



深圳市证通电子股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(本财务报告未经审计)

2019 年 8 月

财务报表

财务报告中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市证通电子股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	642,987,851.76	397,697,481.18
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	46,181,212.79	47,345,662.53
应收账款	1,451,576,675.08	1,322,015,249.45
应收款项融资		
预付款项	51,332,109.91	35,023,029.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	232,193,026.01	211,898,681.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	200,365,444.73	217,870,389.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	122,073,574.83	124,089,020.60
其他流动资产	94,605,384.18	185,961,404.20
流动资产合计	2,841,315,279.29	2,541,900,917.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		84,795,848.15

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	438,900,259.68	418,409,643.06
长期股权投资	79,733,608.13	79,950,665.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	83,783,117.08	
投资性房地产	41,940,811.35	42,624,513.81
固定资产	1,281,305,530.47	1,339,127,830.85
在建工程	639,459,863.56	370,019,094.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	233,487,646.29	244,548,161.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,263,249.06	34,658,524.58
递延所得税资产	73,013,177.42	69,313,480.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,903,887,263.04	2,683,447,762.36
资产总计	5,745,202,542.33	5,225,348,679.75
流动负债：		
短期借款	1,425,043,150.00	1,473,345,712.40
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	38,916,296.52	45,174,031.80
应付账款	629,481,163.94	667,564,404.27
预收款项	44,744,766.20	34,188,943.21
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	16,231,656.33	26,679,023.08
应交税费	10,346,912.75	29,215,927.43

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

其他应付款	236,115,306.20	83,803,047.07
其中：应付利息	42,261,416.40	32,329,945.88
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	73,200,000.00	92,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,474,079,251.94	2,452,371,089.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	524,999,999.98	33,333,333.32
应付债券	199,497,572.41	199,310,965.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	36,613,432.41	53,790,893.91
长期应付职工薪酬		
预计负债	23,285,440.34	23,285,440.34
递延收益	40,093,660.36	28,847,160.34
递延所得税负债	5,113,958.64	5,113,958.64
其他非流动负债	4,332,984.48	4,332,984.48
非流动负债合计	833,937,048.62	348,014,736.24
负债合计	3,308,016,300.56	2,800,385,825.50
所有者权益：		
股本	515,156,948.00	515,156,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,739,548,384.02	1,739,548,384.02
减：库存股	27,883,032.00	27,883,032.00
其他综合收益	746,047.45	1,126,935.31
专项储备		
盈余公积	36,442,010.41	36,442,010.41
一般风险准备		
未分配利润	160,837,261.83	143,102,629.08

归属于母公司所有者权益合计	2,424,847,619.71	2,407,493,874.82
少数股东权益	12,338,622.06	17,468,979.43
所有者权益合计	2,437,186,241.77	2,424,962,854.25
负债和所有者权益总计	5,745,202,542.33	5,225,348,679.75

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

2、母公司资产负债表

2019年06月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	574,959,101.18	292,304,672.81
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	45,413,212.79	43,238,021.39
应收账款	1,178,173,719.38	1,033,603,191.77
应收款项融资		
预付款项	17,269,300.28	18,876,197.84
其他应收款	1,710,922,352.65	1,447,922,622.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	128,865,696.60	127,339,480.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	63,508,332.78	65,523,778.55
其他流动资产	3,833,580.82	80,013,607.98
流动资产合计	3,722,945,296.48	3,108,821,573.31
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		80,505,848.15
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	308,833,955.15	315,483,965.15
长期股权投资	710,275,528.31	710,492,585.30

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	79,493,117.08	
投资性房地产	41,940,811.35	42,624,513.81
固定资产	469,035,296.46	490,955,187.71
在建工程	131,014,136.40	55,355,569.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	140,154,440.86	147,420,902.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	60,835,855.80	56,894,720.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,941,583,141.41	1,899,733,292.11
资产总计	5,664,528,437.89	5,008,554,865.42
流动负债：		
短期借款	790,000,000.00	890,000,000.00
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	629,459,446.52	592,611,481.80
应付账款	465,259,022.34	460,280,461.64
预收款项	468,763,986.19	33,046,757.60
合同负债		
应付职工薪酬	10,491,784.59	16,820,107.67
应交税费	14,483,117.85	15,099,773.96
其他应付款	670,461,046.60	389,171,309.37
其中：应付利息	10,107,777.91	5,039,372.27
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	73,200,000.00	92,400,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,122,118,404.09	2,489,429,892.04
非流动负债：		
长期借款		

应付债券	199,497,572.41	199,310,965.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,955,520.00	11,955,520.00
递延收益	36,508,333.40	25,161,833.38
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	247,961,425.81	236,428,318.59
负债合计	3,370,079,829.90	2,725,858,210.63
所有者权益：		
股本	515,156,948.00	515,156,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,792,139,279.23	1,792,139,279.23
减：库存股	27,883,032.00	27,883,032.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,442,010.41	36,442,010.41
未分配利润	-21,406,597.65	-33,158,550.85
所有者权益合计	2,294,448,607.99	2,282,696,654.79
负债和所有者权益总计	5,664,528,437.89	5,008,554,865.42

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

3、合并利润表

2019年1-6月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	557,494,406.99	642,793,957.91
其中：营业收入	557,494,406.99	642,793,957.91
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	544,767,494.50	636,475,093.22
其中：营业成本	381,262,842.19	449,767,157.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,479,980.24	2,585,218.54
销售费用	44,714,409.44	61,141,740.33
管理费用	39,945,734.84	46,870,806.90
研发费用	38,181,074.86	34,569,715.44
财务费用	38,183,452.93	41,540,454.30
其中：利息费用	37,156,856.12	60,466,887.79
利息收入	6,756,701.24	39,976,767.51
加：其他收益	23,260,268.77	10,411,215.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-217,056.99	23,813,820.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-217,056.99	-186,179.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,382,996.60	-12,191,757.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,623,870.73	-79,418.17

三、营业利润(亏损以“—”号填列)	20,010,998.40	28,272,725.57
加：营业外收入	141,471.25	1,806,859.43
减：营业外支出	5,472,060.64	843,673.75
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	14,680,409.01	29,235,911.25
减：所得税费用	2,076,133.63	1,296,322.16
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	12,604,275.38	27,939,589.09
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	12,604,275.38	27,939,589.09
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	17,734,632.75	33,684,719.54
2.少数股东损益	-5,130,357.37	-5,745,130.45
六、其他综合收益的税后净额	-380,887.86	752,663.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-380,887.86	526,864.41
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-380,887.86	526,864.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计		

入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-380,887.86	526,864.41
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		225,799.03
七、综合收益总额	12,223,387.52	28,692,252.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,353,744.89	34,211,583.95
归属于少数股东的综合收益总额	-5,130,357.37	-5,519,331.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.07
（二）稀释每股收益	0.03	0.07

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

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：湛光荣

4、母公司利润表

2019年1-6月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	431,378,927.97	508,248,065.70
减：营业成本	328,409,411.51	378,956,633.96
税金及附加	1,193,660.09	1,892,650.11
销售费用	30,592,920.42	42,975,769.07
管理费用	23,232,518.65	29,171,625.67
研发费用	22,432,938.07	23,644,277.32
财务费用	14,684,971.49	11,688,883.03
其中：利息费用	32,978,039.61	34,557,647.93
利息收入	25,718,984.83	29,660,221.51
加：其他收益	17,141,915.18	5,678,533.32

投资收益（损失以“—”号填列）	-217,056.99	23,813,820.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-217,056.99	-186,179.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,177,736.89	-11,544,378.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,623,870.73	-78,767.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,203,499.77	37,787,434.59
加：营业外收入	136,977.33	420,040.76
减：营业外支出	68,095.37	69,025.03
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,272,381.73	38,138,450.32
减：所得税费用	520,428.53	1,131,192.95
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	11,751,953.20	37,007,257.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	11,751,953.20	37,007,257.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	11,751,953.20	37,007,257.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谔光荣

5、合并现金流量表

2019年1-6月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	466,902,477.51	497,619,560.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,433,903.22	4,243,025.74
收到其他与经营活动有关的现金	335,747,365.17	84,921,044.96
经营活动现金流入小计	805,083,745.90	586,783,631.42
购买商品、接受劳务支付的现金	348,178,133.28	551,944,321.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	113,720,449.08	108,086,723.26
支付的各项税费	21,062,033.50	51,582,631.35
支付其他与经营活动有关的现金	153,371,261.63	155,461,131.27
经营活动现金流出小计	636,331,877.49	867,074,807.22
经营活动产生的现金流量净额	168,751,868.41	-280,291,175.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,678,593.70	894,209.59

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	13,500.00	809,183.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	74,000,000.00	369,000,000.00
投资活动现金流入小计	75,692,093.70	380,703,392.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	358,188,627.47	111,767,161.54
投资支付的现金	1,250,000.00	34,250,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	359,438,627.47	146,017,161.54
投资活动产生的现金流量净额	-283,746,533.77	234,686,231.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,158,605,700.00	1,000,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,158,605,700.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金	734,363,115.74	495,767,593.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,846,601.70	58,378,089.10
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	141,944,441.48	25,808,407.84
筹资活动现金流出小计	905,154,158.92	579,954,090.28
筹资活动产生的现金流量净额	253,451,541.08	420,045,909.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	132,160.52	-2,325,961.50

五、现金及现金等价物净增加额	138,589,036.24	372,115,003.86
加：期初现金及现金等价物余额	218,841,777.05	409,022,972.53
六、期末现金及现金等价物余额	357,430,813.29	781,137,976.39

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

6、母公司现金流量表

2019年1-6月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	751,710,255.73	351,878,274.24
收到的税费返还	495,271.92	4,083,752.58
收到其他与经营活动有关的现金	247,063,250.50	36,910,604.87
经营活动现金流入小计	999,268,778.15	392,872,631.69
购买商品、接受劳务支付的现金	222,641,686.24	426,126,200.18
支付给职工以及为职工支付的现金	72,739,174.35	78,349,647.46
支付的各项税费	12,296,979.98	40,888,992.38
支付其他与经营活动有关的现金	99,389,717.74	128,949,839.47
经营活动现金流出小计	407,067,558.31	674,314,679.49
经营活动产生的现金流量净额	592,201,219.84	-281,442,047.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,678,593.70	894,209.59
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	3,500.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	74,000,000.00	369,000,000.00
投资活动现金流入小计	75,682,093.70	379,914,209.59
购建固定资产、无形资产和	127,488,078.48	46,555,728.96

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,250,000.00	54,250,000.00
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	128,738,078.48	100,805,728.96
投资活动产生的现金流量净额	-53,055,984.78	279,108,480.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	690,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	334,647,027.63	342,983,417.66
筹资活动现金流入小计	734,647,027.63	1,032,983,417.66
偿还债务支付的现金	519,200,000.00	457,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,393,151.77	56,084,170.41
支付其他与筹资活动有关的现金	551,242,106.28	88,700,000.00
筹资活动现金流出小计	1,097,835,258.05	601,784,170.41
筹资活动产生的现金流量净额	-363,188,230.42	431,199,247.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,913.01	-1,683,684.45
五、现金及现金等价物净增加额	175,953,091.63	427,181,995.63
加：期初现金及现金等价物余额	124,448,968.68	246,101,300.13
六、期末现金及现金等价物余额	300,402,060.31	673,283,295.76

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	515,156,948.00				1,739,548,384.02	27,883,032.00	1,126,935.31		36,442,010.41		143,102,629.08		2,407,493,874.82	17,468,979.43	2,424,962,854.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	515,156,948.00				1,739,548,384.02	27,883,032.00	1,126,935.31		36,442,010.41		143,102,629.08		2,407,493,874.82	17,468,979.43	2,424,962,854.25
三、本期增减变动金额（减少以							-380,887.86				17,734,632.75		17,353,744.89	-5,130,357.37	12,223,387.52

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

“—”号填列)														
(一) 综合收益总额						-380,887.86				17,734,632.75		17,353,744.89	-5,130,357.37	12,223,387.52
(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														

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

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	515,156,948.00			1,739,548,384.02	27,883,032.00	746,047.45		36,442,010.41		160,837,261.83		2,424,847,619.71	12,338,622.06	2,437,186,241.77

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	所有者权益合计

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	益	
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	515,156,948.00				1,805,503,137.45		-302,715.44		36,442,010.41		410,061,468.61		2,766,860,849.03	42,115,850.76	2,808,976,699.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	515,156,948.00				1,805,503,137.45		-302,715.44		36,442,010.41		410,061,468.61		2,766,860,849.03	42,115,850.76	2,808,976,699.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							526,864.41				7,926,872.14		8,453,736.55	-5,745,130.46	2,708,606.09
（一）综合收益总额							526,864.41				33,684,719.54		34,211,583.95	-5,745,130.46	28,466,453.49
（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															

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

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										-25,757,847.40		-25,757,847.40		-25,757,847.40	
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										-25,757,847.40		-25,757,847.40		-25,757,847.40	
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	515,156,948.00				1,805,503,137.45		224,148.97		36,442,010.41		417,988,340.75		2,775,314,585.58	36,370,720.30	2,811,685,305.88					

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23	27,883,032.00			36,442,010.41	-33,158,550.85		2,282,696,654.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23	27,883,032.00			36,442,010.41	-33,158,550.85		2,282,696,654.79

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											11,751,953.20		11,751,953.20
(一) 综合收益总额											11,751,953.20		11,751,953.20
(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)													

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

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	515,156,948.00				1,792,139,279.23	27,883,032.00			36,442,010.41	-21,406,597.65		2,294,448,607.99

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：谌光荣

上期金额

单位：元

项目	2018年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23				36,442,010.41	160,470,858.53		2,504,209,096.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

正												
其他												
二、本年期初余额	515,156,948.00				1,792,139,279.23				36,442,010.41	160,470,858.53		2,504,209,096.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,249,409.97		11,249,409.97
（一）综合收益总额										37,007,257.37		37,007,257.37
（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										-25,757,847.40		-25,757,847.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,757,847.40		-25,757,847.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

深圳市证通电子股份有限公司财务报告

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	515,156,948.00				1,792,139,279.23				36,442,010.41	171,720,268.50		2,515,458,506.14

法定代表人：曾胜强

主管会计工作负责人：黄毅

会计机构负责人：湛光荣

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司基本情况

深圳市证通电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市证通电子有限公司于 1993 年 9 月 4 日经深圳市工商行政管理局核准成立。公司的企业法人营业执照注册号: 440301103106038。根据公司 2006 年 11 月 12 日发起人协议和股东会决议由深圳市证通电子有限公司整体改制变更而成, 2007 年 11 月 23 日经中国证券监督管理委员会核准, 公司向社会公开发行人民币普通股 2, 200 万股(每股面值 1 元), 发行后股本增至 8, 743 万股, 2007 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票简称: 证通电子, 股票代码 002197, 本次发行后, 公司注册的资本变更为 8, 743. 00 万元。

公司现持有统一社会信用代码为 91440300279402305L 的营业执照, 注册资本 515, 156, 948. 00 元, 股份总数为 515, 156, 948 股(每股面值 1 元), 其中: 有限售条件的流通股份为 107, 290, 923 股; 无限售条件的流通股份为 407, 866, 025 股。

截至 2019 年 6 月 30 日公司股本为 515, 156, 948. 00 元。

2、企业的业务性质: 通用设备制造业。

3、主要经营活动: 主要从事金融自助服务终端、金融支付终端设备、LED 照明产品、IDC 及云计算等开发、生产和销售。

4、公司注册地: 深圳市南山区粤海街道西海岸大厦 18 楼。

5、本公司的实际控制人为曾胜强、许忠桂夫妇持有深圳市证通电子股份有限公司 26. 15%的股权。

6、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司第五届董事会第三次会议批准于 2019 年 8 月 7 日报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司及孙公司共计 14 家, 详见本附注六

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和

修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

(二)持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司 12 个月内能持续经营,不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项和情况,本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司以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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为

被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十七）“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十七）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十七）4、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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、（十七）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。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

1、金融工具的分类:

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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或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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，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。终止确认时，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。

(4) 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。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十一)应收票据

本公司对于应收票据，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，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险，按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备

2、商业承兑汇票组合	管理层评价该类款项为高信用企业发出商业承兑汇票, 在汇票到期日内一般不计提减值准备。对于逾期的汇票的参照本附注三、(十二)应收收账款计提方法计提减值准备
------------	------------------------------------------------------------------------------

(十二) 应收账款

本公司对于应收账款, 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, 由此形成的损失准备的增加或者转回金额, 作为减值损失或者利得计入当期损益。具体计提方法如下:

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	单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款, 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 30 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独测试未发生减值的应收款项在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合
组合 2	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	对于该类应收款项, 由于发生坏账的可能性极小, 不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 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

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款, 是指单笔金额为 100.00 万元以下、账龄超过 3 年的应收款项。 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款, 是指单笔金额为 30.00 万元以下、账龄超过 3 年的应收款项。
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回, 现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价

值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。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

(十三) 其他应收款

本公司对于其他应收款，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，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体确定计提方法参照本附注三、(十二)应收账款计提方法计提减值准备。

(十四) 存货

1、存货的类别

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、在产品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本年年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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十五) 持有待售的资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

(十六) 长期应收款

本公司对于长期应收款,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,由此形成的损失准备的增加或者转回金额,作为减值损失或者利得计入当期损益。公司管理层认为在应收期内的长期应收款项不存在预期信用损失不计提减值准备,对于逾期的长期应收款转入应收账款进行相应的信用风险分类后参照本附注三、(十二)应收账款计提方法计提减值准备。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十八) 投资性房地产

1、投资性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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输工具、模具、电子设备、办公设备、其他设备等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、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。

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	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
模具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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。

(二十) 在建工程

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

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

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 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。

(二十二) 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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	产权年限
专利	16 年	合同规定与法律规定孰低的原则
合同能源管理项目	合同规定年限	合同规定
著作权	5-10 年	合同规定与法律规定孰低的原则
电脑软件	5 年	合同规定与法律规定孰低的原则
其他特许权	10 年	合同规定与法律规定孰低的原则

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 部分长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司

按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期末后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“二十七、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十八)收入

1、一般原则

(1)销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1)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；2)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；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入本公司；5)相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3)建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 让渡资产使用权

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

2、具体原则

(1) 本公司国内销售收入确认的依据和方法：

金融电子设备和 LED 照明电子按照合同约定，以产品移交或安装调试验收合格的签收单作为收入确认标准；

EMC 项目收入按照合同约定的收费方法和时间分期确认为收入；

BT 业务项目收入采用完工验收确认收入，即：于资产负债表日对当期完工验收的 BT 业务项目确认收入；对当期未完工验收的 BT 业务项目不确收入，待项目完工验收后再确认收入；

提供建造服务项目采用完工百分比确认合同收入和成本。完工百分比于资产负债日取得第三方监理确认的工程进度表予以确认；

IDC 的租金收入按照合同约定每月每台 IDC 设备的租金乘以出租的台数确认租金收入；

IDC 的流量分成收入根据合同约定的分成方法，每月按中国电信提供的流量结算清单进行分成并确认收入。

(2) 公司出口货物收入确认的依据和方法：

按照合同约定以货物发出离岸为界，按报关单作为收入确认标准。

(二十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易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)。

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：(1)商誉的初始确认；(2)同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1)投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2)该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(三十一) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十二)分部报告

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

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

(三十三)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十四)重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1、会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行新金融工具准则	公司于 2019 年 4 月 25 日召开第四届董事会第三十九次会议、第四届监事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	具体变更详见公司于 2019 年 4 月 26 日于巨潮资讯网刊登的 2019-049 号《公司关于会计政策变更的公告》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表，结合此项目会计政策变更及企业实际情况，变更财务报表格式	公司于 2019 年 8 月 6 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	具体变更详见公司于 2019 年 8 月 7 日于巨潮资讯网刊登的 2019-097 号《公司关于会计政策变更的公告》

2、对期初财务报表进行重列的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,369,360,911.98	应收票据	47,345,662.53
		应收账款	1,322,015,249.45

应付票据及应付账款	712,738,436.07	应付票据	45,174,031.80
		应付账款	667,564,404.27
资产减值损失	12,191,757.32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,191,757.32
可供出售金融资产	84,795,848.15	其他非流动金融资产	84,795,848.15

四、税项

(一)主要税种及税率

1、明细情况

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、11、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、16.50、25、28
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市证通电子股份有限公司	15
证通国际投资有限公司	16.50
深圳市证通普润电子有限公司	25
深圳市证通数码科技有限公司	25
深圳市证通金信科技有限公司	15
深圳市证通佳明光电有限公司	15
定州市中标节能技术服务有限公司	25
长沙证通云计算有限公司	15
四川蜀信易电子商务有限公司	25
广州证通网络科技有限公司	25
广州云硕科技发展有限公司	15
广东宏达通信有限公司	25
深圳市证通云计算有限公司	25
SZZT South Africa PTY LTD	28
贵州证通光电有限公司	25

3、其他说明

(1)证通国际投资有限公司

证通国际投资有限公司注册地在香港地区，根据香港税收法规，所得税税率以 16.50%计算。

(2)SZZT South Africa PTY LTD

SZZT South Africa PTY LTD 注册地在南非，根据南非税收法规，所得税税率以 28.00%计算。

(二)税收优惠及批文

1、本公司的税收优惠及批文

2017年本公司取得获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744201237，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2017年、2018年和2019年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

2、本公司子公司深圳市证通金信科技有限公司的税收优惠及批文

2017年本公司子公司深圳市证通金信科技有限公司取得获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744200412，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2017年、2018年和2019年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

3、本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司的税收优惠及批文

2018年本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司取得获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844203357，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2018年、2019年和2020年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司广州云硕科技发展有限公司的税收优惠及批文

2016年本公司子公司广州云硕科技发展有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644003578，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2016年、2017年和2018年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司长沙证通云计算有限公司的税收优惠及批文

2018年本公司子公司长沙证通云计算有限公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201843001660，该高新技术企业资格有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司2018年、2019年和2020年按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初余额”系指2019年1月1日，“期末余额”系指2019年6月30日，“本期发生额”系指2019半年度，“上期发生额”系指2018半年度，货币单位为人民币元。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,061.36	64,495.23
银行存款	368,328,749.53	229,576,294.13
其他货币资金	274,557,040.87	168,056,691.82
合计	642,987,851.76	397,697,481.18
其中：存放在境外的款项总额	7,363,329.91	4,384,897.56

其他说明

(1)本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司与晋州市月光照明电器厂就工程材料款结算发生纠纷，晋州市月光照明电器厂向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼，因此法院冻结本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司的货币资金共计11,000,000.00元。

(2)期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金264,353,278.44元,保函及履约保证金2,502,469.79元；信用证保证金7,500,000.00元。

(二) 应收票据

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,788,193.25	8,213,377.39
商业承兑票据	44,393,019.54	33,024,644.00
信用证		4,107,625.20
其他票据		2,000,015.94
合计	46,181,212.79	47,345,662.53

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	46,181,212.79	100.00%	0.00	0.00%	46,181,212.79	47,345,662.53	100.00%	0.00	0.00%	47,345,662.53
其中：										
未逾期票据	46,181,212.79	100.00%	0.00	0.00%	46,181,212.79	47,345,662.53	100.00%	0.00	0.00%	47,345,662.53
合计	46,181,212.79	100.00%	0.00	0.00%	46,181,212.79	47,345,662.53	100.00%	0.00	0.00%	47,345,662.53

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	26,050,019.05	
商业承兑票据	80,000,000.00	
合计	106,050,019.05	

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

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于出具商业承兑汇票的企业信用良好且资金实力雄厚，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、明细情况

1) 类别明细情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	38,137,995.62	2.23%	38,137,995.62	100.00%	0.00	38,137,995.62	2.43%	38,137,995.62	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,672,759,342.08	97.77%	221,182,667.00	13.22%	1,451,576,675.08	1,529,637,105.21	97.57%	207,621,855.76	13.57%	1,322,015,249.45
其中:										
合计	1,710,897,337.70	100.00%	259,320,662.62	15.16%	1,451,576,675.08	1,567,775,100.83	100.00%	245,759,851.38	15.68%	1,322,015,249.45

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京理工速必得科技股份有限公司	19,083,286.60	19,083,286.60	100.00%	未根据法院的调解协议付款, 预计收不回
上海平达信息技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00%	已被吊销工商执照
杭州度联信息技术有限公司	6,516,300.00	6,516,300.00	100.00%	未根据法院判决书支付款项, 预计收不回
浙江金大科技有限公司	3,088,409.02	3,088,409.02	100.00%	预计收不回
湖南众协环保新材料科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	公司已注销
合计	38,137,995.62	38,137,995.62	--	--

3) 按账龄披露的应收账款情况

账龄	期末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	1,049,179,448.76	52,458,972.44	5
		0.00	
1至2年	340,750,155.30	34,075,015.53	10
2至3年	132,818,909.10	26,563,781.82	20
3年以上		0.00	
3至4年	70,646,474.36	35,323,237.18	50
4至5年	33,013,472.64	26,410,778.11	80
5年以上	46,350,881.92	46,350,881.92	100
合计	1,672,759,342.08	221,182,667.00	13.22

2、本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按照单项计提坏账准备应收账款	38,137,995.62				38,137,995.62
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	207,621,855.76	13,560,811.24			221,182,667.00
合计	245,759,851.38	13,560,811.24			259,320,662.62

3、本期计提坏账准备金额 13,560,811.24 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 527,968,695.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 71,913,297.35 元。

(四) 预付款项

1、明细情况

(1) 按照账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	45,036,713.18	87.74%	33,683,417.81	96.17%
1至2年	6,275,016.73	12.22%	1,319,231.40	3.77%

2至3年	20,380.00	0.04%	20,380.00	0.06%
3年以上				
合计	51,332,109.91	--	35,023,029.21	--

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末数	未结算原因
深圳市华富洋供应链有限公司	1,319,231.40	尚未结清的材料
小计	1,319,231.40	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预收款项汇总金额为29,780,384.47元，占预付款项期末余额合计数的比例为58.02%。

3、年末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	232,193,026.01	211,898,681.18
合计	232,193,026.01	211,898,681.18

2、本期坏账计提情况

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,300,000.00			4,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,645,393.32	3,822,185.36		25,467,578.68

合计	25,945,393.32	3,822,185.36		29,767,578.68
----	---------------	--------------	--	---------------

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳智拓联科技有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	公司的股权已被法院冻结，预计无法收回
深圳市深百世科技有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
小计	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00	

3) 按账龄披露的其他应收款按款项情况

账龄	期末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	164,917,508.35	8,245,875.42	5
1至2年	63,372,639.60	6,337,263.96	10
2至3年	20,996,354.18	4,199,270.84	20
3年以上			
3至4年	2,346,158.43	1,173,079.22	50
4至5年	2,579,274.38	2,063,419.50	80
5年以上	3,448,669.75	3,448,669.75	100
合计	257,660,604.69	25,467,578.68	9.88

4) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,300,000.00			4,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,645,393.32	3,822,185.36		25,467,578.68
合计	25,945,393.32	3,822,185.36		29,767,578.68

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 年 1 月 1 日余额	25,945,393.32			25,945,393.32
2019 年 1 月 1 日余额 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	3,822,185.36			3,822,185.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	29,767,578.68			29,767,578.68

5) 本期计提坏账准备金额 3,822,185.36 元。

6) 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	186,912,614.59	171,451,847.77
备用金	8,684,426.96	7,429,921.91
往来款	8,393,629.20	52,011,589.32
应收暂付及其他	57,969,933.94	6,950,715.50

合计	261,960,604.69	237,844,074.50
----	----------------	----------------

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	40,000,000.00	1至2年	15.27%	4,000,000.00
第二名	保证金	30,000,000.00	1至2年	11.45%	3,000,000.00
第三名	保证金	20,000,000.00	1年以内	7.63%	1,000,000.00
第四名	保证金	20,000,000.00	2至3年	7.63%	6,000,000.00
第五名	保证金	15,009,000.00	1年以内	5.73%	750,450.00
合计	--	125,009,000.00	--	47.72%	14,750,450.00

(六) 存货

1、 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,944,400.29	61,695,802.45	79,248,597.84	145,058,936.47	61,695,802.45	83,363,134.02
在产品	22,332,217.30		22,332,217.30	13,215,190.94		13,215,190.94
库存商品	167,360,416.33	73,175,888.32	94,184,528.01	191,778,345.29	73,175,888.32	118,602,456.97
周转材料	2,764,875.09	303,267.15	2,461,607.94	2,533,768.16	303,267.15	2,230,501.01
消耗性生物资产	2,138,493.64		2,138,493.64	459,106.10		459,106.10
合同履约成本						

合计	335,540,402.65	135,174,957.92	200,365,444.73	353,045,346.96	135,174,957.92	217,870,389.04
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	61,695,802.45					61,695,802.45
在产品						
库存商品	73,175,888.32					73,175,888.32
周转材料	303,267.15					303,267.15
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	135,174,957.92					135,174,957.92

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	122,073,574.83	124,089,020.60
合计	122,073,574.83	124,089,020.60

(八) 其他流动资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

理财产品	500,000.00	74,500,000.00
增值税	81,224,218.04	93,903,230.10
企业所得税	8,784,880.01	10,197,645.57
地方教育附加	260.58	210.40
票据贴现费用	4,096,025.55	7,360,318.13
合计	94,605,384.18	185,961,404.20

2、其他说明

证通金信本年银行承兑汇票贴现费用23,267,833.12元，按票据贴现期限摊销，剩余金额为4,096,025.55元。

(九)长期应收款

1、明细情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	26,101,485.17		26,101,485.17	24,961,556.00		24,961,556.00	
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	412,798,774.51		412,798,774.51	393,448,087.06		393,448,087.06	
分期收款提供劳务							
合计	438,900,259.68		438,900,259.68	418,409,643.06		418,409,643.06	--

2、其他说明

(1)2013年度

本公司2013年1月21日与深圳新阳蓝光能源科技发展有限公司(更名为：深圳新阳蓝光能源科技股份有限公司)签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为14,411,290.00元，按照六年六期分期收款，2013年确认收入，截止2019年6月30日应收余额6,043,815.37元。

本公司2013年8月15日与肇庆鸿信科技有限公司签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为26,522,260.00元，按照六年六期分期收款，2013年确认收入，截止2019年6月30日应收余额5,772,333.69元。

本公司2013年4月20日与神州创宇低碳技术投资(北京)有限公司签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为15,239,250.00元，按照五年按季度分期收款，2013年确认收入，截止2019年6月30日应收余额4,399,250.00元。

(2)2014年度

本公司子公司定州市中标节能技术服务有限公司2014年8月20日与定州住房和城乡建设局签订的节能照明工程建设合同，合同金额为240,000,000.00元，2014年竣工验收确认应收131,965,714.29元，在十二年内分期收款，2014年确认本年已完工收入，截止2019年6月30日应收余额95,675,142.88元。

2018年度验收确认应收56,229,366.67元，在八年内分期收款。截止2019年6月30日应收余额52,519,938.08元。

2019年度验收确认应收22,667,161.65元，在七年内分期收款。截至2019年6月30日应收余额22,667,161.65元。

(3)2016年度

本公司2016年4月1日与黄平县公安局签订的LED路灯购销合同，合同约定价款为309,241,892.92元，按照十年十期分期收款，2016年确认收入，截止2019年6月30日应收余额287,943,337.62元。

本公司2016年2月1日与河南省商丘市经济技术开发区签订的LED路灯购销合同，一标段金额为：6,078,568.02元，二标段金额为：6,070,419.64元，合同合计12,148,987.66元，按照三年四期分期收款,2016年确认收入，截止2019年6月30日应收余额6,098,987.66元。

本公司与涪潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(涪潭县会展中心和游客接待中心灯饰亮化工程)，合同金额为4,537,500.00元，按照二年三期分期收款，2016年确认收入，截止2019年6月30日应收余额3,545,946.36元。

本公司与涪潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(涪潭县大林桥至会展中心、象山桥、老花江桥、及游客接待中心长廊灯饰亮化工程)，合同金额约为1,389,295.50元，按照二年三期分期收款,2016年确认收入，截止2019年6月30日应收余额865,095.5元。

本公司与涪潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(涪潭县高速路东出口、涪江步道景观亮化工程EPC总承包项目)，合同金额约为16,000,000.00元，按照三年三期分期收款,2016年确认收入，截止2019年6月30日应收余额11,500,000元。

本公司与涪潭县城镇管理局签订的LED路灯购销合同(涪潭县城2017年迎春氛围亮化工程)，合同金额约为1,990,000.00元，按照二年三期分期收款,2016年确认收入，截止2019年6月30日应收余额1,186,669.59元。

本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司与贵州省季皇房地产开发有限公司签订的贵州(季皇)农产品交易中心路灯LED功能照明造型灯箱采购合同(贵州季皇农产品交易中心灯饰亮化及智能化工程)，合同含税金额约为4,237,698.74元，按照三年三期分期收款，以实际结算确认收入2,867,289.25元，截止2019年6月30日应收余额3,342,108.89元。

(4)2017年度

本公司与丹寨县市政管理局签订丹寨县县城区建筑立面墙体灯安装协议书，工程审核报告金额为12,840,840.94元，按项目竣工验收合格当年年底支付项目工程回购款50.00%；第三年年底支付40.00%回购款，第五年年底全部付清的方式分期收款,2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额11,840,840.94元。

本公司与遵义市播州区石板镇人民政府签订遵义市播州区石板镇景观灯饰亮化工程协议，工程审核报告金额为21,805,483.68元，按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款20.00%，以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款20.00%，直至全部付清的方式分期收款,2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额20,805,483.68元。

本公司与施秉县城镇建设投资开发有限公司签订施秉县城区亮化一期工程项目投资合作框架协议，工程审核报告金额为27,202,171.06元，工程结算方式按30.00%、20.00%、20.00%、20.00%、10.00%比例五年支付完毕的方式分期收款，2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额20,202,171.06元。

本公司与遵义市播州区新民镇人民政府签订遵义市播州区新民镇景观灯饰亮化工程建设框架协议书，工程审核报告金额为34,640,368.00元，按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款20.00%，以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款20.00%，直至全部付清的方式分期收款，2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额34,140,368.00元。

本公司与惠水城投集团城市建设投资发展有限公司签订惠水县城区景观灯饰亮化工程投资合作协议，合同金额约为37,760,000.00元，按每年支付工程总价的20.00%，分五年付清的方式分期收款，2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额36,260,000.00元。

本公司与义县市政管理处签订义县整城景观灯饰亮化工程项目投资合作框架协议，合同金额约为6,667,500.00元，按项目验收60天内支付第一笔款，分10年等额支付的方式分期收款，2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额6,667,500.00元。

本公司与铜川市耀州区诚基开发有限公司签订铜川市耀州区智慧城市建设项目(第一期)，工程审核报告金额为161,759,540.00元，按项目竣工验收合格当年支付项目工程回购款20.00%，以后均在各年度的第一季度以此计算支付工程回购款20.00%，直至全部付清的方式分期收款，2017年确认收入，截止2019年6月30日应收余额161,759,540.00元。

本公司子公司深圳市证通佳明光电有限公司与阿拉善盟高宇建工有限公司签订的LED路灯销售合同，合同含税金额约为79,000,000.00元，按照货物完成验收12个月后支付25.00%货款，货物完成验收24个月后支付全部货款70.00%；预留合同 5.00%作为质保金，质保金在二年质保期满后全部付清，截止2019年6月30日应收余额56,449,800.00元。

(十)长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

深圳市通新源物业管理有限公司	24,371,535.56			-217,056.99						24,154,478.57	
深圳盛灿科技股份有限公司	50,340,944.94									50,340,944.94	
广州水晶智联科技有限公司	2,240,542.93									2,240,542.93	
深圳市前海友胜资本管理有限公司	2,997,641.69									2,997,641.69	
小计	79,950,665.12			-217,056.99						79,733,608.13	
合计	79,950,665.12			-217,056.99						79,733,608.13	

2、其他说明

(1)公司现持深圳市通新源物业管理有限公司32.29%的股权。

(2)公司现持广州水晶智联科技有限公司15.00%的股权，向其派出一名董事，对广州水晶智联科技有限公司的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，采用权益法核算。

(3)公司现持盛灿科技12.5834%的股权，向其派出一名董事，对盛灿科技的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对被投资单位施加重大影响，故对盛灿科技采用权益法核算。

(4)公司现持深圳市前海友胜资本管理有限公司30.00%的股权。

(十一) 其他非流动金融资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
江苏睿博数据技术有限公司	17,750,000.00	16,500,000.00
江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	21,743,117.08	24,005,848.15
杭州益趣科技有限公司	4,290,000.00	4,290,000.00

湖北神狐时代云科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	83,783,117.08	84,795,848.15

2、其他说明：

公司持有江苏睿博数据技术有限公司15.65%股权。

持有江苏中茂节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)6.49%股权。

持有杭州益趣科技有限公司8.8213%股权。

持有湖北神狐时代云科技有限公司18.75%股权。

以上股权公司持有超过一年且预计将超过一年故在此项目列报。

(十二) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	55,602,277.60			55,602,277.60
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	55,602,277.60			55,602,277.60
二、累计折旧和累计 摊销				
1.期初余额	12,977,763.79			12,977,763.79
2.本期增加金额	683,702.46			683,702.46
(1) 计提或摊销	683,702.46			683,702.46

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,661,466.25			13,661,466.25
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,940,811.35			41,940,811.35
2.期初账面价值	42,624,513.81			42,624,513.81

(十三) 固定资产

1、明细情况

项目	房屋建筑	机器设备	专用设备	模具	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	814,394,374.01	137,652,136.96	601,452,697.56	29,647,513.73	7,571,465.53	67,955,967.76	1,658,674,115.55
2.本期增加金额	683,358.05	52,044.60	1,686,342.57	344,407.70		687,235.41	3,453,388.33
(1) 购置	683,358.05	52,044.60	408,837.07	344,407.70		687,235.41	2,175,882.83
(2) 在			1,277,505.50				1,277,505.50

建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		4,630,309.90	157,936.72			827,210.62	5,615,457.24
(1) 处置或报废		4,630,309.90				827,210.62	5,457,520.52
(2) 其他减少			157,936.72				157,936.72
4.期末余额	815,077,732.06	133,073,871.66	602,981,103.41	29,991,921.43	7,571,465.53	67,815,992.55	1,656,512,086.64
二、累计折旧							
1.期初余额	77,283,495.56	57,426,444.72	123,791,243.86	19,452,031.29	5,809,416.62	35,783,692.65	319,546,324.70
2.本期增加金额	13,105,002.53	5,910,647.99	33,164,319.15	1,545,996.54	181,382.72	4,219,016.47	58,126,365.40
(1) 计提	13,105,002.53	5,910,647.99	33,164,319.15	1,545,996.54	181,382.72	4,219,016.47	58,126,365.40
3.本期减少金额		2,466,133.93					2,466,133.93
(1) 处置或报废		2,466,133.93					2,466,133.93
4.期末余额	90,388,498.09	60,870,958.78	156,955,563.01	20,998,027.83	5,990,799.34	40,002,709.12	375,206,556.17
三、减值准备							
1.期初余额							

2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	724,689,233.97	72,202,912.88	446,025,540.40	8,993,893.60	1,580,666.19	27,813,283.43	1,281,305,530.47
2.期初账面价值	737,110,878.45	80,225,692.24	477,661,453.70	10,195,482.44	1,762,048.91	32,172,275.11	1,339,127,830.85

2、年末用于抵押的固定资产价值为 104,448,289.29 元。

3、本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 66,807,161.59 元。本年计提的折旧额 58,126,365.40 元，本年由在建工程转入的固定资产 1,277,505.50 元。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆房产 14 栋 3 单元 5 层 501 号房	665,959.49	正在办理
小计	665,959.49	

(十四) 在建工程

1、明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 50 万台符合中国人民银行 PBOC2.0 新标准的金融	346,376.75		346,376.75	346,376.75		346,376.75

IC卡 POS 终端 产能建设项目												
证通电子大数 据云计算产业 园(光明云谷) 项目	1,358,620.69			1,358,620.69	1,358,620.69							1,358,620.69
证通产业园二 期	659,533.99			659,533.99	1,127,461.67							1,127,461.67
研发中心扩建 项目	29,608,806.20			29,608,806.20	28,901,259.03							28,901,259.03
证通云项目	33,860,142.23			33,860,142.23	21,096,840.18							21,096,840.18
预付工程款项	63,954,741.94			63,954,741.94	2,525,011.20							2,525,011.20
长沙云谷数据 中心项目	55,286,400.58			55,286,400.58	53,860,355.93							53,860,355.93
长沙软件研发 中心项目	223,042,829.2 2			223,042,829.2 2	86,617,860.93							86,617,860.93
东莞 IDC 工程	228,514,095.4 1			228,514,095.4 1	172,948,410.8 4							172,948,410.8 4
深圳共济动环 系统监控	1,236,897.36			1,236,897.36	1,236,897.36							1,236,897.36
光明新区智慧 城	1,225,914.60			1,225,914.60								
广州云硕数据 中心柴油发电 机优化改造项 目	365,504.59			365,504.59								
合计	639,459,863.5 6			639,459,863.5 6	370,019,094.5 8							370,019,094.5 8

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	息资本 化率	源
年产 50 万台符合中国 人民银行 PBOC2. 0 新标 准的金融 IC 卡 POS 终 端产能 建设项 目	12,332, 661.88	346,37 6.75				346,37 6.75	90.24%	90.24				其他
证通电 子大数 据云计 算产业 园(光 明云 谷)项 目	257,12 7,400.0 0	1,358,6 20.69				1,358,6 20.69	90.93%	90.93				募股资 金
证通产 业园二 期	32,765, 836.00	1,127,4 61.67	525,09 5.04	993,02 2.72		659,53 3.99	97.99%	97.99				募股资 金
研发中 心扩建 项目	75,160, 000.00	28,901, 259.03	707,54 7.17			29,608, 806.20	99.71%	99.71				募股资 金
证通云 项目	47,312, 500.00	21,096, 840.18	12,763, 302.05			33,860, 142.23	71.57%	71.57				其他
预付工 程款项		2,525,0 11.20	64,505, 806.41	1,423,6 37.01	1,652,4 38.66	63,954, 741.94		-				其他

长沙云谷数据中心项目	414,382,200.00	53,860,355.93	1,426,044.65			55,286,400.58	88.78%	88.78	853,766.60			募股资金
长沙软件研发中心项目	86,617,860.93	86,617,860.93	136,424,968.29			223,042,829.22	66.86%	66.86				募股资金
东莞IDC工程	445,000,000.00	172,948,410.84	55,565,684.57			228,514,095.41	51.35%	51.35	34,774,602.36	16,527,777.78	4.35%	金融机构贷款
深圳共济动环系统监控	1,465,532.00	1,236,897.36				1,236,897.36	84.40%	84.40				其他
光明新区智慧城			1,225,914.60			1,225,914.60		-				其他
广州云硕数据中心柴油发电机优化改造项目	1,240,000.00		365,504.59			365,504.59	29.48%	29.48				其他
合计	1,373,403,990.81	370,019,094.58	273,509,867.37	2,416,659.73	1,652,438.66	639,459,863.56	--	--	35,628,368.96	16,527,777.78		--

(十五)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	EMC项目收益权	合计
----	-------	-----	-------	------	----------	----

一、账面原值						
1.期初余额	121,624,942.83	56,500,668.93	441,025.64	16,481,431.73	135,442,718.23	330,490,787.36
2.本期增加金额				1,161,568.03		1,161,568.03
(1) 购置				1,161,568.03		1,161,568.03
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	121,624,942.83	56,500,668.93	441,025.64	17,642,999.76	135,442,718.23	331,652,355.39
二、累计摊销						
1.期初余额	13,944,535.23	10,211,877.16	7,350.42	7,645,972.52	54,132,890.07	85,942,625.40
2.本期增加金额	1,256,835.66	4,060,983.12	22,051.26	1,632,334.36	5,249,879.30	12,222,083.70
(1) 计提	1,256,835.66	4,060,983.12	22,051.26	1,632,334.36	5,249,879.30	12,222,083.70
3.本期减少金额						

(1) 处 置						
4.期末余 额	15,201,370.89	14,272,860.28	29,401.68	9,278,306.88	59,382,769.37	98,164,709.10
三、减值准备						
1.期初余 额						
2.本期增 加金额						
(1) 计 提						
3.本期减 少金额						
(1) 处 置						
4.期末余 额						
四、账面价值						
1.期末账 面价值	106,423,571.94	42,227,808.65	411,623.96	8,364,692.88	76,059,948.86	233,487,646.29
2.期初账 面价值	107,680,407.60	46,288,791.77	433,675.22	8,835,459.21	81,309,828.16	244,548,161.96

本期摊销 12,222,083.70 元。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,907,105.44	467,150.36	1,109,430.64		1,264,825.16

技术服务费	22,751,419.14	236,555.80	1,489,551.06		21,498,423.88
预付融资款	10,000,000.00		499,999.98		9,500,000.02
合计	34,658,524.58	703,706.16	3,098,981.68		32,263,249.06

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	417,847,611.33	62,701,797.27	400,464,614.73	60,351,575.10
内部交易未实现利润	7,613,433.67	1,142,015.05	7,613,433.67	1,142,015.05
可抵扣亏损				
预计负债	23,285,440.34	3,492,816.05	23,285,440.34	3,492,816.05
递延收益	37,843,660.36	5,676,549.05	28,847,160.34	4,327,074.05
合计	486,590,145.70	73,013,177.42	460,210,649.08	69,313,480.25

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
应纳税暂时性差异	20,455,834.57	5,113,958.64	20,455,834.57	5,113,958.64
合计	20,455,834.57	5,113,958.64	20,455,834.57	5,113,958.64

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,019,071.49	7,019,071.49
可抵扣亏损	152,754,734.05	136,353,107.91
合计	159,773,805.54	143,372,179.40

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	5,258,941.11	5,258,941.11	
2020	15,923,117.30	15,923,117.30	
2021	14,509,138.07	14,509,138.07	
2022	49,188,412.68	49,188,412.68	
2023	51,473,498.75	51,473,498.75	
2024	16,401,626.14		
合计	152,754,734.05	136,353,107.91	--

(十八)短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	322,125,150	35,908,262.40
抵押借款		
保证借款	808,418,000	890,000,000.00
担保借款	294,500,000	547,437,450.00
合计	1,425,043,150.00	1,473,345,712.40

(十九)应付票据

1、明细情况

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,236,296.52	23,634,787.22

银行承兑汇票	1,680,000.00	
其他票据		21,539,244.58
合计	38,916,296.52	45,174,031.80

2、期末无已到期未支付的应付票据。

(二十)应付账款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	420,326,184.83	455,936,047.41
1至2年	128,518,027.70	128,483,901.85
2至3年	69,088,668.21	80,497,394.43
3年以上	11,548,283.20	2,647,060.58
合计	629,481,163.94	667,564,404.27

2、年末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、年末余额中欠关联方情况，详见附注八、(五)。

4、账龄超过一年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海华东电脑系统工程有限公司	124,091,778.50	因申请上诉未付的项目款
深圳中建集团有限公司	22,978,830.64	正在结算
陕西威明建设安装工程有限公司	20,221,991.54	正在结算
广东南方通信建设有限公司	15,613,182.08	正在结算
广东永和建设集团有限公司	14,690,000.00	正在结算
合计	197,595,782.76	--

(二十一)预收款项

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	28,361,171.17	30,475,660.63

1至2年	13,311,795.41	1,702,597.23
2至3年	1,444,671.84	1,274,473.35
3年以上	1,627,127.78	736,212.00
合计	44,744,766.20	34,188,943.21

2、年末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、账龄超过1年的预收账款

超过1年以上的预收账款16,383,595.03元，占预收账款总额的36.62%，主要系公司预收客户购货定金。

4、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hitachi (Hong Kong) Ltd	2,737,496.32	订单结算中
安迅(北京)金融设备有限公司	2,162,882.11	订单结算中
合计	4,900,378.43	--

(二十二)应付职工薪酬

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,679,023.08	99,470,781.07	109,926,351.49	16,223,452.66
二、离职后福利-设定提存计划		3,397,454.88	3,389,251.21	8,203.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,679,023.08	102,868,235.95	113,315,602.70	16,231,656.33

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	26,672,558.08	96,573,787.61	107,047,940.03	16,198,405.66
2、职工福利费		207,714.69	207,714.69	

3、社会保险费		1,083,750.61	1,083,750.61	
其中：医疗保险费		859,320.70	859,320.70	
工伤保险费		78,985.00	78,985.00	
生育保险费		145,444.91	145,444.91	
4、住房公积金	6,465.00	1,591,635.00	1,573,053.00	25,047.00
5、工会经费和职工教育经费		13,893.16	13,893.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	26,679,023.08	99,470,781.07	109,926,351.49	16,223,452.66

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,262,707.07	3,254,915.70	7,791.37
2、失业保险费		134,747.81	134,335.51	412.30
3、企业年金缴费				
合计		3,397,454.88	3,389,251.21	8,203.67

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,914,953.86	25,511,539.59
消费税		
企业所得税	1,866,482.23	1,149,734.59
个人所得税	293,226.91	483,722.33

城市维护建设税	536,093.33	1,034,966.77
教育费附加	277,481.99	503,734.56
地方教育附加	194,499.82	324,534.53
印花税	117,764.87	207,627.82
环境保护税	80.00	67.24
房产税	106,672.26	
土地使用税	39,657.48	
合计	10,346,912.75	29,215,927.43

(二十四)其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,261,416.40	32,329,945.88
应付股利		
其他应付款	193,853,889.80	51,473,101.19
合计	236,115,306.20	83,803,047.07

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	39,583.27	58,055.53
企业债券利息	10,107,777.91	2,607,777.91
短期借款应付利息	0.00	2,473,129.42
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他	32,114,055.22	27,190,983.02
合计	42,261,416.40	32,329,945.88

3、其他应付款

(1)按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的报销款	2,285,856.40	5,200,237.26
保证金及押金	120,753,562.41	6,419,027.46
应付暂收款及其他	54,114,470.99	23,153,836.47
收购少数股东股权款	16,700,000.00	16,700,000.00
合计	193,853,889.80	51,473,101.19

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	141,629,928.81	43,758,290.00
1 至 2 年	49,683,474.85	5,224,871.64
2 至 3 年	731,188.87	1,107,749.74
3 年以上	1,809,297.27	1,382,189.81
合计	193,853,889.80	51,473,101.19

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司账龄超过1年以上其他应付款52,223,960.99 元，占其他应付款总额的26.94% ，主要系依合同规定暂扣的保证金及收购少数股东股权款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	73,200,000.00	92,400,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	73,200,000.00	92,400,000.00

(二十六) 长期借款

1、 明细情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款	524,999,999.98	33,333,333.32
信用借款		
合计	524,999,999.98	33,333,333.32

(二十七)应付债券

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
15 证通 01	179,546,556.75	179,379,217.72
15 证通 02	19,951,015.66	19,931,747.49
合计	199,497,572.41	199,310,965.21

2、应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	已偿还	期末余额
15 证通 01	320,000,000.00	2015.10.21	五年	317,190,000.00	179,379,217.72			167,339.03		140,000,000.00	179,546,556.75
15 证通 02	80,000,000.00	2015.10.30	五年	79,440,000.00	19,931,747.49			19,268.17		60,000,000.00	19,951,015.66
合计	--	--	--	396,630,000.00	199,310,965.21			186,607.20		200,000,000.00	199,497,572.41

(二十八)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	36,613,432.41	53,790,893.91
专项应付款		
合计	36,613,432.41	53,790,893.91

(二十九)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼			
产品质量保证	23,285,440.34	23,285,440.34	公司产品的维护费用
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	23,285,440.34	23,285,440.34	--

(三十) 递延收益

1、 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	28,847,160.34	14,890,000.00	3,643,499.98	40,093,660.36	政府补助项目
合计	28,847,160.34	14,890,000.00	3,643,499.98	40,093,660.36	--

2、 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金基于云计算的安全支付平台关键技术研究	2,080,000.00			480,000.00			1,600,000.00	与资产相关
高性能嵌入式金融	53,000.03			8,833.32			44,166.71	与资产相关

安全 CPU 设计及产业化(广东产学研资助项目)								
基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范	650,000.00			150,000.00			500,000.00	与资产相关
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化	325,000.00			75,000.00			250,000.00	与资产相关
关于年产 30 万套太阳能-LED 路灯产业化项目	4,583,333.35			499,999.98			4,083,333.37	与资产相关
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发项目	1,375,000.00			150,000.00			1,225,000.00	与资产相关
基于国密算法的高安全性移动智能支	7,200,000.00			900,000.00			6,300,000.00	与资产相关

付终端产品产业化项目资金								
面向金融领域的密码安全SOC芯片产业化项目资金	2,730,000.00			420,000.00			2,310,000.00	与资产相关
2017年技术改造投资补助	6,165,500.00			649,000.01			5,516,499.99	与资产相关
基于新零售自助服务终端生产线智能化改造项目		12,640,000.00		210,666.67			12,429,333.33	与资产相关
深圳市科技研发技术创新资金	200,000.00			100,000.00			100,000.00	与资产相关
湖南省创新创业技术投资项目	3,485,326.96						3,485,326.96	与资产相关
2019年第一批科技计划,智能导医机器人关键技术研发项目		2,250,000.00					2,250,000.00	与资产相关

合计	28,847,160.34	14,890,000.00		3,643,499.98			40,093,660.36	
----	---------------	---------------	--	--------------	--	--	---------------	--

(三十一)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
分期收款销售商品待确认销项税额	4,332,984.48	4,332,984.48
合计	4,332,984.48	4,332,984.48

(三十二)股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	515,156,948.00						515,156,948.00

(三十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,739,548,384.02			1,739,548,384.02
其他资本公积				
合计	1,739,548,384.02			1,739,548,384.02

(三十四)库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	27,883,032.00			27,883,032.00
合计	27,883,032.00			27,883,032.00

(三十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前	减:前期计入其他综	减:前期计入其	减:所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	合收益当 期转入损 益	他综合 收益当 期转入 留存收 益		公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	1,126,935.31					-380,887.86		746,047.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,126,935.31					-380,887.86		746,047.45
其他综合收益合计	1,126,935.31					-380,887.86		746,047.45

	31					.86		7.45
--	----	--	--	--	--	-----	--	------

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,442,010.41			36,442,010.41
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,442,010.41			36,442,010.41

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	143,102,629.08	410,061,468.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	143,102,629.08	410,061,468.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,734,632.75	33,684,719.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		25,757,847.40
期末未分配利润	160,837,261.83	417,988,340.75

(三十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	557,494,406.99	381,262,842.19	642,793,957.91	449,767,157.71
其他业务				
合计	557,494,406.99	381,262,842.19	642,793,957.91	449,767,157.71

(三十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	852,802.68	1,063,064.45
教育费附加	322,983.44	279,859.96
资源税		
房产税	297,703.59	484,432.64
土地使用税	468,430.61	24,289.23
车船使用税	4,740.00	8,546.56
印花税	283,709.05	487,084.97
地方教育附加	249,431.64	237,867.93
环境保护税	179.23	72.80
合计	2,479,980.24	2,585,218.54

(四十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	20,447,896.44	28,727,334.86
运输费	2,501,251.68	2,757,633.77
差旅费	4,257,566.11	5,981,459.85
应酬费	1,836,886.75	3,031,695.21
广告费	379,622.72	2,619,414.33
维修费	2,856,239.22	728,307.61
办公费	841,339.48	619,810.57

折旧	425,157.46	1,173,906.71
房租	511,700.87	1,299,843.52
电话费	242,580.32	372,912.13
低值易耗品摊销	1,567.39	64,656.39
其他	10,412,601.00	13,764,765.38
合计	44,714,409.44	61,141,740.33

(四十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金及福利	13,826,668.22	22,257,542.41
折旧费	8,948,101.00	7,458,118.91
差旅费	636,951.91	1,502,743.29
办公费	1,152,719.86	1,458,437.22
租赁费	842,516.23	2,867,801.44
业务招待费	885,718.24	1,427,556.60
其他摊销	5,424,384.52	3,076,067.31
顾问咨询费用	2,345,545.75	1,508,663.97
税费		156,324.14
其他	5,883,129.11	5,157,551.61
合计	39,945,734.84	46,870,806.90

(四十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,413,420.55	21,454,827.46
物料消耗	2,436,428.00	2,654,542.48
累计折旧	2,522,833.54	2,793,686.05
其他摊销	2,123,859.45	343,414.01

办公费	127,315.17	59,262.40
租赁费	1,200,808.19	328,927.82
差旅费	1,416,533.62	1,284,645.31
业务招待费	245,309.62	321,593.59
技术支持费	4,259,646.11	3,740,877.30
其他	1,434,920.61	1,587,939.02
合计	38,181,074.86	34,569,715.44

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,156,856.12	60,466,887.79
减：利息收入	6,756,701.24	39,976,767.51
汇兑损失	-920,681.49	2,353,439.28
金融机构手续费	8,200,391.21	6,990,875.23
债券折价摊销	503,588.33	11,706,019.51
合计	38,183,452.93	41,540,454.30

(四十四) 其他收益

1、 明细情况

项目	本期金额	上期金额
软件退税款	1,006,332.39	120,771.33
政府补助	22,253,936.38	10,290,444.42
合计	23,260,268.77	10,411,215.75

2、 其他说明

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
关于 2012 年信息安全专项项目	450,000.00	450,000.00	资产相关
基于国密算法的高安全性移动智能支付终端产品产业化	450,000.00	450,000.00	资产相关

2018 年技术改造投资补贴项目第一批资助计划	649,000.01		资产相关
高性能嵌入式金融安全 CPU 设计及产业化（广东产学研资助项目）	8,833.32	8,833.32	资产相关
关于年产 30 万套太阳能-LED 路灯产业化项目	499,999.98		资产相关
基于超级计算的金融安全云支付平台研发与产业化	75,000.00	75,000.00	资产相关
基于国密标准的金融数据安全集群加密服务平台研发（深科技创新【2015】319 号）	150,000.00		资产相关
基于新零售自助服务终端生产线智能化改造项目	210,666.67		资产相关
基于云计算平台的金融电子透明支付关键技术研发与应用示范	150,000.00	150,000.00	资产相关
面向金融领域的密码安全 SOC 芯片产业化项目资金	420,000.00	420,000.00	资产相关
深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金基于云计算的安全支付平台关键技术研究	480,000.00	480,000.00	资产相关
证通金融云数据中心建设及产业化运营-深圳市产业链薄弱环节投资项目	4,500,000.00		资产相关
两化融合资助项目	200,000.00		收益相关
2018 年度企业研究开发资助	2,371,000.00		收益相关
深圳供电局有限公司，《深	814,447.20		收益相关

圳市工商业用电降成本暂行办法》电费补贴			
智慧园区中的云计算规模化应用项目	3,000,000.00		收益相关
证通金融设备智能工程实验室项目	2,000,000.00		收益相关
南山区自主创新发展专项资金--经济发展分项资金企业参加展会活动自助项目	189,900.00		收益相关
《深圳市工商业用电降成本暂行办法》(深经贸信息规字【2018】12号)电费补贴	523,068.00		收益相关
2017年深圳市专利奖励拨款		18,000.00	收益相关
2017年企业研究开发资助计划第二批资助		2,736,000.00	收益相关
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心转2018年南山区第5批岗前培训补贴		30,800.00	收益相关
市产业转型升级专项资金两化融合项目资助		200,000.00	收益相关
产业转型升级专项第一批		500,000.00	收益相关
2017年第二批专利资助		29,000.00	收益相关
2017年第二批计算机软件著作权资助		900.00	收益相关
2017年国家企业高新技术企业认定奖补		30,000.00	收益相关

两化融合资助项目		100,000.00	收益相关
科技研发创新经费	157,800.00	1,000,000.00	收益相关
高新技术企业奖励款		400,000.00	收益相关
中国制造“2025”产业发展资金		1,638,611.10	收益相关
收高新区处第三批企业资助		420,000.00	收益相关
收到 2018 年第一批企业研发资助金	804,000.00		收益相关
收到 2018 年经发资金研发投入资助金	252,000.00		收益相关
收到光明区 2019 年经济发展专项资金补助	300,000.00		收益相关
望城经济技术开发区管理委员会-产业扶持资金	110,000.00		收益相关
望城经济技术开发区管理委员会-新型工业化奖励资金	50,000.00		收益相关
2017 年国家服务业发展引导资金	2,000,000.00		收益相关
望城经济技术开发区管理委员会-科技创新奖励	250,000.00		收益相关
2017 年服务业发展综合考核奖励资金	10,000.00		收益相关
望城经济技术开发区管理委员会-税收奖励款	110,000.00		收益相关
长沙市望城区财政结算中心-2019 年省预算内基建资金	450,000.00		收益相关

企业研究开发资助	516,000.00	1,007,000.00	收益相关
嵌入式软件退税	1,006,332.39	120,771.33	收益相关
软件著作权登记资助		4,500.00	收益相关
家用金融多媒体云支付终端项目	100,000.00	100,000.00	资产相关
培训补贴		1,800.00	收益相关
2017年第二批专利资助		10,000.00	收益相关
2017年国家企业高新技术企业认定奖补		30,000.00	收益相关
工业用电降低成本资助	2,221.20		收益相关
合计	23,260,268.77	10,411,215.75	

(四十五) 投资收益

1、 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-217,056.99	-186,179.38
处置长期股权投资产生的投资收益		24,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-217,056.99	23,813,820.62

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市通新源物业管理有限公司	-217,056.99	-186,179.38	
合计	-217,056.99	-186,179.38	

3、处置股权资产取得的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司		24,000,000.00	
合计		24,000,000.00	

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-17,382,996.60	-12,191,757.32
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-17,382,996.60	-12,191,757.32

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	1,623,870.73	-79,418.17
合计	1,623,870.73	-79,418.17

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
行政罚款	2,000.00		2,000.00
其他	139,471.25	1,806,859.43	139,471.25
合计	141,471.25	1,806,859.43	141,471.25

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠	0.00	28,800.00	0.00
行政罚款支出	211,758.52	17,352.10	211,758.52
诉讼利息费	4,923,072.20		4,923,072.20
其他支出	191,324.67	797,521.65	191,324.67
固定资产报废损失	145,905.25		145,905.25
合计	5,472,060.64	843,673.75	5,472,060.64

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,076,133.63	1,296,322.16
递延所得税费用		
合计	2,076,133.63	1,296,322.16

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	14,680,409.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,202,061.35
子公司适用不同税率的影响	1,202,404.01
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,328,331.73
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	
所得税费用	2,076,133.63

(五十一) 其他综合收益

详见本附注五、(三十五)之阐述。

(五十二)现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,091,994.96	11,881,181.98
政府补贴	31,524,547.59	11,706,611.10
收现往来款净额	288,989,344.51	58,943,103.60
其他营业外收入	14,141,478.11	2,390,148.28
合计	335,747,365.17	84,921,044.96

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	40,894,787.83	30,292,392.67
付现管理费用	25,413,219.91	28,519,330.75
付现研发费用	27,816,956.49	31,216,862.15
金融机构手续费	8,781,968.55	5,505,412.35
滞纳金等营业外支出	50,144.00	26,898.10
付现往来款净额	50,414,184.85	59,900,235.25
合计	153,371,261.63	155,461,131.27

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	74,000,000.00	369,000,000.00
合计	74,000,000.00	369,000,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

票据贴现费用	5,556,148.92	8,125,804.56
关联方还款	10,000,000.00	
售后回购所支付的租金	19,682,603.28	17,682,603.28
银行承兑汇票保证金	106,705,689.28	
合计	141,944,441.48	25,808,407.84

(五十三)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	12,604,275.38	27,939,589.09
加: 资产减值准备	17,382,996.60	12,191,757.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,126,365.40	39,626,813.71
使用权资产摊销		
无形资产摊销	12,222,083.70	11,814,641.80
长期待摊费用摊销	3,098,981.68	1,903,914.22
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)	-1,623,870.73	79,418.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,400,154.88	20,490,120.28
投资损失(收益以“-”号填列)	217,056.99	-23,813,820.62
递延所得税资产减少(增加以“-”	-3,699,697.17	745,358.97

号填列)		
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)	17,504,944.31	879,933.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,123,641.38	-471,542,989.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	89,210,725.08	96,702,524.03
其他	1,431,493.67	2,691,563.23
经营活动产生的现金流量净额	168,751,868.41	-280,291,175.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	357,430,813.29	781,137,976.39
减: 现金的期初余额	218,841,777.05	409,022,972.53
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	138,589,036.24	372,115,003.86

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	357,430,813.29	218,841,777.05
其中: 库存现金	102,061.36	64,495.23

可随时用于支付的银行存款	357,127,459.29	229,576,294.13
可随时用于支付的其他货币资金	201,292.64	200,987.69
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	357,430,813.29	218,841,777.05
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		

(五十四)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	285,355,748.23	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	104,448,289.29	融资租赁
无形资产		
合计	389,804,037.52	--

(五十五)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,533,259.11
其中：美元	1,075,424.22	6.8747	7,393,218.89
欧元	36,385.79	7.8170	284,427.72
港币	572.69	0.8797	503.77

南非兰特	1,762,384.03	0.4852	855,108.73
应收账款	--	--	67,996,499.67
其中：美元	9,496,613.96	6.8747	65,286,371.99
欧元	138,377.00	7.8170	1,081,693.01
港币	19,127.88	0.8797	16,826.03
南非兰特	3,321,534.70	0.4852	1,611,608.64
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,178,550.46
其中：美元	50,911.34	6.8747	350,000.19
南非兰特	1,707,646.88	0.4852	828,550.27

证通国际投资有限公司，主要经营地在香港，记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的人民币，当地政府规定记账本位币由企业自行选择，选定后不得随意变更。

SZZT SOUTH Africa (PTY)., Ltd, 主要经营地在南非，记账本位币为企业根据公司业务主要结算货币确定的南非兰特，当地政府规定记账本位币由企业自行选择，选定后不得随意变更。

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市证通普润电子有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市证通数码科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00%		设立

深圳市证通金信科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00%		设立
深圳市证通佳明光电有限公司	深圳	深圳	工程建筑业	100.00%		设立
定州市中标节能技术服务有限公司	深圳	深圳	工程建筑业	100.00%		非同一控制下企业合并
证通国际投资有限公司	香港	香港	商贸业	100.00%		设立
广州证通网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州云硕科技发展有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
广东宏达通信有限公司	东莞	东莞	软件和信息技术服务业	55.78%		非同一控制下企业合并
SZZT SOUTH Africa(PTY),Ltd	南非	纽卡斯尔区	商贸业		100.00%	设立
长沙证通云计算有限公司	长沙	长沙	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
四川蜀信易电子商务有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业	60.00%		设立
深圳市证通云计算有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
贵州证通光电有限公司	贵州省	贵州省	工程建筑业	100.00%		新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权益
-------	----------	----------	----------	----------

		股东的损益	宣告分派的股利	余额
广东宏达通信有限公司	44.22%	-2,389,711.27		8,156,265.81

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东宏达通信有限公司	551,845,519.08	335,331,077.00	887,176,596.08	368,731,852.06	500,000,000.00	868,731,852.06	35,054,498.86	283,912,154.93	318,966,653.79	295,117,768.50		295,117,768.50

(续上表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东宏达通信有限公司	14,008,841.30	-5,404,141.27	-5,404,141.27	-18,612,248.33	14,116,292.97	-3,765,076.58	-3,765,076.58	-2,609,202.63

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市通新源物业管理有限公司	深圳市	深圳市	有限责任	32.29%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	4,169,974.17	3,570,254.99
非流动资产	72,729,822.50	74,054,070.86
资产合计	76,899,796.67	77,624,325.85
流动负债	155,244.10	207,562.11
非流动负债		
负债合计	155,244.10	207,562.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	76,744,552.57	77,416,763.74
按持股比例计算的净资产份额	24,780,816.02	24,997,873.01
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	24,780,816.02	24,997,873.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,521,799.91	1,605,933.02
净利润	-672,211.17	-576,585.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-672,211.17	-576,585.25
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、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内审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。董事会通过内审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。

于2019年6月30日，本公司以浮动利率计算的借款人民币1,425,043,150.00元，在其他变量保持不变的情况下，假定借款利率变动50个基点，则本公司的净利润将减少或增加3,063,842.77元。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(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。境内公司以外币计价的金融资产金额很小，无以外币计价的金融负债。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元	欧元	港币	南非兰特	
金融资产：					

货币资金	7,393,218.89	284,427.72	503.77	855,108.73	8,533,259.11
应收账款	65,286,371.99	1,081,693.01	16,826.03	1,611,608.64	67,996,499.67
其他应收款	-	-	-	551,546.08	551,546.08
小计	72,679,590.88	1,366,120.73	17,329.80	3,018,263.45	77,081,304.86
金融负债：					
短期借款					
应付账款	350,000.19	-		828,550.27	1,178,550.46
小计	350,000.19	-	-	828,550.27	1,178,550.46
净额	72,329,590.69	1,366,120.73	17,329.80	2,189,713.18	75,902,754.40

(续上表)

项目	期初余额				
	美元	欧元	港币	南非兰特	合计
金融资产：					
货币资金	10,183,877.03	150,616.37	501.77	495,618.72	10,830,613.89
应收账款	114,025,584.35	888,488.41	16,759.85	1,405,235.00	116,336,067.61
其他应收款				102,014.46	102,014.46
小计	124,209,461.38	1,039,104.78	17,261.62	2,002,868.18	127,268,695.96
金融负债：					
短期借款	35,908,262.40				35,908,262.40
应付账款	1,156,459.91			851,897.53	2,008,357.44
小计	37,064,722.31			851,897.53	37,916,619.84
净额	87,144,739.07	1,039,104.78	17,261.62	1,150,970.65	89,352,076.12

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 2%，则公司将增加或减少净利润 1,518,055.09 元。管理层认为 2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(3)其他价格风险：本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三)流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,425,043,150.00	1,518,383,476.33	1,518,383,476.33			1,518,383,476.33

应付票据及应付账款	668,397,460.46	668,397,460.46	668,397,460.46			668,397,460.46
其他应付款	236,115,306.20	236,115,306.20	236,115,306.20			236,115,306.20
一年以内到期的非流动负债	73,200,000.00	77,720,100.00	77,720,100.00			77,720,100.00
长期借款	524,999,999.98	539,174,999.98	197,341,665.98	341,833,334.00		539,174,999.98
应付债券	199,497,572.41	237,618,405.74	15,000,000.00	222,618,405.74		237,618,405.74
长期应付款	36,613,432.41	42,029,647.76	26,794,411.19	15,235,236.57		42,029,647.76
合计	3,163,866,921.46	3,319,439,396.47	2,739,752,420.15	579,686,976.31		3,319,439,396.47

(续上表)

项目	期初余额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上	
短期借款	1,473,345,712.40	1,496,069,466.96	1,496,069,466.96			1,496,069,466.96
应付票据及应付账款	712,738,436.07	712,738,436.07	712,738,436.07			712,738,436.07
其他应付款	83,803,047.07	83,803,047.07	83,803,047.07			83,803,047.07
一年以内到期的非流动负债	92,400,000.00	94,595,396.67	94,595,396.67			94,595,396.67
长期借款	33,333,333.32	35,225,152.76	18,110,666.68	17,114,486.08		35,225,152.76
应付债券	199,310,965.21	226,431,798.54	15,000,000.00	211,431,798.54		226,431,798.54
长期应付款	53,790,893.91	61,748,166.59	39,365,206.56	22,382,960.03		61,748,166.59
合计	2,648,722,387.98	2,710,611,464.66	2,459,682,220.01	250,929,244.65		2,710,611,464.66

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为曾胜强、许忠桂夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注六、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州益趣科技有限公司	本公司参股公司
深圳盛灿科技股份有限公司	本公司参股公司
广州水晶智联科技有限公司	本公司参股公司
南京市觅鑫峰网络科技有限公司	本公司原董事方进的控股公司

曾胜强	本公司董事长
许忠慈	本公司董事
张锦鸿	本公司副总裁
傅德亮	本公司董事会秘书

(四) 关联方交易

1、销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳盛灿科技股份有限公司	销售商品、技术服务	3,520,835.40	1,556,603.77
南京市觅鑫峰网络科技有限公司	销售商品	1,170,142.19	0.00
合计		4,690,977.59	1,556,603.77

2、采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳盛灿科技股份有限公司	软件开发服务	0.00	4,716,981.13
合计		0.00	4,716,981.13

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
许忠慈	15,000,000.00	2019.03.14	2020.03.14	报告期内向公司借款1500万元，截止2019年6月30日，已还款1100万，尚未还款金额为400万元
许忠慈	10,000,000.00	2018.12.28	2019.02.27	截止报告期末，已全部归还

(五) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州水晶智联科技有限公司	5,289,930.71	528,993.07	5,289,930.71	528,993.07
	深圳盛灿科技股份有限公司	3,978,544.00	198,927.20		
	南京市觅鑫峰网络科技有限公司	957,174.03	47,858.70		
小计					

		10,225,648.74	775,778.97	5,289,930.71	528,993.07
其他应收款					
	广州水晶智联科技有限公司	732,891.33	72,227.27	711,654.00	71,165.40
小计		732,891.33	72,227.27	711,654.00	71,165.40

2、应付关联方

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
小计			
预收款项	深圳盛灿科技股份有限公司		3,350,000.00
小计			3,350,000.00
其他应付款			
	深圳盛灿科技股份有限公司	3,350,000.00	
	许忠慈	4,000,000.00	10,012,557.00
	曾胜强		10,154.00
	张锦鸿		26,075.00
	傅德亮		14,932.50
小计		7,350,000.00	10,063,718.50

注：其中以上 4 人的其他应付款期初金额均为未支付的人才补贴款，均已在报告期内发放。

(六) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	授信金额(元)	提款金额(元)	合同借款开始日期	合同还款日期	担保是否已经履约完毕
曾胜强、许忠桂连带担保、证通金信担	100,000,000.00	30,000,000.00	2018.07.11	2019.07.11	否
			2019.04.08	2020.04.08	否

保		20,000,000.00				
		20,000,000.00	2019.04.17	2020.04.17	否	
	80,000,000.00		20,000,000.00	2018.12.25	2019.11.18	否
			20,000,000.00	2019.01.07	2019.11.18	否
			40,000,000.00	2019.01.25	2020.01.25	否
			20,000,000.00	2019.04.03	2020.04.03	否
		100,000,000.00	30,843,450.00	2018.10.18	2019.10.18	否
	100,000,000.00	100,000,000.00	2018.12.05	2019.12.05	否	
信用担保，曾胜强、许忠桂连带担保	250,000,000.00		100,000,000.00	2018.08.14	2019.08.09	否
			50,000,000.00	2018.08.21	2019.08.21	否
			50,000,000.00	2018.08.21	2019.08.21	否
	100,000,000.00		50,000,000.00	2019.01.25	2019.07.25	否
	150,000,000.00		130,000,000.00	2018.09.21	2019.09.21	否
	150,000,000.00		100,000,000.00	2019.01.04	2020.01.04	否
			15,000,000.00	2019.05.21	2020.05.21	否
			15,000,000.00	2019.05.24	2020.05.24	否
	30,000,000.00		30,000,000.00	2018.07.26	2019.07.26	否
	80,000,000.00		80,000,000.00	2018.08.15	2019.08.15	否
	80,000,000.00		10,000,000.00	2019.06.18	2020.06.17	否
	80,000,000.00		10,000,000.00	2019.06.21	2020.06.20	否
	100,000,000.00		26,324,000.00	2019.06.28	2019.09.27	否

	100,000,000.00	11,281,700.00	2019.06.28	2019.09.27	否
	250,000,000.00	73,200,000.00	2017.08.30	2019.08.30	否
		5,000,000.00	2018.11.22	2019.11.22	否
		5,000,000.00	2018.11.13	2019.11.13	否
	37,500,000.00	37,500,000.00	2018.12.25	2019.11.21	否
	150,000,000.00	40,000,000.00	2018.08.13	2019.08.13	否
		59,594,000.00	2018.08.14	2019.08.14	否
		30,000,000.00	2018.09.19	2019.09.19	否
		30,000,000.00	2018.09.19	2019.08.19	否
		20,000,000.00	2018.09.27	2019.09.27	否
		20,000,000.00	2018.09.27	2019.08.24	否
	100,000,000.00	65,000,000.00	2019.01.25	2020.01.25	否
	20,000,000.00	20,000,000.00	2019.02.20	2020.02.19	否
	20,000,000.00	10,000,000.00	2019.04.09	2020.04.09	否
		10,000,000.00	2019.03.06	2020.03.06	否

九、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

1、诉讼事项

(1)上海华东电脑股份有限公司诉讼事项

上海华东电脑股份有限公司与公司子公司广州云硕科技发展有限公司签订《广州云硕云谷数据中心二期项目(百度项目)总承包合同》，合同金额为 231,806,443.00 元，根据广东省广州市中级人民法院聘请第三方机构出具的《广州云硕云谷数据中心二期项目(百度项目)施工总承包工程中双方当事人争议的工程造

价司法鉴定报告》(编号:广建咨询(司)2018-0007)确认争议部分的价值为 67,288,415.68 元,暂估确认金额为 270,436,541.68 元,最终结算价以法院判决为准。目前案件正在二审理中。

(2)晋州市月光照明电器厂诉讼事项

2017 年 11 月,公司全资子公司定州市中标节能技术服务有限公司收到河北省石家庄市中级人民法院关于晋州市月光照明电器厂起诉定州中标工程材料款等纠纷案件的二审判决,法院判令定州中标返还晋州市月光照明电器厂材料款 9,078,645.00 元及利息。定州市中标节能技术服务有限公司不服二审判决,2018 年 4 月河北省高级人民法院受理定州市中标节能技术服务有限公司再审申请。目前案件正在审理中。

2、保函情况

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司为招投标出具质量保函、履约保函和投标保函中未到期履约保函有 16 份,质量保函及履约保函金额为 3,934,307.59 元,存入保证金金 2,483,398.51 元

3、商业承兑汇票事项

期末终止确认背书未到期的商业承兑汇票 80,000,000.00 元。

4、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注八、(六)。

十、母公司会计报表的主要项目

(一)应收账款

1、明细情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,137,995.62	2.73%	38,137,995.62	100.00%		38,137,995.62	3.08%	38,137,995.62	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,359,527,754.96	97.27%	181,354,035.58	13.34%	1,178,173,719.38	1,200,205,200.99	96.92%	166,602,009.22	13.88%	1,033,603,191.77
其中:										

合计	1,397,665,750.58	100.00%	219,492,031.20	15.70%	1,178,173,719.38	1,238,343,196.61	100.00%	204,740,004.84	16.53%	1,033,603,191.77
----	------------------	---------	----------------	--------	------------------	------------------	---------	----------------	--------	------------------

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京理工速必得科技股份有限公司	19,083,286.60	19,083,286.60	100.00%	未根据法院的调解协议付款，预计收不回
上海平达信息技术有限公司	6,700,000.00	6,700,000.00	100.00%	已被吊销工商执照
杭州度联信息技术有限公司	6,516,300.00	6,516,300.00	100.00%	未根据法院判决书支付款项，预计收不回
浙江金大科技有限公司	3,088,409.02	3,088,409.02	100.00%	预计收不回
湖南众协环保新材料科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	公司已注销
合计	38,137,995.62	38,137,995.62	--	--

3、按账龄披露的应收款按款项情况

账龄	期末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	785,752,225.71	39,287,611.29	5.00%
1至2年	241,518,868.00	24,151,886.80	10.00%
2至3年	118,198,046.95	23,639,609.39	20.00%
3至4年	66,087,796.09	33,043,898.05	50.00%
4至5年	32,961,872.64	26,369,498.11	80.00%
5年以上	34,861,531.95	34,861,531.95	100.00%
合计	1,279,380,341.34	181,354,035.58	14.18%

4、本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	38,137,995.62				38,137,995.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	166,602,009.22	14,752,026.36			181,354,035.58
合计	204,740,004.84	14,752,026.36			219,492,031.20

5、本期计提坏账准备金额 14,752,026.36 元。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为467,270,679.63元，占应收账款期末余额合计数的比例为33.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为67,824,653.51元。

(二)其他应收款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,710,922,352.65	1,447,922,622.10
合计	1,710,922,352.65	1,447,922,622.10

2、其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	163,026,204.68	160,170,601.02
备用金	5,190,038.05	4,076,805.49
应收暂付款及其他	8,319,513.65	4,745,194.87
往来款	57,969,933.94	51,511,589.32

内部往来款项	1,502,730,805.41	1,251,306,863.95
合计	1,737,236,495.73	1,471,811,054.65

(2) 按账龄披露的其他应收款按款项情况

账龄	期末余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	
1 年以内(含 1 年)	150,587,414.94	7,529,370.75	5.00%
1 至 2 年	52,403,417.92	5,240,341.79	10.00%
2 至 3 年	20,792,293.50	4,158,458.70	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	1,685,035.84	842,517.92	50.00%
4 至 5 年	2,470,371.00	1,976,296.80	80.00%
5 年以上	2,267,157.12	2,267,157.12	100.00%
合计	230,205,690.32	22,014,143.08	9.56%

(3) 本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,300,000.00			4,300,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,588,432.55	2,425,710.53		22,014,143.08
合计	23,888,432.55	2,425,710.53		26,314,143.08

(4) 本期计提坏账准备金额 2,425,710.53 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州云硕科技发展有限公司	内部往来	470,278,222.95	1 至 2 年	27.07%	

深圳市证通佳明光电有限公司	内部往来	314,829,375.84	1至2年	18.12%	
广东宏达通信有限公司	内部往来	310,102,187.42	1至2年	17.85%	
长沙证通云计算有限公司	内部往来	292,239,388.59	1至2年	16.82%	
定州市中标节能技术服务有限公司	内部往来	51,511,589.32	1至2年	2.97%	
合计	--	1,438,960,764.12	--	82.83%	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	637,516,385.29	6,974,465.12	630,541,920.17	637,516,385.29	6,974,465.12	630,541,920.17
对联营、合营企业投资	79,733,608.14		79,733,608.14	79,950,665.13		79,950,665.13
合计	717,249,993.43	6,974,465.12	710,275,528.31	717,467,050.42	6,974,465.12	710,492,585.30

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市证通金信科技有限公司	31,331,919.17			31,331,919.17		
深圳市证通普润电子有限公司						4,727,471.37
深圳市证通数码科技有限公司						2,246,993.75

深圳市证通佳明光电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州证通网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
定州市中标节能技术服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
广州云硕科技发展有限公司	138,860,000.00			138,860,000.00		
广东宏达通信有限公司	20,150,000.00			20,150,000.00		
长沙证通云计算有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
深圳市证通云计算有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
贵州证通光电有限公司	100,000.00			100,000.00		
四川蜀信易电子商务有限公司	20,000,001.00			20,000,001.00		
合计	630,541,920.17			630,541,920.17		6,974,465.12

3、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

小计											
二、联营企业											
深圳市通 新源物 业管理 有限公 司	24,371,535.57			-217,056.99						24,154,478.58	
深圳盛 灿科 技股 份有 限公 司	50,340,944.94									50,340,944.94	
广州水 晶智 联科 技有 限公 司	2,240,542.93									2,240,542.93	
深圳 市前 海友 胜资 本管 理有 限公 司	2,997,641.69									2,997,641.69	
小计	79,950,665.13			-217,056.99						79,733,608.14	
合计	79,950,665.13			-217,056.99						79,733,608.14	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	431,378,927.97	328,409,411.51	508,248,065.70	378,956,633.96
其他业务				
合计	431,378,927.97	328,409,411.51	508,248,065.70	378,956,633.96

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-217,056.99	-186,179.38

处置长期股权投资产生的投资收益		24,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-217,056.99	23,813,820.62

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,623,870.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	23,260,268.77	
计入当期损益的对非金融企业收取		

的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的		

损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,330,589.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,653,642.32	
少数股东权益影响额	-12,398.79	
合计	15,912,306.58	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08%	0.0035	0.0035

深圳市证通电子股份有限公司
二〇一九年八月六日