

深圳市法本信息技术股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—9 页
二、财务报表.....	第 10—17 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 10—11 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 12 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 13 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 14—17 页
三、财务报表附注.....	第 18—121 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-511号

深圳市法本信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市法本信息技术股份有限公司（以下简称法本信息公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了法本信息公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年

度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 2020 年 1-6 月

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）、五（二）1 及十三（一）。

法本信息公司的营业收入主要源于提供软件技术外包服务，法本信息公司 2020 年 1-6 月营业收入为人民币 79,717.12 万元。

法本信息公司的收入确认时点和方式如下：

1) 按履约进度确认的收入

① 主要适用于合同约定按人月、人天或小时工作量收费的软件技术外包服务，由于法本信息公司履约的同时客户即取得并消耗法本信息公司履约所带来的经济利益，法本信息公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，法本信息公司在相关服务提供后，根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价确认收入。

② 主要适用于合同约定不按人月、人天或小时工作量收费的软件技术外包服务，由于法本信息公司履约的同时客户即取得并消耗法本信息公司履约所带来的经济利益，法本信息公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。法本信息公司按照完工百分比法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，法本信息公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2) 按时点确认的收入

法本信息公司销售软件产品，属于在某一时点履行履约义务。法本信息公司向客户交付软件产品，经客户验收后确认收入。

（2）审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、对账邮件、验收单、服务进度单、出勤记录、销售发票；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入进行检查，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2019 年度、2018 年度及 2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）、五（二）1 及十三（一）。

法本信息公司的营业收入主要源于提供软件技术外包服务，法本信息公司 2019 年度、2018 年度和 2017 年度营业收入分别为人民币 130,669.23 万元、78,239.11 万元和 43,156.64 万元。

法本信息公司的收入确认时点和方式如下：

1) 软件技术外包服务

① 工作量法

主要适用于按人月、人天或小时工作量收费的合同。法本信息公司在相关服务提供后，根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价确认收入。

② 完工百分比法

主要适用于不按人月、人天或小时工作量收费的合同。法本信息公司在提供服务结果能够可靠估计时，采用完工百分比法来确认，并按已经完成的工作量确定提供服务的完工进度。在提供服务结果不能可靠估计时，对于已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认提供服务收入，并按相同的金额结转成本；对于已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认服务收入。

2) 软件销售

法本信息公司向客户交付软件产品，经客户验收后确认收入。

由于营业收入是法本信息公司关键业绩指标之一，可能存在法本信息公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 检查主要的服务合同并识别主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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

4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、对账邮件、验收单、服务进度单、出勤记录、销售发票；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 对主要客户实施现场走访，核实客户的真实性，对报告期内交易规模及付款条件、信用期等关键合同条款信息进行确认；

7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入进行检查，评价营业收入是否在恰当期间确认；

8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 2020 年 1-6 月及 2019 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）、（九）及五（一）4。

截至 2020 年 6 月 30 日，法本信息公司应收账款余额为人民币 56,919.09 万元，坏账准备金额为人民币 4,155.29 万元，账面价值为人民币 52,763.80 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，法本信息公司应收账款余额为人民币 42,793.03 万元，

坏账准备金额为人民币 3,427.49 万元，账面价值为人民币 39,365.55 万元。

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

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

- 7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证;
- 8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 2018 年度及 2017 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（八）、（九）及五（一）4。

截至 2018 年 12 月 31 日，法本信息公司应收账款账面余额为人民币 26,425.85 万元，坏账准备金额为人民币 1,820.94 万元，账面价值为人民币 24,604.91 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，法本信息公司应收账款账面余额为人民币 15,087.06 万元，坏账准备金额为人民币 1,019.57 万元，账面价值为人民币 14,067.49 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

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

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- 3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- 4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取

的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 以抽样方式对主要客户的应收账款余额进行函证；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

法本信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督法本信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对法本信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致法本信息公司不能持续经营。

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

（六）就法本信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张立
印

中国注册会计师：

龙琦
印

二〇二〇年九月十七日

资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 深圳市法本信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	2017年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司		
流动资产:							
货币资金	1	135,638,478.24	133,550,864.01	143,762,120.02	142,380,760.97	79,108,780.79	36,864,383.82
交易性金融资产	2	50,000,000.00	50,000,000.00	80,111,657.61	80,111,657.61		
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	3	16,355,432.90	16,355,432.90			279,028.77	
应收账款	4	527,638,005.02	527,538,856.25	393,655,453.87	393,655,453.87	246,049,106.42	140,674,934.29
应收款项融资	5	330,416.00	330,416.00	500,000.00	500,000.00		
预付款项	6	5,592,223.28	5,560,583.50	5,307,315.10	5,307,315.10	3,350,174.66	1,926,730.00
其他应收款	7	10,513,467.45	10,506,092.60	6,961,466.62	6,961,466.62	7,812,250.92	4,895,259.10
存货							
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	8	3,079,643.98	3,079,643.98	3,267,216.16	3,267,216.16	50,881,692.24	65,121,627.76
流动资产合计		749,147,666.87	746,921,889.24	633,565,229.38	632,183,870.33	387,481,033.80	249,482,934.97
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			3,200,000.00		1,800,000.00		
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	9	15,568,801.25	15,568,801.25	12,115,108.07	12,115,108.07	6,993,630.32	3,517,204.87
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	10	1,134,228.64	1,134,228.64	1,196,613.83	1,196,613.83	97,326.31	152,872.70
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	11	13,867,357.78	13,867,357.78	8,902,568.64	8,902,568.64	446,803.21	1,063,382.86
递延所得税资产	12	6,361,270.38	6,361,270.38	5,141,232.82	5,141,232.82	2,733,614.71	1,529,350.44
其他非流动资产							
非流动资产合计		36,931,658.05	40,131,658.05	27,355,523.36	29,155,523.36	10,271,374.55	6,262,810.87
资产总计		786,079,324.92	787,053,547.29	660,920,752.74	661,339,393.69	397,752,408.35	255,745,745.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负债表 (负债和所有者权益)

编制单位: 深圳市法本信息技术股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

负债和所有者权益	注释号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	2017年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司		
流动负债:							
短期借款	13	92,374,190.14	92,374,190.14	31,686,132.48	31,686,132.48	41,100,000.00	9,100,000.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款	14	13,303,382.44	13,303,382.44	13,665,568.69	13,665,568.69	6,408,553.67	3,773,010.74
预收款项	15			943,915.14	943,915.14	262,575.04	289,760.28
合同负债	16	1,046,116.25	1,046,116.25				
应付职工薪酬	17	158,848,804.46	158,652,332.65	161,601,336.20	161,504,144.07	95,986,284.13	52,271,856.96
应交税费	18	42,876,555.76	42,876,555.76	27,420,010.47	27,420,010.47	15,470,772.24	8,549,595.09
其他应付款	19	8,934,334.94	8,934,334.94	3,556,023.54	3,554,679.87	2,033,400.00	2,436,637.83
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	20	2,402,878.50	2,402,878.50	2,402,778.55	2,402,778.55		8,000,000.00
其他流动负债	21	62,766.97	62,766.97				
流动负债合计		319,849,029.46	319,652,557.65	241,275,765.07	241,177,229.27	161,261,585.08	84,420,860.90
非流动负债:							
长期借款	22	6,007,196.25	6,007,196.25	7,208,335.66	7,208,335.66		
应付债券							
其中: 优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债	12			1,748.64	1,748.64		
其他非流动负债							
非流动负债合计		6,007,196.25	6,007,196.25	7,210,084.30	7,210,084.30		
负债合计		325,856,225.71	325,659,753.90	248,485,849.37	248,387,313.57	161,261,585.08	84,420,860.90
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)	23	97,100,098.00	97,100,098.00	97,100,098.00	97,100,098.00	91,031,342.00	91,031,342.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	24	114,443,305.71	114,443,305.71	114,443,305.71	114,443,305.71	40,512,061.71	40,512,061.71
减: 库存股							
其他综合收益	25	6,559.14		-10,274.88			
专项储备							
盈余公积	26	20,665,609.91	20,665,609.91	20,665,609.91	20,665,609.91	11,019,484.23	4,502,890.40
一般风险准备							
未分配利润	27	228,007,526.45	229,184,779.77	180,236,164.63	180,743,066.50	93,927,935.33	35,278,590.83
归属于母公司所有者权益合计		460,223,099.21		412,434,903.37			
少数股东权益							
所有者权益合计		460,223,099.21	461,393,793.39	412,434,903.37	412,952,080.12	236,490,823.27	171,324,884.94
负债和所有者权益总计		786,079,324.92	787,053,547.29	660,920,752.74	661,339,393.69	397,752,408.35	255,745,745.84

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：深圳市法本信息技术股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度	2017年度
		合并	母公司	合并	母公司		
一、营业收入	1	797,171,216.86	796,907,920.30	1,306,692,344.30	1,306,692,344.30	782,391,108.77	431,566,376.52
减：营业成本	1	576,382,995.14	576,242,885.42	923,514,068.01	923,514,068.01	556,670,325.01	302,993,311.11
税金及附加	2	5,216,916.26	5,216,916.26	7,456,169.60	7,456,169.60	4,466,540.28	1,908,096.62
销售费用	3	24,558,894.97	24,558,894.97	42,292,894.50	42,292,894.50	22,498,242.92	14,109,951.37
管理费用	4	91,441,662.77	90,657,767.33	146,828,857.23	146,321,884.32	72,252,539.01	45,323,583.34
研发费用	5	35,209,900.61	35,209,900.61	67,811,264.69	67,811,264.69	53,053,181.90	29,357,051.79
财务费用	6	3,012,709.79	3,008,673.44	4,364,648.11	4,364,719.15	1,958,889.07	2,160,404.09
其中：利息费用		2,684,403.54	2,684,403.54	3,303,765.66	3,303,765.66	1,357,233.59	1,920,574.90
利息收入		324,541.98	324,084.20	180,300.28	180,244.60	68,658.84	142,268.23
加：其他收益	7	4,859,353.00	4,859,353.00	5,686,881.52	5,686,881.52	5,255,193.29	2,168,670.83
投资收益（损失以“-”号填列）	8	666,253.81	666,253.81	858,831.62	858,831.62	1,779,264.32	616,509.75
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							
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）	9			11,657.61	11,657.61		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-10,066,099.10	-10,060,492.60	-16,731,866.19	-16,731,866.19		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11					-8,617,187.69	-3,437,725.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12						-10,444.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,807,645.03	57,477,996.48	104,249,946.72	104,756,848.59	69,908,660.50	35,050,988.76
加：营业外收入	13	96,526.04	96,526.04	73,045.42	73,045.42	30,358.23	4,712.36
减：营业外支出	14	271,626.53	271,626.53	34,795.08	34,795.08	2,361.61	98,034.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,632,544.54	57,302,895.99	104,288,197.06	104,795,098.93	69,936,657.12	34,957,666.87
减：所得税费用	15	8,861,182.72	8,861,182.72	8,333,842.08	8,333,842.08	4,770,718.79	3,106,773.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,771,361.82	48,441,713.27	95,954,354.98	96,461,256.85	65,165,938.33	31,850,893.47
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,771,361.82	48,441,713.27	95,954,354.98	96,461,256.85	65,165,938.33	31,850,893.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		47,771,361.82		95,954,354.98			
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额		16,834.02		-10,274.88			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,834.02		-10,274.88			
（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		16,834.02		-10,274.88			
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.其他债权投资公允价值变动							
3.可供出售金融资产公允价值变动损益							
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
6.其他债权投资信用减值准备							
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
8.外币财务报表折算差额		16,834.02		-10,274.88			
9.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		47,788,195.84	48,441,713.27	95,944,080.10	96,461,256.85	65,165,938.33	31,850,893.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,788,195.84		95,944,080.10			
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.49		1.02		0.72	0.38
（二）稀释每股收益		0.49		1.02		0.72	0.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：深圳市法本信息技术股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度	2017年度
		合并	母公司	合并	母公司		
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		683,298,744.51	683,139,815.07	1,204,869,336.11	1,204,869,336.11	704,845,378.60	398,808,642.29
收到的税费返还				1,670,410.35	1,670,410.35	139,194.46	177,148.71
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,735,875.00	5,735,417.22	7,769,653.81	7,684,766.24	6,345,911.36	10,382,637.40
经营活动现金流入小计		689,034,619.51	688,875,232.29	1,214,309,400.27	1,214,224,512.70	711,330,484.42	409,368,428.40
购买商品、接受劳务支付的现金		15,217,458.55	15,045,709.05	17,984,557.13	17,984,557.13	12,255,120.33	10,919,989.81
支付给职工以及为职工支付的现金		681,583,932.78	680,924,518.55	1,040,249,196.06	1,039,864,584.34	617,464,715.44	338,511,921.08
支付的各项税费		41,212,561.17	41,212,561.17	68,320,236.32	68,320,236.32	37,003,060.01	19,490,217.75
支付其他与经营活动有关的现金	2	32,313,149.96	32,274,597.73	47,130,545.83	47,020,248.38	31,844,068.25	27,736,979.10
经营活动现金流出小计		770,327,102.46	769,457,386.50	1,173,684,535.34	1,173,189,626.17	698,566,964.03	396,659,107.74
经营活动产生的现金流量净额		-81,292,482.95	-80,582,154.21	40,624,864.93	41,034,886.53	12,763,520.39	12,709,320.66
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金		677,911.42	677,911.42	1,790,602.47	1,790,602.47	1,380,506.48	133,575.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				1,500.00	1,500.00	19,668.50	8,397.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	3	525,100,000.00	525,100,000.00	417,999,200.00	417,999,200.00	272,502,700.00	57,500,000.00
投资活动现金流入小计		525,777,911.42	525,777,911.42	419,791,302.47	419,791,302.47	273,902,874.98	57,641,972.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,182,252.79	14,182,252.79	18,595,838.06	18,595,838.06	6,588,381.84	2,647,986.38
投资支付的现金			1,400,000.00		1,800,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	495,000,000.00	495,000,000.00	448,099,200.00	448,099,200.00	258,002,700.00	122,000,000.00
投资活动现金流出小计		509,182,252.79	510,582,252.79	466,695,038.06	468,495,038.06	264,591,081.84	124,647,986.38
投资活动产生的现金流量净额		16,595,658.63	15,195,658.63	-46,903,735.59	-48,703,735.59	9,311,793.14	-67,006,014.03
三、筹资活动产生的现金流量：							
吸收投资收到的现金				80,000,000.00	80,000,000.00		40,805,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		106,700,000.00	106,700,000.00	97,258,480.00	97,258,480.00	55,300,000.00	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5			800,000.00	800,000.00		500,000.00
筹资活动现金流入小计		106,700,000.00	106,700,000.00	178,058,480.00	178,058,480.00	55,300,000.00	68,305,600.00
偿还债务支付的现金		47,400,000.00	47,400,000.00	97,158,480.00	97,158,480.00	31,300,000.00	53,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,497,385.34	2,497,385.34	3,858,366.33	3,858,366.33	2,296,576.94	2,096,961.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	6	546,076.04	546,076.04	6,100,804.43	6,100,804.43	1,434,339.62	345,118.15
筹资活动现金流出小计		50,443,461.38	50,443,461.38	107,117,650.76	107,117,650.76	35,030,916.56	56,392,080.01
筹资活动产生的现金流量净额		56,256,538.62	56,256,538.62	70,940,829.24	70,940,829.24	20,269,083.44	11,913,519.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,583.92		-8,619.35			
五、现金及现金等价物净增加额	7	-8,423,701.78	-9,129,956.96	64,653,339.23	63,271,980.18	42,344,396.97	-42,383,173.38
加：期初现金及现金等价物余额	7	143,762,120.02	142,380,760.97	79,108,780.79	79,108,780.79	36,764,383.82	79,147,557.20
六、期末现金及现金等价物余额	7	135,338,418.24	133,250,804.01	143,762,120.02	142,380,760.97	79,108,780.79	36,764,383.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：恒信通信技术股份有限公司
2020年1-6月
2019年度
单位：人民币元

		2020年1-6月										2019年度											
		归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益											
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	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	少数 股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	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	少数 股东 权益	所有者权益合计
一、上年期末余额		97,100,098.00		114,443,305.71		-10,274.88		20,665,609.91		180,236,164.63		412,434,903.37	91,031,342.00		40,512,061.71				11,019,484.23		93,927,935.33		236,490,823.27
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		97,100,098.00		114,443,305.71		-10,274.88		20,665,609.91		180,236,164.63		412,434,903.37	91,031,342.00		40,512,061.71				11,019,484.23		93,927,935.33		236,490,823.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						16,834.02				47,771,361.82		47,788,195.84	6,068,756.00		73,931,244.00		-10,274.88		9,646,125.68		86,308,229.30		175,944,080.10
（一）综合收益总额						16,834.02				47,771,361.82		47,788,195.84	6,068,756.00		73,931,244.00		-10,274.88		9,646,125.68		95,954,354.98		95,944,080.10
（二）所有者投入和减少资本																							
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他																							
（三）利润分配																							
1.提取盈余公积																					-9,646,125.68		
2.提取一般风险准备																					-9,646,125.68		
3.对所有者（或股东）的分配																							
4.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增资本（或股本）																							
2.盈余公积转增资本（或股本）																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额		97,100,098.00		114,443,305.71		6,559.14		20,665,609.91		228,007,526.45		460,223,099.21	97,100,098.00		114,443,305.71		-10,274.88		20,665,609.91		180,236,164.63		412,434,903.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

曹芳

曹芳

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市法本信息技术股份有限公司
单位：人民币元
2017年度
2018年度

项 目	2018年度										2017年度					
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	91,031,342.00	40,512,061.71				4,502,890.40	35,278,590.83	171,324,884.94		171,324,884.94	26,237,114.00	59,253,266.91				1,317,801.05
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	91,031,342.00	40,512,061.71				4,502,890.40	35,278,590.83	171,324,884.94		171,324,884.94	26,237,114.00	59,253,266.91				1,317,801.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						6,516,593.83	58,649,344.50	65,165,938.33		65,165,938.33	64,794,228.00	-18,741,205.20				3,185,089.35
（一）综合收益总额							65,165,938.33	65,165,938.33		65,165,938.33						3,185,089.35
（二）所有者投入和减少资本											12,320,000.00	28,485,600.00				
1. 所有者投入的普通股											12,320,000.00	28,485,600.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配						6,516,593.83	-6,516,593.83									3,185,089.35
1. 提取盈余公积						6,516,593.83	-6,516,593.83									3,185,089.35
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转											52,474,228.00	-47,226,805.20				-5,217,422.80
1. 资本公积转增资本（或股本）											52,474,228.00	-47,226,805.20				-5,217,422.80
2. 盈余公积转增资本（或股本）											47,226,805.20	-47,226,805.20				
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											5,247,422.80					-5,217,422.80
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	91,031,342.00	40,512,061.71				11,019,484.23	93,927,935.33	236,490,823.27		236,490,823.27	91,031,342.00	40,512,061.71				4,502,890.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市法本信息技术股份有限公司
 单位：人民币元
 会企01表

	2020年1-6月										2019年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	97,100,098.00		114,443,305.71				20,665,609.91	180,743,066.50	412,952,080.12	91,031,342.00		40,512,061.71			236,490,823.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	97,100,098.00		114,443,305.71				20,665,609.91	180,743,066.50	412,952,080.12	91,031,342.00		40,512,061.71			236,490,823.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								48,441,713.27	48,441,713.27	6,068,756.00		73,931,244.00			176,461,256.85
（一）综合收益总额								48,441,713.27	48,441,713.27						96,461,256.85
（二）所有者投入和减少资本										6,068,756.00		73,931,244.00			80,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										6,068,756.00		73,931,244.00			80,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	97,100,098.00		114,443,305.71				20,665,609.91	229,184,779.77	461,393,793.39	97,100,098.00		114,443,305.71			412,952,080.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李芳

李芳

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳通达本信息技术股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2018年度						2017年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	未分配利润	盈余公积	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	未分配利润	盈余公积	所有者权益合计
一、上年期末余额	91,031,342.00		40,512,061.71				4,502,890.40	35,278,590.83	171,324,884.94	26,237,114.00		59,253,266.91				1,317,801.05	11,860,209.51	98,668,391.47
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	91,031,342.00		40,512,061.71				4,502,890.40	35,278,590.83	171,324,884.94	26,237,114.00		59,253,266.91				1,317,801.05	11,860,209.51	98,668,391.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,516,593.83	58,649,344.50	65,165,938.33	64,794,228.00		-18,741,205.20				3,185,089.35	23,418,381.32	72,656,493.47
（一）综合收益总额								65,165,938.33	65,165,938.33							31,850,893.47		31,850,893.47
（二）所有者投入和减少资本										12,320,000.00		28,485,600.00						40,805,600.00
1. 所有者投入的普通股										12,320,000.00		28,485,600.00						40,805,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积							6,516,593.83	-6,516,593.83								3,185,089.35	-3,185,089.35	
2. 对所有者（或股东）的分配							6,516,593.83	-6,516,593.83								3,185,089.35	-3,185,089.35	
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）										52,474,228.00		-47,226,805.20				-5,247,422.80		
2. 盈余公积转增资本（或股本）										47,226,805.20		-47,226,805.20						
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																-5,247,422.80		
6. 其他										5,247,422.80								
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期末余额	91,031,342.00		40,512,061.71				11,019,484.23	93,927,935.33	236,490,823.27	91,031,342.00		40,512,061.71				4,502,890.40	35,278,590.83	171,324,884.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

中世芳

深圳市法本信息技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市法本信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市法本信息技术有限公司（以下简称法本信息有限公司），法本信息有限公司原名深圳巴门尼德科技有限公司（以下简称巴门尼德公司），于 2010 年 11 月 24 日更名。巴门尼德公司系由严华、宋燕共同出资组建，于 2006 年 11 月 8 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403011247387 的企业法人营业执照。巴门尼德公司成立时注册资本 200.00 万元。法本信息有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 3 月 30 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300795421713J 的营业执照，注册资本 97,100,098.00 元，股份总数 97,100,098 股（每股面值 1 元）。

本公司属于软件和信息技术服务业。主要经营活动为向客户提供软件技术外包服务。

本财务报表业经公司 2020 年 9 月 17 日第二届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将法本信息技术（香港）有限公司和 Farben Information Technology (Deutschland) GmbH 2 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产

摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算

差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——其他款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	25.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的

公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（九）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（八）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项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	应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试，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

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	25.00	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

(十二) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
办公软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十八）收入

1. 2020 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 按时点确认的收入

公司销售软件产品，属于在某一时点履行履约义务。公司向客户交付软件产品，经客户验收后确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

①主要适用于合同约定按人月、人天或小时工作量收费的软件技术外包服务, 由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益, 公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司在相关服务提供后，根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价确认收入。

②主要适用于合同约定不按人月、人天或小时工作量收费的软件技术外包服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照完工百分比法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

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

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按

相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

1) 软件技术外包服务

① 工作量法

主要适用于按人月、人天或小时工作量收费的合同。公司在相关服务提供后，根据实际投入的人月、人天或小时乘以双方约定的单价确认收入。

② 完工百分比法

主要适用于不按人月、人天或小时工作量收费的合同。公司在提供服务结果能够可靠估计时，采用完工百分比法来确认，并按已经完成的工作量确定提供服务的完工进度。在提供服务结果不能可靠估计时，对于已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认提供服务收入，并按相同的金额结转成本；对于已经发生的成本预计不能得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认服务收入。

2) 软件销售

公司向客户交付软件产品，经客户验收后确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十一) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%、16%、17%、19%
营业税[注]	营业收益	15.75%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
团结附加费[注]	应纳所得税税额	5.5%

注：Farben Information Technology (Deutschland) GmbH [以下简称法本信息（德国）公司] 系法本信息技术（香港）有限公司 [以下简称法本信息（香港）公司] 在德国杜塞尔多夫注册的子公司，按照当地税收法律法规，法本信息（德国）公司按照营业收益的 15.75% 缴纳营业税，按照应纳所得税税额的 5.5% 缴纳团结附加费

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司	15%	15%	15%	15%
法本信息（香港）公司	16.5%	16.5%		
法本信息（德国）公司	15%	15%		

（二）税收优惠

1. 增值税

深圳市国家税务局于 2016 年 1 月 29 日向本公司下发了深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书(深国税南减免备[2016]0147 号)，本公司自 2016 年 1 月 1 日起，对获得深圳市技术市场管理办公室认定的技术合同收入免交增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，软件企业增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的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，本公司在报告期内为软件企业，相应享受增值税即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2017年8月17日向本公司联合下发了高新技术企业证书（证书编号：GR201744201314），本公司被认定为高新技术企业，有效期为2017年1月1日至2019年12月31日，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按15%税率计算缴纳企业所得税，公司2017年度、2018年度和2019年度执行的企业所得税税率为15%。

考虑到公司持续的研发投入计划，公司预计高新技术企业证书到期可正常延续，于2020年7月8日向深圳市行政服务市科创委提交高新技术企业认定申请，2020年1-6月企业所得税税率暂按15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行存款	135,338,418.24	143,762,120.02	79,108,780.79	36,764,383.82
其他货币资金	300,060.00			100,000.00
合 计	135,638,478.24	143,762,120.02	79,108,780.79	36,864,383.82
其中：存放在境外的款项总额	2,087,614.23	1,381,359.05		

（2）其他说明

其他货币资金余额系保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
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	50,000,000.00	80,111,657.61
其中：其他	50,000,000.00	80,111,657.61
合 计	50,000,000.00	80,111,657.61

（2）其他说明

其他投资系本公司购买的结构性存款和理财产品。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,216,245.16	100.00	860,812.26	5.00	16,355,432.90
其中：商业承兑汇票	17,216,245.16	100.00	860,812.26	5.00	16,355,432.90
合 计	17,216,245.16	100.00	860,812.26	5.00	16,355,432.90

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	293,714.50	14,685.73	279,028.77
合 计	293,714.50	14,685.73	279,028.77

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

商业承兑汇票组合	17,216,245.16	860,812.26	5.00			
小 计	17,216,245.16	860,812.26	5.00			

② 2018 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	293,714.50	14,685.73	5.00			
小 计	293,714.50	14,685.73	5.00			

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		860,812.26						860,812.26
小 计		860,812.26						860,812.26

2) 2019 年度

项 目	期初数 [注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	14,685.73	14,685.73						
小 计	14,685.73	14,685.73						

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		14,685.73						14,685.73
小 计		14,685.73						14,685.73

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票								
小 计								

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12, 202, 015. 73	2. 14	11, 290, 986. 56	92. 53	911, 029. 17
按组合计提坏账准备	556, 988, 864. 60	97. 86	30, 261, 888. 75	5. 43	526, 726, 975. 85
合 计	569, 190, 880. 33	100. 00	41, 552, 875. 31	7. 30	527, 638, 005. 02

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13, 163, 804. 43	3. 08	12, 240, 861. 27	92. 99	922, 943. 16
按组合计提坏账准备	414, 766, 534. 93	96. 92	22, 034, 024. 22	5. 31	392, 732, 510. 71
合 计	427, 930, 339. 36	100. 00	34, 274, 885. 49	8. 01	393, 655, 453. 87

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	260, 784, 032. 55	98. 69	14, 734, 926. 13	5. 65	246, 049, 106. 42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3, 474, 486. 22	1. 31	3, 474, 486. 22	100. 00	
合 计	264, 258, 518. 77	100. 00	18, 209, 412. 35	6. 89	246, 049, 106. 42

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	149, 500, 560. 40	99. 09	8, 825, 626. 11	5. 90	140, 674, 934. 29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 370, 043. 50	0. 91	1, 370, 043. 50	100. 00	
合 计	150, 870, 603. 90	100. 00	10, 195, 669. 61	6. 76	140, 674, 934. 29

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,588,868.69	3,229,981.82	90.00	仲裁已胜诉, 根据其财务状况预计可收回 10%款项
上海象翌微链结构技术有限公司	2,952,126.14	2,656,913.53		
北京象翌微链计算技术有限公司	2,569,296.91	2,312,367.22		
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,370,043.48	1,370,043.48	100.00	预计无法收回
深圳市欧拓电子集团有限公司	547,199.97	547,199.97	100.00	预计无法收回
慧与(中国)有限公司	328,100.00	328,100.00	100.00	预计无法收回
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	322,941.06	322,941.06	100.00	预计无法收回
上海庞加来信息科技有限公司	300,000.34	300,000.34	100.00	预计无法收回
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	173,219.55	173,219.55	100.00	预计无法收回
上海益横实业有限公司	50,219.59	50,219.59	100.00	预计无法收回
小 计	12,202,015.73	11,290,986.56	92.53	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,614,368.65	3,252,931.79	90.00	仲裁已胜诉, 根据其财务状况预计可收回 10%款项
北京象翌微链计算技术有限公司	2,662,936.91	2,396,643.22		
上海象翌微链结构技术有限公司	2,952,126.13	2,656,913.52		
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,370,043.48	1,370,043.48	100.00	预计无法收回
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	1,124,189.81	1,124,189.81	100.00	预计无法收回
深圳市欧拓电子集团有限公司	547,199.97	547,199.97	100.00	预计无法收回
慧与（中国）有限公司	328,100.00	328,100.00	100.00	预计无法收回
上海庞加来信息科技有限公司	300,000.34	300,000.34	100.00	预计无法收回
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	173,219.55	173,219.55	100.00	预计无法收回
上海益横实业有限公司	50,219.59	50,219.59	100.00	预计无法收回
善林（上海）金融信息服务有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	13,163,804.43	12,240,861.27	92.99	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,370,043.48	1,370,043.48	100.00	预计无法收回
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	1,124,189.81	1,124,189.81	100.00	预计无法收回
慧与（中国）有限公司	328,100.00	328,100.00	100.00	预计无法收回
上海庞加来信息科技有限公司	300,000.34	300,000.34	100.00	预计无法收回
网信集团有限公司	260,533.00	260,533.00	100.00	预计无法收回
上海益横实业有限公司	50,219.59	50,219.59	100.00	预计无法收回
善林（上海）金融信息服务有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	3,474,486.22	3,474,486.22	100.00	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,370,043.50	1,370,043.50	100.00	预计无法收回
小 计	1,370,043.50	1,370,043.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	549,849,121.18	27,492,456.04	5.00	412,360,308.23	20,618,015.41	5.00
1-2 年	5,420,831.44	1,355,207.86	25.00	1,296,688.99	324,172.25	25.00
2-3 年	609,374.27	304,687.14	50.00	35,402.30	17,701.15	50.00
3 年以上	1,109,537.71	1,109,537.71	100.00	1,074,135.41	1,074,135.41	100.00
小 计	556,988,864.60	30,261,888.75	5.43	414,766,534.93	22,034,024.22	5.31

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	256,812,336.65	12,840,616.83	5.00	145,011,970.14	7,250,598.51	5.00
1-2 年	1,369,878.12	342,469.53	25.00	3,505,710.86	876,427.71	25.00
2-3 年	2,099,956.02	1,049,978.01	50.00	568,559.02	284,279.51	50.00
3 年以上	501,861.76	501,861.76	100.00	414,320.38	414,320.38	100.00
小 计	260,784,032.55	14,734,926.13	5.65	149,500,560.40	8,825,626.11	5.90

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
1 年以内	549,980,738.11	413,696,058.14
1-2 年	11,723,484.59	9,321,799.84
2-3 年	3,458,615.48	812,967.83
3 年以上	4,028,042.15	4,099,513.55
小 计	569,190,880.33	427,930,339.36

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,240,861.27	11,914.00				961,788.71		11,290,986.56
按组合计提坏账准备	22,034,024.22	8,227,864.53						30,261,888.75

小 计	34,274,885.49	8,239,778.53				961,788.71		41,552,875.31
-----	---------------	--------------	--	--	--	------------	--	---------------

2) 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,474,486.22	8,766,375.05						12,240,861.27
按组合计提坏账准备	14,734,926.13	7,559,631.09				260,533.00		22,034,024.22
小 计	18,209,412.35	16,326,006.14				260,533.00		34,274,885.49

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,370,043.50	2,104,442.72						3,474,486.22
按组合计提坏账准备	8,825,626.11	5,909,300.02						14,734,926.13
小 计	10,195,669.61	8,013,742.74						18,209,412.35

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,370,043.50						1,370,043.50
按组合计提坏账准备	6,732,095.51	2,093,530.60						8,825,626.11
小 计	6,732,095.51	3,463,574.10						10,195,669.61

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	961,788.71	260,533.00		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
平安保险集团[注 1]	65,631,383.82	11.53	3,281,569.19
阿里巴巴公司[注 2]	58,491,544.64	10.28	2,924,577.23
深圳市腾佳管理咨询有限公司	32,247,682.05	5.67	1,612,384.10
泰康保险集团[注 3]	24,794,696.41	4.36	1,239,734.82
万科公司[注 4]	18,647,184.49	3.28	932,359.22
小 计	199,812,491.41	35.12	9,990,624.56

[注 1]上表列示的平安保险集团款项系包括平安银行股份有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安科技(深圳)有限公司、平安普惠企业管理有限公司、深圳平安信息技术有限公司、平安养老保险股份有限公司、平安健康保险股份有限公司、深圳平安智汇企业信息管理有限公司、平安不动产有限公司、平安信托有限责任公司、深圳平安综合金融服务有限公司、平安资产管理有限责任公司、平安国际智慧城市科技股份有限公司、捷银国际旅行社(上海)有限公司、平安医疗健康管理有限公司和平安基金管理有限公司之款项

[注 2]上表列示的阿里巴巴公司款项系包括阿里云计算有限公司、北京高德云图科技有限公司、TNG DIGITAL SDN. BHD.、浙江天猫技术有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、高德软件有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、优视科技有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、上海盒马网络科技有限公司、高德信息技术有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、优视科技(中国)有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、拉扎斯网络科技(上海)有限公司、阿里巴巴云计算(北京)有限公司、橙鹰(上海)数据技术有限公司、杭州晨熹多媒体科技有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司、杭州阿里巴巴音乐科技有限公司和 CAINIAO SUPPLY CHAIN MANAGEMENT (RU) LIMITED LIABILITY COMPANY 之款项

[注 3]上表列示的泰康保险集团款项系包括泰康保险集团股份有限公司、泰康在线财产保险股份有限公司、泰康养老保险股份有限公司、泰康资产管理有限责任公司和泰康人寿保险有限责任公司之款项

[注 4]上表列示的万科公司款项系包括万翼科技有限公司、深圳市万物云科技有限公司、珠海采筑电子商务有限公司、深圳市万睿智能科技有限公司和深圳市小泊科技有限公司之款项

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾佳管理咨询有限公司	43,405,657.77	10.14	2,170,282.89
平安保险集团[注 1]	40,180,286.11	9.39	2,009,014.31
阿里巴巴公司[注 2]	34,745,488.65	8.12	1,737,274.43
微软(中国)有限公司	22,983,837.81	5.37	1,149,191.89
泰康保险集团[注 3]	19,242,755.00	4.50	962,137.75
小 计	160,558,025.34	37.52	8,027,901.27

[注 1]上表列示的平安保险集团款项系包括平安科技(深圳)有限公司、平安银行股份有

限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、平安健康保险股份有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安养老保险股份有限公司、平安信托有限责任公司、深圳平安通信科技有限公司、平安国际智慧城市科技股份有限公司、捷银国际旅行社(上海)有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司、平安基金管理有限公司和平安资产管理有限责任公司之款项

[注 2]上表列示的阿里巴巴公司款项系包括阿里云计算有限公司、TNG DIGITAL SDN. BHD.、淘宝(中国)软件有限公司、高德信息技术有限公司、高德软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理股份有限公司、优视科技(中国)有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、北京高德云图科技有限公司、杭州菜鸟供应链管理股份有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、浙江天猫技术有限公司、上海盒马网络科技有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、杭州晨熹多媒体科技有限公司、橙鹰(上海)数据技术有限公司、钉钉互联(北京)技术有限公司、杭州阿里巴巴音乐科技有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司和传富(杭州)置业有限公司之款项

[注 3]上表列示的应收泰康保险集团的款项系包括泰康保险集团股份有限公司和泰康人寿保险有限责任公司之款项

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾佳管理咨询有限公司	36,374,115.00	13.76	1,818,705.75
平安保险集团[注 1]	30,662,305.59	11.60	1,533,496.11
阿里巴巴公司[注 2]	18,613,129.72	7.04	930,656.49
万科公司[注 3]	16,816,988.71	6.36	840,849.44
南京苏宁软件技术有限公司	13,146,022.93	4.97	657,301.15
小 计	115,612,561.95	43.73	5,781,008.94

[注 1]上表列示的应收平安保险集团款项系包括平安科技(深圳)有限公司、平安银行股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、平安养老保险股份有限公司、深圳平安讯技术有限公司、平安普惠企业管理有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安健康保险股份有限公司、平安信托有限责任公司、平安付科技服务有限公司和深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司之款项

[注 2]上表列示的应收阿里巴巴公司的款项系包括阿里云计算有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理股份有限公司、高德软件有限公司、优视科技(中国)有限公司、

上海盒马网络科技有限公司、阿里巴巴(北京)软件服务有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、高德信息技术有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、广州神马移动信息科技有限公司、阿里巴巴(中国)软件有限公司、北京高德云图科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、阿里巴巴科技(北京)有限公司、传富(杭州)置业有限公司、北京阿里巴巴云计算技术有限公司、广州交易猫信息技术有限公司以及钉钉(中国)信息技术有限公司之款项

[注 3]上表列示的应收万科公司的款项系包括万翼科技有限公司、深圳市万物云科技有限公司、珠海市万物云科技有限公司、珠海采筑电子商务有限公司和深圳市小泊科技有限公司之款项

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
平安保险集团[注 1]	39,226,678.80	26.00	1,961,333.94
深圳市腾佳管理咨询有限公司	27,605,674.48	18.30	1,380,283.72
上海复星高科技(集团)有限公司 [注 2]	4,649,563.24	3.08	232,478.16
深圳证券交易所	4,387,860.82	2.91	219,393.04
顺丰公司[注 3]	3,921,347.66	2.60	196,067.38
小 计	79,791,125.00	52.89	3,989,556.24

[注 1]上表列示的应收平安保险集团款项系包括平安科技(深圳)有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、平安银行股份有限公司、平安养老保险股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、上海壹账通金融科技有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、深圳平安讯科技术有限公司、平安信托有限责任公司、深圳前海征信中心股份有限公司、平安创展保险销售服务有限公司和平安健康保险股份有限公司之款项

[注 2]上表列示的应收上海复星高科技(集团)有限公司款项系包括上海咨酷信息科技有限公司、上海云济信息科技有限公司、上海复星高科技(集团)有限公司、量富征信管理有限公司、德邦证券股份有限公司和上海一链企业管理有限公司之款项

[注 3]上表列示的应收顺丰公司款项系包括顺丰科技有限公司、顺丰速运有限公司、顺丰航空有限公司、深圳市悟空丰运科技有限公司、深圳中顺易金融服务有限公司、深圳市顺丰商业有限公司、深圳市丰巢科技有限公司、广东顺丰电子商务有限公司和深圳市顺丰大当家科技有限公司之款项

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2020 年 1-6 月

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
深圳市腾佳管理咨询有限公司	15,506,978.10	775,348.91	无追索权应收账款保理
腾讯云计算(北京)有限责任公司	4,965,357.26	248,267.86	无追索权应收账款保理
深圳市腾讯计算机系统有限公司	129,127.27	6,456.36	无追索权应收账款保理
小 计	20,601,462.63	1,030,073.13	

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020.6.30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	330,416.00				330,416.00	
合 计	330,416.00				330,416.00	

(续上表)

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	500,000.00				500,000.00	
合 计	500,000.00				500,000.00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	330,416.00			500,000.00		
小 计	330,416.00			500,000.00		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	2020.6.30	2019.12.31
银行承兑汇票		3,688,615.67
小 计		3,688,615.67

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

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,592,223.28	100.00		5,592,223.28	5,307,315.10	100.00		5,307,315.10
合 计	5,592,223.28	100.00		5,592,223.28	5,307,315.10	100.00		5,307,315.10

(续上表)

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,350,174.66	100.00		3,350,174.66	1,926,730.00	100.00		1,926,730.00
合 计	3,350,174.66	100.00		3,350,174.66	1,926,730.00	100.00		1,926,730.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京华品博睿网络技术有限公司	1,171,051.55	20.94
前锦网络信息技术(上海)有限公司	596,842.85	10.67
同道精英(天津)信息技术有限公司	580,677.36	10.38
郑小琴	467,406.24	8.36
北京网聘咨询有限公司深圳分公司	402,521.70	7.20
小 计	3,218,499.70	57.55

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京华品博睿网络技术有限公司	1,108,113.20	20.88
高德纳咨询(北京)有限公司	576,000.00	10.85
同道精英(天津)信息技术有限公司	541,605.66	10.20
前锦网络信息技术(上海)有限公司深圳分公司	428,312.91	8.07
江苏高格商务服务有限公司	280,274.59	5.28
小 计	2,934,306.36	55.28

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市昱大顺科技有限公司	959,500.00	28.64
北京网聘咨询有限公司深圳分公司	446,603.77	13.33
同道精英(天津)信息技术有限公司	340,800.00	10.17
江苏高格商务服务有限公司	159,308.01	4.76
浙江正淘科技有限公司	157,291.72	4.70

小 计	2,063,503.50	61.60
-----	--------------	-------

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市维尔物业管理有限公司	628,346.00	32.61
北京网聘咨询有限公司深圳分公司	400,000.00	20.76
深圳市高新投融资担保有限公司	175,000.00	9.08
深圳市中小企业融资担保有限公司	100,000.00	5.19
前锦网络信息技术（上海）有限公司深圳分公司	75,000.00	3.89
小 计	1,378,346.00	71.53

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	53,052.28	0.41	53,052.28	100.00	
按组合计提坏账准备	12,821,280.21	99.59	2,307,812.76	18.00	10,513,467.45
合 计	12,874,332.49	100.00	2,360,865.04	18.34	10,513,467.45

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	53,052.28	0.63	53,052.28	100.00	
按组合计提坏账准备	8,303,771.07	99.37	1,342,304.45	16.16	6,961,466.62
合 计	8,356,823.35	100.00	1,395,356.73	16.70	6,961,466.62

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,734,009.59	99.40	921,758.67	10.55	7,812,250.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	53,052.28	0.60	53,052.28	100.00	

合 计	8,787,061.87	100.00	974,810.95	11.09	7,812,250.92
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,281,310.83	100.00	386,051.73	7.31	4,895,259.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,281,310.83	100.00	386,051.73	7.31	4,895,259.10

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	53,052.28	53,052.28	100.00	预计无法收回
小 计	53,052.28	53,052.28	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	53,052.28	53,052.28	100.00	预计无法收回
小 计	53,052.28	53,052.28	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	53,052.28	53,052.28	100.00	预计无法收回
小 计	53,052.28	53,052.28	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,821,280.21	2,307,812.76	18.00	8,303,771.07	1,342,304.45	16.16
其中:1年以内	7,510,272.75	375,513.64	5.00	3,964,954.07	198,247.70	5.00
1-2年	3,043,818.46	760,954.62	25.00	4,245,407.00	1,061,351.75	25.00
2-3年	2,191,689.00	1,095,844.50	50.00	21,410.00	10,705.00	50.00
3年以上	75,500.00	75,500.00	100.00	72,000.00	72,000.00	100.00
小 计	12,821,280.21	2,307,812.76	18.00	8,303,771.07	1,342,304.45	16.16

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,780,507.35	339,025.37	5.00	4,828,879.87	241,443.99	5.00
1-2 年	1,610,071.28	402,517.82	25.00	326,430.96	81,607.74	25.00
2-3 年	326,430.96	163,215.48	50.00	126,000.00	63,000.00	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00			
小 计	8,734,009.59	921,758.67	10.55	5,281,310.83	386,051.73	7.31

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	7,510,272.75	3,964,954.07	6,780,507.35	4,828,879.87
1-2 年	3,043,818.46	4,245,407.00	1,663,123.56	326,430.96
2-3 年	2,191,689.00	74,462.28	326,430.96	126,000.00
3 年以上	128,552.28	72,000.00	17,000.00	
合 计	12,874,332.49	8,356,823.35	8,787,061.87	5,281,310.83

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	198,247.70	1,061,351.75	135,757.28	1,395,356.73
期初数在本期				
—转入第二阶段	-152,190.92	152,190.92		
—转入第三阶段		-547,922.25	547,922.25	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	329,456.86	95,334.20	540,717.25	965,508.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	375,513.64	760,954.62	1,224,396.78	2,360,865.04

2) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数[注]	339,025.37	402,517.82	233,267.76	974,810.95
期初数在本期				
—转入第二阶段	-212,270.35	212,270.35		
—转入第三阶段		-5,352.50	5,352.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	71,492.68	451,916.08	-102,862.98	420,545.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	198,247.70	1,061,351.75	135,757.28	1,395,356.73

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十三(二)之说明

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	386,051.73	588,759.22						974,810.95
小 计	386,051.73	588,759.22						974,810.95

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	411,900.19	-25,848.46						386,051.73
小 计	411,900.19	-25,848.46						386,051.73

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	11,577,299.14	7,979,444.67	8,313,733.20	5,132,662.24
应收暂付款	616,585.15	108,249.97	120,711.74	55,445.28
借款及备用金	680,448.20	269,128.71	352,616.93	93,203.31
合 计	12,874,332.49	8,356,823.35	8,787,061.87	5,281,310.83

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳平安综合金融	押金	2,000,000.00	2-3 年	15.53	1,000,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
服务有限公司	保证金				
深圳市昱大顺科技有限公司	押金 保证金	1,919,000.00	1-2 年	14.91	479,750.00
公诚管理咨询有限公司	押金 保证金	1,005,807.21	1 年以内	7.81	50,290.36
搜候(上海)投资有限公司	押金 保证金	732,974.55	1-2 年	5.69	183,243.64
广州晨鸣融资租赁有限公司	押金 保证金	689,122.32	1 年以内	5.35	34,456.12
小 计		6,346,904.08		49.29	1,747,740.12

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳平安综合金融服务有限公司	押金 保证金	2,000,000.00	1-2 年	23.93	500,000.00
深圳市昱大顺科技有限公司	押金 保证金	1,919,000.00	1-2 年	22.96	479,750.00
搜候(上海)投资有限公司	押金 保证金	732,974.55	1 年以内	8.77	36,648.73
广州晨鸣融资租赁有限公司	押金 保证金	689,122.32	1 年以内	8.25	34,456.12
北京永旺融合信息系统有限公司	押金 保证金	350,472.54	1 年以内	4.19	17,523.63
小 计		5,691,569.41		68.10	1,068,378.48

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳平安综合金融服务有限公司	押金 保证金	2,000,000.00	1 年以内	22.76	100,000.00
深圳市昱大顺科技有限公司	押金 保证金	1,919,000.00	1 年以内	21.84	95,950.00
深圳市维尔物业管理有限公司	押金 保证金	1,205,840.00	1-2 年	13.72	301,460.00
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金 保证金	800,000.00	1 年以内	9.10	40,000.00
科大讯飞股份有限公司	押金 保证金	500,000.00	1 年以内	5.69	25,000.00
小 计		6,424,840.00		73.11	562,410.00

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
平安科技(深圳)有限公司	押金 保证金	2,000,000.00	1 年以内	37.87	100,000.00
深圳市维尔物业管理有限公司	押金 保证金	1,205,840.00	1 年以内	22.83	60,292.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
公诚管理咨询有限公司	押金 保证金	720,000.00	1 年以内	13.63	36,000.00
搜候(上海)投资有限公司	押金 保证金	205,497.93	1 年以内	7.53	10,274.90
		192,111.12	1-2 年		48,027.78
江苏省国际招标公司	押金 保证金	150,000.00	1 年以内	2.84	7,500.00
小 计		4,473,449.05		84.70	262,094.68

8. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣、待认证进项税	79,643.98	17,475.73		138,693.36
预缴企业所得税		249,740.43		
IPO 上市费用	3,000,000.00	3,000,000.00		
理财产品			50,881,692.24	64,982,934.40
合 计	3,079,643.98	3,267,216.16	50,881,692.24	65,121,627.76

9. 固定资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	22,010,983.50	218,400.00	168,029.96	22,397,413.46
本期增加金额	6,366,151.05		31,890.26	6,398,041.31
1) 购置	6,366,151.05		31,890.26	6,398,041.31
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	28,377,134.55	218,400.00	199,920.22	28,795,454.77
累计折旧				
期初数	9,967,894.16	207,480.00	106,931.23	10,282,305.39
本期增加金额	2,934,163.37		10,184.76	2,944,348.13
1) 计提	2,934,163.37		10,184.76	2,944,348.13
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	12,902,057.53	207,480.00	117,115.99	13,226,653.52
账面价值				
期末账面价值	15,475,077.02	10,920.00	82,804.23	15,568,801.25
期初账面价值	12,043,089.34	10,920.00	61,098.73	12,115,108.07

(2) 2019 年度

项 目	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	12,938,902.49	218,400.00	163,940.65	13,321,243.14
本期增加金额	9,076,253.43		4,089.31	9,080,342.74
1) 购置	9,076,253.43		4,089.31	9,080,342.74
本期减少金额	4,172.42			4,172.42
1) 处置或报废	4,172.42			4,172.42
期末数	22,010,983.50	218,400.00	168,029.96	22,397,413.46
累计折旧				
期初数	6,037,483.43	207,480.00	82,649.39	6,327,612.82
本期增加金额	3,931,511.83		24,281.84	3,955,793.67
1) 计提	3,931,511.83		24,281.84	3,955,793.67
本期减少金额	1,101.10			1,101.10
1) 处置或报废	1,101.10			1,101.10
期末数	9,967,894.16	207,480.00	106,931.23	10,282,305.39
账面价值				
期末账面价值	12,043,089.34	10,920.00	61,098.73	12,115,108.07
期初账面价值	6,901,419.06	10,920.00	81,291.26	6,993,630.32

(3) 2018 年度

项 目	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	7,082,202.63	218,400.00	162,541.65	7,463,144.28
本期增加金额	5,915,621.18		1,399.00	5,917,020.18
1) 购置	5,915,621.18		1,399.00	5,917,020.18
本期减少金额	58,921.32			58,921.32
1) 处置或报废	58,921.32			58,921.32
期末数	12,938,902.49	218,400.00	163,940.65	13,321,243.14
累计折旧				
期初数	3,685,578.34	205,751.00	54,610.07	3,945,939.41
本期增加金额	2,395,561.81	1,729.00	28,039.32	2,425,330.13
1) 计提	2,395,561.81	1,729.00	28,039.32	2,425,330.13
本期减少金额	43,656.72			43,656.72
1) 处置或报废	43,656.72			43,656.72
期末数	6,037,483.43	207,480.00	82,649.39	6,327,612.82
账面价值				
期末账面价值	6,901,419.06	10,920.00	81,291.26	6,993,630.32
期初账面价值	3,396,624.29	12,649.00	107,931.58	3,517,204.87

(4) 2017 年度

项 目	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	5,763,096.89	218,400.00	99,661.86	6,081,158.75
本期增加金额	1,878,159.64		90,371.79	1,968,531.43
1) 购置	1,878,159.64		90,371.79	1,968,531.43
本期减少金额	559,053.90		27,492.00	586,545.90
1) 处置或报废	559,053.90		27,492.00	586,545.90
期末数	7,082,202.63	218,400.00	162,541.65	7,463,144.28
累计折旧				
期初数	2,664,252.74	185,003.00	41,738.05	2,890,993.79
本期增加金额	1,538,371.29	20,748.00	26,019.64	1,585,138.93
1) 计提	1,538,371.29	20,748.00	26,019.64	1,585,138.93
本期减少金额	517,045.69		13,147.62	530,193.31
1) 处置或报废	517,045.69		13,147.62	530,193.31
期末数	3,685,578.34	205,751.00	54,610.07	3,945,939.41
账面价值				
期末账面价值	3,396,624.29	12,649.00	107,931.58	3,517,204.87
期初账面价值	3,098,844.15	33,397.00	57,923.81	3,190,164.96

10. 无形资产

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	1,718,665.36	1,718,665.36
本期增加金额	196,792.46	196,792.46
1) 购置	196,792.46	196,792.46
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,915,457.82	1,915,457.82
累计摊销		
期初数	522,051.53	522,051.53
本期增加金额	259,177.65	259,177.65
1) 计提	259,177.65	259,177.65
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	781,229.18	781,229.18
账面价值		
期末账面价值	1,134,228.64	1,134,228.64
期初账面价值	1,196,613.83	1,196,613.83

(2) 2019 年度		
项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	421,825.98	421,825.98
本期增加金额	1,296,839.38	1,296,839.38
1) 购置	1,296,839.38	1,296,839.38
本期减少金额		
期末数	1,718,665.36	1,718,665.36
累计摊销		
期初数	324,499.67	324,499.67
本期增加金额	197,551.86	197,551.86
1) 计提	197,551.86	197,551.86
本期减少金额		
期末数	522,051.53	522,051.53
账面价值		
期末账面价值	1,196,613.83	1,196,613.83
期初账面价值	97,326.31	97,326.31
(3) 2018 年度		
项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	401,095.21	401,095.21
本期增加金额	20,730.77	20,730.77
1) 购置	20,730.77	20,730.77
本期减少金额		
期末数	421,825.98	421,825.98
累计摊销		
期初数	248,222.51	248,222.51
本期增加金额	76,277.16	76,277.16
1) 计提	76,277.16	76,277.16
本期减少金额		
期末数	324,499.67	324,499.67
账面价值		
期末账面价值	97,326.31	97,326.31
期初账面价值	152,872.70	152,872.70
(4) 2017 年度		
项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	259,132.47	259,132.47

项 目	办公软件	合 计
本期增加金额	141,962.74	141,962.74
1) 购置	141,962.74	141,962.74
本期减少金额		
期末数	401,095.21	401,095.21
累计摊销		
期初数	159,005.84	159,005.84
本期增加金额	89,216.67	89,216.67
1) 计提	89,216.67	89,216.67
本期减少金额		
期末数	248,222.51	248,222.51
账面价值		
期末账面价值	152,872.70	152,872.70
期初账面价值	100,126.63	100,126.63

11. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	8,663,733.66	7,584,330.99	2,584,590.41		13,663,474.24
企业邮箱服务费	238,834.98		34,951.44		203,883.54
合 计	8,902,568.64	7,584,330.99	2,619,541.85		13,867,357.78

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	446,803.21	9,966,702.20	1,749,771.75		8,663,733.66
企业邮箱服务费		302,912.62	64,077.64		238,834.98
合 计	446,803.21	10,269,614.82	1,813,849.39		8,902,568.64

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,063,382.86	344,218.47	960,798.12		446,803.21
合 计	1,063,382.86	344,218.47	960,798.12		446,803.21

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	612,074.23	967,553.16	516,244.53		1,063,382.86
合 计	612,074.23	967,553.16	516,244.53		1,063,382.86

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	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	42,408,469.22	6,361,270.38	34,274,885.49	5,141,232.82
合 计	42,408,469.22	6,361,270.38	34,274,885.49	5,141,232.82

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	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	18,224,098.08	2,733,614.71	10,195,669.61	1,529,350.44
合 计	18,224,098.08	2,733,614.71	10,195,669.61	1,529,350.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	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
公允价值变动			11,657.61	1,748.64
合 计			11,657.61	1,748.64

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	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
公允价值变动				
合 计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	2,366,083.39	1,395,356.73	974,810.95	386,051.73
可抵扣亏损	1,177,253.32	506,901.87		
小 计	3,543,336.71	1,902,258.60	974,810.95	386,051.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期日。

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证借款	29,141,522.64	7,913,650.54	16,600,000.00	9,100,000.00
质押及保证借款	43,201,278.61	23,772,481.94		
质押、抵押及保证借款	20,031,388.89		24,500,000.00	
合 计	92,374,190.14	31,686,132.48	41,100,000.00	9,100,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年 6 月 30 日

① 2020 年 1 月 3 日，公司自中国光大银行股份有限公司深圳分行取得借款 10,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 10,015,111.11 元。2020 年 2 月 20 日，公司自中国光大银行股份有限公司深圳分行取得借款 8,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 8,010,880.00 元。该两笔借款由关联方严华、陈文慧提供保证担保，第三方深圳市高新投融资担保有限公司在 10,000,000.00 元的授信额度内提供保证担保，同时严华和陈文慧为深圳市高新投融资担保有限公司提供保证反担保，本公司以自合同生效之日起未来 12 个月的因提供技术开发服务形成的已开具增值税销售发票未收回的对维沃移动通信有限公司、顺丰科技有限公司、博时基金管理有限公司、永辉超市股份有限公司、中海油信息科技有限公司、深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司、招商信诺人寿保险有限公司、上海数禾信息科技有限公司、国泰君安证券股份有限公司、广州市网商小额贷款有限责任公司、广东小天才科技有限公司、中国东方航空股份有限公司、深圳市小泊科技有限公司、广州穗能通综合能源有限责任公司、浙报传媒控股集团有限公司、上海吉祥航空股份有限公司、春秋航空股份有限公司、成都数联铭品科技有限公司和易保网络技术（上海）有限公司的应收账款为深圳市高新投融资担保有限公司提供质押反担保。

② 2020 年 1 月 16 日，公司自中国邮政储蓄银行股份有限公司前海分行取得借款 5,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 5,007,638.89 元。该笔借款由关联方严华和陈文慧提供保证担保。

③ 2020 年 4 月 10 日，公司自杭州银行股份有限公司深圳分行取得借款 5,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 5,007,638.89 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，同时严华和陈文慧为深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证反担保。

④ 2020 年 4 月 16 日，公司自中国光大银行股份有限公司深圳分行取得借款 10,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 9,413,708.33 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市高新投融资担保有限公司提供保证担保，同时严华和陈文慧为深圳市高新投融资担保有限公司提供保证反担保。

⑤ 2020 年 5 月 7 日，公司自杭州银行股份有限公司深圳分行取得借款 5,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 5,007,777.78 元。该笔借款由关联方严华和陈文慧提供保证担保。

⑥ 2020年5月8日，公司自国家开发银行深圳市分行取得借款5,000,000.00元，期末尚未偿还的金额为4,704,758.75元。该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，同时严华和陈文慧为深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证反担保。

⑦ 2020年1月20日，公司自平安银行股份有限公司深圳分行取得借款20,000,000.00元，期末尚未偿还的金额为15,021,225.00元。该笔借款由关联方严华和陈文慧提供保证担保，同时本公司以深圳证券信息有限公司、拉卡拉支付股份有限公司、华润深国投信托有限公司、平安健康保险股份有限公司、平安科技（深圳）有限公司、平安普惠企业管理有限公司、平安信托有限责任公司、平安养老保险股份有限公司、平安医疗健康管理服务股份有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、中国平安财产保险股份有限公司和中国平安人寿保险股份有限公司现在及将有的全部应收账款提供质押担保。

⑧ 2020年3月20日，公司自汇丰银行（中国）有限公司深圳分行取得借款10,000,000.00元，期末尚未偿还的金额为10,154,062.50元。该笔借款由关联方严华和陈文慧提供保证担保，同时本公司以万翼科技有限公司、微软（中国）有限公司、深圳证券交易所、阿里云计算有限公司、淘宝（中国）软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、优视科技（中国）有限公司、阿里巴巴（中国）有限公司、上海盒马网络科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、阿里巴巴（北京）软件服务有限公司、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司、广州神马移动信息科技有限公司、钉钉（中国）信息技术有限公司、钉钉互联（北京）技术有限公司、阿里巴巴（中国）软件有限公司、传富（杭州）置业有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、阿里巴巴科技（北京）有限公司、北京阿里巴巴云计算技术有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、广州交易猫信息技术有限公司、杭州阿里巴巴音乐科技有限公司、广州阿里巴巴文学信息技术有限公司、阿里巴云计算（北京）有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司、北京传富云宇科技有限公司、拉扎斯网络科技（上海）有限公司、蚂蚁智信（杭州）信息技术有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司、蚂蚁胜信（上海）信息技术有限公司、口碑（上海）信息技术有限公司、蚂蚁财富（上海）金融信息服务有限公司、芝麻信用管理有限公司、北京蚂蚁云金融信息服务有限公司、蚂蚁金服（杭州）网络技术有限公司、蚂蚁蓉信（成都）网络科技有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司北京分公司、支付宝（中国）网络技术有限公司深圳分公司和杭州蚂蚁上数信息技术有限公司现在及将有的所有应收账款提供质押担保。

⑨ 2020年2月19日，公司自招商银行股份有限公司深圳分行取得借款20,000,000.00元，期末尚未偿还的金额为20,031,388.89元。该笔借款由关联方严华和陈文慧提供保证担

保，同时本公司以中国联合网络通信有限公司上海分公司、OPPO 广东移动通信有限公司和沃尔玛（中国）投资有限公司的应收账款提供质押担保，郭丹丹以房产提供抵押担保。

2) 2019 年 12 月 31 日

① 2019 年 5 月 6 日，公司自交通银行股份有限公司深圳分行取得借款 10,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 7,913,650.54 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市高新投融资担保有限公司提供保证担保，同时严华和陈文慧为深圳市高新投融资担保有限公司提供保证反担保。

② 2019 年 11 月 13 日，公司通过应收账款保理方式转让南京苏宁软件技术有限公司应收账款自深圳市中小担保商业保理有限公司取得应收账款保理融资款 3,700,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 3,709,044.44 元。该笔借款由严华和陈文慧提供保证担保。

③ 2019 年 12 月 10 日，公司自汇丰银行（中国）有限公司深圳分行取得借款 20,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 20,063,437.50 元。该笔借款由严华和陈文慧提供保证担保，同时本公司以深圳证券交易所、万翼科技有限公司、微软（中国）有限公司、阿里云计算有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司和淘宝（中国）软件有限公司的应收账款提供质押担保。

3) 2018 年 12 月 31 日

① 2018 年 4 月 26 日，公司自杭州银行股份有限公司深圳分行取得借款 8,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 5,600,000.00 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市力合科技融资担保有限公司提供保证担保，同时严华、陈文慧、深圳市嘉嘉通投资合伙企业（有限合伙）和第三方深圳大顺天秤管理咨询有限公司为深圳市力合科技融资担保有限公司提供保证反担保，本公司以权利质押物“法本供应链管理系统软件 V1.0”为深圳市力合科技融资担保有限公司提供质押反担保，本公司以保证金形式为深圳大顺天秤管理咨询有限公司提供反担保。

② 2018 年 12 月 29 日，公司自杭州银行股份有限公司深圳分行取得借款 7,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 7,000,000.00 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，同时严华、陈文慧、深圳市嘉嘉通投资合伙企业（有限合伙）为深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证反担保，本公司以自 2018 年 12 月 21 日起未来 24 个月内存在的对海通证券股份有限公司、中国邮政集团公司的应收账款为深圳市中小企业融资担保有限公司提供质押反担保。

③ 2018 年 7 月 6 日，公司自交通银行股份有限公司深圳分行取得借款 5,000,000.00

元，期末尚未偿还的金额为 4,000,000.00 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市高新投融资担保有限公司提供保证担保，同时严华、陈文慧为深圳市高新投融资担保有限公司提供保证反担保，公司以权利质押物“基于云计算和大数据的智慧教育技术服务创新平台 V2.1”提供质押反担保。

④ 2018 年 3 月 30 日，公司自中国农业银行股份有限公司深圳华侨城支行取得借款 30,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 24,500,000.00 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧提供保证担保，严华以房产提供抵押担保，本公司以中汇信息技术（上海）有限公司、海能达通信股份有限公司、上海云济信息技术股份有限公司、上海复星高科技（集团）有限公司、顺丰科技有限公司的应收账款提供质押担保。

4) 2017 年 12 月 31 日

2017 年 9 月 30 日，公司自上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行取得借款 10,000,000.00 元，期末尚未偿还的金额为 9,100,000.00 元。该笔借款由关联方严华、陈文慧及第三方深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，同时严华、陈文慧、黄照程、郭丹丹和深圳市嘉嘉通投资合伙企业（有限合伙）为深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证反担保，黄照程以房产为深圳市中小企业融资担保有限公司提供抵押反担保，公司以自 2017 年 9 月 25 日起未来 24 个月内存在的海通证券股份有限公司、中国邮政集团广东省分公司所有的应收账款为深圳市中小企业融资担保有限公司提供质押反担保。

14. 应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
服务款	5,598,211.26	6,607,697.87	4,743,115.30	3,001,255.04
资产采购款	4,595,021.13	3,115,454.29	1,444,198.31	759,180.00
其他	3,110,150.05	3,942,416.53	221,240.06	12,575.70
合 计	13,303,382.44	13,665,568.69	6,408,553.67	3,773,010.74

15. 预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
服务款		924,936.45	262,575.04	289,760.28
房租款		18,978.69		
合 计		943,915.14	262,575.04	289,760.28

16. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
预收服务款	1, 046, 116. 25
合 计	1, 046, 116. 25

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	157, 921, 308. 08	671, 839, 870. 89	676, 944, 510. 50	152, 816, 668. 47
离职后福利—设定提存计划	3, 346, 001. 12	10, 813, 364. 64	8, 312, 933. 45	5, 846, 432. 31
辞退福利	334, 027. 00	1, 772, 000. 25	1, 920, 323. 57	185, 703. 68
合 计	161, 601, 336. 20	684, 425, 235. 78	687, 177, 767. 52	158, 848, 804. 46

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	95, 018, 019. 54	1, 063, 502, 205. 89	1, 000, 598, 917. 35	157, 921, 308. 08
离职后福利—设定提存计划	956, 799. 81	41, 971, 017. 42	39, 581, 816. 11	3, 346, 001. 12
辞退福利	11, 464. 78	1, 685, 277. 52	1, 362, 715. 30	334, 027. 00
合 计	95, 986, 284. 13	1, 107, 158, 500. 83	1, 041, 543, 448. 76	161, 601, 336. 20

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	51, 864, 505. 82	636, 230, 673. 77	593, 077, 160. 05	95, 018, 019. 54
离职后福利—设定提存计划	350, 897. 06	23, 833, 192. 32	23, 227, 289. 57	956, 799. 81
辞退福利	56, 454. 08	1, 089, 854. 76	1, 134, 844. 06	11, 464. 78
合 计	52, 271, 856. 96	661, 153, 720. 85	617, 439, 293. 68	95, 986, 284. 13

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32, 439, 530. 88	345, 245, 768. 81	325, 820, 793. 87	51, 864, 505. 82
离职后福利—设定提存计划	282, 872. 59	12, 283, 163. 83	12, 215, 139. 36	350, 897. 06
辞退福利	257, 765. 87	1, 653, 115. 98	1, 854, 427. 77	56, 454. 08
合 计	32, 980, 169. 34	359, 182, 048. 62	339, 890, 361. 00	52, 271, 856. 96

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	156, 314, 863. 84	649, 107, 398. 01	657, 381, 596. 83	148, 040, 665. 02
职工福利费		4, 501, 536. 58	4, 501, 536. 58	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	1,398,091.24	10,004,737.92	7,293,874.90	4,108,954.26
其中：医疗保险费	1,258,668.00	9,054,448.05	6,714,164.58	3,598,951.47
工伤保险费	43,699.30	128,079.85	109,551.34	62,227.81
生育保险费	95,723.94	822,210.02	470,158.98	447,774.98
住房公积金	208,353.00	8,174,467.41	7,732,455.85	650,364.56
工会经费和职工教育经费		51,730.97	35,046.34	16,684.63
小 计	157,921,308.08	671,839,870.89	676,944,510.50	152,816,668.47

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	94,062,735.55	1,017,036,010.71	954,783,882.42	156,314,863.84
职工福利费		11,981,698.60	11,981,698.60	
社会保险费	768,763.55	22,510,768.74	21,881,441.05	1,398,091.24
其中：医疗保险费	686,425.92	20,026,065.81	19,453,823.73	1,258,668.00
工伤保险费	13,315.67	484,011.14	453,627.51	43,699.30
生育保险费	69,021.96	2,000,691.79	1,973,989.81	95,723.94
住房公积金	186,520.44	11,973,727.84	11,951,895.28	208,353.00
小 计	95,018,019.54	1,063,502,205.89	1,000,598,917.35	157,921,308.08

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	51,342,612.01	607,614,252.53	564,894,128.99	94,062,735.55
职工福利费		10,022,132.75	10,022,132.75	
社会保险费	428,771.76	11,629,188.40	11,289,196.61	768,763.55
其中：医疗保险费	379,537.10	10,257,028.91	9,950,140.09	686,425.92
工伤保险费	10,828.40	311,303.48	308,816.21	13,315.67
生育保险费	38,406.26	1,060,856.01	1,030,240.31	69,021.96
住房公积金	93,122.05	6,965,100.09	6,871,701.70	186,520.44
小 计	51,864,505.82	636,230,673.77	593,077,160.05	95,018,019.54

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,227,618.28	331,572,563.37	312,457,569.64	51,342,612.01
职工福利费		4,530,434.11	4,530,434.11	
社会保险费	150,865.60	5,449,188.08	5,171,281.92	428,771.76
其中：医疗保险费	134,701.30	4,758,576.94	4,513,741.14	379,537.10
工伤保险费	2,694.10	155,883.72	147,749.42	10,828.40
生育保险费	13,470.20	534,727.42	509,791.36	38,406.26
住房公积金	61,047.00	3,693,583.25	3,661,508.20	93,122.05
小 计	32,439,530.88	345,245,768.81	325,820,793.87	51,864,505.82

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,231,554.10	10,415,333.11	8,013,040.79	5,633,846.42
失业保险费	114,447.02	398,031.53	299,892.66	212,585.89
小 计	3,346,001.12	10,813,364.64	8,312,933.45	5,846,432.31

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	914,167.29	40,432,964.24	38,115,577.43	3,231,554.10
失业保险费	42,632.52	1,538,053.18	1,466,238.68	114,447.02
小 计	956,799.81	41,971,017.42	39,581,816.11	3,346,001.12

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	324,492.44	22,942,340.04	22,352,665.19	914,167.29
失业保险费	26,404.62	890,852.28	874,624.38	42,632.52
小 计	350,897.06	23,833,192.32	23,227,289.57	956,799.81

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	269,402.39	11,662,143.45	11,607,053.40	324,492.44
失业保险费	13,470.20	621,020.38	608,085.96	26,404.62
小 计	282,872.59	12,283,163.83	12,215,139.36	350,897.06

18. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	27,488,351.90	20,816,274.65	10,866,446.41	4,927,085.04
企业所得税	8,153,817.74		532,779.39	472,545.64
代扣代缴个人所得税	3,796,467.08	3,942,556.93	2,648,304.23	2,673,725.99
城市维护建设税	1,919,323.95	1,476,005.58	788,386.03	261,206.29
教育费附加	822,567.41	632,573.82	337,879.73	111,945.56
地方教育附加	548,378.28	421,715.89	225,253.15	74,630.37
印花税	147,649.40	130,883.60	71,723.30	28,456.20
合 计	42,876,555.76	27,420,010.47	15,470,772.24	8,549,595.09

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			59,447.36	38,390.71
其他应付款	8,934,334.94	3,556,023.54	1,973,952.64	2,398,247.12
合 计	8,934,334.94	3,556,023.54	2,033,400.00	2,436,637.83

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			59,447.36	22,666.67
长期借款利息				15,724.04
小 计			59,447.36	38,390.71

(3) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付暂收款	812,044.39	5,395.00	192.42	1,385,464.36
应付未付款	1,484,179.52	2,611,098.43	1,212,250.28	659,972.52
代扣代缴社保、 公积金	6,618,111.03	879,530.11	761,509.94	352,810.24
保证金	20,000.00	60,000.00		
合 计	8,934,334.94	3,556,023.54	1,973,952.64	2,398,247.12

20. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	2,402,878.50	2,402,778.55		8,000,000.00
合 计	2,402,878.50	2,402,778.55		8,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年 6 月 30 日

2019 年 10 月 8 日，公司自国家开发银行深圳市分行取得借款 10,000,000.00 元，每月还款 200,000.00 元，期末尚未偿还的一年内到期的借款金额为 2,402,878.50 元。该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，同时严华和陈文慧向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

2) 2019 年 12 月 31 日

2019 年 10 月 8 日，公司自国家开发银行深圳市分行取得借款 10,000,000.00 元，每月还款 200,000.00 元，期末尚未偿还的一年内到期的金额为 2,402,778.55 元。该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，同时严华和陈文慧向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

3) 2017 年 12 月 31 日

2017 年 1 月 18 日, 公司自人保资本投资管理有限公司取得借款 8,000,000.00 元, 2017 年期末尚未偿还的金额为 8,000,000.00 元, 该笔借款由深圳市中小微企业融资再担保有限公司提供保证担保, 同时严华、陈文慧为深圳市中小微企业融资再担保有限公司提供保证反担保, 公司以中国平安保险(集团)股份有限公司体系现有的以及自 2017 年 1 月 18 日起未来 36 个月内因为销售货物或提供服务所产生的所有应收账款为深圳市中小微企业融资再担保有限公司提供质押反担保。

21. 其他流动负债

项 目	2020.6.30
预收增值税	62,766.97
合 计	62,766.97

22. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	6,007,196.25	7,208,335.66		
合 计	6,007,196.25	7,208,335.66		

(2) 其他说明

1) 2020 年 6 月 30 日

2019 年 10 月 8 日, 公司自国家开发银行深圳市分行取得借款 10,000,000.00 元, 期末尚未偿还的金额为 8,410,074.75 元, 其中 2,402,878.50 元于一年内到期, 该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保, 同时严华和陈文慧向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

2) 2019 年 12 月 31 日

2019 年 10 月 8 日, 公司自国家开发银行深圳市分行取得借款 10,000,000.00 元, 期末尚未偿还的金额为 9,611,114.21 元, 其中 2,402,778.55 元于一年内到期, 该笔借款由深圳市中小企业融资担保有限公司提供保证担保, 同时严华和陈文慧向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
严华	45,263,335.00	45,263,335.00	45,263,335.00	46,263,335.00
夏海燕	8,280,000.00	8,280,000.00	8,280,000.00	8,280,000.00
深圳市木加林投资合伙企业 (有限合伙)	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
深圳市耕读邦投资合伙企业 (有限合伙)	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
深圳市嘉嘉通投资合伙企业 (有限合伙)	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
明钢生	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00	1,850,000.00
宋燕	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
黄照程	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
深圳市投控东海一期基金 (有限合伙)	3,976,668.00	3,976,668.00	3,976,668.00	3,976,668.00
深圳市汇博红瑞三号创业投 资合伙企业(有限合伙)	3,181,335.00	3,181,335.00	3,181,335.00	3,181,335.00
深圳市永诚叁号投资合伙企 业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
余华均	4,681,335.00	4,681,335.00	4,681,335.00	4,681,335.00
谢从义	1,590,669.00	1,590,669.00	1,590,669.00	1,590,669.00
陈爱素				1,968,000.00
袁金钰	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
李冬祥	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
胡争悻	640,000.00	640,000.00	640,000.00	640,000.00
郑呈	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
徐纯印	400,000.00	400,000.00	400,000.00	300,000.00
王奉君	770,000.00	770,000.00	770,000.00	270,000.00
刘芳	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00
李伊健	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
孙也牧	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
唐凯	700,000.00	700,000.00	700,000.00	150,000.00
哈思鼎	218,000.00	218,000.00	218,000.00	
黄汉湘	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
蒋兵	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
卢宏飞	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
李秀敏	100,000.00	100,000.00	100,000.00	
嘉兴海通旭初股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	3,034,378.00	3,034,378.00		
海通创新证券投资有限公司	3,034,378.00	3,034,378.00		
合 计	97,100,098.00	97,100,098.00	91,031,342.00	91,031,342.00

(2) 其他说明

1) 2017 年度变动说明

根据公司 2017 年 5 月 18 日召开的 2016 年年度股东大会决议,以公司总股本 26,237,114 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股,同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股,分红后总股本增至 78,711,342 股。

根据公司 2017 年 7 月 26 日召开的 2017 年第三次临时股东大会决议,新增股东投资 41,025,600.00 元,认缴注册资本 12,320,000.00 元,扣除增资费用 220,000.00 元,计入资本公积 28,485,600.00 元,此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验〔2017〕3-101 号)。

2) 2019 年度变动说明

根据公司 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会决议,新增股东投资 80,000,000.00 元,认缴注册资本 6,068,756.00 元,计入资本公积 73,931,244.00 元,此次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(天健验〔2019〕3-24 号)。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	105,074,765.71	105,074,765.71	31,143,521.71	31,143,521.71
其他资本公积	9,368,540.00	9,368,540.00	9,368,540.00	9,368,540.00
合 计	114,443,305.71	114,443,305.71	40,512,061.71	40,512,061.71

(2) 其他说明

股本溢价增加详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本之说明。

25. 其他综合收益

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的 其他综合收益	-10,274.88	16,834.02				16,834.02		6,559.14
其中:外币财务报 表折算差额	-10,274.88	16,834.02				16,834.02		6,559.14
其他综合收益合计	-10,274.88	16,834.02				16,834.02		6,559.14

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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
将重分类进损益的其他 综合收益		-10,274.88				-10,274.88	-10,274.88
其中：外币财务报表折 算差额		-10,274.88				-10,274.88	-10,274.88
其他综合收益合计		-10,274.88				-10,274.88	-10,274.88

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他 综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他 综合收益							
其中：外币财务报 表折算差额							
其他综合收益合计							

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他 综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他 综合收益							
其中：外币财务报 表折算差额							
其他综合收益合计							

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	20,665,609.91	20,665,609.91	11,019,484.23	4,502,890.40
合 计	20,665,609.91	20,665,609.91	11,019,484.23	4,502,890.40

(2) 其他说明

- 1) 2017 年根据当期实现的净利润的 10%计提 3,185,089.35 元法定盈余公积。
- 2) 2018 年根据当期实现的净利润的 10%计提 6,516,593.83 元法定盈余公积。
- 3) 2019 年根据母公司 2019 年度实现的净利润的 10%计提 9,646,125.68 元法定盈余公
积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	180,236,164.63	93,927,935.33	35,278,590.83	11,860,209.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,771,361.82	95,954,354.98	65,165,938.33	31,850,893.47
减：提取法定盈余公积		9,646,125.68	6,516,593.83	3,185,089.35
转作股本的普通股股利				5,247,422.80
期末未分配利润	228,007,526.45	180,236,164.63	93,927,935.33	35,278,590.83

(2) 其他说明

1) 2017 年度未分配利润转作股本的普通股股利 5,247,422.80 元，详见本财务报表附注资产负债表项目注释股本之说明。

2) 经 2019 年第五次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	796,890,508.66	576,219,804.84	1,306,674,932.66	923,490,987.43
其他业务收入	280,708.20	163,190.30	17,411.64	23,080.58
合 计	797,171,216.86	576,382,995.14	1,306,692,344.30	923,514,068.01

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	782,391,108.77	556,670,325.01	431,566,376.52	302,993,311.11
其他业务收入				
合 计	782,391,108.77	556,670,325.01	431,566,376.52	302,993,311.11

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
平安保险集团[注 1]	106,152,742.86	13.32

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
阿里巴巴公司[注 2]	95,787,851.65	12.02
深圳市腾佳管理咨询有限公司	79,747,224.18	10.00
中国联通公司[注 3]	38,071,344.41	4.78
维沃移动通信有限公司[注 4]	27,437,836.76	3.44
小 计	347,196,999.86	43.56

[注 1]上表列示的来自平安保险集团的收入系包括中国平安财产保险股份有限公司、平安科技(深圳)有限公司、平安银行股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、平安养老保险股份有限公司、深圳平安信息技术有限公司、平安健康保险股份有限公司、深圳平安智汇企业信息管理有限公司、平安信托有限责任公司、平安不动产有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安资产管理有限责任公司、捷银国际旅行社(上海)有限公司、平安国际智慧城市科技股份有限公司、平安基金管理有限公司、深圳平安通信科技有限公司和深圳市思道科投资有限公司之收入

[注 2]上表列示的来自阿里巴巴公司的收入系包括阿里云计算有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、TNG DIGITAL SDN. BHD.、北京高德云图科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、高德软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、上海盒马网络科技有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、高德信息技术有限公司、优视科技有限公司、优视科技(中国)有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、拉扎斯网络科技(上海)有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、杭州晨熹多媒体科技有限公司、北京铸力融媒体信息技术有限公司、橙鹰(上海)数据技术有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司、钉钉互联(北京)技术有限公司、阿里巴巴云计算(北京)有限公司、CAINIAO SUPPLY CHAIN MANAGEMENT (RU) LIMITED LIABILITY COMPANY 和杭州阿里巴巴音乐科技有限公司之收入

[注 3]上表列示的来自中国联通公司的收入系包括中国联合网络通信有限公司上海市分公司和联通(上海)产业互联网有限公司之收入

[注 4]上表列示的来自维沃移动通信有限公司的收入系包括维沃移动通信有限公司、维沃移动通信(深圳)有限公司、南京维沃软件技术有限公司、维沃移动通信(杭州)有限公司和维沃软件技术有限公司之收入

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
平安保险集团[注 1]	198,140,403.85	15.16
阿里巴巴公司[注 2]	135,342,194.07	10.36
深圳市腾佳管理咨询有限公司	125,200,167.37	9.58
南京苏宁软件技术有限公司	51,292,436.21	3.93
万科公司[注 3]	41,060,825.65	3.14
小 计	551,036,027.15	42.17

[注 1]上表列示的平安保险集团收入系包括平安科技(深圳)有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、平安银行股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、平安养老保险股份有限公司、平安健康保险股份有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安信托有限责任公司、捷银国际旅行社(上海)有限公司、平安国际智慧城市科技股份有限公司、深圳平安通信科技有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司、平安付科技服务有限公司、深圳市思道科投资有限公司、平安基金管理有限公司、深圳平安讯科技术有限公司和平安资产管理有限责任公司之收入

[注 2]上表列示的阿里巴巴公司收入系包括阿里云计算有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、高德信息技术有限公司、高德软件有限公司、TNG DIGITAL SDN. BHD.、浙江菜鸟供应链管理有限公司、优视科技(中国)有限公司、北京高德云图科技有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、上海盒马网络科技有限公司、传富(杭州)置业有限公司、阿里巴巴(北京)软件服务有限公司、广州神马移动信息科技有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司、橙鹰(上海)数据技术有限公司、钉钉互联(北京)技术有限公司、阿里巴巴云计算(北京)有限公司、北京阿里巴巴云计算技术有限公司、杭州晨熹多媒体科技有限公司、浙江阿里巴巴通信技术有限公司、广州阿里巴巴文学信息技术有限公司和杭州阿里巴巴音乐科技有限公司之收入

[注 3]上表列示的应收万科公司的收入系包括万翼科技有限公司、深圳市万物云科技有限公司、深圳市小泊科技有限公司、珠海采筑电子商务有限公司、深圳市万睿智能科技有限公司、万科物业发展有限公司和珠海市万物云科技有限公司之收入

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
平安保险集团[注 1]	140,856,407.50	18.00
深圳市腾佳管理咨询有限公司	116,494,623.78	14.89
阿里巴巴公司[注 2]	47,469,404.31	6.07
南京苏宁软件技术有限公司	34,491,111.89	4.41
万科公司[注 3]	30,598,498.13	3.91
小 计	369,910,045.61	47.28

[注 1]上表列示的来自平安保险集团的收入系包括平安科技(深圳)有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安银行股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、平安养老保险股份有限公司、上海壹账通金融科技有限公司、平安信托有限责任公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安健康保险股份有限公司、深圳平安讯科技术有限公司、平安付科技服务有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司、深圳前海征信中心股份有限公司和平安创展保险销售服务有限公司之收入

[注 2]上表列示的来自阿里巴巴公司的收入系包括阿里云计算有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、上海盒马网络科技有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、优视科技(中国)有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、阿里巴巴(北京)软件服务有限公司、高德软件有限公司、浙江天猫技术有限公司、阿里巴巴(中国)软件有限公司、北京高德云图科技有限公司、高德信息技术有限公司、阿里巴巴科技(北京)有限公司、广州神马移动信息科技有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、北京阿里巴巴云计算技术有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、传富(杭州)置业有限公司、广州交易猫信息技术有限公司、杭州阿里巴巴音乐科技有限公司、广州阿里巴巴文学信息技术有限公司和北京传富云宇科技有限公司之收入

[注 3]上表列示的来自万科公司的收入系包括万翼科技有限公司、深圳市万物云科技有限公司、珠海市万物云科技有限公司、深圳市万睿智能科技有限公司、珠海采筑电子商务有限公司、深圳市小泊科技有限公司和万科物业发展有限公司之收入

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
平安保险集团[注 1]	133,222,972.05	30.87
深圳市腾佳管理咨询有限公司	79,669,065.27	18.46
顺丰公司[注 2]	18,347,857.25	4.25

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
深圳证券交易所	12,118,079.00	2.81
上海复星高科技(集团)有限公司[注3]	11,014,517.41	2.55
小 计	254,372,490.98	58.94

[注1]上表列示的来自平安保险集团的收入系包括平安科技(深圳)有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安银行股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、上海壹账通金融科技有限公司、平安养老保险股份有限公司、深圳平安讯科技术有限公司、平安信托有限责任公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安创展保险销售服务有限公司、深圳前海征信中心股份有限公司、平安健康保险股份有限公司和深圳平安金融科技咨询有限公司之收入

[注2]上表列示的来自顺丰公司的收入系包括顺丰科技有限公司、顺丰速运有限公司、顺丰恒通支付有限公司、顺丰航空有限公司、深圳中顺易金融服务有限公司、深圳市顺丰商业有限公司、深圳市悟空丰运科技有限公司、深圳市顺丰大当家科技有限公司、深圳市丰巢科技有限公司和广东顺丰电子商务有限公司之收入

[注3]上表列示的来自上海复星高科技(集团)有限公司的收入系包括上海云济信息科技有限公司、上海复星高科技(集团)有限公司、上海咨酷信息科技有限公司、德邦证券股份有限公司、量富征信管理有限公司和上海一链企业管理有限公司之收入

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020年1-6月

项 目	2020年1-6月
主要服务类型	
软件技术服务外包	796,890,508.66
小 计	796,890,508.66
收入确认时间	
软件技术服务外包(某一时段内提供)	796,890,508.66
小 计	796,890,508.66

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020年1-6月
主营业务收入	787,557.71
其他业务收入	17,411.64
小 计	804,969.35

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,899,826.56	4,112,040.80	2,456,943.53	1,031,839.38
教育费附加	1,242,782.82	1,762,303.20	1,052,975.79	442,216.88
地方教育附加	828,521.88	1,174,868.80	701,983.86	294,811.27
印花税	245,785.00	406,296.80	253,977.10	138,509.09
车船税		660.00	660.00	720.00
合 计	5,216,916.26	7,456,169.60	4,466,540.28	1,908,096.62

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	22,098,003.07	36,274,556.46	19,409,878.84	11,899,749.82
差旅费	689,225.35	2,266,782.76	1,018,884.18	480,630.32
业务招待费	1,360,444.69	2,855,008.79	1,834,898.64	1,072,245.18
办公费	376,956.38	765,251.89	192,117.66	624,002.41
其他	34,265.48	131,294.60	42,463.60	33,323.64
合 计	24,558,894.97	42,292,894.50	22,498,242.92	14,109,951.37

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	68,876,080.89	105,094,035.45	48,366,304.72	28,081,305.25
房租水电	8,929,633.41	18,111,420.06	10,638,394.91	7,561,434.92
招聘及培训费	2,192,726.47	5,175,831.36	4,620,008.04	2,137,780.55
办公费	1,887,090.06	2,639,897.18	1,628,790.85	1,036,464.76
鉴证及咨询费	2,766,838.70	6,107,316.43	1,857,247.44	2,244,381.11
折旧及摊销	3,657,260.14	3,486,092.33	1,978,565.24	1,452,170.30
差旅及招待费	1,301,710.51	3,261,889.90	1,606,080.50	1,131,353.08
其他	1,830,322.59	2,952,374.52	1,557,147.31	1,678,693.37
合 计	91,441,662.77	146,828,857.23	72,252,539.01	45,323,583.34

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	33,079,599.16	61,793,147.53	48,477,837.43	28,062,522.77
技术支持服务	1,887,575.00	5,422,330.12	4,047,322.07	1,080,878.27
其他	242,726.45	595,787.04	528,022.40	213,650.75
合 计	35,209,900.61	67,811,264.69	53,053,181.90	29,357,051.79

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	-324,541.98	-180,300.28	-68,658.84	-142,268.23
利息支出	2,684,403.54	3,303,765.66	1,357,233.59	1,920,574.90
担保费	395,754.73	786,792.46	634,339.62	345,118.15
手续费及其他	257,093.50	454,390.27	35,974.70	36,979.27
合 计	3,012,709.79	4,364,648.11	1,958,889.07	2,160,404.09

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助[注]	4,414,007.86	4,740,765.46	4,570,720.32	1,549,014.51
其中：增值税即征即退金额		10,941.68	62,545.95	
进项税加计扣除金额	325,489.85	331,721.14		
其他	119,855.29	614,394.92	684,472.97	619,656.32
合 计	4,859,353.00	5,686,881.52	5,255,193.29	2,168,670.83

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	666,253.81	908,910.23	1,779,264.32	616,509.75
处置金融工具取得的投资收益		-50,078.61		
其中：处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		-50,078.61		
合 计	666,253.81	858,831.62	1,779,264.32	616,509.75

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品		11,657.61		
合 计		11,657.61		

10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-10,066,099.10	-16,731,866.19
合 计	-10,066,099.10	-16,731,866.19

11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-8,617,187.69	-3,437,725.64
合 计			-8,617,187.69	-3,437,725.64

12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益				-10,444.38
合 计				-10,444.38

13. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废利得			6,153.05	1,434.38
违约金收入	31,500.00	65,538.00	11,613.26	
其他	65,026.04	7,507.42	12,591.92	3,277.98
合 计	96,526.04	73,045.42	30,358.23	4,712.36

14. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产报废损失		1,571.32	1,749.15	35,045.59
其中：固定资产报废损失		1,571.32	1,749.15	35,045.59
滞纳金	502.53	4,198.73	58.00	6,926.91
罚款	100.00	400.00	550.00	200.00
捐赠支出	160,000.00			
其他	111,024.00	28,625.03	4.46	55,861.75
合 计	271,626.53	34,795.08	2,361.61	98,034.25

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,082,968.92	10,739,711.55	5,974,983.06	3,626,309.52
递延所得税费用	-1,221,786.20	-2,405,869.47	-1,204,264.27	-519,536.12
合 计	8,861,182.72	8,333,842.08	4,770,718.79	3,106,773.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	56,632,544.54	104,288,197.06	69,936,657.12	34,957,666.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,494,881.69	15,643,229.56	10,490,498.57	5,243,650.03
子公司适用不同税率的影响	-10,031.37	-7,584.86		
调整以前期间所得税的影响		-1,429.12	-413.29	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	120,980.30	246,390.37	152,064.99	95,858.01
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	255,352.10	146,702.01	88,313.88	-3,877.27
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响		-7,693,465.88	-5,959,745.36	-2,228,857.37
所得税费用	8,861,182.72	8,333,842.08	4,770,718.79	3,106,773.40

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到利息收入	324,541.98	180,300.28	68,658.84	142,268.23
收到个税手续费返还及生育津贴	119,855.29	614,394.92	684,472.97	619,656.32
收到政府补助	4,414,007.86	5,322,223.78	5,468,574.37	1,693,014.51
收到其他营业外收入	32,489.00	73,045.42	24,205.18	3,277.98
关联方往来款项				5,922,259.16
收到其他往来款	844,980.87	1,579,689.41	100,000.00	2,002,161.20
合 计	5,735,875.00	7,769,653.81	6,345,911.36	10,382,637.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现销售费用	2,456,131.37	5,952,103.12	3,047,550.48	2,176,877.91
付现管理费用	21,402,974.56	34,788,369.80	21,089,439.65	17,136,781.88
付现研发费用	2,051,732.21	5,832,181.20	4,541,165.44	1,287,371.54
手续费	144,853.57	118,956.48	35,974.70	36,979.27
营业外支出	271,626.53	33,223.76	612.46	62,988.66
押金保证金	3,937,914.47	405,711.47	2,381,070.96	2,535,979.84
关联方往来款项				4,500,000.00
其他往来款项	2,047,917.25		748,254.56	
合 计	32,313,149.96	47,130,545.83	31,844,068.25	27,736,979.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	525,100,000.00	417,999,200.00	272,502,700.00	57,500,000.00
合 计	525,100,000.00	417,999,200.00	272,502,700.00	57,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	495,000,000.00	448,099,200.00	258,002,700.00	122,000,000.00
合 计	495,000,000.00	448,099,200.00	258,002,700.00	122,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
担保保证金		800,000.00		500,000.00
合 计		800,000.00		500,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
担保费及评审费	398,113.21	808,226.42	634,339.62	345,118.15
担保保证金			800,000.00	
IPO 上市费用		3,000,000.00		
融资财务顾问费		2,000,000.00		
银行服务费	147,962.83	292,578.01		
合 计	546,076.04	6,100,804.43	1,434,339.62	345,118.15

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	47,771,361.82	95,954,354.98	65,165,938.33	31,850,893.47
加: 资产减值准备	10,066,099.10	16,731,866.19	8,617,187.69	3,437,725.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,944,348.13	3,955,793.67	2,425,330.13	1,585,138.93
无形资产摊销	259,177.65	197,551.86	76,277.16	89,216.67
长期待摊费用摊销	2,619,541.85	1,813,849.39	960,798.12	516,244.53
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)				10,444.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,571.32	-4,403.90	33,611.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-11,657.61		

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	3,230,729.68	4,980,060.43	2,951,973.21	2,409,693.05
投资损失(收益以“—”号填列)	-666,253.81	-908,910.23	-1,779,264.32	-616,509.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,220,037.56	-2,407,618.11	-1,204,264.27	-519,536.12
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,748.64	1,748.64		
存货的减少(增加以“—”号填列)				
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-164,183,895.98	-169,069,228.46	-117,572,131.71	-51,001,078.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,888,194.81	89,385,482.86	53,126,079.95	24,913,477.55
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-81,292,482.95	40,624,864.93	12,763,520.39	12,709,320.66
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	135,338,418.24	143,762,120.02	79,108,780.79	36,764,383.82
减: 现金的期初余额	143,762,120.02	79,108,780.79	36,764,383.82	79,147,557.20
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-8,423,701.78	64,653,339.23	42,344,396.97	-42,383,173.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	135,338,418.24	143,762,120.02	79,108,780.79	36,764,383.82
其中: 库存现金				
可随时用于支付的银行存款	135,338,418.24	143,762,120.02	79,108,780.79	36,764,383.82
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	135,338,418.24	143,762,120.02	79,108,780.79	36,764,383.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	300,060.00	保函保证金
应收账款	162,249,048.01	借款质押
合 计	162,549,108.01	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	62,356,251.20	借款及应收账款保理质押
合 计	62,356,251.20	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	17,880,719.11	借款质押
其他应收款	760,000.00	担保保证金
合 计	18,640,719.11	

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保函保证金
应收账款	39,674,297.34	借款质押
合 计	39,774,297.34	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,646,906.77
其中：美元	117,015.64	7.0795	828,412.22
欧元	102,107.52	7.9610	812,877.97
港币	6,148.82	0.91344	5,616.58
应收账款			104,367.12
其中：美元	14,742.16	7.0795	104,367.12
应付职工薪酬			196,471.81
其中：港币	215,090.00	0.91344	196,471.81

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,380,870.83
其中：欧元	102,309.52	7.8155	799,600.05

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
港币	648,899.04	0.89578	581,270.78
应付职工薪酬			97,192.13
其中：港币	108,500.00	0.89578	97,192.13
其他应付款			1,343.67
其中：港币	1,500.00	0.89578	1,343.67

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市 2020 年度企业稳岗补贴(第二批)	363,746.46	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016)1号)
2020 年南山区自主创新产业发展专项资金第一批资助-2019 年四季度及全年稳增长资助项目(营利性服务业)	374,500.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》(深南府办规(2019)2号)
2020 年南山区自主创新产业发展专项资金第一批资助-2019 年进一步加大稳增长项目(营利性服务业)	1,000,000.00	其他收益	
南山区企业岗前培训补贴	255,200.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规(2016)14号)
2018 年深圳市第二批专利申请资助	2,000.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014)18号)
知识产权质押融资补助	242,900.00	其他收益	深圳市市场监督管理局《深圳市知识产权运营服务体系建设专项资金操作规程》(深市监规(2019)6号)
技术转移和成果转化项目资助	266,700.00	其他收益	《深圳市科技计划项目管理办法》(深科技创新规(2019)1号)

项 目	金额	列报项目	说明
			和深圳市科技创新委员会、深圳市财政局《深圳市科技研发资金管理办法》（深科技创新规（2019）2号）
2019 年度深圳市企业研究开发资助计划第一批资助	1,554,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市企业研究开发项目与高新技术企业培育项目资助管理办法》（深科技创新规（2019）5号）
上海市失业保险 2019 年度稳岗补贴	336,554.00	其他收益	人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》（人社部发（2019）23号）、《国务院关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的若干意见》（国发〔2018〕39号）、《上海市人民政府关于做好本市当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（沪府规〔2019〕1号）和《上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社规〔2019〕34号）
小规模纳税人纳税补助	18,407.40	其他收益	中共南京市委、南京市人民政府《关于促进中小微企业稳定发展的若干措施》（宁委发〔2020〕4号）、南京市财政局《关于小规模纳税人财政支持政策实施细则》（宁财预〔2020〕45号）
小 计	4,414,007.86		

2) 2019 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研究开发资助	1,564,000.00	其他收益	《中共深圳市委 深圳市人民政府印发〈关于促进科技创新的若干措施〉的通知》（深发〔2016〕7号）和深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168号）
2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第一批资助-2018 年稳增长资助项目	120,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）

项 目	金额	列报项目	说明
南山区企业岗前培训补贴	72,000.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《深圳市职业技能培训补贴办法》（深人社规〔2016〕14号）
2019年南山区自主创新产业发展专项资金第二批资助-2019年一季度稳增长资助项目（营利性服务业）	66,800.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）
2019年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易（服务外包）人才培养资助	1,471,500.00	其他收益	深圳市商务局《深圳市商务局关于2019年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资金拟资助项目公示的通知》（深商务服贸字〔2019〕43号）
软件产品增值税即征即退	10,941.68	其他收益	国家税务总局深圳市南山区税务局《税务事项通知书》（深南税通〔2019〕139990号）
2018年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助	14,400.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市2019年度企业稳岗补贴(第一批)	401,735.78	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）
2019年南山区自主创新产业发展专项资金第三批资助-2019年二季度稳增长资助项目	116,600.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）
2019年南山区自主创新产业发展专项资金第三批资助-人才素质提升工程项目	100,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）
2019年南山区自主创新产业发展专项资金第四批资助-信息服务和服务贸易资助项目	358,600.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）
2019年南山区自主创新产业发展专项资金第四批资助-2019年三季度稳增长资助项目	131,300.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）
2019年南山区自主创新产业发展专项资金第四批资助-人才素质提升工程项目	100,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3号）
上海市2018年度失业保险稳岗补贴	212,888.00	其他收益	上海市人力资源和社会保障局、上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市环境保护局、上海市财政局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》（沪人社规〔2018〕20号）、《国务院关于

项 目	金 额	列报项目	说 明
			做好当前和今后一段时期就业创业工作的意见》(国发〔2017〕28号)、《上海市人民政府关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的意见》(沪府发〔2017〕76号)和《人力资源和社会保障部办公厅关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(人社厅发〔2017〕129号)
小 计	4,740,765.46		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
2019 年银政企合作贴息项目-法本云化 PLM 服务平台项目		69,600.00	69,600.00		财务费用	深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》(深财科〔2012〕168号)和《深圳市科技计划项目管理办法》深科技创新规〔2012〕9号
2019 年银政企合作贴息项目-新一代 IT 资源综合服务平台项目		260,600.00	260,600.00		财务费用	深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》(深财科〔2012〕168号)和《深圳市科技计划项目管理办法》深科技创新规〔2012〕9号
2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批拟资助-科技金融贴息资助计划拟资助项目		262,200.00	262,200.00		财务费用	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》(深南府办规〔2018〕3号)
小 计		592,400.00	592,400.00			

3) 2018 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
深圳市南山区残疾人联合会 2017 年 7-12 月补贴	38,046.36	其他收益	深圳市残疾人联合会《深圳市扶持残疾人就业办法》(深残联发〔2011〕8号)
深圳市科技创新委员会 2017 年第三批企业研	1,595,000.00	其他收益	《中共深圳市委 深圳市人民政府印发〈关于促进科技创新的若干措施〉的通

项 目	金 额	列报项目	说明
究开发资助			知》（深发〔2016〕7号）和深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168号）
2018 年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展项目服务贸易（服务外包）人才培训资助	2,250,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2018 年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展资助项目公示的通知》（深经贸信息服贸字〔2018〕75 号）
深圳市南山区科学技术局 2017 年国家企业高新技术企业认定奖补	30,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《关于加强高新技术企业培育的通知》（深科技创新〔2017〕278 号）及《关于下达 2016 年、2017 年高新技术企业认定奖补资金的通知》
计算机软件著作权登记资助	7,200.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批资助-高新技术企业倍增支持计划项目	100,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3 号）
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	333,928.01	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批资助-人才实训基地项目	54,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3 号）
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批资助-人才素质提升工程项目	100,000.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2018〕3 号）
软件产品增值税即征即退	62,545.95	其他收益	深圳市南山区国家税务局《税项通知书》（深国税南通〔2018〕52184 号）
小 计	4,570,720.32		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批资助-科技金融贴息资助计划		526,800.00	526,800.00		财务费用	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
						(2018) 3 号)
2018 年南山区自主创新产业发展专项资金第三批资助-“上市促进贷”贷款资助项目		361,100.00	361,100.00		财务费用	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》(深南府办规(2018) 3 号)
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批资助-贷款贴保贴息资助计划		72,500.00	72,500.00		财务费用	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》(深南府办规(2018) 3 号)
小 计		960,400.00	960,400.00			

4) 2017 年度

① 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	231,994.51	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规(2016) 1 号)
计算机软件著作权登记资助	12,500.00	其他收益	深圳市财政委员会、深圳市市场和质量监督管理委员会《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规(2014) 18 号)
2017 年深圳市服务贸易创新发展试点项目服务贸易人才培养资助	1,055,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《市经贸信息委关于 2017 年深圳市服务贸易创新发展试点项目服务贸易人才培养资助公示的通知》(深经贸信息服贸字(2017) 90 号)
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第三批、第四批资助-人才素质提升工程项目	49,800.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(2017)》
2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第三批资助-人才实训基地项目	130,500.00	其他收益	深圳市南山区人民政府办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法(2017)》
2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助	17,420.00	其他收益	深圳市财政委员会《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科(2012) 177 号)和深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市小微企业创新创业基地城市示范专项资金实施细则》(深经贸信息中小字(2016) 217 号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
南山区企业岗前培训补贴	51,800.00	其他收益	深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《深圳市职业技能培训补贴办法》（深人社规〔2016〕14号）
小 计	1,549,014.51		

② 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
2017 年第一批银政企合作贴息项目-科技综合管理平台项目		144,000.00	144,000.00		财务费用	深圳市财政委员会、深圳市科技创新委员会《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168号）和《深圳市科技计划项目管理办法》深科技创新规〔2012〕9号
小 计		144,000.00	144,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,414,007.86	5,333,165.46	5,531,120.32	1,693,014.51

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2019 年度				
法本信息（香港）公司	设立	2019 年 7 月 16 日	150.00 万美元	100.00%
法本信息（德国）公司	设立	2019 年 12 月 23 日	20.00 万欧元	100.00%

截至 2020 年 6 月 30 日，法本信息（香港）公司实际出资额为人民币 3,200,000.00 元（折合 452,784.00 美元），法本信息（德国）公司实际出资额为人民币 799,500.00 元（折合 100,000.00 欧元）。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	

一级子公司						
法本信息（香港）公司	香港	香港	软件和信息 技术服务	100.00		设立
二级子公司						
法本信息（德国）公司	德国	德国	软件和信息 技术服务		100.00	设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五（一）3、五（一）4及五（一）7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的35.12%(2019年12月31日：37.52%；2018年12月31日：43.73%；2017年12月31日：52.89%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短

期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,784,264.89	103,764,126.71	97,680,090.50	6,084,036.21	
应付账款	13,303,382.44	13,303,382.44	13,303,382.44		
其他应付款	8,934,334.94	8,934,334.94	8,934,334.94		
小 计	123,021,982.27	126,001,844.09	119,917,807.88	6,084,036.21	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	37,588,202.25	38,691,267.76	31,257,502.91	7,433,764.85	
其他金融机构借款	3,709,044.44	3,783,866.66	3,783,866.66		
应付账款	13,665,568.69	13,665,568.69	13,665,568.69		
其他应付款	3,556,023.54	3,556,023.54	3,556,023.54		
小 计	58,518,838.92	59,696,726.65	52,262,961.80	7,433,764.85	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	41,100,000.00	41,952,667.67	41,952,667.67		
应付账款	6,408,553.67	6,408,553.67	6,408,553.67		
其他应付款	2,033,400.00	2,033,400.00	2,033,400.00		
小 计	49,541,953.67	50,394,621.34	50,394,621.34		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	17,100,000.00	17,512,812.67	17,512,812.67		
应付账款	3,773,010.74	3,773,010.74	3,773,010.74		
其他应付款	2,436,637.83	2,436,637.83	2,436,637.83		
小 计	23,309,648.57	23,722,461.24	23,722,461.24		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司借款以固定利率计息。因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
其他		50,000,000.00		50,000,000.00
2. 应收款项融资		330,416.00		330,416.00
持续以公允价值计量的资产总额		50,330,416.00		50,330,416.00

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		80,111,657.61		80,111,657.61
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,111,657.61		80,111,657.61
其他		80,111,657.61		80,111,657.61
2. 应收款项融资		500,000.00		500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		80,611,657.61		80,611,657.61

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

本公司第二层次公允价值计量交易性金融资产采用银行理财产品和结构性存款可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

本公司第二层次公允价值计量应收款项融资采用直接或间接可观察的输入值，如可用于背书的应收票据的票面面值、可用于贴现的类似票据的贴现净额等。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

自然人姓名	关联关系	身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
严华	控股股东	42062519770815****	54.30	57.75

(2) 本公司最终控制方是严华。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈文慧	严华之配偶
上海法本电子科技有限公司	严华实际控制公司
深圳市法本电子有限公司	严华实际控制公司
郑呈	本公司副总经理
海通证券股份有限公司	本公司持股 5%以上之股东
深圳市嘉嘉通投资合伙企业(有限合伙)	本公司之股东
黄照程	本公司之董事、董事会秘书、财务总监
郭丹丹	黄照程之配偶

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
海通证券股份有限公司 [注 1]	软件技术外包服务	3,352,494.41	3,876,381.33		
上海法本电子科技有限公司 [注 2]	办公场地装修费转让				849,444.46

注 1：海通证券股份有限公司 2019 年度关联交易金额指 2019 年 7-12 月份的收入金额

注 2：上海法本电子科技有限公司原办公场地退租，本公司承租其原办公场地，同时本公司向上海法本电子科技有限公司支付其尚未摊销完毕的装修费

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经
-----	------	----	----	--------

		起始日	到期日	履行完毕
严华、陈文慧	10,015,111.11	2020/1/3	2020/12/3	否
严华、陈文慧	5,007,638.89	2020/1/16	2021/1/15	否
严华、陈文慧	15,021,225.00	2020/1/20	2021/1/18	否
严华、陈文慧、郭丹丹	20,031,388.89	2020/2/19	2021/2/19	否
严华、陈文慧	8,010,880.00	2020/2/20	2020/12/3	否
严华、陈文慧	10,154,062.50	2020/3/20	2020/7/17	否
严华、陈文慧	5,007,638.89	2020/4/10	2021/4/1	否
严华、陈文慧	9,413,708.33	2020/4/16	2021/4/15	否
严华、陈文慧	5,007,777.78	2020/5/7	2020/12/6	否

关联方为公司金融机构借款提供反担保的事项详见本财务报表附注五(一)13、五(一)20及五(一)22之说明。

3. 关联方资金拆借

2017 年度

关联方	期初数	拆出金额	归还金额	期末数
郑呈	513,770.68		513,770.68	
上海法本电子科技有限公司		2,500,000.00	2,500,000.00	
深圳市法本电子有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00	
严华	908,488.48		908,488.48	

4. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	5,334,663.33	10,686,887.38	5,230,350.36	3,423,588.85

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	海通证券股份有限公司			815,328.67	40,766.43				
小 计				815,328.67	40,766.43				

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同负债									
	海通证券股份有限公司	367,880.49							

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计		367,880.49							

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销合同，公司未来最低应付租金如下：

年 份	金 额
1 年以内	23,628,413.26
1-2 年	23,410,272.93
2-3 年	2,902,615.47
合 计	49,941,301.66

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
软件技术服务外包	796,890,508.66	576,219,804.84	1,306,674,932.66	923,490,987.43
小 计	796,890,508.66	576,219,804.84	1,306,674,932.66	923,490,987.43

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
软件技术服务外包	782,391,108.77	556,670,325.01	431,566,376.52	302,993,311.11
小 计	782,391,108.77	556,670,325.01	431,566,376.52	302,993,311.11

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产-理财产品	50,881,692.24	-50,881,692.24	
交易性金融资产		50,881,692.24	50,881,692.24

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

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	79,108,780.79	摊余成本	79,108,780.79
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	279,028.77	摊余成本	279,028.77
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	246,049,106.42	摊余成本	246,049,106.42
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	7,812,250.92	摊余成本	7,812,250.92
其他流动资产-理财产品	摊余成本	50,881,692.24	以公允价值计量且其变动计入当期损益（准则要求）	50,881,692.24
短期借款	摊余成本	41,100,000.00	摊余成本	41,100,000.00
应付账款	摊余成本	6,408,553.67	摊余成本	6,408,553.67
其他应付款	摊余成本	2,033,400.00	摊余成本	2,033,400.00

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	79,108,780.79			79,108,780.79
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	279,028.77			279,028.77
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	246,049,106.42			246,049,106.42
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	7,812,250.92			7,812,250.92
其他流动资产-理财产品				
按原 CAS 22 列示的余额	50,881,692.24			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS 22）		-50,881,692.24		
按新 CAS 22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	384,130,859.14	-50,881,692.24		333,249,166.90
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS 22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS 22）转入		50,881,692.24		
按新 CAS 22 列示的余额				50,881,692.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		50,881,692.24		50,881,692.24
(2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示	41,100,000.00			41,100,000.00

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
的余额				
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	6,408,553.67			6,408,553.67
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,033,400.00			2,033,400.00
以摊余成本计量的总金融负债	49,541,953.67			49,541,953.67

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	14,685.73			14,685.73
应收账款	18,209,412.35			18,209,412.35
其他应收款	974,810.95			974,810.95

（三）执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	943,915.14	-943,915.14	
合同负债		889,993.20	889,993.20
其他流动负债		53,921.94	53,921.94

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12, 202, 015. 73	2. 14	11, 290, 986. 56	92. 53	911, 029. 17
按组合计提坏账准备	556, 884, 497. 48	97. 86	30, 256, 670. 40	5. 43	526, 627, 827. 08
合 计	569, 086, 513. 21	100. 00	41, 547, 656. 96	7. 30	527, 538, 856. 25

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13, 163, 804. 43	3. 08	12, 240, 861. 27	92. 99	922, 943. 16
按组合计提坏账准备	414, 766, 534. 93	96. 92	22, 034, 024. 22	5. 31	392, 732, 510. 71
合 计	427, 930, 339. 36	100. 00	34, 274, 885. 49	8. 01	393, 655, 453. 87

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	260, 784, 032. 55	98. 69	14, 734, 926. 13	5. 65	246, 049, 106. 42
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3, 474, 486. 22	1. 31	3, 474, 486. 22	100. 00	
合 计	264, 258, 518. 77	100. 00	18, 209, 412. 35	6. 89	246, 049, 106. 42

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	149, 500, 560. 40	99. 09	8, 825, 626. 11	5. 90	140, 674, 934. 29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1, 370, 043. 50	0. 91	1, 370, 043. 50	100. 00	
合 计	150, 870, 603. 90	100. 00	10, 195, 669. 61	6. 76	140, 674, 934. 29

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

深圳象翌微链软件技术有限公司	3,588,868.69	3,229,981.82		
上海象翌微链结构技术有限公司	2,952,126.14	2,656,913.53	90.00	仲裁已胜诉，根据其财务状况预计可收回10%款项
北京象翌微链计算技术有限公司	2,569,296.91	2,312,367.22		
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,370,043.48	1,370,043.48	100.00	预计无法收回
深圳市欧拓电子集团有限公司	547,199.97	547,199.97	100.00	预计无法收回
慧与(中国)有限公司	328,100.00	328,100.00	100.00	预计无法收回
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	322,941.06	322,941.06	100.00	预计无法收回
上海庞加来信息科技有限公司	300,000.34	300,000.34	100.00	预计无法收回
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	173,219.55	173,219.55	100.00	预计无法收回
上海益横实业有限公司	50,219.59	50,219.59	100.00	预计无法收回
小 计	12,202,015.73	11,290,986.56	92.53	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳象翌微链软件技术有限公司	3,614,368.65	3,252,931.79		
北京象翌微链计算技术有限公司	2,662,936.91	2,396,643.22	90.00	仲裁已胜诉，根据其财务状况预计可收回10%款项
上海象翌微链结构技术有限公司	2,952,126.13	2,656,913.52		
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,370,043.48	1,370,043.48	100.00	预计无法收回
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	1,124,189.81	1,124,189.81	100.00	预计无法收回
深圳市欧拓电子集团有限公司	547,199.97	547,199.97	100.00	预计无法收回
慧与(中国)有限公司	328,100.00	328,100.00	100.00	预计无法收回
上海庞加来信息科技有限公司	300,000.34	300,000.34	100.00	预计无法收回
上海民航华东凯亚系统集成有限公司	173,219.55	173,219.55	100.00	预计无法收回
上海益横实业有限公司	50,219.59	50,219.59	100.00	预计无法收回
善林(上海)金融信息服务有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	13,163,804.43	12,240,861.27	92.99	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	1,370,043.48	1,370,043.48	100.00	预计无法收回
宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司	1,124,189.81	1,124,189.81	100.00	预计无法收回
慧与(中国)有限公司	328,100.00	328,100.00	100.00	预计无法收回
上海庞加来信息科技有限公司	300,000.34	300,000.34	100.00	预计无法收回
网信集团有限公司	260,533.00	260,533.00	100.00	预计无法收回
上海益横实业有限公司	50,219.59	50,219.59	100.00	预计无法收回
善林(上海)金融信息服务有限公司	41,400.00	41,400.00	100.00	预计无法收回
小 计	3,474,486.22	3,474,486.22	100.00	

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,370,043.50	1,370,043.50	100.00	预计无法收回
小 计	1,370,043.50	1,370,043.50	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	549,744,754.06	27,487,237.69	5.00	412,360,308.23	20,618,015.41	5.00
1-2 年	5,420,831.44	1,355,207.86	25.00	1,296,688.99	324,172.25	25.00
2-3 年	609,374.27	304,687.14	50.00	35,402.30	17,701.15	50.00
3 年以上	1,109,537.71	1,109,537.71	100.00	1,074,135.41	1,074,135.41	100.00
小 计	556,884,497.48	30,256,670.40	5.43	414,766,534.93	22,034,024.22	5.31

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	256,812,336.65	12,840,616.83	5.00	145,011,970.14	7,250,598.51	5.00
1-2 年	1,369,878.12	342,469.53	25.00	3,505,710.86	876,427.71	25.00
2-3 年	2,099,956.02	1,049,978.01	50.00	568,559.02	284,279.51	50.00
3 年以上	501,861.76	501,861.76	100.00	414,320.38	414,320.38	100.00
小 计	260,784,032.55	14,734,926.13	5.65	149,500,560.40	8,825,626.11	5.90

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	549,876,370.99	413,696,058.14
1-2 年	11,723,484.59	9,321,799.84
2-3 年	3,458,615.48	812,967.83
3 年以上	4,028,042.15	4,099,513.55
合 计	569,086,513.21	427,930,339.36

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,240,861.27	11,914.00				961,788.71		11,290,986.56
按组合计提坏账准备	22,034,024.22	8,222,646.18						30,256,670.40

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
小 计	34,274,885.49	8,234,560.18				961,788.71		41,547,656.96

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,474,486.22	8,766,375.05						12,240,861.27
按组合计提坏账准备	14,734,926.13	7,559,631.09				260,533.00		22,034,024.22
小 计	18,209,412.35	16,326,006.14				260,533.00		34,274,885.49

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,370,043.50	2,104,442.72						3,474,486.22
按组合计提坏账准备	8,825,626.11	5,909,300.02						14,734,926.13
小 计	10,195,669.61	8,013,742.74						18,209,412.35

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,370,043.50						1,370,043.50
按组合计提坏账准备	6,732,095.51	2,093,530.60						8,825,626.11
小 计	6,732,095.51	3,463,574.10						10,195,669.61

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	961,788.71	260,533.00		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
平安保险集团[注 1]	65,631,383.82	11.53	3,281,569.19
阿里巴巴公司[注 2]	58,491,544.64	10.28	2,924,577.23
深圳市腾佳管理咨询有限公司	32,247,682.05	5.67	1,612,384.10
泰康保险集团[注 3]	24,794,696.41	4.36	1,239,734.82
万科公司[注 4]	18,647,184.49	3.28	932,359.22
小 计	199,812,491.41	35.12	9,990,624.56

[注 1]上表列示的平安保险集团款项系包括平安银行股份有限公司、中国平安财产保险

股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安科技(深圳)有限公司、平安普惠企业管理有限公司、深圳平安信息技术有限公司、平安养老保险股份有限公司、平安健康保险股份有限公司、深圳平安智汇企业信息管理有限公司、平安不动产有限公司、平安信托有限责任公司、深圳平安综合金融服务有限公司、平安资产管理有限责任公司、平安国际智慧城市科技股份有限公司、捷银国际旅行社(上海)有限公司、平安医疗健康保险股份有限公司和平安基金管理有限公司之款项

[注 2] 上表列示的阿里巴巴公司款项系包括阿里云计算有限公司、北京高德云图科技有限公司、TNG DIGITAL SDN. BHD.、浙江天猫技术有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、高德软件有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、优视科技有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、上海盒马网络科技有限公司、高德信息技术有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、优视科技(中国)有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、拉扎斯网络科技(上海)有限公司、阿里巴巴云计算(北京)有限公司、橙鹰(上海)数据技术有限公司、杭州晨熹多媒体科技有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司、杭州阿里巴巴音乐科技有限公司和 CAINIAO SUPPLY CHAIN MANAGEMENT (RU) LIMITED LIABILITY COMPANY 之款项

[注 3] 上表列示的泰康保险集团款项系包括泰康保险集团股份有限公司、泰康在线财产保险股份有限公司、泰康养老保险股份有限公司、泰康资产管理有限责任公司和泰康人寿保险有限责任公司之款项

[注 4] 上表列示的万科公司款项系包括万翼科技有限公司、深圳市万物云科技有限公司、珠海采筑电子商务有限公司、深圳市万睿智能科技有限公司和深圳市小泊科技有限公司之款项

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾佳管理咨询有限公司	43,405,657.77	10.14	2,170,282.89
平安保险集团[注 1]	40,180,286.11	9.39	2,009,014.31
阿里巴巴公司[注 2]	34,745,488.65	8.12	1,737,274.43
微软(中国)有限公司	22,983,837.81	5.37	1,149,191.89
泰康保险集团[注 3]	19,242,755.00	4.50	962,137.75
小 计	160,558,025.34	37.52	8,027,901.27

[注 1] 上表列示的平安保险集团款项系包括平安科技(深圳)有限公司、平安银行股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、中国平安财产保险股份有限公司

股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、平安健康保险股份有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安养老保险股份有限公司、平安信托有限责任公司、深圳平安通信科技有限公司、平安国际智慧城市科技股份有限公司、捷银国际旅行社(上海)有限公司、深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司、平安基金管理有限公司和平安资产管理有限责任公司之款项

[注 2]上表列示的阿里巴巴公司款项系包括阿里云计算有限公司、TNG DIGITAL SDN. BHD.、淘宝(中国)软件有限公司、高德信息技术有限公司、高德软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、优视科技(中国)有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、钉钉(中国)信息技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、北京高德云图科技有限公司、杭州菜鸟供应链管理有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、浙江天猫技术有限公司、上海盒马网络科技有限公司、杭州溪鸟物流科技有限公司、杭州晨熹多媒体科技有限公司、橙鹰(上海)数据技术有限公司、钉钉互联(北京)技术有限公司、杭州阿里巴巴音乐科技有限公司、北京红马传媒文化发展有限公司和传富(杭州)置业有限公司之款项

[注 3]上表列示的应收泰康保险集团的款项系包括泰康保险集团股份有限公司和泰康人寿保险有限责任公司之款项

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾佳管理咨询有限公司	36,374,115.00	13.76	1,818,705.75
平安保险集团[注 1]	30,662,305.59	11.60	1,533,496.11
阿里巴巴公司[注 2]	18,613,129.72	7.04	930,656.49
万科公司[注 3]	16,816,988.71	6.36	840,849.44
南京苏宁软件技术有限公司	13,146,022.93	4.97	657,301.15
小 计	115,612,561.95	43.73	5,781,008.94

[注 1]上表列示的应收平安保险集团款项系包括平安科技(深圳)有限公司、平安银行股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、深圳壹账通智能科技有限公司、平安养老保险股份有限公司、深圳平安讯科技有限公司、平安普惠企业管理有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安健康保险股份有限公司、平安信托有限责任公司、平安付科技服务有限公司和深圳平安综合金融服务有限公司上海分公司之款项

[注 2]上表列示的应收阿里巴巴公司的款项系包括阿里云计算有限公司、淘宝(中国)软件有限公司、浙江菜鸟供应链管理有限公司、高德软件有限公司、优视科技(中国)有限公司、

上海盒马网络科技有限公司、阿里巴巴(北京)软件服务有限公司、阿里巴巴(中国)有限公司、杭州橙鹰数据技术有限公司、高德信息技术有限公司、阿里巴巴(中国)网络技术有限公司、广州神马移动信息科技有限公司、阿里巴巴(中国)软件有限公司、北京高德云图科技有限公司、浙江天猫技术有限公司、杭州端点网络科技有限公司、阿里巴巴科技(北京)有限公司、传富(杭州)置业有限公司、北京阿里巴巴云计算技术有限公司、广州交易猫信息技术有限公司以及钉钉(中国)信息技术有限公司之款项

[注 3]上表列示的应收万科公司的款项系包括万翼科技有限公司、深圳市万物云科技有限公司、珠海市万物云科技有限公司、珠海采筑电子商务有限公司和深圳市小泊科技有限公司之款项

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
平安保险集团[注 1]	39,226,678.80	26.00	1,961,333.94
深圳市腾佳管理咨询有限公司	27,605,674.48	18.30	1,380,283.72
上海复星高科技(集团)有限公司[注 2]	4,649,563.24	3.08	232,478.16
深圳证券交易所	4,387,860.82	2.91	219,393.04
顺丰公司[注 3]	3,921,347.66	2.60	196,067.38
小 计	79,791,125.00	52.89	3,989,556.24

[注 1]上表列示的应收平安保险集团款项系包括平安科技(深圳)有限公司、中国平安财产保险股份有限公司、平安银行股份有限公司、平安养老保险股份有限公司、中国平安人寿保险股份有限公司、上海壹账通金融科技有限公司、平安医疗健康管理股份有限公司、平安普惠企业管理有限公司、深圳平安讯科技术有限公司、平安信托有限责任公司、深圳前海征信中心股份有限公司、平安创展保险销售服务有限公司和平安健康保险股份有限公司之款项

[注 2]上表列示的应收上海复星高科技(集团)有限公司款项系包括上海咨酷信息科技有限公司、上海云济信息科技有限公司、上海复星高科技(集团)有限公司、量富征信管理有限公司、德邦证券股份有限公司和上海一链企业管理有限公司之款项

[注 3]上表列示的应收顺丰公司款项系包括顺丰科技有限公司、顺丰速运有限公司、顺丰航空有限公司、深圳市悟空丰运科技有限公司、深圳中顺易金融服务有限公司、深圳市顺丰商业有限公司、深圳市丰巢科技有限公司、广东顺丰电子商务有限公司和深圳市顺丰大当家科技有限公司之款项

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

2020 年 1-6 月

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
深圳市腾佳管理咨询有限公司	15,506,978.10	775,348.91	无追索权应收账款保理
腾讯云计算(北京)有限责任公司	4,965,357.26	248,267.86	无追索权应收账款保理
深圳市腾讯计算机系统有限公司	129,127.27	6,456.36	无追索权应收账款保理
小 计	20,601,462.63	1,030,073.13	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	53,052.28	0.41	53,052.28	100.00	
按组合计提坏账准备	12,813,517.21	99.59	2,307,424.61	18.01	10,506,092.60
合 计	12,866,569.49	100.00	2,360,476.89	18.35	10,506,092.60

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	53,052.28	0.63	53,052.28	100.00	
按组合计提坏账准备	8,303,771.07	99.37	1,342,304.45	16.16	6,961,466.62
合 计	8,356,823.35	100.00	1,395,356.73	16.70	6,961,466.62

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,734,009.59	99.40	921,758.67	10.55	7,812,250.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	53,052.28	0.60	53,052.28	100.00	
合 计	8,787,061.87	100.00	974,810.95	11.09	7,812,250.92

(续上表)

种 类	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,281,310.83	100.00	386,051.73	7.31	4,895,259.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,281,310.83	100.00	386,051.73	7.31	4,895,259.10

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术 (北京)股份有限公司	53,052.28	53,052.28	100.00	预计无法收回
小 计	53,052.28	53,052.28	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术 (北京)股份有限公司	53,052.28	53,052.28	100.00	预计无法收回
小 计	53,052.28	53,052.28	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐视网信息技术 (北京)股份有限公司	53,052.28	53,052.28	100.00	预计无法收回
小 计	53,052.28	53,052.28	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	12,813,517.21	2,307,424.61	18.01	8,303,771.07	1,342,304.45	16.16
其中：1 年以内	7,502,509.75	375,125.49	5.00	3,964,954.07	198,247.70	5.00
1-2 年	3,043,818.46	760,954.62	25.00	4,245,407.00	1,061,351.75	25.00
2-3 年	2,191,689.00	1,095,844.50	50.00	21,410.00	10,705.00	50.00
3 年以上	75,500.00	75,500.00	100.00	72,000.00	72,000.00	100.00
小 计	12,813,517.21	2,307,424.61	18.01	8,303,771.07	1,342,304.45	16.16

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,780,507.35	339,025.37	5.00	4,828,879.87	241,443.99	5.00
1-2 年	1,610,071.28	402,517.82	25.00	326,430.96	81,607.74	25.00
2-3 年	326,430.96	163,215.48	50.00	126,000.00	63,000.00	50.00
3 年以上	17,000.00	17,000.00	100.00			
小 计	8,734,009.59	921,758.67	10.55	5,281,310.83	386,051.73	7.31

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	7,502,509.75	3,964,954.07	6,780,507.35	4,828,879.87
1-2 年	3,043,818.46	4,245,407.00	1,663,123.56	326,430.96
2-3 年	2,191,689.00	74,462.28	326,430.96	126,000.00
3 年以上	128,552.28	72,000.00	17,000.00	
合 计	12,866,569.49	8,356,823.35	8,787,061.87	5,281,310.83

(3) 坏账准备变动情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	198,247.70	1,061,351.75	135,757.28	1,395,356.73
期初数在本期				
--转入第二阶段	-152,190.92	152,190.92		
--转入第三阶段		-547,922.25	547,922.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	329,068.71	95,334.20	540,717.25	965,120.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	375,125.49	760,954.62	1,224,396.78	2,360,476.89

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	339,025.37	402,517.82	233,267.76	974,810.95
期初数在本期				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	-212,270.35	212,270.35		
—转入第三阶段		-5,352.50	5,352.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	71,492.68	451,916.08	-102,862.98	420,545.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	198,247.70	1,061,351.75	135,757.28	1,395,356.73

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	386,051.73	588,759.22						974,810.95
小 计	386,051.73	588,759.22						974,810.95

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	411,900.19	-25,848.46						386,051.73
小 计	411,900.19	-25,848.46						386,051.73

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	11,569,536.14	7,979,444.67	8,313,733.20	5,132,662.24
应收暂付款	616,585.15	108,249.97	120,711.74	55,445.28
借款及备用金	680,448.20	269,128.71	352,616.93	93,203.31
合 计	12,866,569.49	8,356,823.35	8,787,061.87	5,281,310.83

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳平安综合金融服务有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	15.54	1,000,000.00
深圳市昱大顺科技有限公司	押金保证金	1,919,000.00	1-2 年	14.91	479,750.00
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	1,005,807.21	1 年以内	7.82	50,290.36

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
搜候(上海)投资有限公司	押金保证金	732,974.55	1-2 年	5.70	183,243.64
广州晨鸣融资租赁有限公司	押金保证金	689,122.32	1 年以内	5.36	34,456.12
小 计		6,346,904.08		49.33	1,747,740.12

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳平安综合金融服务有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	23.93	500,000.00
深圳市昱大顺科技有限公司	押金保证金	1,919,000.00	1-2 年	22.96	479,750.00
搜候(上海)投资有限公司	押金保证金	732,974.55	1 年以内	8.77	36,648.73
广州晨鸣融资租赁有限公司	押金保证金	689,122.32	1 年以内	8.25	34,456.12
北京永旺融合信息系统有限公司	押金保证金	350,472.54	1 年以内	4.19	17,523.63
小 计		5,691,569.41		68.10	1,068,378.48

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳平安综合金融服务有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	22.76	100,000.00
深圳市昱大顺科技有限公司	押金保证金	1,919,000.00	1 年以内	21.84	95,950.00
深圳市维尔物业管理有限公司	押金保证金	1,205,840.00	1-2 年	13.72	301,460.00
深圳大顺天秤管理咨询有限公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	9.10	40,000.00
科大讯飞股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	5.69	25,000.00
小 计		6,424,840.00		73.11	562,410.00

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
平安科技(深圳)有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	37.87	100,000.00
深圳市维尔物业管理有限公司	押金保证金	1,205,840.00	1 年以内	22.83	60,292.00
公诚管理咨询有限公司	押金保证金	720,000.00	1 年以内	13.63	36,000.00
搜候(上海)投资有限公司	押金保证金	205,497.93	1 年以内	7.53	10,274.90
		192,111.12	1-2 年		48,027.78

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
江苏省国际招标 公司	押金 保证金	150,000.00	1 年以内	2.84	7,500.00
小 计		4,473,449.05		84.70	262,094.68

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	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	3,200,000.00		3,200,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合 计	3,200,000.00		3,200,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
法本信息（香港） 公司	1,800,000.00	1,400,000.00		3,200,000.00		
小 计	1,800,000.00	1,400,000.00		3,200,000.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
法本信息（香港） 公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
小 计		1,800,000.00		1,800,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	796,890,508.66	576,219,804.84	1,306,674,932.66	923,490,987.43
其他业务收入	17,411.64	23,080.58	17,411.64	23,080.58
合 计	796,907,920.30	576,242,885.42	1,306,692,344.30	923,514,068.01

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	782,391,108.77	556,670,325.01	431,566,376.52	302,993,311.11
其他业务收入				
合 计	782,391,108.77	556,670,325.01	431,566,376.52	302,993,311.11

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

项 目	2020 年 1-6 月
主要服务类型	
软件技术服务外包	796,890,508.66
小 计	796,890,508.66
收入确认时间	
软件技术服务外包(某一时段内提供)	796,890,508.66
小 计	796,890,508.66

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年 1-6 月
主营业务收入	787,557.71
其他业务收入	17,411.64
小 计	804,969.35

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工薪酬	33,079,599.16	61,793,147.53	48,477,837.43	28,062,522.77
技术支持服务	1,887,575.00	5,422,330.12	4,047,322.07	1,080,878.27
其他	242,726.45	595,787.04	528,022.40	213,650.75
合 计	35,209,900.61	67,811,264.69	53,053,181.90	29,357,051.79

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	666,253.81	908,910.23	1,779,264.32	616,509.75
处置金融工具取得的投资收益		-50,078.61		
其中：处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		-50,078.61		
合 计	666,253.81	858,831.62	1,779,264.32	616,509.75

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.95	29.57	31.96	24.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.97	27.77	28.64	22.97

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	1.02	0.72	0.38	0.49	1.02	0.72	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.96	0.64	0.36	0.45	0.96	0.64	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,771,361.82	95,954,354.98	65,165,938.33	31,850,893.47
非经常性损益	B	4,271,249.00	5,861,061.35	6,766,179.54	2,400,533.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,500,112.82	90,093,293.63	58,399,758.79	29,450,360.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	412,434,903.37	236,490,823.27	171,324,884.94	98,668,391.47
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		80,000,000.00		40,805,600.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		6		4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他综合收益	I	16,834.02	-10,274.88		
其他增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				
报告月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	436,320,584.28	324,468,000.76	203,907,854.11	128,195,704.87
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.95%	29.57%	31.96%	24.85%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	9.97%	27.77%	28.64%	22.97%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	47,771,361.82	95,954,354.98	65,165,938.33	31,850,893.47
非经常性损益	B	4,271,249.00	5,861,061.35	6,766,179.54	2,400,533.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	43,500,112.82	90,093,293.63	58,399,758.79	29,450,360.34
期初股份总数	D	97,100,098	91,031,342	91,031,342	26,237,114
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				52,474,228
发行新股或债转股等增加股份数	F		6,068,756		12,320,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		6		4
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	97,100,098	94,065,720	91,031,342	82,818,008.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.49	1.02	0.72	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45	0.96	0.64	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	50,000,000.00	80,111,657.61	-37.59%	主要系 2020 年 6 月较 2019 年 12 月购买的尚未到期的理财产品减少
应收票据	16,355,432.90			主要系部分客户采用商业承兑汇票结算,期末尚未到期影响
应收账款	527,638,005.02	393,655,453.87	34.04%	主要系销售规模扩大以及受新冠疫情影响导致回款延迟
其他应收款	10,513,467.45	6,961,466.62	51.02%	主要系投标保证金增加
长期待摊费用	13,867,357.78	8,902,568.64	55.77%	主要系装修费增加
短期借款	92,374,190.14	31,686,132.48	191.53%	主要系经营需要,向银行借款增加
预收款项		943,915.14	-100.00%	主要系执行新收入准则影响

资产负债表项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
合同负债	1,046,116.25			主要系执行新收入准则影响
应交税费	42,876,555.76	27,420,010.47	56.37%	主要系应交所得税和应交增值税增加影响
其他应付款	8,934,334.94	3,556,023.54	151.25%	主要系受疫情影响, 社保缓缴影响
2. 2019 年度比 2018 年度				
资产负债表项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	143,762,120.02	79,108,780.79	81.73%	主要系 2019 年度经营活动现金流增加、股权融资影响及期末理财产品赎回所致
交易性金融资产	80,111,657.61			2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则影响及 2019 年度购买理财产品较 2018 年度增加所致
应收账款	393,655,453.87	246,049,106.42	59.99%	主要系 2019 年度收入增长所致
预付款项	5,307,315.10	3,350,174.66	58.42%	主要系 2019 年度预付费用款增加所致
其他流动资产	3,267,216.16	50,881,692.24	-93.58%	主要系 2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则理财产品重分类至交易性金融资产所致
固定资产	12,115,108.07	6,993,630.32	73.23%	主要系 2019 年度人员规模增加, 采购电子设备增加所致
无形资产	1,196,613.83	97,326.31	1,129.49%	主要系 2019 年度采购办公软件增加
长期待摊费用	8,902,568.64	446,803.21	1,892.50%	主要系 2019 年度装修费增加
递延所得税资产	5,141,232.82	2,733,614.71	88.07%	主要系 2019 年度应收账款坏账准备增加导致可抵扣暂时性差异增加
应付账款	13,665,568.69	6,408,553.67	113.24%	主要系 2019 年度应付服务款、资产采购款和房租增加所致
应付职工薪酬	161,601,336.20	95,986,284.13	68.36%	主要系 2019 年度人员增加及薪资水平上涨所致
应交税费	27,420,010.47	15,470,772.24	77.24%	主要系 2019 年度应交增值税增加所致
其他应付款	3,556,023.54	2,033,400.00	74.88%	主要系 2019 年度应付未付费用款增加所致
一年内到期的非流动负债	2,402,778.55			主要系 2019 年度经营需要, 银行借款增加所致
长期借款	7,208,335.66			主要系 2019 年度经营需要, 银行借款增加所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,306,692,344.30	782,391,108.77	67.01%	主要系 2019 年度销售规模扩大所致
营业成本	923,514,068.01	556,670,325.01	65.90%	主要系 2019 年度收入增加导致成本增加
税金及附加	7,456,169.60	4,466,540.28	66.93%	主要系 2019 年度应交增值税增加导致税金及附加增加
销售费用	42,292,894.50	22,498,242.92	87.98%	主要系 2019 年度销售人员薪酬费用增加所致
管理费用	146,828,857.23	72,252,539.01	103.22%	主要系 2019 年度管理人员薪酬费用增加, 以及房租增加所致
财务费用	4,364,648.11	1,958,889.07	122.81%	主要系 2019 年度利息支出增加所致
投资收益	858,831.62	1,779,264.32	-51.73%	主要系 2019 年度理财收益减少所致
信用减值损失	-16,731,866.19			2019 年 1 月 1 日开始执行新金融工具准则影响

资产减值损失		-8,617,187.69	-100.00%	2019年1月1日开始执行新金融工具准则影响
所得税费用	8,333,842.08	4,770,718.79	74.69%	本期应纳税所得额增加影响

3. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	79,108,780.79	36,864,383.82	114.59%	主要系2018年末回款较多所致
应收账款	246,049,106.42	140,674,934.29	74.91%	主要系2018年度收入增长所致
短期借款	41,100,000.00	9,100,000.00	351.65%	2018年度银行借款增加所致
应付职工薪酬	95,986,284.13	52,271,856.96	83.63%	主要系2018年度技术实施开发人员增加所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	782,391,108.77	431,566,376.52	81.29%	2018年度销售规模扩大所致
营业成本	556,670,325.01	302,993,311.11	83.72%	主要系2018年度收入增加导致成本增加
销售费用	22,498,242.92	14,109,951.37	59.45%	主要系2018年度销售人员增加,销售人员薪酬费用增加
管理费用	72,252,539.01	45,323,583.34	59.41%	主要系2018年度管理人员增加,管理人员薪酬费用增加,以及房租增加所致
研发费用	53,053,181.90	29,357,051.79	80.72%	主要系2018年度公司加大研发投入

深圳市法本信息技术股份有限公司

二〇二〇年九月十七日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：2011年6月21日设立，2011年6月28日转制

说明

证书序号：0007666

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为深圳市法本信息技术股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备执业资质（经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日



仅为深圳市法本信息技术股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件 (原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
可查询企业信用信息
国家企业信用信息公示系统
网址: www.gsxt.gov.cn



(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 魏少乾

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

仅为深圳市法本信息技术股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业,本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

关



2020

年03月31日

376



深圳市注册会计师协会
440300690892



姓名 张希文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1961年02月08日
Date of birth
工作单位 深圳立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 220104610208501
Identity card No.

仅为深圳市法本信息技术股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张希文是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：4403A0892
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月01日
Date of issue

注册会计师变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出

Agree to hold in the transfer

深圳立信会计师事务所
Shenzhen Lixin CPAs

转出人：张希文
Name of the transferor: Zhang Xiwen

同意转入

Agree to hold in the transfer

深圳立信会计师事务所
Shenzhen Lixin CPAs

转入人：张希文
Name of the transferee: Zhang Xiwen

459



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张立琰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 230224197809092218
Identity card No.



张立琰

440300141193

深圳市注册会计师协会

证书编号:
New Certificate

440300141193

社 会 注 册 会 计 师 会 员:
Authorized Institute of CPA, 浙江省注册会计师协会发 证 日 期:
Date of Issuance 2018年 月 二十七日

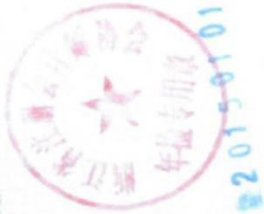
仅为深圳市法本信息技术股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明张立琰是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 龙琦
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-01-21
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 432522198501214095
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为深圳市法本信息技术股份有限公司首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明龙琦是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration



有效一年
1st year after

龙琦
330000010110
深圳市注册会计师协会

证书编号: 330000010110
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 09 月 21 日
Date of Issuance