新中冠智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一七年度至二〇二〇年六月

信会师报字[2020]第 ZB11623 号

新中冠智能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
三、	财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB11623 号

新中冠智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新中冠智能科技股份有限公司（以下简称中冠科技）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，公允反映了中冠科技 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，我们独立于中冠科技，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
关于营业收入确认的会计政策披露参见合并财务报表附注三、（二十七）；如合并财务报表附注五、（二十八）所示，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月，中冠科技营业收入分别为 242,828.11 万元、272,192.82 万元、318,754.99 万元、133,584.39 万元。 由于营业收入是中冠科技重要的利润项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项进行关注。	我们就收入确认执行的审计程序包括： （1）了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）实施实质性分析程序，包括但不限于分析报告期向银行支付合作费占同期产品销售收入比例，是否与银行签订的合作费用率匹配，及各期比例的变动是否异常；分析报告期内发生的销售运输费与同期销售收入是否配比，及各期比例的变动是否异常； （3）利用 IT 审计，对消费互联网业务、产业互联网业务、B2B 互联网业务收入确认所依赖的系统执行信息系统审计，并对通过系统交易的订单与实际发货情况进行交易时间、订单数量等逻辑合理性进行比对分析； （4）查阅中冠科技主要客户工商信息等，分析是否存在关联关系；走访、函证报告期内主要客户报告期销售情况、期末应收款情况，以及主要客户报告期进销存情况，确认中冠科技销售收入的真实性、准确性、完整性； （5）对销售收入进行细节测试： ①检查与客户签订的合同、购货订单、发货单据、运输单据、回款单据、定期对账记录、验收确认记录、结算确认记录等支持性单据，评价中冠科技报告期内销售收入的真实性； ②检查报告期内回款是否来源于销售客户，以及核查各报告期末应收款项在期后回款情况，评价中冠科技销售回款的真实性； ③通过电话回访、抽样查询主要产品激活情况，检查中冠科技销售产品最终销售情况； ④对报告期各期前后确认的收入交易进行截止性测试，检查是否存在跨期确认收入的情况。

（二）存货跌价准备	
关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见合并财务报表附注三、（十一）；关于存货跌价准备计提的披露参见合并财务报表附注五、（七）。 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日中冠科技的存货原值分别为 16,988.62 万元、14,011.99 万元、20,663.68 万元、17,775.59 万元；存货跌价准备 23.83 万元、39.61 万元、114.89 万元、133.95 万元。 分别占中冠科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日资产总额的 40.40%、23.53%、28.28%、22.33%。 存货跌价准备的计提取决于存货可变性净值的估计。存货可变现净值的估计，需要对存货的售价、销售过程中将要发生的销售费用以及相关税费的金额进行估计。 由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项进行关注。	我们针对存货跌价准备执行的审计程序包括： （1）了解、测试有关存货计提存货跌价准备的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； （2）取得中冠科技盘点计划，结合中冠科技存货分布，对各期末存货进行监盘，并抽样开箱确认；在监盘程序中，结合中冠科技产品类别，关注产品的状况； （3）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设和依据进行评价，分析合理性； （4）获取存货跌价准备计算表，检查可变现净值、预计税费等是否准确，测算各报告期末存货的存货跌价准备计提是否充分、准确。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中冠科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中冠科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中冠科技的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中冠科技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中冠科技不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨贵鹏（项目合伙人）

中国注册会计师：丁彭凯

中国•上海　　2020 年 9 月 10 日

新中冠智能科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金	（一）	251,989,670.89	264,974,069.22	207,591,138.99	40,123,721.02
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	（二）			614,720.00	1,643,680.00
应收账款	（三）	271,161,403.15	175,850,834.90	179,689,803.03	149,205,833.58
应收款项融资	（四）	439,947.00	5,991,003.63		
预付款项	（五）	24,287,269.85	39,474,088.73	41,851,194.84	37,149,146.99
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	（六）	1,426,328.92	1,576,600.62	1,596,763.25	1,272,193.93
买入返售金融资产					
存货	（七）	176,416,372.74	205,487,909.95	139,723,786.36	169,647,884.93
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	（八）	2,769,831.71	5,903,753.31	39,215.32	
流动资产合计		728,490,824.26	699,258,260.36	571,106,621.79	399,042,460.45
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	（九）	3,617,199.18	3,665,723.64	3,762,772.56	3,859,821.48
固定资产	（十）	7,589,169.91	7,197,389.45	7,933,800.21	8,863,464.54
在建工程	（十一）	2,771,452.65	1,814,173.77		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	（十二）	12,363,964.08	12,764,477.22	4,289,065.39	4,905,179.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	（十三）	586,362.60	1,167,760.59	1,718,265.76	2,101,779.06
递延所得税资产	（十四）	1,257,033.88	870,473.41	1,052,231.97	1,152,231.46
其他非流动资产	（十五）	33,275,509.60		4,045,026.00	
非流动资产合计		61,460,691.90	27,479,998.08	22,801,161.89	20,882,475.77
资产总计		789,951,516.16	726,738,258.44	593,907,783.68	419,924,936.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	（十六）	155,000,000.00	110,000,000.00	80,200,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（十七）	53,410,000.00	41,000,000.00	32,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	（十八）	10,217,074.28	9,474,850.88	6,375,456.51	5,680,015.78
预收款项	（十九）	1,261,207.59	4,659,788.72	637,346.39	1,273,618.20
合同负债					
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	（二十）	1,509,498.58	2,435,185.52	2,347,618.23	2,140,964.29
应交税费	（二十一）	8,872,721.84	19,101,749.62	35,334,344.42	12,751,267.12
其他应付款	（二十二）	9,175,140.78	15,384,801.38	16,579,191.18	12,483,818.65
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	（二十三）	18,744.25	116,039.60	92,719.13	121,556.24
流动负债合计		239,464,387.32	202,172,415.72	173,566,675.86	127,451,240.28
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		239,464,387.32	202,172,415.72	173,566,675.86	127,451,240.28
所有者权益：					
股本	（二十四）	97,161,340.00	97,161,340.00	92,110,836.00	82,110,836.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十五）	260,585,870.79	260,585,870.79	224,691,374.79	162,572,174.79
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（二十六）	11,897,677.20	11,897,677.20	7,534,994.57	3,174,940.37
一般风险准备					
未分配利润	（二十七）	180,842,240.85	154,920,954.73	96,003,902.46	44,615,744.78
归属于母公司所有者权益合计		550,487,128.84	524,565,842.72	420,341,107.82	292,473,695.94
少数股东权益					
所有者权益合计		550,487,128.84	524,565,842.72	420,341,107.82	292,473,695.94
负债和所有者权益总计		789,951,516.16	726,738,258.44	593,907,783.68	419,924,936.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：					
货币资金		217,676,618.09	206,773,384.66	143,365,154.14	27,174,795.53
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	（一）	180,139,587.23	105,205,059.45	144,887,938.57	104,205,184.40
应收款项融资	（二）				
预付款项		23,657,672.93	35,501,070.81	42,424,708.75	37,452,621.74
其他应收款	（三）	59,035,576.81	84,397,326.43	63,335,147.92	27,875,332.34
存货		139,536,383.43	167,478,515.68	123,355,064.99	152,017,029.15
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			2,985,770.10		
流动资产合计		620,045,838.49	602,341,127.13	517,368,014.37	348,724,963.16
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	（四）	78,942,421.39	43,942,421.39	20,242,421.39	13,942,421.39
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		461,429.69	590,524.85	986,584.86	1,623,576.19
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		3,364,894.63	3,672,951.55	4,289,065.39	4,905,179.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,081.00	353,549.37	1,054,486.89	1,664,843.46
递延所得税资产		813,576.87	446,927.92	496,528.05	434,093.57
其他非流动资产					
非流动资产合计		83,585,403.58	49,006,375.08	27,069,086.58	22,570,113.84
资产总计		703,631,242.07	651,347,502.21	544,437,100.95	371,295,077.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司

母公司资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		155,000,000.00	100,000,000.00	75,200,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		39,980,000.00	40,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		7,449,197.88	1,099,403.55	2,515,491.53	6,512,080.21
预收款项		760,639.79	4,276,791.38	33,996.24	79,123.00
合同负债					
应付职工薪酬		930,365.32	1,739,403.76	1,701,939.37	1,519,451.30
应交税费		3,575,960.20	12,048,207.10	30,414,437.73	7,118,149.99
其他应付款		14,740,421.35	15,796,504.75	17,779,191.18	11,965,132.51
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		18,744.25	116,039.60	92,719.13	121,556.24
流动负债合计		222,455,328.79	175,076,350.14	152,737,775.18	95,315,493.25
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		222,455,328.79	175,076,350.14	152,737,775.18	95,315,493.25
所有者权益：					
股本		97,161,340.00	97,161,340.00	92,110,836.00	82,110,836.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		262,390,481.39	262,390,481.39	226,495,985.39	164,376,785.39
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		11,671,933.07	11,671,933.07	7,309,250.44	2,949,196.24
未分配利润		109,952,158.82	105,047,397.61	65,783,253.94	26,542,766.12
所有者权益合计		481,175,913.28	476,271,152.07	391,699,325.77	275,979,583.75
负债和所有者权益总计		703,631,242.07	651,347,502.21	544,437,100.95	371,295,077.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,335,843,922.94	3,187,549,877.13	2,721,928,160.08	2,428,281,109.25
其中：营业收入	（二十八）	1,335,843,922.94	3,187,549,877.13	2,721,928,160.08	2,428,281,109.25
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,302,108,277.00	3,106,726,757.85	2,651,409,732.00	2,385,493,490.07
其中：营业成本	（二十八）	1,237,487,759.82	2,947,911,145.57	2,502,502,936.67	2,244,500,546.45
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	（二十九）	865,342.66	3,284,861.53	4,368,367.94	2,435,533.07
销售费用	（三十）	50,502,925.30	128,990,853.48	122,822,576.83	114,920,816.21
管理费用	（三十一）	6,085,854.68	16,004,466.50	13,316,261.04	16,218,068.85
研发费用	（三十二）	3,308,635.63	4,867,673.60	2,655,217.37	3,415,152.34
财务费用	（三十三）	3,857,758.91	5,667,757.17	5,744,372.15	4,003,373.15
其中：利息费用		4,449,236.20	6,028,764.65	6,457,660.85	3,357,057.55
利息收入		804,793.90	2,064,625.47	1,286,281.01	688,370.62
加：其他收益	（三十四）	1,018,846.24	3,557,648.95	1,772,640.10	2,203,491.50
投资收益（损失以“-”号填列）					
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					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十五）	-1,181,487.53	-45,420.16		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十六）	-1,306,653.75	-1,148,871.61	47,256.99	-291,308.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十七）				-776.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,266,350.90	83,186,476.46	72,338,325.17	44,699,026.21
加：营业外收入	（三十八）		32,111.05	1,094,339.62	50,280.00
减：营业外支出	（三十九）	105,000.00	375,489.71	57,877.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,161,350.90	82,843,097.80	73,374,787.57	44,749,306.21
减：所得税费用	（四十）	6,240,064.78	19,563,362.90	17,626,575.69	11,618,838.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	（四十一）	0.27	0.69	0.68	0.42
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十一）	0.27	0.69	0.68	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	（五）	1,112,493,852.20	2,741,425,375.21	2,399,222,525.28	2,078,239,345.38
减：营业成本	（五）	1,045,897,775.69	2,535,912,018.19	2,202,638,629.81	1,918,597,709.88
税金及附加		610,404.94	2,482,120.83	3,774,176.21	1,809,921.28
销售费用		49,122,703.09	125,606,371.34	118,835,471.36	110,368,126.02
管理费用		4,368,560.79	12,643,234.27	10,241,199.53	12,997,721.08
研发费用		1,899,857.49	3,882,689.18	2,047,466.84	3,341,399.18
财务费用		3,497,593.51	6,587,575.64	5,436,716.76	2,679,753.96
其中：利息费用					
利息收入					
加：其他收益		1,000,289.15	3,523,639.60	552,698.60	1,972,569.00
投资收益（损失以“-”号填列）					
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）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-994,298.95	305,031.80		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-929,152.93	-359,560.73	-415,522.11	-100,844.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-776.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,173,793.96	57,780,476.43	56,386,041.26	30,315,662.83
加：营业外收入			30,000.00	1,094,339.62	50,000.00
减：营业外支出		105,000.00	373,096.90	55,200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,068,793.96	57,437,379.53	57,425,180.88	30,365,662.83
减：所得税费用		1,164,032.75	13,810,553.23	13,824,638.86	8,089,350.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,904,761.21	43,626,826.30	43,600,542.02	22,276,312.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,904,761.21	43,626,826.30	43,600,542.02	22,276,312.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1．重新计量设定受益计划变动额					
2．权益法下不能转损益的其他综合收益					
3．其他权益工具投资公允价值变动					
4．企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1．权益法下可转损益的其他综合收益					
2．其他债权投资公允价值变动					
3．可供出售金融资产公允价值变动损益					
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6．其他债权投资信用减值准备					
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8．外币财务报表折算差额					
9．其他					
六、综合收益总额		4,904,761.21	43,626,826.30	43,600,542.02	22,276,312.77
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,363,916,191.34	3,515,868,180.29	3,033,351,553.89	2,741,746,015.75
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	（四十二）、1	42,471,790.56	18,708,975.79	25,296,610.22	16,083,125.06
经营活动现金流入小计		1,405,489,982.10	3,534,577,156.08	3,058,648,164.11	2,757,829,140.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,342,888,102.52	3,422,681,854.55	2,901,790,818.39	2,805,881,405.26
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		9,904,552.38	19,092,967.48	16,967,096.04	16,381,695.55
支付的各项税费		21,685,692.51	57,919,237.48	27,455,885.76	24,105,535.74
支付其他与经营活动有关的现金	（四十二）、2	59,342,911.06	61,625,781.71	38,944,535.91	23,761,651.09
经营活动现金流出小计		1,433,821,258.47	3,561,319,841.22	2,985,158,336.10	2,870,130,287.64
经营活动产生的现金流量净额		-28,331,276.37	-26,742,685.14	73,489,828.01	-112,301,146.82
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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					4,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					4,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,113,885.76	7,945,619.98	5,164,340.94	487,583.30
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		35,113,885.76	7,945,619.98	5,164,340.94	487,583.30
投资活动产生的现金流量净额		-35,113,885.76	-7,945,619.98	-5,164,340.94	-483,309.80
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			40,000,000.00	72,000,000.00	106,000,000.00
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		204,521,025.20	236,850,000.00	273,450,000.00	122,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十二）、3		60,000,000.00	77,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		204,521,025.20	336,850,000.00	422,450,000.00	258,700,000.00
偿还债务支付的现金		159,521,025.20	207,050,000.00	246,250,000.00	112,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,449,236.20	6,028,764.65	6,457,660.85	3,357,057.55
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	（四十二）、4		35,000,000.00	102,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		163,970,261.40	248,078,764.65	354,707,660.85	146,057,057.55
筹资活动产生的现金流量净额		40,550,763.80	88,771,235.35	67,742,339.15	112,642,942.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	（四十三）	-22,894,398.33	54,082,930.23	136,067,826.22	-141,514.17
加：期初现金及现金等价物余额	（四十三）	224,474,069.22	170,391,138.99	34,323,312.77	34,464,826.94
六、期末现金及现金等价物余额	（四十三）	201,579,670.89	224,474,069.22	170,391,138.99	34,323,312.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司

母公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,123,798,719.14	3,049,166,640.86	2,641,419,390.89	2,352,256,194.01
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		162,795,864.73	190,237,744.12	58,361,512.12	48,005,584.82
经营活动现金流入小计		1,286,594,583.87	3,239,404,384.98	2,699,780,903.01	2,400,261,778.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,134,929,796.60	2,922,933,404.86	2,551,663,619.29	2,422,874,813.60
支付给职工以及为职工支付的现金		6,996,646.04	14,658,475.32	13,052,075.88	11,690,279.33
支付的各项税费		13,558,682.42	48,556,348.42	20,443,262.23	16,631,303.74
支付其他与经营活动有关的现金		135,960,729.67	253,454,963.04	103,855,482.55	56,465,707.20
经营活动现金流出小计		1,291,445,854.73	3,239,603,191.64	2,689,014,439.95	2,507,662,103.86
经营活动产生的现金流量净额		-4,851,270.86	-198,806.66	10,766,463.06	-107,400,325.03
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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					4,273.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计					4,273.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,870.64	161,913.14	155,121.04	476,367.28
投资支付的现金		35,000,000.00	23,700,000.00	6,300,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		35,024,870.64	23,861,913.14	6,455,121.04	676,367.28
投资活动产生的现金流量净额		-35,024,870.64	-23,861,913.14	-6,455,121.04	-672,093.78
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			40,000,000.00	72,000,000.00	106,000,000.00
取得借款收到的现金		204,521,025.20	226,850,000.00	253,450,000.00	102,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				42,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		204,521,025.20	266,850,000.00	367,450,000.00	238,700,000.00
偿还债务支付的现金		149,521,025.20	202,050,000.00	216,250,000.00	102,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,200,625.07	5,831,049.68	5,820,575.16	2,736,137.55
支付其他与筹资活动有关的现金				42,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		153,721,650.27	207,881,049.68	264,070,575.16	135,436,137.55
筹资活动产生的现金流量净额		50,799,374.93	58,968,950.32	103,379,424.84	103,263,862.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		10,923,233.43	34,908,230.52	107,690,766.86	-4,808,556.36
加：期初现金及现金等价物余额		166,773,384.66	131,865,154.14	24,174,387.28	28,982,943.64
六、期末现金及现金等价物余额		177,696,618.09	166,773,384.66	131,865,154.14	24,174,387.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年 1-6 月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	97,161,340.00				260,585,870.79				11,897,677.20		154,920,954.73	524,565,842.72		524,565,842.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	97,161,340.00				260,585,870.79				11,897,677.20		154,920,954.73	524,565,842.72		524,565,842.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											25,921,286.12	25,921,286.12		25,921,286.12
（一）综合收益总额											25,921,286.12	25,921,286.12		25,921,286.12
（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														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	97,161,340.00				260,585,870.79				11,897,677.20		180,842,240.85	550,487,128.84		550,487,128.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-16

新中冠智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	92,110,836.00				224,691,374.79				7,534,994.57		96,003,902.46	420,341,107.82		420,341,107.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	92,110,836.00				224,691,374.79				7,534,994.57		96,003,902.46	420,341,107.82		420,341,107.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,050,504.00				35,894,496.00				4,362,682.63		58,917,052.27	104,224,734.90		104,224,734.90
（一）综合收益总额											63,279,734.90	63,279,734.90		63,279,734.90
（二）所有者投入和减少资本	5,050,504.00				35,894,496.00							40,945,000.00		40,945,000.00
1．所有者投入的普通股	5,050,504.00				34,949,496.00							40,000,000.00		40,000,000.00
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					945,000.00							945,000.00		945,000.00
4．其他														
（三）利润分配									4,362,682.63		-4,362,682.63			
1．提取盈余公积									4,362,682.63		-4,362,682.63			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他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	97,161,340.00				260,585,870.79				11,897,677.20		154,920,954.73	524,565,842.72		524,565,842.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	82,110,836.00				162,572,174.79				3,174,940.37		44,615,744.78	292,473,695.94		292,473,695.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	82,110,836.00				162,572,174.79				3,174,940.37		44,615,744.78	292,473,695.94		292,473,695.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				62,119,200.00				4,360,054.20		51,388,157.68	127,867,411.88		127,867,411.88
（一）综合收益总额											55,748,211.88	55,748,211.88		55,748,211.88
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				62,119,200.00							72,119,200.00		72,119,200.00
1．所有者投入的普通股	10,000,000.00				62,000,000.00							72,000,000.00		72,000,000.00
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					119,200.00							119,200.00		119,200.00
4．其他														
（三）利润分配									4,360,054.20		-4,360,054.20			
1．提取盈余公积									4,360,054.20		-4,360,054.20			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	92,110,836.00				224,691,374.79				7,534,994.57		96,003,902.46	420,341,107.82		420,341,107.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,548,336.00				70,225,874.79				947,309.09		13,712,908.58	150,434,428.46		150,434,428.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	65,548,336.00				70,225,874.79				947,309.09		13,712,908.58	150,434,428.46		150,434,428.46
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	16,562,500.00				92,346,300.00				2,227,631.28		30,902,836.20	142,039,267.48		142,039,267.48
（一）综合收益总额											33,130,467.48	33,130,467.48		33,130,467.48
（二）所有者投入和减少资本	16,562,500.00				92,346,300.00							108,908,800.00		108,908,800.00
1．所有者投入的普通股	16,562,500.00				89,437,500.00							106,000,000.00		106,000,000.00
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					2,908,800.00							2,908,800.00		2,908,800.00
4．其他														
（三）利润分配									2,227,631.28		-2,227,631.28			
1．提取盈余公积									2,227,631.28		-2,227,631.28			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	82,110,836.00				162,572,174.79				3,174,940.37		44,615,744.78	292,473,695.94		292,473,695.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	97,161,340.00				262,390,481.39				11,671,933.07	105,047,397.61	476,271,152.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	97,161,340.00				262,390,481.39				11,671,933.07	105,047,397.61	476,271,152.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,904,761.21	4,904,761.21
（一）综合收益总额										4,904,761.21	4,904,761.21
（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											
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	97,161,340.00				262,390,481.39				11,671,933.07	109,952,158.82	481,175,913.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-20

新中冠智能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	92,110,836.00				226,495,985.39				7,309,250.44	65,783,253.94	391,699,325.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	92,110,836.00				226,495,985.39				7,309,250.44	65,783,253.94	391,699,325.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,050,504.00				35,894,496.00				4,362,682.63	39,264,143.67	84,571,826.30
（一）综合收益总额										43,626,826.30	43,626,826.30
（二）所有者投入和减少资本	5,050,504.00				35,894,496.00						40,945,000.00
1．所有者投入的普通股	5,050,504.00				34,949,496.00						40,000,000.00
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					945,000.00						945,000.00
4．其他											
（三）利润分配									4,362,682.63	-4,362,682.63	
1．提取盈余公积									4,362,682.63	-4,362,682.63	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他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	97,161,340.00				262,390,481.39				11,671,933.07	105,047,397.61	476,271,152.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	82,110,836.00				164,376,785.39				2,949,196.24	26,542,766.12	275,979,583.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	82,110,836.00				164,376,785.39				2,949,196.24	26,542,766.12	275,979,583.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00				62,119,200.00				4,360,054.20	39,240,487.82	115,719,742.02
（一）综合收益总额										43,600,542.02	43,600,542.02
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				62,119,200.00						72,119,200.00
1．所有者投入的普通股	10,000,000.00				62,000,000.00						72,000,000.00
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					119,200.00						119,200.00
4．其他											
（三）利润分配									4,360,054.20	-4,360,054.20	
1．提取盈余公积									4,360,054.20	-4,360,054.20	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,110,836.00				226,495,985.39				7,309,250.44	65,783,253.94	391,699,325.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-22

新中冠智能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,548,336.00				72,030,485.39				721,564.96	6,494,084.63	144,794,470.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	65,548,336.00				72,030,485.39				721,564.96	6,494,084.63	144,794,470.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,562,500.00				92,346,300.00				2,227,631.28	20,048,681.49	131,185,112.77
（一）综合收益总额										22,276,312.77	22,276,312.77
（二）所有者投入和减少资本	16,562,500.00				92,346,300.00						108,908,800.00
1．所有者投入的普通股	16,562,500.00				89,437,500.00						106,000,000.00
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					2,908,800.00						2,908,800.00
4．其他											
（三）利润分配									2,227,631.28	-2,227,631.28	
1．提取盈余公积									2,227,631.28	-2,227,631.28	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	82,110,836.00				164,376,785.39				2,949,196.24	26,542,766.12	275,979,583.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新中冠智能科技股份有限公司
二〇一七年度至二〇二〇年六月
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

新中冠智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为福州新中冠计算机系统工程有限公司，由吴根茂和敖文娟以货币投资成立，于 2002 年 10 月 25 日取得福州市工商行政管理局核发的 3501002011901 号《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本 60.00 万元；

2003 年 03 月 10 日，股东会决议，公司增加注册资本 408.00 万元，新增注册资本由敖文娟、吴根茂以货币资金缴纳，变更后的注册资本为 468.00 万元；

2004 年 02 月 25 日，股东会决议，公司增加注册资本 432.00 万元，新增注册资本由敖文娟、吴根茂、詹云芳以货币缴纳，变更后的注册资本为 900.00 万元；

2005 年 04 月 01 日，股东会决议，公司增加注册资本 200.00 万元，新增注册资本由吴根茂以货币缴纳，变更后的注册资本为 1,100.00 万元；

2007 年 08 月 23 日，敖文娟、詹云芳分别将所持本公司 238.50 万股、147.50 万股股权转让给吴根茂；

2011 年 07 月 29 日，詹云芳将所持本公司 55 万股股权转让给詹毅；

2012 年 07 月 07 日，股东会决议，公司新增注册资本 500.00 万元，新增注册资本由吴根茂以货币缴纳，变更后的注册资本为 1,600.00 万元；

2014 年 09 月 10 日，股东会决议，公司新增注册资本 2,300.00 万元，新增注册资本由吴根茂分两期以货币缴纳，变更后的注册资本为 3,900.00 万元；

2015 年 06 月 15 日，股东吴根茂将所持本公司 725.00 万股股权转让给吴刘驰；

2015 年 07 月 05 日，股东会决议，公司新增注册资本 9,354,536.00 元，新增注册资本由陈芳、庄珊丹以货币缴纳，变更后的注册资本为 48,354,536.00 元；

2015 年 10 月 09 日，吴根茂将所持本公司 600.00 万股股权转让给刘江；

2015 年 11 月 03 日，股东会决议，公司新增注册资本 955.51 万元，新增注册资本由翁蕾、李兹泉、赖乐生、北京众海嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）、广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）（该公司已于 2018 年 10 月 31 日名称变更为南平泽贤投资合伙企业（有限合伙））、平潭综合实验区新三板投资有限公司（该公司已于 2015 年 12 月 31 日名称变更为平潭新三板股权投资管理有限公司，又于 2019 年 9 月 6 日名称变更为福建拾贝股权投资有限公司）以货币缴纳，变更后的注册资本为

57,909,636.00 元；

2015 年 12 月 04 日，股东会决议，公司新增注册资本 600.00 万元，新增注册资本由喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳，变更后注册资本 63,909,636.00 元；

2016 年 6 月 20 日，股东会决议，公司新增注册资本 163.87 万元，新增注册资本由北京众海嘉速股权投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳，变更后注册资本 65,548,336.00 元；

2016 年 12 月 20 日，詹毅将所持本公司 55 万股股权转让给吴根茂；

2017 年 01 月 10 日，股东会决议，公司采取发起方式设立，由原有限公司全体股东作为发起人，将公司整体变更设立为新中冠智能科技股份有限公司。以 2016 年 10 月 31 日为基准日，根据经审计的净资产人民币 138,487,789.84 元，按 1：0.4733 的比例折合成股份公司的股份 65,548,336.00 股，每股面值 1 元；

2017 年 03 月 01 日，股东会决议，公司新增注册资本 16,562,500.00 元，新增注册资本由阮炜、张宏斌、宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州相兑道琺投资管理合伙企业（有限合伙）（该公司已于 2020 年 5 月 18 日名称变更为武夷山相兑道琺股权投资合伙企业（有限合伙））以货币缴纳，变更后注册资本 82,110,836.00 元；

2018 年 4 月 26 日，李兹泉将其所持有的公司全部股权，分别转让给蔡慈雄、南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）；

2018 年 5 月 16 日，庄珊丹将其所持有的公司 658,519.00 股股权转让给南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）；

2018 年 12 月 14 日，公司股东会决议，公司新增注册资本 1,000.00 万元，新增注册资本由东兴证券投资有限公司以货币资金缴纳；

2018 年 12 月 14 日，刘江将其所持有的公司 1,500,000.00 股股权转让给胡洪芳；

2019 年 12 月 23 日，公司股东会决议，公司新增注册资本 5,050,504.00 元，新增注册资本由芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）、芜湖博信六号股权投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳，变更后注册资本 97,161,340.00 元。

截至 2020 年 6 月 30 日公司股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例（%）
吴根茂	25,750,000.00	26.5023
东兴证券投资有限公司	10,000,000.00	10.2922
吴刘驰	7,250,000.00	7.4618
喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	6.1753
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	5,937,500.00	6.1110
陈芳	4,677,268.00	4.8139

股东名称	出资额	出资比例（%）
刘江	4,500,000.00	4.6315
庄珊丹	4,018,749.00	4.1362
南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,959,419.00	4.0751
阮炜	3,750,000.00	3.8596
张宏斌	3,750,000.00	3.8596
武夷山相兑道琺股权投资合伙企业（有限合伙）	3,125,000.00	3.2163
芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,525,252.00	2.5990
芜湖博信六号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,525,252.00	2.5990
翁蕾	2,316,400.00	2.3841
北京众海嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00	2.3841
北京众海嘉速股权投资合伙企业（有限合伙）	1,638,700.00	1.6866
胡洪芳	1,500,000.00	1.5438
蔡慈雄	694,900.00	0.7152
赖乐生	694,900.00	0.7152
福建拾贝股权投资有限公司	231,600.00	0.2384
合计	97,161,340.00	100.0000

公司法人代表：吴根茂。

公司注册地址：福建省福州市台江区鳌峰路 2 号鳌峰广场 1 号楼 16 层。

营业执照统一社会信用代码：91350100743810856D。

本公司主要经营活动为：消费互联网业务、B2B 互联网业务、产业互联网业务、政府采购互联网业务等。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 9 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
福建中冠大地数码有限公司（以下简称“大地数码”）	是	是	是	是
福州中冠联合电子商务有限公司（以下简称“中冠联合”）	是	是	是	是
福建喜购宝信息科技有限公司（以下简称“喜购宝科技”）	是	是	是	是
福建新中冠数据技术有限公司（以下简称“新中冠数据”）	是	是	是	否

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司主要致力于为消费者及企业等提供基于互联网技术下的综合服务，包括技术开发、数据分析及供应链管理服务等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货的计价方法、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注"三、（十四）长期股权投资"。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

A. 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
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。该组合预期信用损失率为 0%
商业承兑汇票	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。

B. 应收款项

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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。
应收款项-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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。该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	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。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	1	1
4-12 个月	5	5
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年以上	100	100

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项账面余额 10%以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方应收款项组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量
无风险组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	1	1
4-12 个月	5	5
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人

很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十七) 在建工程

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

折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计受益年限
软件	5-10 年	直线法	预计受益年限
商标	5 年	直线法	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无法确定受益期的无形资产不摊销，于期末进行减值测试。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研发项目满足上述条件，并通过技术可行性及经济可行性论证，进入开发阶段。

(二十) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年

度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、车辆保险费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
装修费	3-5 年	剩余租赁年限或预计受益年限
车辆的保险费	1-3 年	预计受益年限

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司根据《中华人民共和国消费者权益保护法实施条例》中关于“七天无理由退货”的相关规定，公司依据历史经验，合理估计退货率，对未来预计销售退回情况进行合理估计，根据未来可能发生的退货金额冲减收入、成本、费用，并确认与退货相关的负债。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

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

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 本公司收入主要来源于如下业务类型

（1）消费互联网业务收入

消费互联网业务指公司与银行合作开展信用卡商城运营业务，为消费者在银行信用卡商城提供快速的购物体验和配套供应链等服务。

消费互联网业务收入确认原则为消费者在银行信用卡商城购买商品，公司委托物流公司将商品配送交付客户，公司在将商品交付物流公司，根据物流发货及交付客户的快递数据计算公司的平均到货期不超过 3 天，公司在发货 3 天后确认收入。同时，根据《中华人民共和国消费者权益保护法实施条例》中关于“七天无理由退货”的相关规定，公司依据历史经验，合理估计退货率，对未来预计销售退回情况进行合理估计，根据未来可能发生的退货金额冲减收入、成本、费用，并确认与退货相关的负债。

（2）B2B 互联网业务收入

B2B 互联网业务包括自营交易业务和撮合交易业务。

A、自营交易业务收入：

自营交易业务是指公司通过入驻自主研发的互联网交易平台，成为公司互联网交易平台供应商之一，客户在线上浏览商品，选择线上或线下进行交易而提供的相关服务。

公司开展自营交易业务时，相关商品均为买断式交易，收入确认原则为公司货物已发出，取得客户验收或商品收发确认函，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了验收的凭据时确认收入。

B、撮合交易业务收入：

撮合交易业务为公司通过“喜购宝”平台作为“经纪人”的角色，为智能 3C 类产品、智能家电等产品的供应商和下游零售商提供线上居间服务，“喜购宝”平台通过线上的商品展示、网络营销推广活动以及线下的交流推广活动，促成注册供应商和注册零售商之间的线上交易。

为供应商提供互联网渠道下的撮合交易服务收入在相关撮合交易完成，根据平台交易金额与合同约定的费率确认收入。

（3）产业互联网业务收入

产业互联网业务是指公司为品牌制造企业搭建专门的线上交易综合服务平台，并通过该综合服务平台向品牌制造企业提供技术服务、运维服务、大数据分析等服务。上述业务分为按照平台交易额计费模式和按照开发任务收取费用模式收取费用。

按照交易额计费的产业互联网收入，相关交易完成后，依据双方确认的平台交易金额与合同约定的费率确认收入。

按照开发任务收取费用的产业互联网业务收入，在综合服务平台开发完成，取得企业开发平台验收报告时确认收入。

（4）政府采购互联网业务收入

政府采购互联网业务是指公司通过线上接单或线下投标的方式，向政府部门、事业单位提供数据分析服务、客服服务，以及包括产品采购、价格咨询、仓储物流在内的一站式供应链管理服务。

政府采购互联网业务收入在相关产品发出，取得用户验收单据，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品收入确认的一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

2、具体原则

（1）消费互联网业务收入

消费互联网业务指公司与银行合作开展信用卡商城运营业务，为消费者在银行信用卡商城提供快速的购物体验和配套供应链等服务。

消费互联网业务收入确认原则为消费者在银行信用卡商城购买商品，公司委托物流公司将商品配送交付客户，公司在将商品交付物流公司，根据物流发货及交付客户的快递数据计算公司的平均到货期不超过 3 天，公司在发货 3 天后确认收入。同时，根据《中华人民共和国消费者权益保护法实施条例》中关于“七天无理由退货”的相关规定，公司依据历史经验，合理估计退货率，对未来预计销售退回情况进行合理估计，根据未来可能发生的退货金额冲减收入、成本、费用，并确认与退货相关的负债。

（2）B2B 互联网业务收入

B2B 互联网业务包括自营交易业务和撮合交易业务。

A、自营交易业务收入：

自营交易业务是指公司通过入驻自主研发的互联网交易平台，成为公司互联网交易平台供应商之一，客户在线上浏览商品，选择线上或线下进行交易而提供的相关服务。

公司开展自营交易业务时，相关商品均为买断式交易，收入确认原则为公司货物已

发出，取得客户验收或商品收发确认函，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了验收的凭据时确认收入。

B、撮合交易业务收入：

撮合交易业务为公司通过“喜购宝”平台作为“经纪人”的角色，为智能 3C 类产品、智能家电等产品的供应商和下游零售商提供线上居间服务，“喜购宝”平台通过线上的商品展示、网络营销推广活动以及线下的交流推广活动，促成注册供应商和注册零售商之间的线上交易。

为供应商提供互联网渠道下的撮合交易服务收入在相关撮合交易完成，根据平台交易金额与合同约定的费率确认收入。

（3）产业互联网业务收入

产业互联网业务是指公司为品牌制造企业搭建专门的线上交易综合服务平台，并通过该综合服务平台向品牌制造企业提供技术服务、运维服务、大数据分析等服务。

上述业务分为按照平台交易额计费模式和按照开发任务收取费用模式收取费用。

按照交易额计费的产业互联网收入，相关交易完成后，依据双方确认的平台交易金额与合同约定的费率确认收入。

按照开发任务收取费用的产业互联网业务收入，在综合服务平台开发完成，取得企业开发平台验收报告时确认收入。

（4）政府采购互联网业务收入

政府采购互联网业务是指公司通过线上接单或线下投标的方式，向政府部门、事业单位提供数据分析服务、客服服务，以及包括产品采购、价格咨询、仓储物流在内的一站式供应链管理服务。

政府采购互联网业务收入在相关产品发出，取得用户验收单据，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给于实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得

的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(三十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十二) 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更、会计差错更正

1、 重要会计政策变更

（1）2017 年度

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待

售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行上述两项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）将自 2017 年 1 月 1 日起确认的与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入；	董事会审批	2017 年度其他收益：2,203,491.50 元。
（2）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整；		2017 年度营业外支出减少 776.00 元，重分类至资产处置收益。
（3）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。		列示持续经营净利润 2017 年度 33,130,467.48 元。

（2）2018 年度

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减 2017 年度管理费用 3,415,152.34 元，重分类至“研发费用”。

（3）2019 年度

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款” 行项

目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目 名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，2018 年 12 月 31 日应收票据 614,720.00 元，应收账款 179,689,803.03 元； “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，2018 年 12 月 31 日应付票据 32,000,000.00 元，应付账款 6,375,456.51 元。

②执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）：

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量

准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	207,591,138.99	货币资金	摊余成本	207,591,138.99
应收票据	摊余成本	614,720.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	614,720.00
应收账款	摊余成本	179,689,803.03	应收账款	摊余成本	179,689,803.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,596,763.25	其他应收款	摊余成本	1,596,763.25

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	143,365,154.14	货币资金	摊余成本	143,365,154.14
应收账款	摊余成本	144,887,938.57	应收账款	摊余成本	144,887,938.57
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	63,335,147.92	其他应收款	摊余成本	63,335,147.92

（4）2020 年 1-6 月

①财政部于 2017 年 7 月 5 日修订并发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司无需调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表未做调整。

②经公司董事会批准，根据《企业会计准则》规定，并参照同行业上市公司类似业务收入确认具体方法，结合本公司消费互联网业务的特点，以及《中华人民共和国消费者权益保护法实施条例》中关于“七天无理由退货”的相关规定，将消费互联网业务收入确认具体方法调整为：

消费互联网业务收入确认原则为消费者在银行信用卡商城购买商品，公司委托

物流公司将商品配送交付客户，公司在将商品交付物流公司，根据物流发货及交付客户的快递数据计算公司的平均到货期不超过3天，公司在发货3天后确认收入。

同时，根据《中华人民共和国消费者权益保护法实施条例》中关于"七天无理由退货"的相关规定，公司依据历史经验，合理估计退货率，对未来预计销售退回情况进行合理估计，根据未来可能发生的退货金额冲减收入、成本、费用，并确认与退货相关的负债，并对比较报表进行了追溯调整。

上述变更的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
消费互联网业务收入确认时点未考虑物流平均到货期，收入确认时点不够谨慎	董事会审批	2019年度利润表主要影响：营业收入调减11,232,033.54元，营业成本调减10,021,283.58元，银行合作费用调减648,245.62元，资产减值损失调减112,320.34元； 2018年度利润表主要影响：营业收入调增4,981,596.37元，营业成本调增4,201,093.85元，银行合作费用调增331,934.69元，资产减值损失调增49,815.96元； 2017年度利润表主要影响：营业收入调增1,583,422.69元，营业成本调增2,064,052.20元，银行合作费用调增34,498.70元，资产减值损失调增15,834.23元； 2019年末资产负债表主要影响：应收账款调减21,598,634.22元，存货调增19,780,036.92元，递延所得税资产调增54,542.01元，其他应付款调减1,344,266.41元； 2018年末资产负债表主要影响：应收账款调减10,478,921.01元，存货调增9,758,753.34元，递延所得税资产调增26,461.92元，其他应付款调减696,020.79元； 2017年末资产负债表主要影响：应收账款调减15,410,701.42元，存货调增13,959,847.19元，递延所得税资产调增38,915.91元，其他应付款调减1,027,955.48元。	2019年度利润表主要影响：营业收入调减11,232,033.54元，营业成本调减10,021,283.58元，银行合作费用调减648,245.62元，资产减值损失调减112,320.34元； 2018年度利润表主要影响：营业收入调增4,981,596.37元，营业成本调增4,201,093.85元，银行合作费用调增331,934.69元，资产减值损失调增49,815.96元； 2017年度利润表主要影响：营业收入调增1,583,422.69元，营业成本调增2,064,052.20元，银行合作费用调增34,498.70元，资产减值损失调增15,834.23元； 2019年末资产负债表主要影响：应收账款调减21,598,634.22元，存货调增19,780,036.92元，递延所得税资产调增54,542.01元，其他应付款调减1,344,266.41元； 2018年末资产负债表主要影响：应收账款调减10,478,921.01元，存货调增9,758,753.34元，递延所得税资产调增26,461.92元，其他应付款调减696,020.79元； 2017年末资产负债表主要影响：应收账款调减15,410,701.42元，存货调增13,959,847.19元，递延所得税资产调增38,915.91元，其他应付款调减1,027,955.48元。

2、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	207,591,138.99	207,591,138.99			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	614,720.00		-614,720.00		-614,720.00
应收账款	179,689,803.03	179,689,803.03			
应收款项融资	不适用	614,720.00	614,720.00		614,720.00
预付款项	41,851,194.84	41,851,194.84			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,596,763.25	1,596,763.25			
买入返售金融资产					
存货	139,723,786.36	139,723,786.36			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	39,215.32	39,215.32			
流动资产合计	571,106,621.79	571,106,621.79			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	3,762,772.56	3,762,772.56			
固定资产	7,933,800.21	7,933,800.21			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,289,065.39	4,289,065.39			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,718,265.76	1,718,265.76			
递延所得税资产	1,052,231.97	1,052,231.97			
其他非流动资产	4,045,026.00	4,045,026.00			
非流动资产合计	22,801,161.89	22,801,161.89			
资产总计	593,907,783.68	593,907,783.68			
流动负债：					
短期借款	80,200,000.00	80,200,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	32,000,000.00	32,000,000.00			
应付账款	6,375,456.51	6,375,456.51			
预收款项	637,346.39	637,346.39			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	2,347,618.23	2,347,618.23			
应交税费	35,334,344.42	35,334,344.42			
其他应付款	16,579,191.18	16,579,191.18			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	92,719.13	92,719.13			
流动负债合计	173,566,675.86	173,566,675.86			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	173,566,675.86	173,566,675.86			
所有者权益：					
股本	92,110,836.00	92,110,836.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	224,691,374.79	224,691,374.79			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	7,534,994.57	7,534,994.57			
一般风险准备					
未分配利润	96,003,902.46	96,003,902.46			
归属于母公司所有者权益合计	420,341,107.82	420,341,107.82			
少数股东权益					
所有者权益合计	420,341,107.82	420,341,107.82			
负债和所有者权益总计	593,907,783.68	593,907,783.68			

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	143,365,154.14	143,365,154.14			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	144,887,938.57	144,887,938.57			
应收款项融资	不适用				
预付款项	42,424,708.75	42,424,708.75			
其他应收款	63,335,147.92	63,335,147.92			
存货	123,355,064.99	123,355,064.99			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	517,368,014.37	517,368,014.37			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	20,242,421.39	20,242,421.39			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	986,584.86	986,584.86			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	4,289,065.39	4,289,065.39			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,054,486.89	1,054,486.89			
递延所得税资产	496,528.05	496,528.05			
其他非流动资产					

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	27,069,086.58	27,069,086.58			
资产总计	544,437,100.95	544,437,100.95			
流动负债：					
短期借款	75,200,000.00	75,200,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	25,000,000.00	25,000,000.00			
应付账款	2,515,491.53	2,515,491.53			
预收款项	33,996.24	33,996.24			
应付职工薪酬	1,701,939.37	1,701,939.37			
应交税费	30,414,437.73	30,414,437.73			
其他应付款	17,779,191.18	17,779,191.18			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	92,719.13	92,719.13			
流动负债合计	152,737,775.18	152,737,775.18			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	152,737,775.18	152,737,775.18			
所有者权益：					
股本	92,110,836.00	92,110,836.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	226,495,985.39	226,495,985.39			

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	7,309,250.44	7,309,250.44			
未分配利润	65,783,253.94	65,783,253.94			
所有者权益合计	391,699,325.77	391,699,325.77			
负债和所有者权益总计	544,437,100.95	544,437,100.95			

（2）2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	264,974,069.22	264,974,069.22			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	175,850,834.90	175,850,834.90			
应收款项融资	5,991,003.63	5,991,003.63			
预付款项	39,474,088.73	39,474,088.73			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	1,576,600.62	1,576,600.62			
买入返售金融资产					
存货	205,487,909.95	205,487,909.95			
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5,903,753.31	5,903,753.31			
流动资产合计	699,258,260.36	699,258,260.36			
非流动资产：					

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	不适用	不适用			
其他债权投资					
持有至到期投资	不适用	不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	3,665,723.64	3,665,723.64			
固定资产	7,197,389.45	7,197,389.45			
在建工程	1,814,173.77	1,814,173.77			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	12,764,477.22	12,764,477.22			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,167,760.59	1,167,760.59			
递延所得税资产	870,473.41	870,473.41			
其他非流动资产					
非流动资产合计	27,479,998.08	27,479,998.08			
资产总计	726,738,258.44	726,738,258.44			
流动负债：					
短期借款	110,000,000.00	110,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用			
衍生金融负债					
应付票据	41,000,000.00	41,000,000.00			
应付账款	9,474,850.88	9,474,850.88			
预收款项	4,659,788.72	4,659,788.72			
合同负债					
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	2,435,185.52	2,435,185.52			

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	19,101,749.62	19,101,749.62			
其他应付款	15,384,801.38	15,384,801.38			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	116,039.60	116,039.60			
流动负债合计	202,172,415.72	202,172,415.72			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	202,172,415.72	202,172,415.72			
所有者权益：					
股本	97,161,340.00	97,161,340.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	260,585,870.79	260,585,870.79			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,897,677.20	11,897,677.20			
一般风险准备					
未分配利润	154,920,954.73	154,920,954.73			
归属于母公司所有者权益合计	524,565,842.72	524,565,842.72			
少数股东权益					
所有者权益合计	524,565,842.72	524,565,842.72			
负债和所有者权益总计	726,738,258.44	726,738,258.44			

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	206,773,384.66	206,773,384.66			
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	105,205,059.45	105,205,059.45			
应收款项融资					
预付款项	35,501,070.81	35,501,070.81			
其他应收款	84,397,326.43	84,397,326.43			
存货	167,478,515.68	167,478,515.68			
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	2,985,770.10	2,985,770.10			
流动资产合计	602,341,127.13	602,341,127.13			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	不适用	不适用			
其他债权投资					
持有至到期投资	不适用	不适用			
长期应收款					
长期股权投资	43,942,421.39	43,942,421.39			
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	590,524.85	590,524.85			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,672,951.55	3,672,951.55			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	353,549.37	353,549.37			
递延所得税资产	446,927.92	446,927.92			

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产					
非流动资产合计	49,006,375.08	49,006,375.08			
资产总计	651,347,502.21	651,347,502.21			
流动负债：					
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用			
衍生金融负债					
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00			
应付账款	1,099,403.55	1,099,403.55			
预收款项	4,276,791.38	4,276,791.38			
合同负债					
应付职工薪酬	1,739,403.76	1,739,403.76			
应交税费	12,048,207.10	12,048,207.10			
其他应付款	15,796,504.75	15,796,504.75			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	116,039.60	116,039.60			
流动负债合计	175,076,350.14	175,076,350.14			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	175,076,350.14	175,076,350.14			
所有者权益：					
股本	97,161,340.00	97,161,340.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	262,390,481.39	262,390,481.39			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,671,933.07	11,671,933.07			
未分配利润	105,047,397.61	105,047,397.61			
所有者权益合计	476,271,152.07	476,271,152.07			
负债和所有者权益总计	651,347,502.21	651,347,502.21			

1、 重要会计估计变更

报告期内，公司不存在重大会计估计变更。

2、 会计差错更正

报告期内，员工持股平台喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）股权转让，公司未确认股份支付，经公司董事会批准，基本谨慎性原则，对前期会计差错进行了更正，并对2017年度、2018年度及2019年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。追溯调整对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（1）对2019年度合并财务报表的影响

受影响的期间报表项目名称	2019年12月31日或2019年度		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
资本公积	259,730,870.79	855,000.00	260,585,870.79
盈余公积	11,983,177.20	-85,500.00	11,897,677.20
未分配利润	155,690,454.73	-769,500.00	154,920,954.73
管理费用	15,149,466.50	855,000.00	16,004,466.50

（2）对2018年度合并财务报表的影响

受影响的期间报表项目名称	2018年12月31日或2018年度		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
资本公积	221,638,254.79	3,053,120.00	224,691,374.79
盈余公积	7,881,050.44	-305,312.00	7,575,738.44
未分配利润	98,761,575.39	-2,747,808.00	96,013,767.39
管理费用	13,197,061.04	119,200.00	13,316,261.04

（3）对 2017 年度合并财务报表的影响

受影响的期间报表项目名称	2017 年 12 月 31 日或 2017 年度		
	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
资本公积	159,638,254.79	2,933,920.00	162,572,174.79
盈余公积	3,550,196.82	-293,392.00	3,256,804.82
未分配利润	47,636,222.99	-2,640,528.00	44,995,694.99
管理费用	16,724,421.19	2,908,800.00	19,633,221.19

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%	16%、13%、9%、6%、5%	17%、16%、6%、5%	17%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%	7%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%	25%、20%	25%、20%	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
喜购宝科技	15%	20%	20%	20%
新中冠数据	20%	20%	20%	

(二) 税收优惠

本公司之子公司喜购宝科技报告期内，2017 年度符合小型微利企业认定标准，依据国家税务总局财税〔2017〕43 号文件规定，其所得减按 50%计入应纳税所得，按 20%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司新中冠数据、喜购宝科技报告期内，2018 年度符合小型微利企业认定标准，依据国家税务总局公告 2017 年第 23 号文件、财政部国家税务总局财税〔2018〕77 号文件规定，其所得减按 50%计入应纳税所得，按 20%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司新中冠数据、喜购宝科技报告期内，2019 年度符合小型微利企业认定标准，依据财政部国家税务总局财税〔2019〕13 号文件规定，其应纳税所得额不

超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司喜购宝科技报告期内，2020 年度根据福建省国家税务局批准的编号为 GR201935000390《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税为 15%的税收优惠政策，税收优惠期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	15,125.66	57,101.13	11,456.43	66,442.63
银行存款	201,564,545.23	224,416,968.09	170,379,682.56	34,256,870.14
其他货币资金	50,410,000.00	40,500,000.00	37,200,000.00	5,800,408.25
合计	251,989,670.89	264,974,069.22	207,591,138.99	40,123,721.02
其中：存放在境外的款项总额				

说明：其他货币资金主要是承兑汇票保证金、定期存款。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	50,410,000.00	40,500,000.00	12,200,000.00	5,800,408.25
用于担保的定期存款或通知存款			25,000,000.00	
合计	50,410,000.00	40,500,000.00	37,200,000.00	5,800,408.25

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			614,720.00	1,643,680.00
商业承兑汇票				
合计			614,720.00	1,643,680.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,436,475.00		7,438,986.00	
商业承兑汇票				
合计	6,436,475.00		7,438,986.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3个月以内（含3个月）	273,427,307.32	176,217,320.75	179,224,250.34	140,403,892.88
4-12个月	461,691.90	1,396,183.20	2,094,257.12	10,011,542.77
1至2年	37,202.00	86,141.63	297,571.79	655,663.00
2至3年		800.00	60,387.00	340,967.20
3年以上	50,480.20	54,194.20	29,540.20	176,815.00
小计	273,976,681.42	177,754,639.78	181,706,006.45	151,588,880.85
减：坏账准备	2,815,278.27	1,903,804.88	2,016,203.42	2,383,047.27
合计	271,161,403.15	175,850,834.90	179,689,803.03	149,205,833.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	273,976,681.42	100.00	2,815,278.27	1.03	271,161,403.15
其中：账龄组合	273,976,681.42	100.00	2,815,278.27	1.03	271,161,403.15
合计	273,976,681.42	100.00	2,815,278.27		271,161,403.15

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	177,754,639.78	100.00	1,903,804.88	1.07	175,850,834.90
其中：账龄组合	177,754,639.78	100.00	1,903,804.88	1.07	175,850,834.90
合计	177,754,639.78	100.00	1,903,804.88		175,850,834.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	273,976,681.42	2,815,278.27	1.03	177,754,639.78	1,903,804.88	1.07

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	273,976,681.42	2,815,278.27		177,754,639.78	1,903,804.88	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,706,006.45	100.00	2,016,203.42	1.11	179,689,803.03
其中：账龄组合	181,706,006.45	100.00	2,016,203.42	1.11	179,689,803.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	181,706,006.45	100.00	2,016,203.42		179,689,803.03

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	151,588,880.85	100.00	2,383,047.27	1.57	149,205,833.58
其中：账龄组合	151,588,880.85	100.00	2,383,047.27	1.57	149,205,833.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	151,588,880.85	100.00	2,383,047.27		149,205,833.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	179,224,250.34	1,792,242.50	1.00	140,403,892.88	1,404,038.93	1.00
4-12个月	2,094,257.12	104,712.86	5.00	10,011,542.77	500,577.14	5.00
1至2年	297,571.79	59,514.36	20.00	655,663.00	131,132.60	20.00
2至3年	60,387.00	30,193.50	50.00	340,967.20	170,483.60	50.00
3年以上	29,540.20	29,540.20	100.00	176,815.00	176,815.00	100.00
合计	181,706,006.45	2,016,203.42		151,588,880.85	2,383,047.27	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,127,314.73	255,732.54			2,383,047.27
合计	2,127,314.73	255,732.54			2,383,047.27

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,383,047.27		366,843.85		2,016,203.42
合计	2,383,047.27		366,843.85		2,016,203.42

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,016,203.42		2,016,203.42		112,398.54		1,903,804.88
合计	2,016,203.42		2,016,203.42		112,398.54		1,903,804.88

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,903,804.88		1,903,804.88	911,473.39			2,815,278.27
合计	1,903,804.88		1,903,804.88	911,473.39			2,815,278.27

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建鑫普华电子科技有限公司	19,271,187.91	7.03	192,711.88
福建金诚信通信设备有限公司	18,578,089.32	6.78	185,780.89
福建省中普联合通信科技有限公司	17,720,267.27	6.47	177,202.67
福建天迈科技发展有限公司	15,885,550.00	5.80	158,855.50
福州本晨电子技术有限公司	13,971,893.20	5.10	139,718.93
合计	85,426,987.70	31.18	854,269.87

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建鑫普华电子科技有限公司	29,632,957.91	16.67	296,329.58
福建金诚信通信设备有限公司	23,622,914.32	13.29	236,229.14
福建省中普联合通信科技有限公司	18,953,117.27	10.66	189,531.17
福州本晨电子技术有限公司	9,071,484.20	5.10	90,714.84
福建宏佳计算机系统工程有限公司	4,891,395.00	2.75	48,913.95
合计	86,171,868.70	48.48	861,718.68

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建鑫普华电子科技有限公司	33,384,879.91	18.37	333,848.80
福建金诚信通信设备有限公司	24,413,739.32	13.44	244,137.39
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	22,747,661.34	12.52	227,476.61
福建省中普联合通信科技有限公司	13,411,018.79	7.38	134,110.19
招商银行股份有限公司信用卡中心	11,179,131.91	6.15	111,791.32
合计	105,136,431.27	57.86	1,051,364.31

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州年月日通信科技有限公司	19,803,850.00	13.06	198,038.50
招商银行股份有限公司信用卡中心	11,163,568.79	7.36	111,635.69
福建鑫普华电子科技有限公司	9,985,650.00	6.59	99,856.50
福建省中普联合通信科技有限公司	8,840,900.00	5.83	88,409.00
福州本晨电子技术有限公司	7,972,901.00	5.26	79,729.01
合计	57,766,869.79	38.10	577,668.70

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	439,947.00	5,991,003.63
应收账款		
合计	439,947.00	5,991,003.63

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,711,744.00		2,782,206.00	
商业承兑汇票				
合计	14,711,744.00		2,782,206.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,287,269.85	100.00	39,474,088.73	100.00	41,851,194.84	100.00	37,149,146.99	100.00
合计	24,287,269.85	100.00	39,474,088.73	100.00	41,851,194.84	100.00	37,149,146.99	100.00

2、 截至期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津方正明锐科技有限公司	11,805,508.58	48.61
深圳市悦胜信息科技有限公司	7,393,906.69	30.44
深圳市爱施德股份有限公司	3,000,165.00	12.35
伟志光电（深圳）有限公司	829,623.22	3.42
武汉艾德蒙科技股份有限公司	275,247.90	1.13
合计	23,304,451.39	95.95

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津方正启锐科技有限公司	14,028,884.00	35.54

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津方正明锐科技有限公司	12,960,758.39	32.83
福建北辰电子有限公司	4,299,057.80	10.89
福州大山电子技术有限公司	2,572,888.28	6.52
福州诺思泰信息科技有限公司	1,800,000.00	4.56
合计	35,661,588.47	90.34

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
伟志光电（深圳）有限公司	16,237,166.67	38.80
福建北辰电子有限公司	15,557,675.00	37.17
福建唯酷信息工程有限公司	3,274,901.94	7.83
安徽方正智家科技有限公司	1,801,736.20	4.31
天津方正明锐科技有限公司	1,765,216.68	4.22
合计	38,636,696.49	92.33

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建北辰电子有限公司	20,929,831.74	56.34
天津方正明锐科技有限公司	5,318,945.30	14.32
伟志光电（深圳）有限公司	4,955,200.71	13.34
武汉艾德蒙科技股份有限公司	1,947,597.64	5.24
北京方正赛易思科技发展有限公司	855,227.83	2.30
合计	34,006,803.22	91.54

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	1,426,328.92	1,576,600.62	1,596,763.25	1,272,193.93
合计	1,426,328.92	1,576,600.62	1,596,763.25	1,272,193.93

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3 个月以内（含 3 个月）	329,548.60	278,432.14	924,482.28	625,001.35
4-12 个月	89,382.98	249,706.21	103,000.00	126,999.76
1 至 2 年	228,949.21	730,000.00	190,680.00	268,770.60

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2至3年	789,220.00	100,680.00	184,645.60	61,796.28
3年以上	574,994.86	533,534.86	351,889.26	366,824.98
小计	2,012,095.65	1,892,353.21	1,754,697.14	1,449,392.97
减：坏账准备	585,766.73	315,752.59	157,933.89	177,199.04
合计	1,426,328.92	1,576,600.62	1,596,763.25	1,272,193.93

（2）按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,012,095.65	100.00	585,766.73	29.11	1,426,328.92
其中：账龄组合	1,502,422.65	74.67	585,766.73	38.99	916,655.92
无风险组合	509,673.00	25.33			509,673.00
合计	2,012,095.65	100.00	585,766.73		1,426,328.92

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,892,353.21	100.00	315,752.59	16.69	1,576,600.62
其中：账龄组合	1,382,680.21	73.07	315,752.59	22.84	1,066,927.62
无风险组合	509,673.00	26.93			509,673.00
合计	1,892,353.21	100.00	315,752.59		1,576,600.62

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,502,422.65	585,766.73	38.99	1,382,680.21	315,752.59	22.84
无风险组合	509,673.00			509,673.00		
合计	2,012,095.65	585,766.73		1,892,353.21	315,752.59	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,754,697.14	100.00	157,933.89	9.00	1,596,763.25
其中：账龄组合	1,325,962.14	75.57	157,933.89	11.91	1,168,028.25
无风险组合	428,735.00	24.43			428,735.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,754,697.14	100.00	157,933.89		1,596,763.25

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,449,392.97	100.00	177,199.04	12.23	1,272,193.93
其中：账龄组合	993,057.97	68.52	177,199.04	17.84	815,858.93
无风险组合	456,335.00	31.48			456,335.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,449,392.97	100.00	177,199.04		1,272,193.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	924,482.28	9,244.83	1.00	565,781.35	5,657.81	1.00
4-12 个月	103,000.00	5,150.00	5.00	126,999.76	6,349.99	5.00
1 至 2 年	131,460.00	26,292.00	20.00	156,070.60	31,214.12	20.00
2 至 3 年	99,545.60	49,772.80	50.00	20,458.28	10,229.14	50.00
3 年以上	67,474.26	67,474.26	100.00	123,747.98	123,747.98	100.00
合计	1,325,962.14	157,933.89		993,057.97	177,199.04	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	157,933.89			157,933.89
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	157,818.70			157,818.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	315,752.59			315,752.59

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	315,752.59			315,752.59
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	270,014.14			270,014.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	585,766.73			585,766.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	1,754,697.14			1,754,697.14
2019.1.1 余额在本期				

账面余额	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				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	137,656.07			137,656.07
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	1,892,353.21			1,892,353.21

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	1,892,353.21			1,892,353.21
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	119,742.44			119,742.44
本期终止确认				
其他变动				
2020.6.30 余额	2,012,095.65			2,012,095.65

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	144,866.64	32,332.40			177,199.04
合计	144,866.64	32,332.40			177,199.04

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	177,199.04		19,265.15		157,933.89
合计	177,199.04		19,265.15		157,933.89

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	157,933.89		157,933.89	157,818.70			315,752.59

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
合计	157,933.89		157,933.89	157,818.70			315,752.59

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	315,752.59	270,014.14			585,766.73
合计	315,752.59	270,014.14			585,766.73

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	1,703,787.48	1,482,183.86	1,426,153.86	1,150,938.17
往来款	59,578.89	86,461.00	86,461.00	52,760.85
其他	248,729.28	323,708.35	242,082.28	245,693.95
合计	2,012,095.65	1,892,353.21	1,754,697.14	1,449,392.97

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	保证金	730,000.00	1-2 年 100,000.00 元；2-3 年 630,000.00 元	36.28	335,000.00
福州江滨建设开发公司	房屋押金	396,973.00	1-2 年 53,338.00 元；2-3 年 59,220.00 元；3 年以上 284,415.00 元	19.73	
福建师范大学	投标保证金	130,585.00	1-2 年 29,692.00 元；3 年以上 100,893.00 元	6.49	106,831.40
广州宅急送快运有限公司福州分公司	房屋押金	112,700.00	3 年以上	5.60	
上海玖盈信息技术有限责任公司	保证金	100,000.00	3 个月以内	4.97	1,000.00
合计		1,470,258.00		73.07	442,831.40

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	保证金	730,000.00	4-12 个月 100,000.00 元；1-2 年 630,000.00 元	38.58	131,000.00
福州江滨建设开发公司	房屋押金	396,973.00	4-12 月 53,338.00 元；2-3 年 59,220.00 元；3 年以上 284,415.00 元	20.98	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州宅急送快运有限公司福州分公司	房屋押金	112,700.00	3 年以上 112,700.00 元	5.96	
福建师范大学	投标保证金	130,585.00	4-12 月 29,692.00 元；2-3 年 41,460.00 元；3 年以上 59,433.00 元	6.90	81,647.60
福州万力酒店管理有限公司富力威斯汀酒店	酒店订金	83,270.00	3 个月以内	4.40	832.70
合计		1,453,528.00		76.82	213,480.30

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	保证金	630,000.00	3 个月以内	35.90	6,300.00
福州江滨建设开发公司	房屋押金	343,635.00	1-2 年 59,220.00 元；3 年以上 284,415.00 元	19.58	
广州宅急送快运有限公司福州分公司	房屋押金	112,700.00	2-3 年 112,700.00 元	6.42	
福建师范大学	投标保证金	103,893.00	1-2 年 41,460.00 元；2-3 年 54,624.00 元；3 年以上 7,809.00 元	5.92	43,413.00
福建师范大学协和学院	投标保证金	68,782.60	3 个月以内 30,000.00 元；2-3 年 17,321.6 元；3 年以上 21,461.00 元	3.92	30,421.80
合计		1,259,010.60		71.74	80,134.80

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州江滨建设开发公司	房租押金	343,635.00	3 个月以内 59,220.00 元；2-3 年 41,338.00 元；3 年以上 243,077.00 元	23.71	
福建师范大学	保证金	173,659.00	3 个月以内 41,460.00 元；1-2 年 54,624.00 元；3 年以上 77,575.00 元	11.98	88,914.40
广州宅急送快运有限公司福州分公司	房屋押金	155,296.79	3 个月以内 42,596.79 元；1-2 年 112,700.00 元	10.71	
福建工程学院	保证金	61,125.00	1-2 年	4.22	12,225.00
福建省公共资源交易中心	保证金	60,000.00	3 个月以内 10,000.00 元；4 个月-1 年 50,000.00 元	4.14	2,600.00
合计		793,715.79		54.76	103,739.40

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	172,396,354.37	1,339,543.92	171,056,810.45	186,856,744.64	1,148,871.61	185,707,873.03	130,361,112.21	396,079.19	129,965,033.02	155,926,366.99	238,329.25	155,688,037.74
发出商品	5,359,562.29		5,359,562.29	19,780,036.92		19,780,036.92	9,758,753.34		9,758,753.34	13,959,847.19		13,959,847.19
合计	177,755,916.66	1,339,543.92	176,416,372.74	206,636,781.56	1,148,871.61	205,487,909.95	140,119,865.55	396,079.19	139,723,786.36	169,886,214.18	238,329.25	169,647,884.93

3-2-1-90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	670,288.10	30,123.03		462,081.88		238,329.25
发出商品						
合计	670,288.10	30,123.03		462,081.88		238,329.25

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	238,329.25	338,852.01		181,102.07		396,079.19
发出商品						
合计	238,329.25	338,852.01		181,102.07		396,079.19

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	396,079.19	1,148,871.61		396,079.19		1,148,871.61
发出商品						
合计	396,079.19	1,148,871.61		396,079.19		1,148,871.61

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,148,871.61	1,306,653.75		1,115,981.44		1,339,543.92
发出商品						
合计	1,148,871.61	1,306,653.75		1,115,981.44		1,339,543.92

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税及留抵增值税	2,769,831.71	5,903,753.31	39,215.32	
合计	2,769,831.71	5,903,753.31	39,215.32	

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95
（2）本期增加金额				
—外购				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—固定资产转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2016.12.31	129,398.55			129,398.55
（2）本期增加金额	97,048.92			97,048.92
—计提或摊销	97,048.92			97,048.92
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31	226,447.47			226,447.47
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	3,859,821.48			3,859,821.48
（2）2016.12.31 账面价值	3,956,870.40			3,956,870.40

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95
（2）本期增加金额				
—外购				
—固定资产转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2017.12.31	226,447.47			226,447.47
（2）本期增加金额	97,048.92			97,048.92
—计提或摊销	97,048.92			97,048.92
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31	323,496.39			323,496.39
3．减值准备				
（1）2017.12.31				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	3,762,772.56			3,762,772.56
（2）2017.12.31 账面价值	3,859,821.48			3,859,821.48

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95
（2）本期增加金额				
—外购				
—固定资产转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2018.12.31	323,496.39			323,496.39
（2）本期增加金额	97,048.92			97,048.92
—计提或摊销	97,048.92			97,048.92
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	420,545.31			420,545.31
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	3,665,723.64			3,665,723.64
（2）2018.12.31 账面价值	3,762,772.56			3,762,772.56

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	4,086,268.95			4,086,268.95

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（2）本期增加金额				
—外购				
—固定资产转入				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30	4,086,268.95			4,086,268.95
2．累计折旧和累计摊销				
（1）2019.12.31	420,545.31			420,545.31
（2）本期增加金额	48,524.46			48,524.46
—计提或摊销	48,524.46			48,524.46
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30	469,069.77			469,069.77
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30				
4．账面价值				
（1）2020.6.30 账面价值	3,617,199.18			3,617,199.18
（2）2019.12.31 账面价值	3,665,723.64			3,665,723.64

说明：

（1）投资性房地产系对外出租的写字楼，公司按成本法核算；

（2）截至期末用于抵押的投资性房地产详见本附注五、（四十四）。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	7,589,169.91	7,197,389.45	7,933,800.21	8,863,464.54
固定资产清理				
合计	7,589,169.91	7,197,389.45	7,933,800.21	8,863,464.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31	7,992,669.75	3,122,104.91	2,742,529.64	13,857,304.30

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
（2）本期增加金额			231,301.31	231,301.31
—购置			231,301.31	231,301.31
—在建工程转入				
（3）本期减少金额		100,990.00		100,990.00
—处置或报废		100,990.00		100,990.00
（4）2017.12.31	7,992,669.75	3,021,114.91	2,973,830.95	13,987,615.61
2．累计折旧				
（1）2016.12.31	575,475.67	2,265,420.03	1,080,830.79	3,921,726.49
（2）本期增加金额	431,831.40	232,729.63	633,804.05	1,298,365.08
—计提	431,831.40	232,729.63	633,804.05	1,298,365.08
（3）本期减少金额		95,940.50		95,940.50
—处置或报废		95,940.50		95,940.50
（4）2017.12.31	1,007,307.07	2,402,209.16	1,714,634.84	5,124,151.07
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值	6,985,362.68	618,905.75	1,259,196.11	8,863,464.54
（2）2016.12.31 账面价值	7,417,194.08	856,684.88	1,661,698.85	9,935,577.81

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31	7,992,669.75	3,021,114.91	2,973,830.95	13,987,615.61
（2）本期增加金额			416,262.00	416,262.00
—购置			416,262.00	416,262.00
—在建工程转入				
（3）本期减少金额			53,544.20	53,544.20
—处置或报废			53,544.20	53,544.20
（4）2018.12.31	7,992,669.75	3,021,114.91	3,336,548.75	14,350,333.41
2．累计折旧				
（1）2017.12.31	1,007,307.07	2,402,209.16	1,714,634.84	5,124,151.07
（2）本期增加金额	431,831.40	234,932.04	676,485.67	1,343,249.11
—计提	431,831.40	234,932.04	676,485.67	1,343,249.11
（3）本期减少金额			50,866.98	50,866.98

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
—处置或报废			50,866.98	50,866.98
（4）2018.12.31	1,439,138.47	2,637,141.20	2,340,253.53	6,416,533.20
3．减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值	6,553,531.28	383,973.71	996,295.22	7,933,800.21
（2）2017.12.31 账面价值	6,985,362.68	618,905.75	1,259,196.11	8,863,464.54

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31	7,992,669.75	3,021,114.91	3,336,548.75	14,350,333.41
（2）本期增加金额			381,069.97	381,069.97
—购置			381,069.97	381,069.97
—在建工程转入				
（3）本期减少金额		50,855.90	362,219.60	413,075.50
—处置或报废		50,855.90	362,219.60	413,075.50
（4）2019.12.31	7,992,669.75	2,970,259.01	3,355,399.12	14,318,327.88
2．累计折旧				
（1）2018.12.31	1,439,138.47	2,637,141.20	2,340,253.53	6,416,533.20
（2）本期增加金额	431,831.40	174,688.44	455,471.18	1,061,991.02
—计提	431,831.40	174,688.44	455,471.18	1,061,991.02
（3）本期减少金额		48,313.09	309,272.70	357,585.79
—处置或报废		48,313.09	309,272.70	357,585.79
（4）2019.12.31	1,870,969.87	2,763,516.55	2,486,452.01	7,120,938.43
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2019.12.31				

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	6,121,699.88	206,742.46	868,947.11	7,197,389.45
（2）2018.12.31 账面价值	6,553,531.28	383,973.71	996,295.22	7,933,800.21

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	7,992,669.75	2,970,259.01	3,355,399.12	14,318,327.88
（2）本期增加金额		797,256.64	83,840.64	881,097.28
—购置		797,256.64	83,840.64	881,097.28
—在建工程转入				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2020.6.30	7,992,669.75	3,767,515.65	3,439,239.76	15,199,425.16
2．累计折旧				
（1）2019.12.31	1,870,969.87	2,763,516.55	2,486,452.01	7,120,938.43
（2）本期增加金额	215,915.70	96,099.22	177,301.90	489,316.82
—计提	215,915.70	96,099.22	177,301.90	489,316.82
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2020.6.30	2,086,885.57	2,859,615.77	2,663,753.91	7,610,255.25
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）2020.6.30				
4．账面价值				
（1）2020.6.30 账面价值	5,905,784.18	907,899.88	775,485.85	7,589,169.91
（2）2019.12.31 账面价值	6,121,699.88	206,742.46	868,947.11	7,197,389.45

说明：截至期末用于抵押的固定资产详见本附注五、（四十四）。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	2,771,452.65	1,814,173.77		
工程物资				
合计	2,771,452.65	1,814,173.77		

2、 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,771,452.65		2,771,452.65	1,814,173.77		1,814,173.77						
合计	2,771,452.65		2,771,452.65	1,814,173.77		1,814,173.77						

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大数据研发运营中心	166,377,548.00		1,814,173.77			1,814,173.77	1.09	未完工				企业自筹
合计			1,814,173.77			1,814,173.77						

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.6.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大数据研发运营中心	166,377,548.00	1,814,173.77	957,278.88			2,771,452.65	1.67	未完工				企业自筹
合计		1,814,173.77	957,278.88			2,771,452.65						

3-2-1-98

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1．账面原值				
（1）2016.12.31		6,064,679.89		6,064,679.89
（2）本期增加金额			69,339.63	69,339.63
—购置			69,339.63	69,339.63
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31		6,064,679.89	69,339.63	6,134,019.52
2．累计摊销				
（1）2016.12.31		618,504.75		618,504.75
（2）本期增加金额		602,245.92	8,089.62	610,335.54
—计提		602,245.92	8,089.62	610,335.54
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31		1,220,750.67	8,089.62	1,228,840.29
3．减值准备				
（1）2016.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2017.12.31				
4．账面价值				
（1）2017.12.31 账面价值		4,843,929.22	61,250.01	4,905,179.23
（2）2016.12.31 账面价值		5,446,175.14		5,446,175.14

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1．账面原值				
（1）2017.12.31		6,064,679.89	69,339.63	6,134,019.52
（2）本期增加金额				
—购置				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31		6,064,679.89	69,339.63	6,134,019.52
2．累计摊销				
（1）2017.12.31		1,220,750.67	8,089.62	1,228,840.29
（2）本期增加金额		602,245.92	13,867.92	616,113.84
—计提		602,245.92	13,867.92	616,113.84
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31		1,822,996.59	21,957.54	1,844,954.13

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
3．减值准备				
（1）2017.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2018.12.31				
4．账面价值				
（1）2018.12.31 账面价值		4,241,683.30	47,382.09	4,289,065.39
（2）2017.12.31 账面价值		4,843,929.22	61,250.01	4,905,179.23

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1．账面原值				
（1）2018.12.31		6,064,679.89	69,339.63	6,134,019.52
（2）本期增加金额	9,230,210.00			9,230,210.00
—购置	9,230,210.00			9,230,210.00
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	9,230,210.00	6,064,679.89	69,339.63	15,364,229.52
2．累计摊销				
（1）2018.12.31		1,822,996.59	21,957.54	1,844,954.13
（2）本期增加金额	138,684.33	602,245.92	13,867.92	754,798.17
—计提	138,684.33	602,245.92	13,867.92	754,798.17
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31	138,684.33	2,425,242.51	35,825.46	2,599,752.30
3．减值准备				
（1）2018.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2019.12.31				
4．账面价值				
（1）2019.12.31 账面价值	9,091,525.67	3,639,437.38	33,514.17	12,764,477.22
（2）2018.12.31 账面价值		4,241,683.30	47,382.09	4,289,065.39

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1．账面原值				
（1）2019.12.31	9,230,210.00	6,064,679.89	69,339.63	15,364,229.52
（2）本期增加金额				
—购置				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30	9,230,210.00	6,064,679.89	69,339.63	15,364,229.52
2．累计摊销				
（1）2019.12.31	138,684.33	2,425,242.51	35,825.46	2,599,752.30
（2）本期增加金额	92,456.22	301,122.96	6,933.96	400,513.14
—计提	92,456.22	301,122.96	6,933.96	400,513.14
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30	231,140.55	2,726,365.47	42,759.42	3,000,265.44
3．减值准备				
（1）2019.12.31				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）2020.6.30				
4．账面价值				
（1）2020.6.30 账面价值	8,999,069.45	3,338,314.42	26,580.21	12,363,964.08
（2）2019.12.31 账面价值	9,091,525.67	3,639,437.38	33,514.17	12,764,477.22

(十三) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	3,057,390.75		960,540.24		2,096,850.51
车辆保险	24,642.75		19,714.20		4,928.55
合计	3,082,033.50		980,254.44		2,101,779.06

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	2,096,850.51	655,768.82	1,034,353.57		1,718,265.76
车辆保险	4,928.55		4,928.55		
合计	2,101,779.06	655,768.82	1,039,282.12		1,718,265.76

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	1,718,265.76	565,192.24	1,115,697.41		1,167,760.59
合计	1,718,265.76	565,192.24	1,115,697.41		1,167,760.59

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
装修费	1,167,760.59		581,397.99		586,362.60
合计	1,167,760.59		581,397.99		586,362.60

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		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	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	4,740,588.92	1,181,712.18	3,368,429.08	841,463.51	2,570,216.50	641,795.03	2,798,575.56	699,643.89
可抵扣亏损	706,356.42	70,635.64			1,549,028.65	387,257.16	1,688,794.05	422,198.51
预计负债	18,744.25	4,686.06	116,039.60	29,009.90	92,719.13	23,179.78	121,556.24	30,389.06
合计	5,465,689.59	1,257,033.88	3,484,468.68	870,473.41	4,211,964.28	1,052,231.97	4,608,925.85	1,152,231.46

(十五) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地购置款							3,925,000.00		3,925,000.00			
预付工程设计费							120,026.00		120,026.00			
预付工程款	33,275,509.60		33,275,509.60									
合计	33,275,509.60		33,275,509.60				4,045,026.00		4,045,026.00			

3-2-1-102

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款			24,200,000.00	
保证加抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	30,000,000.00	11,000,000.00	23,000,000.00
合计	155,000,000.00	110,000,000.00	80,200,000.00	53,000,000.00

说明：

（1）用于抵押的资产详见本附注五、（四十四）；

（2）保证借款主要是实际控制人及其近亲属为本公司提供的担保以及本公司为大地数码、中冠联合提供的担保，具体详见本附注九（四）、1；

（3）期末质押的借款为未到期的定期存款，质押情况详见本附注五、（四十四）。

(十七) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	53,410,000.00	41,000,000.00	32,000,000.00	40,000,000.00
商业承兑汇票				
合计	53,410,000.00	41,000,000.00	32,000,000.00	40,000,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	10,217,074.28	9,474,850.88	6,375,456.51	5,680,015.78
合计	10,217,074.28	9,474,850.88	6,375,456.51	5,680,015.78

2、 报告期内，各期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	1,261,207.59	4,659,788.72	637,346.39	1,273,618.20
合计	1,261,207.59	4,659,788.72	637,346.39	1,273,618.20

2、 报告期内，各期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,934,236.22	15,479,145.42	15,272,417.35	2,140,964.29
离职后福利-设定提存计划		1,109,278.20	1,109,278.20	
合计	1,934,236.22	16,588,423.62	16,381,695.55	2,140,964.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,140,964.29	16,631,387.62	16,424,733.68	2,347,618.23
离职后福利-设定提存计划		1,125,639.40	1,125,639.40	
合计	2,140,964.29	17,757,027.02	17,550,373.08	2,347,618.23

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,347,618.23	18,686,253.66	18,598,686.37	2,435,185.52
离职后福利-设定提存计划		1,083,626.70	1,083,626.70	
合计	2,347,618.23	19,769,880.36	19,682,313.07	2,435,185.52

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	2,435,185.52	9,154,345.87	10,080,032.81	1,509,498.58
离职后福利-设定提存计划		88,183.70	88,183.70	
合计	2,435,185.52	9,242,529.57	10,168,216.51	1,509,498.58

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,932,891.90	13,898,192.80	13,691,796.65	2,139,288.05
（2）职工福利费		32,333.67	32,333.67	
（3）社会保险费		908,318.29	908,318.29	
其中：医疗保险费		835,959.99	835,959.99	
工伤保险费		24,157.58	24,157.58	
生育保险费		48,200.72	48,200.72	
（4）住房公积金		494,104.00	493,510.00	594.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,344.32	146,196.66	146,458.74	1,082.24
合计	1,934,236.22	15,479,145.42	15,272,417.35	2,140,964.29

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津	2,139,288.05	14,842,413.61	14,634,083.43	2,347,618.23

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
贴和补贴				
（2）职工福利费		76,719.36	76,719.36	
（3）社会保险费		1,038,543.35	1,038,543.35	
其中：医疗保险费		943,016.63	943,016.63	
工伤保险费		30,513.94	30,513.94	
生育保险费		65,012.78	65,012.78	
（4）住房公积金	594.00	529,782.00	530,376.00	
（5）工会经费和职工教育经费	1,082.24	143,929.30	145,011.54	
合计	2,140,964.29	16,631,387.62	16,424,733.68	2,347,618.23

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,347,618.23	16,877,434.67	16,789,867.38	2,435,185.52
（2）职工福利费		45,771.80	45,771.80	
（3）社会保险费		1,093,338.76	1,093,338.76	
其中：医疗保险费		975,725.13	975,725.13	
工伤保险费		34,031.10	34,031.10	
生育保险费		83,582.53	83,582.53	
（4）住房公积金		533,340.00	533,340.00	
（5）工会经费和职工教育经费		136,368.43	136,368.43	
合计	2,347,618.23	18,686,253.66	18,598,686.37	2,435,185.52

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,435,185.52	8,500,013.34	9,450,700.22	1,484,498.64
（2）职工福利费		6,021.00	6,021.00	
（3）社会保险费		313,727.88	313,727.88	
其中：医疗保险费		285,836.28	285,836.28	
工伤保险费		2,838.84	2,838.84	
生育保险费		25,052.76	25,052.76	
（4）住房公积金		273,210.00	273,210.00	
（5）工会经费和职工教育经费		61,373.65	36,373.71	24,999.94
合计	2,435,185.52	9,154,345.87	10,080,032.81	1,509,498.58

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		1,069,514.40	1,069,514.40	
失业保险费		39,763.80	39,763.80	
合计		1,109,278.20	1,109,278.20	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		1,095,043.32	1,095,043.32	
失业保险费		30,596.08	30,596.08	
合计		1,125,639.40	1,125,639.40	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		1,052,051.60	1,052,051.60	
失业保险费		31,575.10	31,575.10	
合计		1,083,626.70	1,083,626.70	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险		85,523.20	85,523.20	
失业保险费		2,660.50	2,660.50	
合计		88,183.70	88,183.70	

(二十一) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,192,417.70	1,619,064.04	17,574,329.11	4,155,447.88
企业所得税	6,311,008.77	17,024,567.46	15,519,616.58	8,128,601.23
城市维护建设税	154,067.63	154,827.72	1,229,880.03	210,995.38
教育费附加及其他	215,227.74	303,290.40	1,010,518.70	256,222.63
合计	8,872,721.84	19,101,749.62	35,334,344.42	12,751,267.12

(二十二) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	9,175,140.78	15,384,801.38	16,579,191.18	12,483,818.65
合计	9,175,140.78	15,384,801.38	16,579,191.18	12,483,818.65

其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行平台合作费	7,990,776.91	14,170,434.30	15,563,865.22	10,507,501.43
物流仓储费	563,038.65	973,372.71	856,275.04	785,159.74
往来款				746,169.81
其他	621,325.22	240,994.37	159,050.92	444,987.67
合计	9,175,140.78	15,384,801.38	16,579,191.18	12,483,818.65

（2）报告期内，各期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十三) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预计负债	18,744.25	116,039.60	92,719.13	121,556.24
合计	18,744.25	116,039.60	92,719.13	121,556.24

说明：本公司根据《中华人民共和国消费者权益保护法实施条例》中关于“七天无理由退货”的相关规定，依据历史经验，合理估计退货率，对未来预计销售退回情况进行合理估计，根据未来可能发生的退货金额冲减收入、成本、费用，并确认与退货相关的负债。

(二十四) 股本

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
吴根茂	25,750,000.00			25,750,000.00
吴刘驰	7,250,000.00			7,250,000.00
喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00
刘江	6,000,000.00			6,000,000.00
陈芳	4,677,268.00			4,677,268.00
庄珊丹	4,677,268.00			4,677,268.00
北京众海嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00			2,316,400.00
广州泽贤投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00			2,316,400.00
翁蕾	2,316,400.00			2,316,400.00
李兹泉	1,679,400.00			1,679,400.00
北京众海嘉速股权投资合伙企业（有限合伙）	1,638,700.00			1,638,700.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
赖乐生	694,900.00			694,900.00
平潭新三板股权投资管理有限公司	231,600.00			231,600.00
阮炜		3,750,000.00		3,750,000.00
张宏斌		3,750,000.00		3,750,000.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）		5,937,500.00		5,937,500.00
杭州相兑道琺投资管理合伙企业（有限合伙）		3,125,000.00		3,125,000.00
合计	65,548,336.00	16,562,500.00		82,110,836.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
吴根茂	25,750,000.00			25,750,000.00
东兴证券投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
吴刘驰	7,250,000.00			7,250,000.00
喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	5,937,500.00			5,937,500.00
陈芳	4,677,268.00			4,677,268.00
刘江	6,000,000.00		1,500,000.00	4,500,000.00
庄珊丹	4,677,268.00		658,519.00	4,018,749.00
南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00	1,643,019.00		3,959,419.00
阮炜	3,750,000.00			3,750,000.00
张宏斌	3,750,000.00			3,750,000.00
杭州相兑道琺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,125,000.00			3,125,000.00
北京众海嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00			2,316,400.00
翁蕾	2,316,400.00			2,316,400.00
北京众海嘉速股权投资合伙企业（有限合伙）	1,638,700.00			1,638,700.00
胡洪芳		1,500,000.00		1,500,000.00
赖乐生	694,900.00			694,900.00
蔡慈雄		694,900.00		694,900.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
平潭新三板股权投资管理有限公司	231,600.00			231,600.00
李兹泉	1,679,400.00		1,679,400.00	
合计	82,110,836.00	13,837,919.00	3,837,919.00	92,110,836.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
吴根茂	25,750,000.00			25,750,000.00
东兴证券投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
吴刘驰	7,250,000.00			7,250,000.00
喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	5,937,500.00			5,937,500.00
陈芳	4,677,268.00			4,677,268.00
刘江	4,500,000.00			4,500,000.00
庄珊丹	4,018,749.00			4,018,749.00
南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,959,419.00			3,959,419.00
阮炜	3,750,000.00			3,750,000.00
张宏斌	3,750,000.00			3,750,000.00
杭州相兑道琺投资管理合伙企业（有限合伙）	3,125,000.00			3,125,000.00
芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）		2,525,252.00		2,525,252.00
芜湖博信六号股权投资合伙企业（有限合伙）		2,525,252.00		2,525,252.00
北京众海嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00			2,316,400.00
翁蕾	2,316,400.00			2,316,400.00
北京众海嘉速股权投资合伙企业（有限合伙）	1,638,700.00			1,638,700.00
胡洪芳	1,500,000.00			1,500,000.00
赖乐生	694,900.00			694,900.00
蔡慈雄	694,900.00			694,900.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
福建拾贝股权投资有限公司	231,600.00			231,600.00
合计	92,110,836.00	5,050,504.00		97,161,340.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
吴根茂	25,750,000.00			25,750,000.00
东兴证券投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
吴刘驰	7,250,000.00			7,250,000.00
喜购宝（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00			6,000,000.00
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	5,937,500.00			5,937,500.00
陈芳	4,677,268.00			4,677,268.00
刘江	4,500,000.00			4,500,000.00
庄珊丹	4,018,749.00			4,018,749.00
南平泽贤投资合伙企业（有限合伙）	3,959,419.00			3,959,419.00
阮炜	3,750,000.00			3,750,000.00
张宏斌	3,750,000.00			3,750,000.00
武夷山相兑道琺股权投资合伙企业（有限合伙）	3,125,000.00			3,125,000.00
芜湖朗姿青和一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,525,252.00			2,525,252.00
芜湖博信六号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,525,252.00			2,525,252.00
北京众海嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,316,400.00			2,316,400.00
翁蕾	2,316,400.00			2,316,400.00
北京众海嘉速股权投资合伙企业（有限合伙）	1,638,700.00			1,638,700.00
胡洪芳	1,500,000.00			1,500,000.00
赖乐生	694,900.00			694,900.00
蔡慈雄	694,900.00			694,900.00
福建拾贝股权投资有限公司	231,600.00			231,600.00
合计	97,161,340.00			97,161,340.00

(二十五) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	68,639,474.79	89,437,500.00		158,076,974.79
其他资本公积	1,586,400.00	2,908,800.00		4,495,200.00
合计	70,225,874.79	92,346,300.00		162,572,174.79

说明：2017 年增加的资本公积（资本溢价）89,437,500.00 元，为股东溢价出资形成。2017 年增加的其他资本公积 2,908,800.00 元，为员工持股平台确认股份支付形成。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	158,076,974.79	62,000,000.00		220,076,974.79
其他资本公积	4,495,200.00	119,200.00		4,614,400.00
合计	162,572,174.79	62,119,200.00		224,691,374.79

说明：2018 年增加的资本公积（资本溢价）62,000,000.00 元，为股东溢价出资形成。2018 年增加的其他资本公积 119,200.00 元，为员工持股平台确认股份支付形成。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	220,076,974.79	34,949,496.00		255,026,470.79
其他资本公积	4,614,400.00	945,000.00		5,559,400.00
合计	224,691,374.79	35,894,496.00		260,585,870.79

说明：2019 年增加的资本公积（资本溢价）34,949,496.00 元，为股东溢价出资形成。2019 年增加的其他资本公积 945,000.00 元，为员工持股平台确认股份支付形成。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	255,026,470.79			255,026,470.79
其他资本公积	5,559,400.00			5,559,400.00
合计	260,585,870.79			260,585,870.79

(二十六) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	947,309.09	2,227,631.28		3,174,940.37
任意盈余公积				
合计	947,309.09	2,227,631.28		3,174,940.37

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,174,940.37	4,360,054.20		7,534,994.57
任意盈余公积				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	3,174,940.37	4,360,054.20		7,534,994.57

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	7,534,994.57		7,534,994.57	4,362,682.63		11,897,677.20
任意盈余公积						
合计	7,534,994.57		7,534,994.57	4,362,682.63		11,897,677.20

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	11,897,677.20		11,897,677.20			11,897,677.20
任意盈余公积						
合计	11,897,677.20		11,897,677.20			11,897,677.20

(二十七) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	154,920,954.73	96,003,902.46	44,615,744.78	13,712,908.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）				
调整后年初未分配利润	154,920,954.73	96,003,902.46	44,615,744.78	13,712,908.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
减：提取法定盈余公积		4,362,682.63	4,360,054.20	2,227,631.28
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
期末未分配利润	180,842,240.85	154,920,954.73	96,003,902.46	44,615,744.78

(二十八) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,335,768,575.36	1,237,439,235.36	3,187,322,806.60	2,947,814,096.65	2,721,760,874.36	2,502,405,887.78	2,428,012,368.04	2,244,392,256.49
其他业务	75,347.58	48,524.46	227,070.53	97,048.92	167,285.72	97,048.89	268,741.21	108,289.96
合计	1,335,843,922.94	1,237,487,759.82	3,187,549,877.13	2,947,911,145.57	2,721,928,160.08	2,502,502,936.67	2,428,281,109.25	2,244,500,546.45

(二十九) 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	237,436.81	1,324,437.50	2,047,373.33	951,495.27
教育费附加	169,597.74	946,189.72	1,462,412.44	679,639.44
印花税	337,626.86	791,455.88	648,047.53	631,571.11
房产税及土地使用税	29,439.35	97,828.81	84,058.26	89,916.52
其他	91,241.90	124,949.62	126,476.38	82,910.73
合计	865,342.66	3,284,861.53	4,368,367.94	2,435,533.07

(三十) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行合作费用	43,181,352.37	111,026,845.44	106,371,934.38	97,418,805.78
运输费	3,587,754.77	8,444,670.57	7,804,670.09	7,840,767.36
职工薪酬	2,604,656.00	5,683,649.01	6,348,866.44	6,912,980.80
市场推广费	555,331.27	2,464,457.20	656,048.14	736,870.81
办公差旅费	179,503.47	454,588.50	810,167.84	1,103,558.87
租赁费	373,320.02	741,314.79	709,786.30	852,107.63
其他费用	21,007.40	175,327.97	121,103.64	55,724.96
合计	50,502,925.30	128,990,853.48	122,822,576.83	114,920,816.21

(三十一) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,152,295.20	6,769,983.57	6,648,308.02	6,793,321.76
折旧与摊销	1,156,060.78	2,368,909.80	2,439,235.88	2,518,743.29
办公费	673,727.90	1,236,709.37	1,129,459.58	1,252,366.22
中介机构服务费	453,176.95	2,267,448.96	1,355,142.47	1,272,431.77
租赁费	390,853.25	1,064,666.14	927,489.07	1,019,579.25
股份支付		945,000.00	119,200.00	2,908,800.00
其他费用	259,740.60	1,351,748.66	697,426.02	452,826.56
合计	6,085,854.68	16,004,466.50	13,316,261.04	16,218,068.85

(三十二) 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发人员薪酬	2,562,630.41	3,880,965.28	1,911,672.97	2,373,795.00
其他	746,005.22	986,708.32	743,544.40	1,041,357.34
合计	3,308,635.63	4,867,673.60	2,655,217.37	3,415,152.34

(三十三) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	4,449,236.20	6,028,764.65	6,457,660.85	3,357,057.55
减：利息收入	804,793.90	2,064,625.47	1,286,281.01	688,370.62
手续费	213,316.61	1,703,617.99	572,992.31	1,334,686.22
合计	3,857,758.91	5,667,757.17	5,744,372.15	4,003,373.15

(三十四) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	951,036.20	3,548,781.80	1,772,640.10	2,203,491.50
进项税加计抵减等	67,810.04	8,867.15		
合计	1,018,846.24	3,557,648.95	1,772,640.10	2,203,491.50

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
（1）福建省数字经济发展专项资金		2,000,000.00			与收益相关
（2）台江区财政局企业建平台补助		1,000,000.00			与收益相关
（3）促销奖励补助资金		185,000.00			与收益相关
（4）企业股权转让税收奖励金		241,800.00			与收益相关
（5）企业扶持奖励金		100,000.00			与收益相关
（6）电子商务税收奖励			999,000.00	1,382,000.00	与收益相关
（7）发展限上商贸和规上服务企业奖励金				480,000.00	与收益相关
（8）财政租金补贴				255,800.00	与收益相关
（9）限上商贸企业新增提升奖励金				50,000.00	与收益相关
（10）房租补贴			528,492.00		与收益相关

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
（11）零售企业增量奖励金			180,000.00		与收益相关
（12）电子商务发展资金	900,000.00				与收益相关
区级纳税贡献			30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	51,036.20	21,981.80	35,148.10	35,691.50	与收益相关
合计	951,036.20	3,548,781.80	1,772,640.10	2,203,491.50	

说明：

（1）福建省数字经济发展专项资金：系根据福州市财政局《福州市财政局关于下达2018年福建省数字经济发展专项资金计划和支出预算的通知》（榕财建（指）[2019]22号），对公司喜购宝综合智慧电商服务平台给予的财政补贴。

（2）台江区财政局企业建平台补助：系根据福州市财政局、福州市工业和信息化局《关于下达2019年福州市软件产业发展专项资金的通知》，给予的建平台财政补助。

（3）促销奖励补助资金：系福州市台江区商务局《关于下达2017年年末开展促销活动奖励资金的通知》（台商务[2019]28号），给予公司2017年年末促销活动奖励资金。

（4）企业股权转让税收奖励金：系根据福州市台江区财政局《关于申请乾坤鑫融、随乐软件、新中冠三家公司企业股权转让税收奖励金的请示》（台财[2019]554 号），给予公司的股权转让奖励。

（5）企业扶持奖励金：系根据福州市台江区财政局《关于<严批（转）931号>办理情况的报告》（台财[2019]112号），给予公司的省级守合同重信用企业的扶持奖励。

（6）电子商务税收奖励：系根据福州市财政局、福州市商务局根据榕财贸（指）[2017]2号文件和福建省财政厅、省商务厅《关于下达2017年第二批省级商务发展资金的通知》（闽财外指[2017]4 号）以及福州市商务局、财政局、供销合作社联合社榕商务电商[2017]88号文件，给予公司2017年度税收奖励。

（7）发展限上商贸和规上服务企业奖励金：系根据福州市财政局、福州市商务局和福州市发展和改革委员会根据榕财贸（指）[2017]54 号文件，给予公司发展线上交易的一次性奖励。

（8）财政资金补贴：系根据台江区《2015 年第 9 次区政府常务会议纪要》给予的租金补助。

（9）限上商贸企业新增提升奖励金：系根据福州市台江区财政局根据台商务[2017]35号文件，给予公司2015年度限上商贸企业增量奖励。

（10）房租补贴：系根据台江区财政局根据台委发[2017]10号文件，给予公司2017年度房租补贴。

（11）零售企业增量奖励金：系根据福州市财政局、福州市商务局台商务 [2018]198号以及[2018]199号文件，给予公司发展线上交易的一次性奖励。

（12）电子商务发展资金：系根据福建省商务厅、福建省财政厅根据《福建省商务厅 福建省财政厅关于核定2019年电子商务发展资金的通知》（闽商务[2019]240号）给予公司电子商务发展补贴。

(三十五) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收账款坏账损失	911,473.39	-112,398.54
其他应收款坏账损失	270,014.14	157,818.70
合计	1,181,487.53	45,420.16

(三十六) 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			-386,109.00	288,064.94
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,306,653.75	1,148,871.61	338,852.01	3,243.53
合计	1,306,653.75	1,148,871.61	-47,256.99	291,308.47

(三十七) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	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
处置固定资产利得				-776.00				-776.00
合计				-776.00				-776.00

(三十八) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	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
政府补助		30,000.00	1,094,339.62	50,000.00		30,000.00	1,094,339.62	50,000.00
其他		2,111.05		280.00		2,111.05		280.00
合计		32,111.05	1,094,339.62	50,280.00		32,111.05	1,094,339.62	50,280.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
党建工作示范点党建经费		30,000.00	94,339.62	50,000.00	与收益相关
（1）扶持企业上市奖励			1,000,000.00		与收益相关
合计		30,000.00	1,094,339.62	50,000.00	

说明：（1）扶持企业上市奖励：系根据福州市金融工作办公室、福州市财政局根据根据《关于扶持企业上市的五条措施》，以及台金融办[2018]14号文件，对公司完成福建证监局报备并进入辅导给予的奖励。

(三十九) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	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
对外捐赠	105,000.00	320,000.00	55,200.00		105,000.00	320,000.00	55,200.00	
非流动资产毁损报废损失		55,489.71	2,677.22			55,489.71	2,677.22	
合计	105,000.00	375,489.71	57,877.22		105,000.00	375,489.71	57,877.22	

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,626,625.25	19,381,604.34	17,526,576.20	11,654,099.84
递延所得税费用	-386,560.47	181,758.56	99,999.49	-35,261.11
合计	6,240,064.78	19,563,362.90	17,626,575.69	11,618,838.73

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	32,161,350.90	82,843,097.80	73,374,787.57	44,749,306.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,040,337.72	20,710,774.46	18,343,696.89	11,187,326.55
子公司适用不同税率的影响	-1,290,111.87	-483,073.01	-185,807.18	-546.55
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,806.83	222,522.06	-69,840.73	847,739.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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				
研发加计扣除	-514,967.90	-886,860.60	-461,473.29	-415,680.63
所得税费用	6,240,064.78	19,563,362.90	17,626,575.69	11,618,838.73

(四十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	97,161,340.00	92,110,836.00	82,110,836.00	77,970,211.00
基本每股收益				
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.69	0.68	0.42
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

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

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	97,161,340.00	92,110,836.00	82,110,836.00	77,970,211.00
稀释每股收益				
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	0.69	0.68	0.42
终止经营稀释每股收益				

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保证金及往来款项	40,648,150.42	13,086,701.37	21,142,184.05	13,141,262.94
政府补贴	1,018,846.24	3,557,648.95	2,866,979.72	2,253,491.50
存款利息	804,793.90	2,064,625.47	1,287,446.45	688,370.62
合计	42,471,790.56	18,708,975.79	25,296,610.22	16,083,125.06

2、 支付的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
保证金及往来款项	55,655,281.93	42,327,309.82	22,964,496.05	5,154,712.35
付现费用	3,687,629.13	19,298,471.89	15,980,039.86	18,606,938.74
合计	59,342,911.06	61,625,781.71	38,944,535.91	23,761,651.09

3、 收到的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
收回质押定期存款		60,000,000.00	55,000,000.00	30,000,000.00
非金融机构提供的借款			22,000,000.00	
合计		60,000,000.00	77,000,000.00	30,000,000.00

4、 支付的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
支付质押定期存款		35,000,000.00	80,000,000.00	30,000,000.00
归还非金融机构提供的借款			22,000,000.00	
合计		35,000,000.00	102,000,000.00	30,000,000.00

(四十三) 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	25,921,286.12	63,279,734.90	55,748,211.88	33,130,467.48
加：信用减值损失	1,181,487.53	45,420.16		
资产减值准备	1,306,653.75	1,148,871.61	-47,256.99	291,308.47
固定资产折旧	537,841.28	1,159,039.94	1,440,298.03	1,395,414.00
无形资产摊销	400,513.14	754,798.17	616,113.84	610,335.54
长期待摊费用摊销	581,397.99	1,115,697.41	1,039,282.12	980,254.44
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）				776.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		55,489.71	2,677.22	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	4,449,236.20	6,028,764.65	6,457,660.85	3,357,057.55
投资损失（收益以“－”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-386,560.47	181,758.56	99,999.49	-35,261.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）				
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,764,883.46	-66,912,995.20	29,585,246.56	-46,288,887.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,379,986.97	-33,350,004.91	-40,534,324.69	-8,793,488.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,708,028.40	-1,194,260.14	18,962,719.70	-99,857,924.12
其他		945,000.00	119,200.00	2,908,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-28,331,276.37	-26,742,685.14	73,489,828.01	-112,301,146.82
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				

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	201,579,670.89	224,474,069.22	170,391,138.99	34,323,312.77
减：现金的期初余额	224,474,069.22	170,391,138.99	34,323,312.77	34,464,826.94
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	-22,894,398.33	54,082,930.23	136,067,826.22	-141,514.17

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
一、现金	201,579,670.89	224,474,069.22	170,391,138.99	34,323,312.77
其中：库存现金	15,125.66	57,101.13	11,456.43	66,442.63
可随时用于支付的银行存款	201,564,545.23	224,416,968.09	170,379,682.56	34,256,870.14
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				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	201,579,670.89	224,474,069.22	170,391,138.99	34,323,312.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	50,410,000.00	40,500,000.00	37,200,000.00	5,800,408.25	银行承兑汇票保证金、借款质押
固定资产	5,905,784.18	6,121,699.88	6,553,531.28	6,985,362.68	银行借款抵押
投资性房地产	3,617,199.18	3,665,723.64	3,762,772.56	3,859,821.48	银行借款抵押
合计	59,932,983.36	50,287,423.52	47,516,303.84	16,645,592.41	

(四十五) 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
福建省数字经济发展专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00			其他收益
台江区财政局企业建平台补助	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益
促销奖励补助资金	185,000.00		185,000.00			其他收益
企业股权转让税收奖励金	241,800.00		241,800.00			其他收益
企业扶持奖励金	100,000.00		100,000.00			其他收益
电子商务税收奖励	2,381,000.00			999,000.00	1,382,000.00	其他收益
发展限上商贸和规上服务企业奖励金	480,000.00				480,000.00	其他收益
财政租金补贴	784,292.00			528,492.00	255,800.00	其他收益
限上商贸企业新增提升奖励金	50,000.00				50,000.00	其他收益
稳岗补贴	143,857.60	51,036.20	21,981.80	35,148.10	35,691.50	其他收益
党建工作示范点党建经费	174,339.62		30,000.00	94,339.62	50,000.00	营业外收入
扶持企业上市奖励	1,000,000.00			1,000,000.00		营业外收入
限上零售企业增量奖励金	180,000.00			180,000.00		其他收益
区级纳税贡献	30,000.00			30,000.00		其他收益
电子商务发展资金	900,000.00	900,000.00				其他收益
合计	9,650,289.22	951,036.20	3,578,781.80	2,866,979.72	2,253,491.50	

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

新设子公司情况

公司全称	设立时间	投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
喜购宝科技	2017.10.31	1,500,000.00	100.00	100.00	是
新中冠数据	2018.6.1	45,700,000.00	100.00	100.00	是

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
大地数码	福州市	福州市台江	商品销售	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
中冠联合	福州市	福州市台江	商品销售	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
喜购宝科技	福州市	福州市长乐	技术服务	100.00		100.00		100.00		100.00		投资设立
新中冠数据	福州市	福州市长乐	技术服务	100.00		100.00		100.00				投资设立

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司的政策是固定利率借款，且期限以一年内的短期为主。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，

本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险：无。

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方

本公司最终控制方为吴根茂和吴刘驰。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
和泓置地集团有限公司	原董事刘江控制的公司
刘元芳	公司实际控制人关系密切的家庭成员
吴迪山	公司实际控制人关系密切的家庭成员
詹毅	公司实际控制人关系密切的家庭成员
叶芳	公司实际控制人关系密切的家庭成员
詹云芳	公司实际控制人关系密切的家庭成员
吴根秀	公司实际控制人关系密切的家庭成员
吴国华	公司实际控制人关系密切的家庭成员
沈尧	公司实际控制人关系密切的家庭成员
李兹泉	原股东、前董事
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

说明：李兹泉先生原为公司股东、董事、高级管理人员，2017 年 4 月李兹泉辞去公司董事及所有职务，并于 2018 年 4 月 26 日将所持股权全部转让。

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	债权人	担保额度或金额	担保内容	担保是否履行完毕
大地数码	招商银行股份有限公司福州五四支行	8000 万	公司为大地数码 2016.7.25-2017.7.24 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	上海银行股份有限公司徐汇支行	550 万	公司为大地数码 2016.1.21-2017.6.17 期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州五四支行	8000 万	公司为大地数码 2017.7.31-2018.7.30 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	中国民生银行股份有限公司福州分行	500 万	公司为大地数码 2018.7.30-2019.7.30 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	8000 万	公司为大地数码 2018.8.1-2019.7.31 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	8000 万	公司为大地数码 2019.8.14-2020.8.13 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否
中冠联合	招商银行股份有限公司福州分行	1700 万	公司为中冠联合 2019.8.14-2020.8.13 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否

本公司作为被担保方：

担保方	债权人	担保金额	担保内容	担保是否已经履行完毕
吴根茂、刘元芳	上海银行股份有限公司徐汇支行	550 万	为大地数码 2016.1.21-2017.6.17 期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
詹毅、叶芳	中国民生银行股份有限公司福州分行	108.33 万	为公司 2016.2.5-2017.2.5 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳、詹云芳、詹毅、大地数码	中国民生银行股份有限公司福州分行	1300 万	为公司 2016.2.5-2017.2.5 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳、吴根秀、吴国华、大地数码	招商银行股份有限公司福州五四支行	8000 万	为公司及大地数码 2016.7.25-2017.7.24 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳、詹云芳、詹毅、大地数码	中国民生银行股份有限公司福州分行	1300 万	为公司 2017.3.8-2018.3.8 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
詹毅、叶芳	中国民生银行股份有限公司福州分行	150.43 万	为公司 2017.3.8-2018.3.8 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳	厦门国际银行股份有限公司福州分行	2400 万	为公司 2017.7.25-2018.7.25 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳、吴根秀、吴国华、大地数码	招商银行股份有限公司福州五四支行	8000 万	为公司及大地数码 2017.7.31-2018.7.30 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是

担保方	债权人	担保金额	担保内容	担保是否已经履行完毕
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	970 万	为公司 2018.3.29-2018.9.29 期间办理各类融资业务所发生的债务提供质押担保	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	970 万	为公司 2018.5.24-2018.11.26 期间办理各类融资业务所发生的债务提供质押担保	是
吴根茂、刘元芳、詹云芳、詹毅、叶芳、大地数码	中国民生银行股份有限公司福州分行	1100 万	为公司 2018.7.30-2019.7.30 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳、吴根秀、吴国华、大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	8000 万	为公司及大地数码 2018.8.1-2019.7.31 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	480 万	为公司 2018.8.2-2019.2.2 期间办理融资业务所发生的债务提供质押担保	是
吴根茂、刘元芳、大地数码	厦门国际银行股份有限公司福州分行	1500 万	为公司 2018.8.13-2019.8.13 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	970 万	为公司 2018.8.16-2019.2.16 期间办理各类融资业务所发生的债务提供质押担保	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	1480 万	为公司 2018.9.27-2018.12.27 期间办理各类融资业务所发生的债务提供质押担保	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	970 万	为公司 2018.12.6-2019.6.6 期间办理各类融资业务所发生的债务提供质押担保	是
大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	3420 万	为公司 2019.1.10-2019.7.10 期间办理各类融资业务所发生的债务提供质押担保	是
吴根茂、刘元芳、吴刘驰	兴业银行股份有限公司福州分行	2000 万	为公司 2019.6.18-2020.6.3 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否
詹毅、叶芳、刘元芳、吴根茂	交通银行股份有限公司福建省分行	544 万	为公司 2019.6.24-2020.2.1 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
吴根茂、刘元芳、大地数码	交通银行股份有限公司福建省分行	6000 万	为公司 2019.6.12-2020.5.1 期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	是
刘元芳、吴根茂、大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	1700 万	为中冠联合 2019.8.14-2020.8.13 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否
吴根茂、刘元芳、吴根秀、吴国华、大地数码	招商银行股份有限公司福州分行	8000 万	为公司、大地数码 2019.8.14-2020.8.13 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否
吴根茂、刘元芳、吴刘驰、大地数码	上海浦东发展银行股份有限公司福州分行	2000 万	为公司 2020.1.21-2021.1.9 期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否
刘元芳、吴根茂、吴刘驰、沈尧、大地数码、中冠联合	厦门国际银行股份有限公司福州分行	2000 万	为公司 2020.3.19-2021.3.19 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否
吴根茂、刘元芳	TCL 集团财务有限公司	1500 万	为公司 2020.2.19-2021.2.19 期间所发生的债务提供连带责任保证	否
吴根茂、刘元芳、吴刘驰、中冠大地	广发银行股份有限公司福州分行	2000 万	为公司 2020.4.29-2021.4.16 授信期间办理各类融资业务所发生的债务提供连带责任保证	否

除上述担保外，其他关联担保如下：

（1）本公司、吴迪山为大地数码提供担保，担保大地数码 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购产品或服务所发生债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。担保总额为人民币 1,000.00 万元。

（2）本公司、吴根茂为大地数码提供担保，担保大地数码 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购产品或服务所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。担保总额为人民币 500.00 万元。

（3）本公司、吴根茂为中冠联合提供担保，担保中冠联合 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购产品或服务所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。担保总额为人民币 1,000.00 万元。

（4）本公司、吴根茂为中冠联合提供担保，担保中冠联合 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购产品或服务所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起三年。担保总额为人民币 300.00 万元。

（5）本公司、吴根茂为中冠联合提供担保，担保中冠联合 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购产品或服务所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。担保总额为人民币 572.00 万元。

（6）本公司、詹云芳为中冠联合提供担保，担保中冠联合与紫光数码（苏州）集团有限公司及其关联公司合作期间办理的所有业务产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。

（7）关联方吴根茂为中冠联合、公司提供担保，担保合作期间中冠联合、公司向佳杰科技（上海）有限公司、佳杰科技（上海）有限公司北京分公司、伟仕佳杰(重庆)科技有限公司、广佳杰科技有限公司、佳电（上海）管理有限公司、重庆佳杰创盈科技有限公司、重庆伟仕佳杰电子有限公司履行《合作协议》、买卖合同、订货单所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。

（8）关联方吴根茂为中冠联合提供担保，担保中冠联合 2019 年 3 月 8 日至 2024 年 3 月 7 日期间，向神州数码（深圳）有限公司及其关联方采购产品或服务所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。担保总额为最高额人民币 800.00 万元。

（9）关联方吴迪山为中冠联合提供担保，担保中冠联合 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，向翰林汇信息产业股份有限公司采购产品或服务所产生的债务。担保期间为主债务履行期届满之日起二年。

（10）吴根茂为本公司提供担保，担保本公司与上海奥飞网络科技有限公司签订的《电子商务经销协议书》及既往协议中所有权责。担保期间为最后一笔主债务履行期届满之日起三年。

（11）吴根茂为中冠联合提供担保，担保合作期间中冠联合向联强国际贸易（中国）有限公司所负的一切合法买卖债务。担保期间为主债务履行期届满之日起三年。担保总额为人民币 1,000.00 万元。

（12）吴根茂为中冠联合提供担保，担保中冠联合 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月

31 日期间与华硕电脑（上海）有限公司之间的订货合同及其附件产生的债务。担保期间为主债务发生期间及履行届满之日起三年。

（13）詹云芳为大地数码提供担保，担保大地数码 2020 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 15 日期间，向英迈电子商贸（上海）有限公司及其关联公司因业务往来或其他方式产生的全部款项之付款义务所产生的债务，担保期间为两年，自主债务到期之日起计算。

（14）詹云芳为大地数码提供担保，担保合作期间大地数码向佳杰科技（上海）有限公司、佳杰科技（上海）有限公司北京分公司、伟仕佳杰（重庆）科技有限公司、广州佳杰科技有限公司、佳电（上海）管理有限公司、重庆佳杰创盈科技有限公司、重庆伟仕佳杰电子有限公司履行《合作协议》、买卖合同、订货单所产生的债务。担保期间为最后一笔债务履行期届满之日起二年。

2、 关联方资金往来

关联方	2017.12.31	本期借款	本期偿还	2018.12.31
吴根茂		2,000,000.00	2,000,000.00	
和泓置地集团有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	
合计		22,000,000.00	22,000,000.00	

说明：2018 年度，公司向关联方借款用于正常运营，借款利率参照银行同期贷款利率。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,439,151.15	2,968,815.56	2,802,741.44	2,719,573.25

十、 承诺及或有事项

根据公司与福建海峡银行股份有限公司（以下简称“海峡银行”）签订的《供应链金融业务合作协议》约定，公司因向供应商购买货物、服务或使用设施时，负有支付价款义务；供应商通过“福建海峡银行供应链 e 融资金融服务平台”将公司应付债权转让给海峡银行；海峡银行向供应商提供应收账款管理、催收及有追索权保理融资等服务；公司依据约定，向海峡银行出具《应付账款确认函》，确认于应付账款到期日向海峡银行履行到期付款义务。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司应向海峡银行履行到期付款义务的余额情况如下：

供应商名称	款项性质	向海峡银行履行到期付款义务金额
福建北辰电子有限公司	货款	7,000,000.00

截至报告日，除上述披露事项外，公司没有其他需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 新型冠状病毒的传染疫情影响说明

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，从供应保障、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

(二) 主要客户回款情况

截止报告日，公司主要客户期末余额回款情况

客户名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	截止报告日回款金额
福建鑫普华电子科技有限公司	19,271,187.91	7.03	11,180,000.00
福建金诚信通信设备有限公司	18,578,089.32	6.78	8,223,250.00
福建省中普联合通信科技有限公司	17,720,267.27	6.47	7,343,000.00
福建天迈科技发展有限公司	15,885,550.00	5.80	14,515,216.00
福州本晨电子技术有限公司	13,971,893.20	5.10	12,654,845.00
合计	85,426,987.70	31.18	53,916,311.00

十二、 其他重要事项

截至报告日，公司无其他需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3 个月以内（含 3 个月）	181,009,940.77	106,107,593.68	146,240,595.65	103,780,351.19
4-12 个月	947,511.00	148,326.00	29,042.99	1,449,310.06
1 至 2 年		14,540.00	95,737.54	
2 至 3 年				113,332.20
3 年以上	29,540.20	29,540.20	29,540.20	176,815.00
小计	181,986,991.97	106,299,999.88	146,394,916.38	105,519,808.45
减：坏账准备	1,847,404.74	1,094,940.43	1,506,977.81	1,314,624.05
合计	180,139,587.23	105,205,059.45	144,887,938.57	104,205,184.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	181,986,991.97	100.00	1,847,404.74	1.02	180,139,587.23
其中：账龄组合	180,651,550.46	99.27	1,847,404.74	1.02	178,804,145.72
合并范围内关联方组合	1,335,441.51	0.73			1,335,441.51
合计	181,986,991.97	100.00	1,847,404.74		180,139,587.23

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,299,999.88	100.00	1,094,940.43	1.03	105,205,059.45
其中：账龄组合	105,699,999.88	99.44	1,094,940.43	1.04	104,605,059.45
合并范围内关联方组合	600,000.00	0.56			600,000.00
合计	106,299,999.88	100.00	1,094,940.43		105,205,059.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	180,651,550.46	1,847,404.74	1.02	105,699,999.88	1,094,940.43	1.04
合并范围内关联方组合	1,335,441.51			600,000.00		
合计	181,986,991.97	1,847,404.74		106,299,999.88	1,094,940.43	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,394,916.38	100.00	1,506,977.81	1.03	144,887,938.57
其中：账龄组合	145,838,116.37	99.62	1,506,977.81	1.03	144,331,138.56
合并范围内关联方组合	556,800.01	0.38			556,800.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	146,394,916.38	100.00	1,506,977.81		144,887,938.57

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,519,808.45	100.00	1,314,624.05	1.25	104,205,184.40
其中：账龄组合	102,607,202.38	97.24	1,314,624.05	1.28	101,292,578.33
合并范围内关联方组合	2,912,606.07	2.76			2,912,606.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,519,808.45	100.00	1,314,624.05		104,205,184.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	145,683,795.64	1,456,837.95	1.00	100,867,745.12	1,008,677.45	1.00
4-12 个月	29,042.99	1,452.15	5.00	1,449,310.06	72,465.50	5.00
1 至 2 年	95,737.54	19,147.51	20.00			
2 至 3 年				113,332.20	56,666.10	50.00
3 年以上	29,540.20	29,540.20	100.00	176,815.00	176,815.00	100.00
合计	145,838,116.37	1,506,977.81		102,607,202.38	1,314,624.05	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,251,963.08	62,660.97			1,314,624.05
合计	1,251,963.08	62,660.97			1,314,624.05

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,314,624.05	192,353.76			1,506,977.81
合计	1,314,624.05	192,353.76			1,506,977.81

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,506,977.81		1,506,977.81		412,037.38		1,094,940.43
合计	1,506,977.81		1,506,977.81		412,037.38		1,094,940.43

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,094,940.43		1,094,940.43	752,464.31			1,847,404.74
合计	1,094,940.43		1,094,940.43	752,464.31			1,847,404.74

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建鑫普华电子科技有限公司	19,271,187.91	10.59	192,711.88
福建金诚信通信设备有限公司	18,578,089.32	10.21	185,780.89
福建省中普联合通信科技有限公司	17,720,267.27	9.74	177,202.67
福建天迈科技发展有限公司	15,885,550.00	8.73	158,855.50
福州蓝海电子有限公司	13,927,700.00	7.65	139,277.00
合计	85,382,794.50	46.92	853,827.94

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建鑫普华电子科技有限公司	29,632,957.91	27.88	296,329.58
福建金诚信通信设备有限公司	23,622,914.32	22.22	236,229.14
福建省中普联合通信科技有限公司	18,953,117.27	17.83	189,531.17
福州众诚佳合网络科技有限公司	4,469,010.00	4.20	44,690.10

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建宏佳计算机系统工程有限公司	3,024,285.00	2.85	30,242.85
合计	79,702,284.50	74.98	797,022.84

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建鑫普华电子科技有限公司	33,384,879.91	22.80	333,848.80
福建金诚信通信设备有限公司	24,413,739.32	16.68	244,137.39
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	22,747,661.34	15.54	227,476.61
福建省中普联合通信科技有限公司	13,411,018.79	9.16	134,110.19
招商银行股份有限公司信用卡中心	11,179,131.91	7.64	111,791.32
合计	105,136,431.27	71.82	1,051,364.31

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福州年月日通信科技有限公司	19,803,850.00	18.77	198,038.50
招商银行股份有限公司信用卡中心	11,163,568.79	10.58	111,635.69
福建鑫普华电子科技有限公司	9,985,650.00	9.46	99,856.50
福建省中普联合通信科技有限公司	8,840,900.00	8.38	88,409.00
厦门众蓝电子科技有限公司	5,941,700.00	5.63	59,417.00
合计	55,735,668.79	52.82	557,356.69

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据		
应收账款		
合计		

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,000,000.00			
商业承兑汇票				
合计	8,000,000.00			

(三) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	59,035,576.81	84,397,326.43	63,335,147.92	27,875,332.34
合计	59,035,576.81	84,397,326.43	63,335,147.92	27,875,332.34

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
3个月以内（含3个月）	58,152,752.10	83,298,511.38	35,841,929.14	27,449,347.58
4-12个月	26,601.30	194,095.00	27,098,313.10	140,180.05
1至2年	193,338.00	730,000.00	169,400.05	47,600.00
2至3年	789,220.00	59,220.00	27,600.00	17,978.00
3年以上	332,670.98	332,670.98	308,070.98	335,979.98
小计	59,494,582.38	84,614,497.36	63,445,313.27	27,991,085.61
减：坏账准备	459,005.57	217,170.93	110,165.35	115,753.27
合计	59,035,576.81	84,397,326.43	63,335,147.92	27,875,332.34

（2）按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,494,582.38	100.00	459,005.57	0.77	59,035,576.81
其中：账龄组合	1,226,747.09	2.06	459,005.57	37.42	767,741.52
合并范围内关联方组合	57,884,600.29	97.29			57,884,600.29
无风险组合	383,235.00	0.64			383,235.00
合计	59,494,582.38	100.00	459,005.57		59,035,576.81

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,614,497.36	100.00	217,170.93	0.26	84,397,326.43
其中：账龄组合	1,146,661.07	1.36	217,170.93	18.94	929,490.14
合并范围内关联方组合	83,084,601.29	98.19			83,084,601.29
无风险组合	383,235.00	0.45			383,235.00
合计	84,614,497.36	100.00	217,170.93		84,397,326.43

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,226,747.09	459,005.57	37.42	1,146,661.07	217,170.93	18.94
合计	1,226,747.09	459,005.57		1,146,661.07	217,170.93	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	63,445,313.27	100.00	110,165.35	0.17	63,335,147.92
其中：账龄组合	1,119,731.22	1.76	110,165.35	9.84	1,009,565.87
合并范围内关联方组合	62,023,285.05	97.76			62,023,285.05
无风险组合	302,297.00	0.48			302,297.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	63,445,313.27	100.00	110,165.35		63,335,147.92

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,991,085.61	100.00	115,753.27	0.41	27,875,332.34
其中：账龄组合	637,009.72	2.28	115,753.27	18.17	521,256.45
合并范围内关联方组合	27,024,178.89	96.55			27,024,178.89
无风险组合	329,897.00	1.18			329,897.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	27,991,085.61	100.00	115,753.27		27,875,332.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	837,137.24	8,371.37	1.00	386,128.74	3,861.29	1.00
4-12个月	100,000.00	5,000.00	5.00	120,000.00	6,000.00	5.00
1至2年	90,000.00	18,000.00	20.00	20,000.00	4,000.00	20.00
2至3年	27,600.00	13,800.00	50.00	17,978.00	8,989.00	50.00
3年以上	64,993.98	64,993.98	100.00	92,902.98	92,902.98	100.00
合计	1,119,731.22	110,165.35		637,009.72	115,753.27	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1余额	110,165.35			110,165.35
2019.1.1余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	107,005.58			107,005.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31余额	217,170.93			217,170.93

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31余额	217,170.93			217,170.93
2019.12.31余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	241,834.64			241,834.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	459,005.57			459,005.57

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	63,445,313.27			63,445,313.27
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	21,169,184.09			21,169,184.09
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	84,614,497.36			84,614,497.36

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	84,614,497.36			84,614,497.36
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	25,119,914.98			25,119,914.98
其他变动				
2020.6.30 余额	59,494,582.38			59,494,582.38

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	107,693.12	8,060.15			115,753.27
合计	107,693.12	8,060.15			115,753.27

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	115,753.27		5,587.92		110,165.35
合计	115,753.27		5,587.92		110,165.35

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	110,165.35		110,165.35	107,005.58			217,170.93
合计	110,165.35		110,165.35	107,005.58			217,170.93

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	217,170.93	241,834.64			459,005.57
合计	217,170.93	241,834.64			459,005.57

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	57,944,179.18	83,084,601.29	62,109,746.05	27,024,178.89
押金及保证金	1,378,767.98	1,178,767.98	1,120,829.98	750,511.89
其他	171,635.22	351,128.09	214,737.24	216,394.83
合计	59,494,582.38	84,614,497.36	63,445,313.27	27,991,085.61

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中冠联合	往来款	30,134,132.89	3 个月以内	50.65	
大地数码	往来款	27,750,467.40	3 个月以内	46.64	

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司	保证金	730,000.00	1-2 年 100,000.00 元；2-3 年 630,000.00 元	1.23	335,000.00
福州江滨建设开发公司	租房押金	355,635.00	1-2 年 53,338.00 元 ；2-3 年 59,220.00 元；3 年以上 243,077.00 元	0.60	
上海玖盈信息技术有限责任公司	保证金	100,000.00	3 个月以内	0.17	1,000.00
合计		59,070,235.29		99.29	336,000.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中冠联合	往来款	56,934,133.89	3 个月以内	67.29	
大地数码	往来款	23,150,467.40	3 个月以内	27.36	
中冠数据	往来款	3,000,000.00	3 个月以内	3.55	
上海浦东发展银行股份有限公司	保证金	730,000.00	4-12 月 100,000.00 元；1-2 年 630,000.00 元	0.86	131,000.00
福州江滨建设开发公司	租房押金	355,635.00	4-12 个月 53,338.00 元 ；2-3 年 59,220.00 元；3 年以上 243,077.00 元	0.42	
合计		84,170,236.29		99.48	131,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大地数码	往来款	61,338,733.86	3 个月以内 34,544,328.00 元；4 个月-1 年 26,794,405.86 元	96.68	
中冠联合	往来款	684,551.19	3 个月以内 460,463.90 元；4 个月-1 年 203,907.24 元；1-2 年 20,180.05 元	1.08	
上海浦东发展银行股份有限公司	保证金	630,000.00	3 个月以内	0.99	6,300.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州江滨建设开发公司	租房押金	302,297.00	1-2 年 59,220.00 元；3 年以上 243,077.00 元	0.48	
福州万力酒店管理有限公司富力威斯汀酒店	酒店订金	52,561.00	3 个月以内	0.08	525.61
合计		63,008,143.05		99.31	6,825.61

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大地数码	往来款	26,794,405.86	3 个月以内	95.72	
福州江滨建设开发公司	租房押金	302,297.00	3 个月以内 59,220.00 元；3 年以上 243,077.00 元	1.08	
中冠联合	往来款	224,087.29	3 个月以内 203,907.24 元；4 个月-1 年 20,180.05 元	0.80	
福建省公共资源交易中心	保证金	50,000.00	4 个月-1 年	0.18	2,500.00
福州市公共资源交易服务中心	保证金	50,000.00	3 个月以内	0.18	500.00
合计		27,420,790.15		97.96	3,000.00

(四) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	78,942,421.39		78,942,421.39	43,942,421.39		43,942,421.39	20,242,421.39		20,242,421.39	13,942,421.39		13,942,421.39
对联营、合营企业投资												
合计	78,942,421.39		78,942,421.39	43,942,421.39		43,942,421.39	20,242,421.39		20,242,421.39	13,942,421.39		13,942,421.39

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大地数码	11,742,421.39			11,742,421.39		
中冠联合	2,000,000.00			2,000,000.00		
喜购宝科技		200,000.00		200,000.00		
合计	13,742,421.39	200,000.00		13,942,421.39		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大地数码	11,742,421.39			11,742,421.39		
中冠联合	2,000,000.00			2,000,000.00		
喜购宝科技	200,000.00	1,300,000.00		1,500,000.00		
新中冠数据		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	13,942,421.39	6,300,000.00		20,242,421.39		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大地数码	11,742,421.39			11,742,421.39		
中冠联合	2,000,000.00	18,000,000.00		20,000,000.00		
喜购宝科技	1,500,000.00			1,500,000.00		
新中冠数据	5,000,000.00	5,700,000.00		10,700,000.00		
合计	20,242,421.39	23,700,000.00		43,942,421.39		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大地数码	11,742,421.39			11,742,421.39		
中冠联合	20,000,000.00			20,000,000.00		
喜购宝科技	1,500,000.00			1,500,000.00		
新中冠数据	10,700,000.00	35,000,000.00		45,700,000.00		
合计	43,942,421.39	35,000,000.00		78,942,421.39		

(五) 营业收入和营业成本

营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,112,297,558.62	1,045,897,775.69	2,741,108,904.81	2,535,912,018.19	2,399,034,525.28	2,202,638,629.81	2,078,127,503.86	1,918,586,468.84
其他业务	196,293.58		316,470.40		188,000.00		111,841.52	11,241.04
合计	1,112,493,852.20	1,045,897,775.69	2,741,425,375.21	2,535,912,018.19	2,399,222,525.28	2,202,638,629.81	2,078,239,345.38	1,918,597,709.88

十四、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益		-55,489.71	-2,677.22	-776.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,018,846.24	3,587,648.95	2,866,979.72	2,253,491.50	
股份支付		-945,000.00	-119,200.00	-2,908,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,000.00	-317,888.95	-55,200.00	280.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	913,846.24	2,269,270.29	2,689,902.50	-655,804.50	
所得税影响额	-228,461.56	-802,166.29	-702,275.62	-563,248.88	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	685,384.68	1,467,104.00	1,987,626.88	-1,219,053.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.26	0.26

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.00	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.68	0.67	0.67

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.40	0.68	0.68

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.65	0.65

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.44	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.93	0.44	0.44

新中冠智能科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年九月十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

证照编号：01000000202008170066

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业（特殊普通合伙）

执行事务合伙人　宋建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 08 月 17 日

3-2-1-148

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-1-149

说　明

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

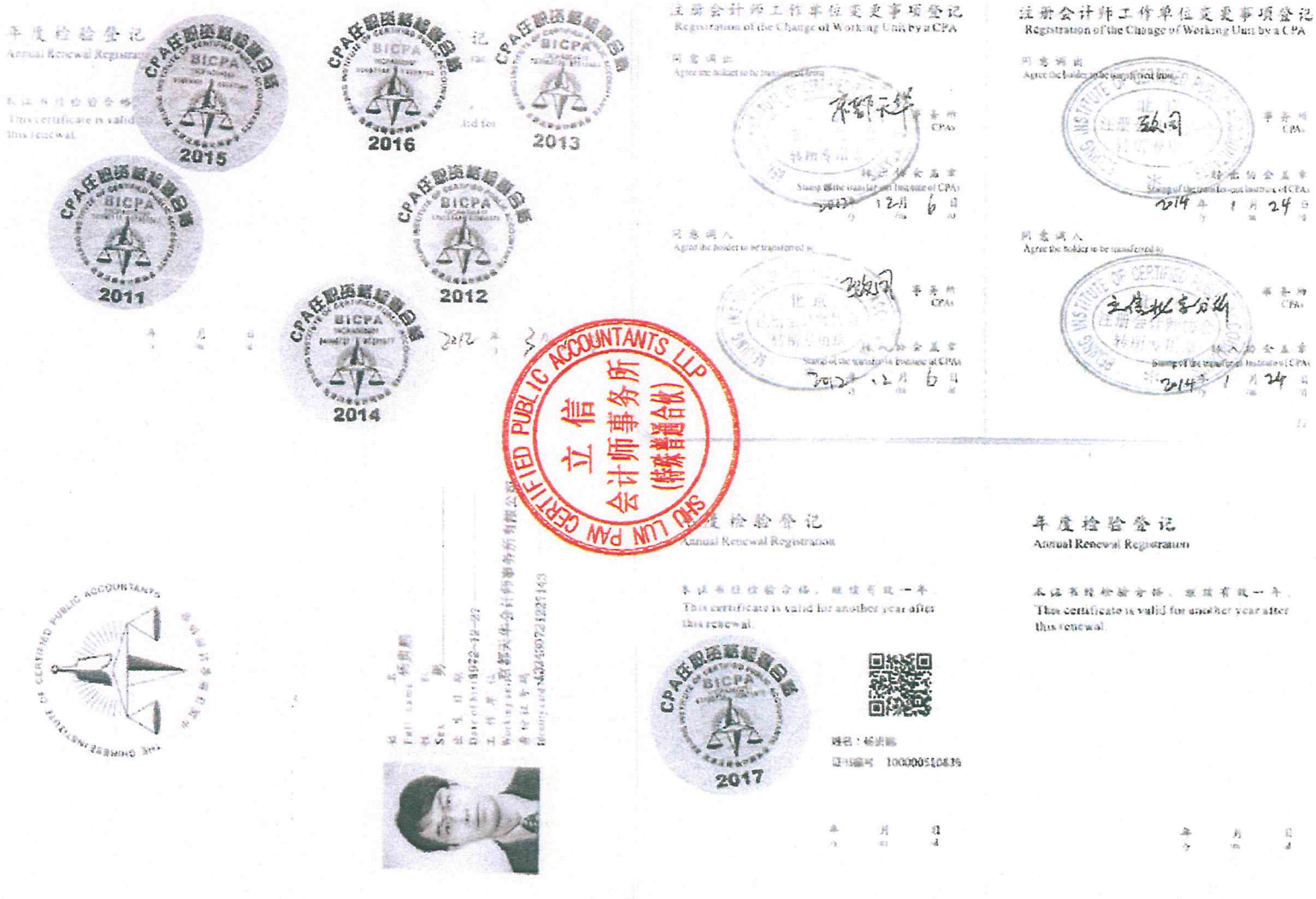
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-1-150


年度检验登记
Annual Renewal Registration
CPA任职资格检验合格
BICPA
2015
2016
2013
2011
2012
2014
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
CPA
2014 年 1 月 24 日
2012 年 12 月 6 日
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
2017
姓名：杨洪鹏
证书编号 100000510636
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.

2014

2013

证书编号：110001530087

No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 12 月 28 日

Date of Issuance

姓名：丁起凯

Full name

性别：男

Sex

出生日期：1977-06-05

Date of birth

工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

Working unit

身份证号码：412301770605053

Identity card No.

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

2015

2016

2017

姓名：丁起凯

证书编号：110001530087

3-2-1-152