	200,000,000.00	2019 年 5 月 28 日到 2021 年 5 月 28 日	
小 计			500,000,000.00		

十四、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	705,360,517.07	100.00%	37,627,316.43	5.33%	667,733,200.64	558,660,486.66	100.00%	29,310,909.03	5.25%	529,349,577.63
其中：										
账龄组合	702,193,034.48	99.55%	37,627,316.43	5.36%	664,565,718.05	541,907,787.56	97.00%	29,310,909.03	5.41%	512,596,878.53
关联方组合	3,167,482.59	0.45%			3,167,482.59	16,752,699.10	3.00%			16,752,699.10
合计	705,360,517.07	100.00%	37,627,316.43	5.33%	667,733,200.64	558,660,486.66	100.00%	29,310,909.03	5.25%	529,349,577.63

按组合计提坏账准备：37,627,316.43 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	608,576,502.83	18,257,295.08	3.00%
1-2 年	66,658,113.77	6,665,811.38	10.00%
2-3 年	12,744,015.30	2,548,803.06	20.00%
3-4 年	5,277,304.20	2,638,652.10	50.00%

4-5 年	2,840,687.14	1,420,343.57	50.00%
5 年以上	6,096,411.24	6,096,411.24	100.00%
合计	702,193,034.48	37,627,316.43	--

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	3,167,482.59	0.00	0.00%
合计	3,167,482.59	0.00	--

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）	611,743,985.42
1 至 2 年	66,658,113.77
2 至 3 年	12,744,015.30
3 年以上	14,214,402.58
3 至 4 年	5,277,304.20
4 至 5 年	2,840,687.14
5 年以上	6,096,411.24
合计	705,360,517.07

(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	
账龄组合	29,310,909.03	8,316,407.40			37,627,316.43
合计	29,310,909.03	8,316,407.40			37,627,316.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

客户一	25,273,514.51	1 年内	3.58%	758,205.44
客户二	21,509,912.00	1 年内	3.05%	645,297.36
客户三	20,144,116.37	1 年内	2.86%	604,323.49
客户四	20,123,052.00	1 年内	2.85%	603,691.56
客户五	19,079,007.44	1 年内	2.70%	572,370.22
小 计	106,129,602.32		15.05%	3,183,888.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,392,709.50	33,667,154.98
合计	52,392,709.50	33,667,154.98

(1) 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
暂借款	35,098,684.71	25,488,372.20
保证金	5,224,292.94	3,511,118.54
购房借款	7,524,500.00	5,004,252.48
押金	1,001,200.00	636,805.50
其他	5,389,258.83	106,246.84
合计	54,237,936.48	34,746,795.56

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,205,840.68
1 至 2 年	5,209,304.02
2 至 3 年	801,591.00
3 年以上	1,021,200.78
3 至 4 年	625,983.78
4 至 5 年	390,217.00
5 年以上	5,000.00
合计	54,237,936.48

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	
账龄组合	1,079,640.58	765,586.40		1,845,226.98
合计	1,079,640.58	765,586.40		1,845,226.98

3) 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
单位一	暂借款	2,540,000.00	1 年以内	4.68%	76,200.00
单位二	暂借款	2,310,000.00	1 年以内	4.26%	69,300.00
单位三	暂借款	1,800,000.00	1 年以内	3.32%	54,000.00
单位四	暂借款	1,650,000.00	1 年以内	3.04%	49,500.00
单位五	暂借款	1,300,000.00	1 年以内	2.40%	39,000.00
合计	--	9,600,000.00	--	17.70%	288,000.00

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	1,920,847,256.56		1,920,847,256.56	1,919,944,723.46		1,919,944,723.46
合计	1,920,847,256.56		1,920,847,256.56	1,919,944,723.46		1,919,944,723.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州金卡公司	160,275,578.43	44,849.44		160,320,427.87		
华辰投资公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
华辰能源公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
银证软件公司	91,289,251.81	191,866.89		91,481,118.70		
天信仪表公司	1,419,012,280.17	306,226.80		1,419,318,506.97		
浙江金广公司	8,300,000.00			8,300,000.00		

金卡水表公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
乐清华辰公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
震新机电公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
金卡智能软件	2,000,000.00			2,000,000.00		
易联云公司	21,117,613.05	359,589.97		21,477,203.02		
河北金卡公司	1,450,000.00			1,450,000.00		
金卡物联公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,919,944,723.46	902,533.10		1,920,847,256.56		

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
主营业务	486,683,385.83	301,535,061.81	391,253,067.22	237,468,378.67
其他业务	16,842,166.49	5,535,252.43	25,039,483.20	14,195,296.20
合计	503,525,552.32	307,070,314.24	416,292,550.42	251,663,674.87

是否已执行新收入准则

 是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,000,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,725,000.00	4,725,000.00
理财产品收益	13,097,738.15	14,779,688.28
合计	23,822,738.15	19,504,688.28

十五、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	-973,014.95	系处置股权及固定资产报废支出
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	13,968,984.27	系领军企业规模台阶奖励等补助收入

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)		
委托他人投资或管理资产的损益	20,092,540.30	系理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-437,463.57	系对外捐赠等支出
减：所得税影响额	5,099,869.25	
少数股东权益影响额	428,219.05	
合计	27,122,957.75	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税退税	27,068,038.25	本期确认增值税退税 27,068,038.25 元，该项政府补助与公司正常经营业务密切相关并且 按一定标准额持续享受，符合中国证券监督管理委员会《公开发行的司信息披露解释性告第 1 号—— 非经常性损益 (2008)》
进项税加计扣除	22,551.01	本期确认进项税加计扣除收益 22,551.01 元，该项政府补助与公司正常经营业务密切相关并且 按一定标准额持续享受，符合中国证券监督管理委员会《公开发行的司信息披露解释性告第 1 号—— 非经常性损益 (2008)》

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	5.11%	0.4253	0.4276
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.35%	0.3615	0.3641

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。