

深圳市惠程信息科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2020)第 3193 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 3193 号

深圳市惠程信息科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市惠程信息科技股份有限公司(以下简称“惠程科技”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了惠程科技 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



1、商誉减值测试

(1) 关键审计事项

商誉及其减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 23、注释 24 及“六、合并财务报表主要项目附注”注释 19。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。本年度以包含上述商誉的资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。包含商誉的资产组可收回金额由管理层依据其聘请的外部评估机构编制的《深圳市惠程信息科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的成都哆可梦网络科技有限公司资产组可回收价值资产评估报告》进行确定。资产组可收回金额的估计以管理层已获批的未来五年期的财务预算为基础，根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组特定风险的税前利率为折现率。

由于商誉减值过程涉及管理层的重大判断和估计，以及管理层在选用假设和估计时可能出现的风险偏好，且对合并财务报表的影响重大，因此我们将评估商誉的减值测试视为惠程科技公司的关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对上述事项的确认实施的审计程序主要包括：

- ① 评估及测试了与商誉减值相关的内部控制的设计及执行有效性；
- ② 评价管理层委聘的外部评估机构的独立性、胜任能力、专业素质和客观性；
- ③ 利用外部评估机构的工作，评价商誉减值测试估值方法及关键假设的适当性、引用参数的合理性；

④ 复核资产组可收回金额和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计游戏产出、整体流水、增长率、预计毛利率等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析，该复核是基于我们对公司业务和所处行业的了解；

⑤ 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏好的迹象；

- ⑥ 复核财务报表中对于商誉减值的披露是否恰当。



2、游戏收入的确认

(1) 关键审计事项

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 29、“六、合并财务报表主要项目附注”注释 40。

惠程科技目前收入主要包括游戏收入、电气事业收入和房租收入。2019 年度惠程科技营业收入人民币 1,092,321,442.57 元，其中游戏收入人民币 784,250,543.63 元，占营业收入的比例为 71.80%。由于游戏收入占比较高，且游戏收入主要来自于成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦”），且哆可梦 2019 年仍处于业绩承诺期。因此，我们将游戏收入的确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对上述事项的确认实施的审计程序主要包括：

① 了解和评价管理层与游戏收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 结合游戏的行业特征，区分自主运营、联合运营、授权运营、代理运营和著作权转让分别执行分析性复核程序，判断收入和毛利率变动的合理性；

③ 选取样本，对收入执行细节测试，包括：检查合同、游戏充值消耗流水、销售发票、银行回单以及经双方确认的对账单与相关流水的匹配，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；

④ 对收入执行截止性测试，复核公司对已充值未消耗的金币确认递延收益的准确性，以评估收入是否确认在恰当的会计期间；

⑤ 根据不同业务模式客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

⑥ 利用管理层委聘的外部 IT 审计专家进行计算机辅助审计，评估 IT 信息系统的可靠性，取得异常用户清单，并对异常用户进行电话访谈，留下访谈录音等资料，同时我们亦对外部 IT 审计专家出具的《信息系统审计报告》进行复核；

⑦ 结合 IT 审计的《信息系统审计报告》，对公司系统后台的游戏流水、推广费消耗数据和返点比例的准确性进行确认。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

⑧ 评估期末应收账款的可收回性，包括检查期后回款情况，评估客户的经营情况和还款能力。

四、其他信息

惠程科技管理层对其他信息负责。其他信息包括惠程科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估惠程科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算惠程科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠程科技的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

唐慧珏



中国注册会计师

张会颖



二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

会合01表

货币单位：人民币元

项目	附注六	期末余额	上年年末余额	项目	附注六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	250,595,780.44	749,630,841.74	短期借款	23	357,000,000.00	113,871,471.84
交易性金融资产	2	259,381,030.19		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资产			47,111,134.92	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	36,697,738.15	23,953,061.52	应付票据	24	38,928,316.63	42,801,652.55
应收账款	4	321,432,727.36	380,247,011.00	应付账款	25	202,825,358.23	381,692,069.53
应收款项融资				预收款项	26	3,223,315.51	1,566,855.00
预付款项	5	394,655,355.78	151,852,766.57	应付职工薪酬	27	16,568,464.03	15,667,160.62
其他应收款	6	72,342,177.74	274,033,329.43	应交税费	28	15,537,280.81	57,545,263.30
其中：应收利息	6	47,638.36	592,372.09	其他应付款	29	68,334,737.52	159,723,864.50
应收股利	6		161,138.00	其中：应付利息	29	15,252,374.80	20,007,928.85
存货	7	48,643,871.33	64,987,559.66	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	8	8,089,879.48		一年内到期的非流动负债	30	174,864,050.46	387,154,615.89
其他流动资产	9	19,784,917.45	115,269,254.91	其他流动负债			
流动资产合计		1,411,623,477.92	1,787,084,959.75	流动负债合计		877,281,523.19	1,160,022,953.23
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	31	558,850,000.00	289,100,000.00
可供出售金融资产			73,370,462.26	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	10	4,445,682.26	4,329,570.08	长期应付款	32		174,864,050.46
长期股权投资	11	170,580,295.60	167,806,260.17	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资	12	222,498,291.68		预计负债			
其他非流动金融资产	13			递延收益	33	2,555,323.65	4,051,698.41
投资性房地产	14	252,679,600.00	277,298,900.00	递延所得税负债	21	10,392,514.68	15,007,550.32
固定资产	15	84,788,453.31	94,457,715.15	其他非流动负债			
在建工程	16		7,085,519.87	非流动负债合计		571,797,838.33	483,023,299.19
生产性生物资产				负债合计		1,449,079,361.52	1,643,046,252.42
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	17	14,424,575.46	12,195,012.77	实收资本（或：股本）	34	801,929,568.00	814,139,568.00
开发支出	18	593,601.49	4,393,658.90	其他权益工具			
商誉	19	1,220,600,461.98	1,220,600,461.98	其中：优先股			
长期待摊费用	20	98,594,526.22	10,877,616.20	永续债			
递延所得税资产	21	32,043,929.80	21,755,502.84	资本公积	35	368,203,739.75	451,760,863.64
其他非流动资产	22	13,747,495.36	20,204,857.88	减：库存股	36	147,613,580.50	96,610,892.40
非流动资产合计		2,114,996,913.16	1,914,375,538.10	其他综合收益	37	32,959,910.92	41,658,286.69
				专项储备			
				盈余公积	38	94,448,815.32	90,791,924.05
				未分配利润	39	773,501,086.50	642,160,050.94
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,923,429,539.99	1,943,899,800.92
				少数股东权益		154,111,489.57	114,514,444.51
				所有者权益（或股东权益）合计		2,077,541,029.56	2,058,414,245.43
资产总计		3,526,620,391.08	3,701,460,497.85	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,526,620,391.08	3,701,460,497.85

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

马凯

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：深圳市惠程信息科技有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	40	1,092,321,442.57	1,898,158,382.53	六、其他综合收益的税后净额	55	-8,698,375.77	-15,253,571.90
二、营业总成本		945,623,777.56	1,604,239,145.20	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,698,375.77	-15,253,571.90
其中：营业成本	40	344,171,593.23	543,648,748.84	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,000,000.00	
税金及附加	41	5,386,799.61	8,198,514.59	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用	42	360,381,637.91	894,903,570.23	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用	43	99,841,837.89	87,886,909.20	3、其他权益工具投资公允价值变动		1,000,000.00	
研发费用	44	72,319,838.15	53,861,967.62	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	45	63,522,070.77	15,739,434.72				
其中：利息费用	45	69,454,737.42	24,226,413.67	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-9,698,375.77	-15,253,571.90
利息收入	45	6,097,000.89	8,047,674.05	1、权益法下可转损益的其他综合收益			-10,799,355.00
加：其他收益	46	2,907,392.33	2,114,659.71	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	47	14,153,340.83	192,246,298.77	3、可供出售金融资产公允价值变动			-10,968,537.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	47	-577,964.57	109,207,520.91	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	48	-1,767,223.42	-15,564,858.48	7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	49	-600,320.98		8、外币财务报表折算差额		-131,382.00	-49,322.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	50	-304,286.62	-16,806,838.60	9、其他		-9,566,993.77	6,563,643.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51	-311,125.50	1,052,454.07				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,775,441.65	456,960,952.80	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：营业外收入	52	3,406,062.77	1,867,494.58				
减：营业外支出	53	10,000.00	473,906.76	七、综合收益总额		185,575,041.40	387,213,817.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,171,504.42	458,354,540.62	归属于母公司所有者的综合收益总额		126,299,551.06	321,136,232.63
减：所得税费用	54	-30,101,912.75	55,887,151.43	归属于少数股东的综合收益总额		59,275,490.34	66,077,584.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,273,417.17	402,467,389.19				
(一) 按经营持续性分类				八、每股收益：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,273,417.17	402,467,389.19	(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.43
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.43
(二) 按所有权归属分类							
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,997,926.83	336,389,804.53				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		59,275,490.34	66,077,584.66				

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

赵明

会计机构负责人：

王

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期金额	上期金额	项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,153,995,920.91	1,771,039,131.37	吸收投资收到的现金		4,900,000.00	10,456,880.74
收到的税费返还		253,997.75	2,074,308.87	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	56/(1)	60,275,418.54	78,565,867.37	取得借款收到的现金		1,207,900,000.00	452,971,471.84
经营活动现金流入小计		1,214,525,337.20	1,851,679,307.61	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		531,951,045.66	515,145,407.43	筹资活动现金流入小计		1,212,800,000.00	463,428,352.58
支付给职工以及为职工支付的现金		132,988,307.13	121,824,941.20	偿还债务支付的现金		722,630,631.09	79,185,850.34
支付的各项税费		54,088,823.90	60,304,705.96	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,788,736.75	4,381,550.21
支付其他与经营活动有关的现金	56/(2)	762,540,043.41	845,454,249.39	其中：子公司支付给少数股东的股利利润		24,578,445.28	
经营活动现金流出小计		1,481,568,220.10	1,542,729,303.98	支付其他与筹资活动有关的现金	56/(5)	603,380,293.30	597,927,330.59
经营活动产生的现金流量净额		-267,042,882.90	308,950,003.63	筹资活动现金流出小计		1,424,799,661.14	681,494,731.14
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		-211,999,661.14	-218,066,378.56
收回投资收到的现金		2,649,345,916.03	1,527,828,455.30	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,882.38	750,668.27
取得投资收益收到的现金		21,936,330.30	19,724,625.30	五、现金及现金等价物净增加额		-518,512,924.04	443,990,841.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,762,994.09	2,935,645.31	加：期初现金及现金等价物余额		733,303,657.33	289,312,815.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		214,790,733.29	733,303,657.33
收到其他与投资活动有关的现金	56/(3)	50,000,000.00					
投资活动现金流入小计		2,731,045,240.42	1,550,488,725.91				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,592,685.82	40,267,415.54				
投资支付的现金		2,704,890,052.22	1,107,864,761.86				
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	56/(4)		50,000,000.00				
投资活动现金流出小计		2,770,482,738.04	1,198,132,177.40				
投资活动产生的现金流量净额		-39,437,497.62	352,356,548.51				

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

胡明

会计机构负责人：

马毅

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表
货币单位：人民币元

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

项目	本金额													
	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	814,139,568.00				451,760,863.64	96,610,892.40	41,658,286.69		90,791,924.05	642,160,050.94		1,943,899,800.92	114,514,444.51	2,058,414,245.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	814,139,568.00				451,760,863.64	96,610,892.40	41,658,286.69		90,791,924.05	642,160,050.94		1,943,899,800.92	114,514,444.51	2,058,414,245.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,210,000.00				-83,557,123.89	51,002,688.10	-8,698,375.77		3,656,891.27	131,341,035.56		-20,470,260.93	39,597,045.06	19,126,784.13
（一）综合收益总额							-8,698,375.77			134,997,926.83		126,299,551.06	59,275,490.34	185,575,041.40
（二）所有者投入和减少资本	-12,210,000.00				-83,557,123.89	51,002,688.10						-146,769,811.99	4,900,000.00	-141,869,811.99
1、所有者投入的普通股													4,900,000.00	4,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额	-12,210,000.00				-83,557,123.89	-96,610,892.40						843,768.51		843,768.51
4、其他						147,613,580.50						-147,613,580.50		-147,613,580.50
（三）利润分配									3,656,891.27	-3,656,891.27			-24,578,445.28	-24,578,445.28
1、提取盈余公积									3,656,891.27	-3,656,891.27				
2、对所有者（或股东）的分配													-24,578,445.28	-24,578,445.28
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	801,929,568.00				368,203,739.75	147,613,580.50	32,959,910.92		94,448,815.32	773,501,086.50		1,923,429,539.99	154,111,489.57	2,077,541,029.56

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

赵建

会计机构负责人：

王健

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

会合04表

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上年金额													
	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	820,589,768.00				483,092,822.69	407,519,462.80	56,911,858.59		77,652,101.58	318,910,068.88		1,349,637,156.94	48,436,859.85	1,398,074,016.79
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、本年年初余额	820,589,768.00				483,092,822.69	407,519,462.80	56,911,858.59		77,652,101.58	318,910,068.88		1,349,637,156.94	48,436,859.85	1,398,074,016.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,450,200.00				-31,331,959.05	-310,908,570.40	-15,253,571.90		13,139,822.47	323,249,982.06		594,262,643.98	66,077,584.66	660,340,228.64
（一）综合收益总额							-15,253,571.90			336,389,804.53		321,136,232.63	66,077,584.66	387,213,817.29
（二）所有者投入和减少资本	-6,450,200.00				-23,052,403.05	-310,908,570.40						281,405,967.35		281,405,967.35
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本	1,129,800.00				14,372,825.77							15,502,625.77		15,502,625.77
3、股份支付计入所有者权益的金额	-7,580,000.00				-37,425,228.82	-310,908,570.40						265,903,341.58		265,903,341.58
4、其他														
（三）利润分配									13,139,822.47	-13,139,822.47				
1、提取盈余公积									13,139,822.47	-13,139,822.47				
2、对所有者（或股东）的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					-8,279,556.00							-8,279,556.00		-8,279,556.00
四、本年年末余额	814,139,568.00				451,760,863.64	96,610,892.40	41,658,286.69		90,791,924.05	642,160,050.94		1,943,899,800.92	114,514,444.51	2,058,414,245.43

法定代表人：

洪超涌

主管会计工作负责人：

刘明

会计机构负责人：

张

公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

项目	附注十六	期末余额	上年年末余额	项目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		88,869,680.06	483,214,456.32	短期借款		357,000,000.00	113,871,471.84
交易性金融资产		247,020,013.70		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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		36,697,738.15	23,953,061.52	应付票据		38,928,316.63	42,801,652.55
应收账款	1	107,783,591.76	128,060,448.28	应付账款		57,825,893.10	65,875,316.63
应收款项融资				预收款项		3,001,572.88	1,515,766.51
预付款项		2,978,864.82	2,972,430.73	应付职工薪酬		6,280,882.71	7,349,781.19
其他应收款	2	594,663,966.69	576,825,964.51	应交税费		1,211,267.97	8,726,315.33
其中：应收利息	2	47,638.36	592,372.09	其他应付款		152,368,715.06	234,226,919.65
应收股利				其中：应付利息		24,647,166.46	20,581,887.18
存货		48,643,871.33	64,987,559.66	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		8,089,879.48		一年内到期的非流动负债		174,864,050.46	387,154,615.89
其他流动资产		656,421.93	101,647,006.99	其他流动负债		115,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计		1,135,404,027.92	1,381,660,928.01	流动负债合计		906,480,698.81	1,061,521,839.59
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		558,850,000.00	289,100,000.00
可供出售金融资产			2,891,000.00	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		4,445,682.26	4,329,570.08	长期应付款			174,864,050.46
长期股权投资	3	1,652,289,248.71	1,635,575,758.49	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资		9,000,000.00		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		1,308,415.27	1,527,449.47
投资性房地产		42,529,800.00	56,030,800.00	递延所得税负债		5,241,508.90	6,862,986.29
固定资产		76,358,302.07	84,445,529.39	其他非流动负债			
在建工程			568,764.66	非流动负债合计		565,399,924.17	472,354,486.22
生产性生物资产				负债合计		1,471,880,622.98	1,533,876,325.81
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		14,028,723.44	11,085,388.47	实收资本（或：股本）		801,929,568.00	814,139,568.00
开发支出		593,601.49	4,393,658.90	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		60,342,446.23	2,095,769.20	永续债			
递延所得税资产		22,507,469.48	12,977,589.24	资本公积		368,318,682.72	451,875,806.61
其他非流动资产		3,006,150.83	6,214,291.85	减：库存股		147,613,580.50	96,610,892.40
非流动资产合计		1,885,101,424.51	1,820,608,120.28	其他综合收益		6,126,291.57	15,693,285.34
				专项储备			
				盈余公积		94,448,815.32	90,791,924.05
				未分配利润		425,415,052.34	392,503,030.88
				所有者权益（或股东权益）合计		1,548,624,829.45	1,668,392,722.48
资产总计		3,020,505,452.43	3,202,269,048.29	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,020,505,452.43	3,202,269,048.29

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

公司利润表

2019年度

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

会企02表

货币单位：人民币元

项目	附注十六	本期金额	上期金额	项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	304,680,559.06	324,468,382.46	五、其他综合收益的税后净额		-9,566,993.77	-4,235,711.59
减：营业成本	4	206,169,887.88	222,108,357.09	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		2,482,248.55	3,243,680.58	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		39,919,645.00	52,268,319.85	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		57,112,821.20	52,786,791.31	3、其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用		14,943,908.96	7,955,659.62	4、企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		73,980,736.76	21,386,331.88				
其中：利息费用		79,515,342.14	28,610,725.37	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-9,566,993.77	-4,235,711.59
利息收入		5,644,532.60	7,175,332.56	1、权益法下可转损益的其他综合收益			-10,799,355.00
加：其他收益		253,997.75	567,494.76	2、其他债权投资公允价值变动			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	105,072,470.87	196,290,775.82	3、可供出售金融资产公允价值变动			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-576,505.78	109,206,544.23	4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				6、其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,916,660.00	2,005,700.00	7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,026,103.15		8、外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-304,286.62	-10,876,132.83	9、其他		-9,566,993.77	6,563,643.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-311,125.50	1,052,454.07				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,725,130.36	153,759,533.95	六、综合收益总额		27,001,918.96	127,162,513.07
加：营业外收入		2,477,609.35	1,741,526.04	七、每股收益：			
减：营业外支出			456,314.24	(一) 基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,202,739.71	155,044,745.75	(二) 稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-4,366,173.02	23,646,521.09				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,568,912.73	131,398,224.66				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,568,912.73	131,398,224.66				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

赵晓

会计机构负责人：

张健

公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,618,408.04	323,590,203.53	吸收投资收到的现金		10,456,880.74
收到的税费返还	253,997.75	567,494.76	取得借款收到的现金	1,207,900,000.00	452,971,471.84
收到其他与经营活动有关的现金	36,473,227.14	71,333,874.92	收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00
经营活动现金流入小计	327,345,632.93	395,491,573.21	筹资活动现金流入小计	1,207,900,000.00	663,428,352.58
购买商品、接受劳务支付的现金	196,898,360.15	227,855,625.14	偿还债务支付的现金	722,630,631.09	79,185,850.34
支付给职工以及为职工支付的现金	53,709,379.50	52,121,501.77	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,450,062.86	8,191,903.58
支付的各项税费	22,848,673.38	21,645,215.55	支付其他与筹资活动有关的现金	603,380,293.30	597,927,330.59
支付其他与经营活动有关的现金	354,913,765.74	266,417,198.47	筹资活动现金流出小计	1,401,460,987.25	685,305,084.51
经营活动现金流出小计	628,370,178.77	568,039,540.93	筹资活动产生的现金流量净额	-193,560,987.25	-21,876,731.93
经营活动产生的现金流量净额	-301,024,545.84	-172,547,967.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,300.33	300,321.63
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额	-413,822,639.00	349,745,453.82
收回投资收到的现金	597,300,000.00	1,304,450,500.00	加：期初现金及现金等价物余额	466,887,271.91	117,141,818.09
取得投资收益收到的现金	21,574,281.16	18,064,049.50	六、期末现金及现金等价物余额	53,064,632.91	466,887,271.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,762,994.09	2,935,645.31			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00				
投资活动现金流入小计	678,637,275.25	1,325,450,194.81			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,717,685.49	17,589,362.97			
投资支付的现金	563,198,996.00	713,991,000.00			
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		50,000,000.00			
投资活动现金流出小计	597,916,681.49	781,580,362.97			
投资活动产生的现金流量净额	80,720,593.76	543,869,831.84			

法定代表人：

汪超沛

主管会计工作负责人：

胡明

会计机构负责人：

万建

公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	814,139,568.00				451,875,806.61	96,610,892.40	15,693,285.34		90,791,924.05	392,503,030.88	1,668,392,722.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	814,139,568.00				451,875,806.61	96,610,892.40	15,693,285.34		90,791,924.05	392,503,030.88	1,668,392,722.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,210,000.00				-83,557,123.89	51,002,688.10	-9,566,993.77		3,656,891.27	32,912,021.46	-119,767,893.03
（一）综合收益总额							-9,566,993.77			36,568,912.73	27,001,918.96
（二）所有者投入和减少资本	-12,210,000.00				-83,557,123.89	51,002,688.10					-146,769,811.99
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	-12,210,000.00				-83,557,123.89	-96,610,892.40					843,768.51
4、其他						147,613,580.50					-147,613,580.50
（三）利润分配									3,656,891.27	-3,656,891.27	
1、提取盈余公积									3,656,891.27	-3,656,891.27	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	801,929,568.00				368,318,682.72	147,613,580.50	6,126,291.57		94,448,815.32	425,415,052.34	1,548,624,829.45

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

赵明

会计机构负责人：

王健

公司所有者权益变动表(续)

2019年度

会企04表

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	820,589,768.00				483,207,765.66	407,519,462.80	19,928,996.93		77,652,101.58	274,244,628.69	1,268,103,798.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	820,589,768.00				483,207,765.66	407,519,462.80	19,928,996.93		77,652,101.58	274,244,628.69	1,268,103,798.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-6,450,200.00				-31,331,959.05	-310,908,570.40	-4,235,711.59		13,139,822.47	118,258,402.19	400,288,924.42
（一）综合收益总额							-4,235,711.59			131,398,224.66	127,162,513.07
（二）所有者投入和减少资本	-6,450,200.00				-23,052,403.05	-310,908,570.40					281,405,967.35
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本	1,129,800.00				14,372,825.77						15,502,625.77
3、股份支付计入所有者权益的金额	-7,580,000.00				-37,425,228.82	-310,908,570.40					265,903,341.58
4、其他											
（三）利润分配									13,139,822.47	-13,139,822.47	
1、提取盈余公积									13,139,822.47	-13,139,822.47	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他					-8,279,556.00						-8,279,556.00
四、本年年末余额	814,139,568.00				451,875,806.61	96,610,892.40	15,693,285.34		90,791,924.05	392,503,030.88	1,668,392,722.48

法定代表人：

汪超涌

主管会计工作负责人：

陈永

会计机构负责人：

陈永

一、公司基本情况

深圳市惠程信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为深圳市惠程电气有限责任公司,曾用名“深圳市惠程电气股份有限公司”,系于1999年7月2日经深圳市工商局核准,由吕晓义、邓树坚共同发起设立的有限责任公司。2002年12月18日,经深圳市人民政府深府股【2002】44号“关于以发起方式改组设立深圳市惠程电气股份有限公司的批复”文件批准,并经本公司股东会决议,整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码:914403007152119019。2007年9月在深圳证券交易所上市。所属行业为输配电及控制设备制造业、互联网和相关服务业。截止2019年12月31日,本公司股本总数801,929,568股,注册资本为801,929,568.00元,注册地:深圳市坪山新区大工业区兰景路以东、锦绣路以南惠程科技工业厂区。本公司主要经营活动为电气设备的生产销售和证券、股权等相关投资、网络技术服务、电脑游戏软件开发、计算机、软件及辅助设备销售、第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定网电话信息服务和互联网信息服务)。本公司的实际控制人为汪超涌先生及李亦非女士。

本财务报表业经公司第六届董事会第四十六次会议于2020年4月28日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及喀什中汇联银创业投资有限公司(以下简称“喀什中汇联银”)、深圳市惠程智能电力设备有限公司(以下简称“惠程智能”)、香港惠程有限公司(以下简称“香港惠程”)、中汇联银投资管理(北京)有限公司(以下简称“北京中汇联银”)、中行置盛投资(北京)有限公司(以下简称“中行置盛”)、中融建银投资(北京)有限公司(以下简称“中融建银”)、中汇联鑫股权投资管理(深圳)合伙企业(有限合伙)(以下简称“中汇联鑫”)、豪琛投资管理(上海)有限公司(以下简称“豪琛投资”)、鹏胤投资管理(上海)有限公司(以下简称“鹏胤投资”)、北京中汇同盈咨询服务有限公司(以下简称“中汇同盈”)、成都哆可梦网络科技有限公司(以下简称“哆可梦”)、成都吉乾网络科技有限公司(以下简称“成都吉乾”)、上海旭梅网络科技有限公司(以下简称“上海旭梅”)、上海游湛网络科技有限公司(以下简称“上海游湛”)、上海华向文化传播有限公司(以下简称“上海华向”)、上海季娱网络科技有限公司(以下简称“上海季娱”)、成都珂星网络科技有限公司(以下简称“成都珂星”)、翔瑞科技有限公司(以下简称“翔瑞科技”)、葫芦岛共创网络科技有限公司(以下简称“共创网络”)、铁匣电力设备(深圳)有限责任公司(以下简称“铁匣电力”)、深圳市一零电力设备有限责任公司(以下简称“一零电力”)、深圳市零玖电力设备有限责任公司(以下简称“零玖电力”)、链接世界株式会社(以下简称“链接世界”)、成都多趣网络科技有限公司(以下简称“成都多趣”)、成都缘中缘网络科技有限公司(以下简称“成都缘中缘”)、成都致合世纪网络科技有限公司(以下简称“成都致合”)、江西省高奇网络科技有限公司(以下简称“江西高奇”)。

2019年合并范围相比上年,增加子公司链接世界,增加与喀什中汇联银新设子公司铁匣电力、一零电力和零玖电力,增加哆可梦下属子公司成都多趣、成都缘中缘、成都致合和江西高奇。

详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”及本财务报表附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司对自2019年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公

积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。母公司在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,在合并财务报表中,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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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,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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其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, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 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, 不改变其记账本位币金额; 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, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②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单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负

债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司为了消除或显著减少会计错配,将部分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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司将部分非交易性权益工具投资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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天,最长不超过90天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值,公司所采用的界定标准,与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时,主要考虑以下因素:

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难;
- <2> 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据组合：

<u>组合名称</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
银行承兑汇票	正常情况下，信用程度较高	一般不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	正常情况下，信用程度低于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<2> 应收账款组合:

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

2> 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	
	游戏行业	电气及其他
1年以内(含1年)	/	3.91%
其中:6个月以内	0%	3.91%
6个月-1年	5%	3.91%
1-2年	10%	16.51%
2-3年	20%	22.78%
3-4年	100%	44.50%
4-5年	100%	68.99%
5年以上	100%	100.00%

<3> 其他应收款组合:

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	正常情况下,所有应收关联方款项	一般不计提预期信用损失。
业务费组合		全额计提预期信用损失。
广告费、保证金组合		一般不计提预期信用损失。
账龄组合	除上述组合、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融工具的公允价值确定

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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10—金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10—金融工具。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10—金融工具。

14、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、包装物以及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金額。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用分次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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：

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

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。

(2) 会计处理方法

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，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。

16、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、10—金融工具。

17、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- (2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

19、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00%、10.00%	4.50%、4.75%
机器设备	年限平均法	10年	10.00%	9.00%
运输设备	年限平均法	5年	5.00%、10.00%	18.00%、19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3年-5年	5.00%、0.00%	19.00%-31.66%
模具	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

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

21、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

22、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
专有技术	10年	-
土地使用权	50年	-
财务软件	5年-10年	-
专利权	3年-10年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- 1) 公司对该项目方案所采用技术的分析,从技术的角度讲是完全能够生产出产品的,且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试,即该项目从技术的角度来讲完全是可行的;
- 2) 公司在完成项目方案的开发,取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用,能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价,公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入(包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段)的所有成本时,认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益;

3) 本公司市场部通过市场调研，确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内，能够持续为本公司带来稳定的收益；

4) 本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广，同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算，从人、财、物上保证项目的顺利开发；

5) 本公司对各个研发项目方案，已经按照直接人工、直接材料投入、设计费、试制费、折旧摊销、调试费等费用明细进行归集，在核算过程中，如果发生的某笔费用系为多个项目而发生，能够按照一定比例分摊的，分摊后归集到该项目中，不能够按照一定比例分摊的，则直接计入当期管理费用。

只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

23、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

24、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，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。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

26、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(1) 权益工具公允价值的确定方法。

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应计入资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

29、收入(尚未执行新收入准则)

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入企业;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 应当将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用:

- 1> 安装费, 在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的, 安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费, 在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费, 在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费, 在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费, 在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费, 在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的, 预收的款项应合理分配给每项活动, 分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- 3) 房屋租赁收入，按照租赁合同或协议约定的租赁期间及租赁额确认。

(5) 公司的收入类型及具体确认原则

本公司销售商品收入包括电力行业产品(电力设备类)销售和游戏行业销售。

① 电力行业产品(电力设备类)销售确认方式：

1) 国内销售：

<1>非工程项目类：合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

<2>工程项目类：合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

2) 国外销售：以出口报关时间为销售收入的确认时间。

② 游戏行业销售确认方式：

1) 自主运营模式下，针对公司的自研游戏产品，玩家通过第三方支付渠道进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司在玩家实际充值并使用游戏货币购买游戏虚拟道具消费时确认营业收入。

- 2) 联合运营模式下，针对公司的自研游戏产品，游戏玩家通过平台商支付系统进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从合作平台商处获得游戏分成；公司根据在与合作平台对账后确认营业收入。
- 3) 授权运营模式下，公司将拥有的游戏产品交由运营商进行运营，游戏玩家通过运营商平台注册、充值、消费活动，游戏玩家在运营商游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从运营商处获得游戏分成。该模式下，公司收入通常由版权金收入及游戏分成收入两部分构成，游戏分成在与游戏运营商核对确认游戏分成款后确认；版权金在授权期限内分摊确认收入。
- 4) 代理运营模式，公司代理运营其他游戏开发商提供的游戏，玩家在公司平台进行注册并通过公司的支付系统进行充值，并在游戏开发商提供给公司游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与游戏开发商对账确认玩家充值金额并按约定分成比例向游戏开发商支付游戏分成；公司与游戏开发商确定充值金额后，将充值款确认为收入，将对游戏开发商的分成款确认为成本。(公司作为独家代理时，还可将独家代理的游戏授权给平台商和运营商联合运营，游戏玩家通过平台商系统或运营商平台进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司与游戏开发商确定充值金额后，根据该金额与合作平台对账确认并按约定分成比例从合作平台商处获得游戏收入分成款并确认收入，根据玩家充值金额按约定分成比例向游戏开发商支付游戏分成并确认为成本。)
- 5) 游戏软件著作权的转让收入，公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，于对方验收合格后收取转让费用。

30、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、经营租赁和融资租赁(尚未执行新租赁准则)

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下,承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,承租人将该费用从租金费用总额中扣除,按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用,是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 售后回租构成的融资租赁

基于该交易实质是公司作为卖方兼承租人以标的资产为抵押从买方兼出租人处取得融资的行为,根据对售后回租构成融资租赁的交易经济实质的上述分析,公司对售后回租构成融资租赁的交易,作为担保借款在长期应付款科目中列报,未来支付的租金和留购价款视作还本付息,按照实际利率法以摊余成本对该长期应付款进行后续计量,确认利息支出。

33、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部修订后的《企业会计首次执行新金融工具准则,财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	经2019年3月18日公司第六届董事会第二十九次会议决议批准	详见本财务报表附注四、33、(3)(4)
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)文件,要求变更财务报表格式;并于2019年9月19日发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。	经2019年10月28日公司第六届董事会第四十一次会议决议批准	根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

(2) 会计估计变更

无。

(3) 2019年起首次执行新金融工具准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

货币单位:人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	749,630,841.74	749,630,841.74	-
交易性金融资产	-	148,056,453.13	148,056,453.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,111,134.92	-	-47,111,134.92

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	23,953,061.52	23,953,061.52	-
应收账款	380,247,011.00	380,247,011.00	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	131,852,766.57	131,852,766.57	-
其他应收款	274,033,329.43	274,033,329.43	-
其中：应收利息	592,372.09	592,372.09	-
应收股利	161,138.00	161,138.00	-
存货	64,987,559.66	64,987,559.66	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	115,269,254.91	14,323,936.70	-100,945,318.21
流动资产合计	1,787,084,959.75	1,787,084,959.75	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	73,370,462.26	-	-73,370,462.26
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	4,329,570.08	4,329,570.08	-
长期股权投资	167,806,260.17	167,806,260.17	-
其他权益工具投资	-	70,479,462.26	70,479,462.26
其他非流动金融资产	-	2,891,000.00	2,891,000.00
投资性房地产	277,298,900.00	277,298,900.00	-
固定资产	94,457,715.15	94,457,715.15	-
在建工程	7,085,519.87	7,085,519.87	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	12,195,012.77	12,195,012.77	-
开发支出	4,393,658.90	4,393,658.90	-
商誉	1,220,600,461.98	1,220,600,461.98	-
长期待摊费用	10,877,616.20	10,877,616.20	-
递延所得税资产	21,755,502.84	21,755,502.84	-
其他非流动资产	20,204,857.88	20,204,857.88	-
非流动资产合计	1,914,375,538.10	1,914,375,538.10	-
资产总计	3,701,460,497.85	3,701,460,497.85	-
流动负债：			
短期借款	113,871,471.84	113,871,471.84	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	42,801,652.55	42,801,652.55	-
应付账款	381,692,069.53	381,692,069.53	-
预收款项	1,566,855.00	1,566,855.00	-
应付职工薪酬	15,667,160.62	15,667,160.62	-
应交税费	57,545,263.30	57,545,263.30	-
其他应付款	159,723,864.50	159,723,864.50	-
其中：应付利息	20,007,928.85	20,007,928.85	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	387,154,615.89	387,154,615.89	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	1,160,022,953.23	1,160,022,953.23	-
非流动负债：			
长期借款	289,100,000.00	289,100,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	174,864,050.46	174,864,050.46	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	4,051,698.41	4,051,698.41	-
递延所得税负债	15,007,550.32	15,007,550.32	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	483,023,299.19	483,023,299.19	-
负债合计	1,643,046,252.42	1,643,046,252.42	-
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	814,139,568.00	814,139,568.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	451,760,863.64	451,760,863.64	-
减：库存股	96,610,892.40	96,610,892.40	-
其他综合收益	41,658,286.69	41,658,286.69	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
专项储备	-	-	-
盈余公积	90,791,924.05	90,791,924.05	-
未分配利润	642,160,050.94	642,160,050.94	-
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,943,899,800.92	1,943,899,800.92	-
少数股东权益	114,514,444.51	114,514,444.51	-
所有者权益(或股东权益)合计	2,058,414,245.43	2,058,414,245.43	-
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,701,460,497.85	3,701,460,497.85	-

各项目调整情况的说明：详见本财务报表附注四、33、(4)。

母公司资产负债表

货币单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	483,214,456.32	483,214,456.32	-
交易性金融资产	-	100,945,318.21	100,945,318.21
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	23,953,061.52	23,953,061.52	-
应收账款	128,060,448.28	128,060,448.28	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	2,972,430.73	2,972,430.73	-
其他应收款	576,825,964.51	576,825,964.51	-
其中：应收利息	592,372.09	592,372.09	-
应收股利	-	-	-
存货	64,987,559.66	64,987,559.66	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	101,647,006.99	701,688.78	-100,945,318.21
流动资产合计	1,381,660,928.01	1,381,660,928.01	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	2,891,000.00	-	-2,891,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	4,329,570.08	4,329,570.08	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	1,635,575,758.49	1,635,575,758.49	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	2,891,000.00	2,891,000.00
投资性房地产	56,030,800.00	56,030,800.00	-
固定资产	84,445,529.39	84,445,529.39	-
在建工程	568,764.66	568,764.66	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	11,085,388.47	11,085,388.47	-
开发支出	4,393,658.90	4,393,658.90	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,095,769.20	2,095,769.20	-
递延所得税资产	12,977,589.24	12,977,589.24	-
其他非流动资产	6,214,291.85	6,214,291.85	-
非流动资产合计	1,820,608,120.28	1,820,608,120.28	-
资产总计	3,202,269,048.29	3,202,269,048.29	-
流动负债:			
短期借款	113,871,471.84	113,871,471.84	-
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	42,801,652.55	42,801,652.55	-
应付账款	65,875,316.63	65,875,316.63	-
预收款项	1,515,766.51	1,515,766.51	-
应付职工薪酬	7,349,781.19	7,349,781.19	-
应交税费	8,726,315.33	8,726,315.33	-
其他应付款	234,226,919.65	234,226,919.65	-
其中: 应付利息	20,581,887.18	20,581,887.18	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	387,154,615.89	387,154,615.89	-
其他流动负债	200,000,000.00	200,000,000.00	-
流动负债合计	1,061,521,839.59	1,061,521,839.59	-
非流动负债:			
长期借款	289,100,000.00	289,100,000.00	-
应付债券	-	-	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	174,864,050.46	174,864,050.46	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,527,449.47	1,527,449.47	-
递延所得税负债	6,862,986.29	6,862,986.29	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	472,354,486.22	472,354,486.22	-
负债合计	1,533,876,325.81	1,533,876,325.81	-
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	814,139,568.00	814,139,568.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	451,875,806.61	451,875,806.61	-
减：库存股	96,610,892.40	96,610,892.40	-
其他综合收益	15,693,285.34	15,693,285.34	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	90,791,924.05	90,791,924.05	-
未分配利润	392,503,030.88	392,503,030.88	-
所有者权益(或股东权益)合计	1,668,392,722.48	1,668,392,722.48	-
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,202,269,048.29	3,202,269,048.29	-

各项目调整情况的说明：详见本财务报表附注四、33、(4)。

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
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(股票投资)	47,111,134.92	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	47,111,134.92

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(银行短期理财产品)	100,945,318.21	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,945,318.21
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	56,549,462.26	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	56,549,462.26
可供出售金融资产	以历史成本计量	13,930,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,930,000.00
可供出售金融资产	以历史成本计量	2,891,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,891,000.00

2019年1月1日, 母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益(银行短期理财产品)	100,945,318.21	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	100,945,318.21
可供出售金融资产	以历史成本计量	2,891,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,891,000.00

2019年1月1日, 公司根据新金融工具准则下的计量类别, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表

公司合并报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
新金融工具准则下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-股票投资(按原金融工具准则列示的余额)	47,111,134.92	-	-	-
其他流动资产	100,945,318.21	-	-	-
减: 转出至交易性金融资产	-	148,056,453.13	-	-
交易性金融资产(按新金融工具准则列示的余额)	-	-	-	148,056,453.13
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产(按原金融工具准则列示的余额)	70,479,462.26	-	-	-
减: 其他权益工具投资	-	70,479,462.26	-	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

公司合并报表	2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
其他权益工具投资(按新金融工具准则列示的余额)	-	-	-	70,479,462.26
可供出售金融资产(按原金融工具准则列示的余额)	2,891,000.00	-	-	-
减:其他非流动金融资产	-	2,891,000.00	-	-
其他非流动金融资产(按新金融工具准则列示的余额)	-	-	-	2,891,000.00
合计	221,426,915.39	221,426,915.39	-	221,426,915.39

首次执行日,公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产:				
应收账款减值准备	31,073,177.40	-	-	31,073,177.40
其他应收款减值准备	12,860,263.58	-	-	12,860,263.58

34、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时,需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值,并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计,同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

公司管理层认为相关业务的前景和目前的发展良好，市场对以相关无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这些项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

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

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本财务报表附注十中披露。

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息, 包括主营业务收入, 主营业务成本, 资产总额, 负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因。

经营分部, 是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ② 企业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 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
喀什中汇联银	0%
惠程智能	25%
香港惠程	16.50%
翔瑞科技	16.50%
北京中汇联银	25%
中汇联鑫	0%
中行置盛	25%
中融建银	25%
豪琛投资	25%
鹏胤投资	25%
中汇同盈	25%
哆可梦	15%
成都吉乾	12.5%
上海旭梅	12.5%

纳税主体名称	所得税税率
上海华向	0%
上海游湛	0%
共创网络	20%
上海季娱	25%
成都珂星	25%
铁匣电力	20%
一零电力	20%
零玖电力	20%
成都缘中缘	20%
成都致合	20%
江西高奇	20%
成都多趣	20%
链接世界	29.74%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2017 年 10 月 31 日通过复审取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201744203070；根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2017 至 2019 年执行企业所得税率减按 15% 缴纳。

(2) 喀什中汇联银依据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税【2011】112 号)和《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税【2011】60 号)文件的规定，《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第五年免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。2019 年度为第四年享受该项优惠政策。

(3) 哆可梦 2010 年通过四川省经济和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业，并于 2010 年 7 月 26 日取得四川省经济和信息化委员会颁发“证书编号：川 R-2010-0062”的软件企业认定证书。哆可梦于 2015 年 7 月 1 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局和四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201551000053，认定为高新技术企业。哆可梦于 2018 年 12 月 3 日再次取得由四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局和四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201851001239，认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，经有关部门认定为高新技术企业的，可连续三年减按 15% 的税率征收所得税。哆可梦 2019 年度实际按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 上海旭梅成立时间为 2015 年 10 月，主要经营范围为软件开发，通过上海市软件行业协会的评审，认定为软件企业，并于 2016 年 3 月 25 日取得上海市软件行业协会颁发“证书编号：沪 RQ-2016-0017”的软件企业认定证书。根据财税[2012]第 27 号文件第三条：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海旭梅 2015 年处于亏损期，无需缴纳所得税；2016 年、2017 年度免征企业所得税。2018 年度、2019 年度减半按 12.5%征收企业所得税。

(5) 成都吉乾成立时间为 2014 年 6 月，主要经营范围为软件开发，通过四川省经济和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业。根据财税[2012]第 27 号文件第三条：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。成都吉乾于 2016 年 11 月 4 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201651000123，认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，经有关部门认定为高新技术企业的，可连续三年减按 15%的税率征收所得税。成都吉乾 2015 年亏损，2016 年开始盈利，即从 2016 年度和 2017 年度享受软件企业免征企业所得税的优惠。2018 年度、2019 年度减半按 12.5%征收企业所得税。

(6) 上海华向成立时间为 2016 年 12 月，根据财税[2012]第 27 号文件第三条，[2019]第 68 号文件：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海华向 2018 年开始盈利，2018 年、2019 年享受软件企业免征企业所得税的优惠；

(7) 上海游湛成立时间为 2016 年 12 月，根据财税[2012]第 27 号文件第三条，[2019]第 68 号文件：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。上海游湛 2018 年开始盈利，2018 年、2019 年享受软件企业免征企业所得税的优惠；

(8) 共创网络、一零电力、零玖电力、铁匠电力、江西高奇、成都缘中缘、成都致合、成都多趣符合小型微利企业标准，企业所得减按 25%或 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,384.03	3,653.31
银行存款	200,623,398.47	731,823,083.18
其他货币资金	49,944,997.94	17,804,105.25
合计	<u>250,595,780.44</u>	<u>749,630,841.74</u>
其中: 存放在境外的款项总额	15,443,210.97	1,863,872.02

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本财务报表附注六/58。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	(注)期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	259,381,030.19	148,056,453.13
其中: 债务工具投资	247,020,013.70	100,945,318.21
权益工具投资	12,361,016.49	47,111,134.92
合计	<u>259,381,030.19</u>	<u>148,056,453.13</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、33、(4)之说明。

(2) 债务工具投资明细

项目	期末余额	期初余额
中航信托天启556号天诚聚富理财	246,500,000.00	58,000,000.00
平安银行天天利		40,000,000.00
兴业银行金雪球理财产品		1,500,000.00
其他	520,013.70	1,445,318.21
合计	<u>247,020,013.70</u>	<u>100,945,318.21</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,544,788.62	9,060,408.46
商业承兑票据	14,152,949.53	14,892,653.06
合计	<u>36,697,738.15</u>	<u>23,953,061.52</u>

(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	9,747,907.13	-
商业承兑票据	1,662,591.20	-
合计	11,417,498.33	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	36,697,738.15	100.00%	-	-	36,697,738.15

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	23,953,061.52	100.00%	-	-	23,953,061.52

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	115,156,731.10
其中：0-6个月	32,577,324.16
6个月-1年以内	82,579,406.94
1年以内小计	115,156,731.10
1至2年	218,529,893.48
2至3年	15,488,085.59
3至4年	4,245,936.38
4至5年	1,070,641.84
5年以上	8,725,405.02
合计	363,216,693.41

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	363,216,693.41	100.00%	41,783,966.05	11.50%	321,432,727.36
其中：按账龄组合	<u>363,216,693.41</u>	100.00%	<u>41,783,966.05</u>	11.50%	<u>321,432,727.36</u>
合计	<u>363,216,693.41</u>		<u>41,783,966.05</u>		<u>321,432,727.36</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	411,320,188.40	100.00%	31,073,177.40	7.55%	380,247,011.00
其中：按账龄组合	<u>411,320,188.40</u>	100.00%	<u>31,073,177.40</u>	7.55%	<u>380,247,011.00</u>
合计	<u>411,320,188.40</u>		<u>31,073,177.40</u>		<u>380,247,011.00</u>

按账龄组合计提坏账准备

组合计提项目：电气事业及其他

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	75,827,587.64	2,965,983.55	3.91%
1至2年	28,216,689.51	4,658,575.44	16.51%
2至3年	12,208,488.90	2,781,093.77	22.78%
3至4年	4,245,936.38	1,889,441.69	44.50%
4至5年	1,070,641.84	738,635.81	68.99%
5年以上	<u>8,725,405.02</u>	<u>8,725,405.02</u>	100.00%
合计	<u>130,294,749.29</u>	<u>21,759,135.28</u>	16.70%

组合计提项目：游戏事业

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	39,329,143.46	337,590.99	0.86%
其中：0-6个月	32,577,324.16	-	-
6个月-1年以内	6,751,819.30	337,590.99	5.00%
1年以内小计	39,329,143.46	337,590.99	0.86%
1至2年	190,313,203.97	19,031,320.44	10.00%
2至3年	<u>3,279,596.69</u>	<u>655,919.34</u>	20.00%
合计	<u>232,921,944.12</u>	<u>20,024,830.77</u>	8.60%

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	<u>31,073,177.40</u>	<u>22,519,301.42</u>	<u>11,423,050.63</u>	<u>385,462.14</u>	=	<u>41,783,966.05</u>
合计	<u>31,073,177.40</u>	<u>22,519,301.42</u>	<u>11,423,050.63</u>	<u>385,462.14</u>	=	<u>41,783,966.05</u>

其中, 本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
广东电网有限责任公司东莞供电局	1,189,557.00	银行汇款

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	385,462.14

经 2020 年 1 月 3 日第六届董事会第四十四次会议、第六届监事会第二十次会议审议批准。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户 1	非关联方	49,499,018.14	4,818,654.01	1 年以内-2 年	13.63%
客户 2	非关联方	24,599,506.14	2,431,164.39	1 年以内-3 年	6.77%
客户 3	非关联方	19,405,518.94	3,129,220.07	1 年以内-4 年	5.34%
客户 4	非关联方	19,168,054.14	1,860,304.15	1 年以内-2 年	5.28%
客户 5	非关联方	<u>18,196,487.80</u>	<u>1,787,525.48</u>	1 年以内-2 年	<u>5.01%</u>
合计		<u>130,868,585.16</u>	<u>14,026,868.10</u>		<u>36.03%</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	334,510,701.02	84.76%	115,218,474.52	87.38%
1 至 2 年	46,792,349.48	11.85%	16,520,300.35	12.53%
2 至 3 年	13,340,688.55	3.38%	109,671.70	0.08%
3 年以上	<u>11,616.73</u>	<u>0.01%</u>	<u>4,320.00</u>	<u>0.01%</u>
合计	<u>394,655,355.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>131,852,766.57</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	期末余额	未结算原因
客户1	非关联方	16,344,745.56	未到结算时间
客户2	非关联方	8,000,000.00	未到结算时间
客户3	非关联方	7,578,636.71	未到结算时间
客户4	非关联方	5,108,620.69	未到结算时间
客户5	非关联方	5,000,000.00	未到结算时间
合计		<u>42,032,002.96</u>	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
客户1	非关联方	75,309,262.62	19.08%	2019年	未到结算时间
客户2	非关联方	43,893,800.10	11.12%	2018-2019年	未到结算时间
客户3	非关联方	23,000,000.00	5.83%	2019年	未到结算时间
客户4	非关联方	22,949,786.24	5.82%	2018-2019年	未到结算时间
客户5	非关联方	<u>17,826,636.67</u>	<u>4.52%</u>	2018-2019年	未到结算时间
合计		<u>182,979,485.63</u>	<u>46.37%</u>		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,638.36	592,372.09
应收股利	-	161,138.00
其他应收款	<u>72,294,539.38</u>	<u>273,279,819.34</u>
合计	<u>72,342,177.74</u>	<u>274,033,329.43</u>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	47,638.36	592,372.09

② 期末公司无重要逾期利息。

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
银华交易型货币市场基金日利	-	161,138.00

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	71,745,900.11
1至2年	663,484.18
2至3年	141,679.52
3至4年	33,000.14
4至5年	12,251.98
5年以上	<u>2,050,905.22</u>
合计	<u>74,647,221.15</u>

② 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
待退回分红款	35,964,530.53	-
广告投放保证金	32,000,000.00	20,000,000.00
投标保证金	2,686,156.51	3,738,220.80
单位往来款	1,565,246.44	2,499,934.17
其他保证金、押金	1,298,936.89	1,255,564.87
业务费	349,526.95	334,559.50
员工备用金	312,837.46	1,054,795.73
租金	4,000.00	43,428.57
爱酷游诚意金	-	50,000,000.00
股权转让款	-	207,000,000.00
其他	<u>465,986.37</u>	<u>213,579.28</u>
合计	<u>74,647,221.15</u>	<u>286,140,082.92</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)			发生信用减值)
2019年1月1日余额	12,860,263.58	-	-	12,860,263.58
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	174,676.40	-	-	174,676.40
本期转回	10,670,606.21	-	-	10,670,606.21

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	11,652.00	-	-	11,652.00
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	2,352,681.77	-	-	2,352,681.77

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	12,860,263.58	174,676.40	10,670,606.21	11,652.00	-	2,352,681.77
其他应收款坏账准备-第二阶段	-	-	-	-	-	-
其他应收款坏账准备-第三阶段	-	-	-	-	-	-
合计	<u>12,860,263.58</u>	<u>174,676.40</u>	<u>10,670,606.21</u>	<u>11,652.00</u>	-	<u>2,352,681.77</u>

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁波梅山保税港区元俊投资管理有限公司	207,000,000.00	现金

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,652.00

⑥ 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	占总金额比例	坏账准备期末余额
客户1	待退回分红款	35,964,530.53	1年以内	48.18%	-
客户2	广告投放保证金	20,000,000.00	1年以内	26.79%	-
客户3	广告投放保证金	12,000,000.00	1年以内	16.08%	-
客户4	投标保证金	800,000.00	1年以内	1.07%	40,000.00
客户5	投标保证金	400,000.00	1年以内	0.54%	20,000.00
合计		<u>69,164,530.53</u>		<u>92.66%</u>	<u>60,000.00</u>

⑦ 无涉及政府补助的应收款项。

⑧ 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 无转移其他应收款且继续涉入的, 分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	23,677,785.77	2,052,919.11	21,624,866.66	21,533,109.06	1,748,632.49	19,784,476.57
自制半成品	10,572,058.84	1,176,932.08	9,395,126.76	13,939,411.65	1,419,706.13	12,519,705.52
原材料	8,786,348.38	312,004.92	8,474,343.46	17,100,369.28	857,680.54	16,242,688.74
库存商品	5,610,730.54	61,017.81	5,549,712.73	11,114,017.27	61,017.81	11,052,999.46
在产品	3,599,821.72	=	3,599,821.72	5,387,689.37	=	5,387,689.37
合计	<u>52,246,745.25</u>	<u>3,602,873.92</u>	<u>48,643,871.33</u>	<u>69,074,596.63</u>	<u>4,087,036.97</u>	<u>64,987,559.66</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	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	
发出商品	1,748,632.49	304,286.62	=	=	=	2,052,919.11
自制半成品	1,419,706.13	=	=	242,774.05	=	1,176,932.08
原材料	857,680.54	=	=	545,675.62	=	312,004.92
库存商品	61,017.81	=	=	=	=	61,017.81
合计	<u>4,087,036.97</u>	<u>304,286.62</u>	=	<u>788,449.67</u>	=	<u>3,602,873.92</u>

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款(注)	5,589,879.48	=
中航信托—信托业保障基金	2,500,000.00	=
合计	<u>8,089,879.48</u>	=

注: 一年内到期的长期应收款包含公司应向远东国际租赁有限公司(以下简称“远东租赁”)收回的融资租赁保证金余额 4,783,702.35 元和公司分期收款销售商品一年内到期应收款项 806,177.13 元。

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、其他流动资产

项目	期末余额	(注)期初余额
待抵扣进项	19,037,539.12	13,537,812.38
待摊广告费	390,091.08	659,235.95
待摊房租余额	302,430.16	125,023.95
其他	54,857.09	1,864.42
合计	<u>19,784,917.45</u>	<u>14,323,936.70</u>

注: 期初余额与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)的差异详见本财务报表附注四、33、(4)之说明。

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	-	-	-
其中: 未实现融资收益	-	-	-
分期收款销售商品	4,445,682.26	-	4,445,682.26
合计	<u>4,445,682.26</u>	-	<u>4,445,682.26</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	4,329,570.08	-	4,329,570.08
其中: 未实现融资收益	670,429.92	-	670,429.92
合计	<u>4,329,570.08</u>	-	<u>4,329,570.08</u>

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
联营企业					
共青城惠智网	158,000,976.68	3,352,000.00	-	-1,458.79	-
联投资合伙企业(以下简称“惠智网联”)(注)					
北京真机智能科技有限公司(以下简称“真机智能”)	6,695,095.42	-	-	-702,620.42	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
宁波永耀惠程 电力科技有限 公司(以下简称 “永耀惠程”)	3,110,188.07	=	=	126,114.64	=	=
合计	167,806,260.17	3,352,000.00	=	-577,964.57	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
惠智网联(注)	=	=	=	161,351,517.89	=
真机智能	=	=	=	5,992,475.00	=
永耀惠程	=	=	=	3,236,302.71	=
合计	=	=	=	170,580,295.60	=

注: 喀什中汇联银作为有限合伙人认缴出资额人民币 25,000 万元, 本期实缴出资额 335.20 万元。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	(注)期初余额
非交易性权益工具投资	222,498,291.68	70,479,462.26

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	初始投资成本	累计公允价值 变动	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	本期确认的股 利收入	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
北京爱酷游科技 股份有限公司	60,059,128.71	16,509,162.97	16,509,162.97	=	=	不以出售为目的
深圳市利汇春科 技有限公司	40,000,000.00	=	=	=	=	不以出售为目的
武汉君达合智信 息科技有限公司	40,000,000.00	-	=	=	=	不以出售为目的
北京芝士星球网 络科技有限公司	34,500,000.00	=	=	=	=	不以出售为目的

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	初始投资成本	累计公允价值 变动	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	本期确认的股 利收入	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
北京图纳密信息 科技有限公司	9,000,000.00					- 不以出售为目的
星灵互动(深圳) 科技有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-		- 不以出售为目的
北京智金未来传媒 科技有限责任公司	5,000,000.00			-		- 不以出售为目的
北京互联星梦科 技有限公司	4,000,000.00	-				- 不以出售为目的
广州雷霆信息科 技有限公司	3,500,000.00					- 不以出售为目的
深圳久久益资产 管理有限公司	3,000,000.00					- 不以出售为目的
北京兆信通能科 技有限公司	930,000.00					- 不以出售为目的
合计	204,989,128.71	17,509,162.97	17,509,162.97			

注: 期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、33、(4)之说明。

13、其他非流动金融资产

项目	期末余额	(注)期初余额
中航信托—信托业保障基金认购资金		2,891,000.00

注: 期初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、33、(4)之说明。

14、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 期初余额	277,298,900.00	277,298,900.00
② 本期变动	-24,619,300.00	-24,619,300.00
加: 外购	2,369,740.61	2,369,740.61
存货\固定资产\在建工程转入	3,096,140.00	3,096,140.00
减: 处置	18,513,800.00	18,513,800.00
公允价值变动	-11,571,380.61	-11,571,380.61
③ 期末余额	252,679,600.00	252,679,600.00

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
绿地中心 5-3007 车位	510,600.00	办理中
绿地中心 5-3008 车位	510,600.00	办理中
绿地中心 5-4046 车位	493,800.00	办理中
绿地中心 5-4047 车位	493,800.00	办理中
绿地中心 5-4048 车位	493,800.00	办理中
绿地中心 5-5034 车位	536,600.00	办理中
绿地中心 5-5035 车位	536,600.00	办理中
绿地中心 5-5036 车位	536,600.00	办理中
绿地中心 5-5037 车位	536,600.00	办理中
绿地中心 5-5038 车位	536,600.00	办理中

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的具体情况详见本财务报表附注六/58。

15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,788,453.31	94,457,715.15

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	模具	合计
账面原值						
期初余额	123,614,510.03	75,543,894.88	13,175,192.60	27,233,520.73	17,888,350.09	257,455,468.33
本期增加金额		56,896.55	779,250.53	988,537.89	372,541.29	2,197,226.26
其中：购置		56,896.55	779,250.53	988,537.89	372,541.29	2,197,226.26
在建工程转入						
本期减少金额	1,983,753.68	2,964,546.00	1,067,611.90	97,786.23	78,674.87	6,192,372.68
其中：处置或报废	-	2,964,546.00	1,067,611.90	97,786.23	78,674.87	4,208,619.00
转入投资性 房地产	1,983,753.68					1,983,753.68
期末余额	121,630,756.35	72,636,245.43	12,886,831.23	28,124,272.39	18,182,216.51	253,460,321.91
累计折旧						
期初余额	57,862,044.21	52,110,619.21	9,115,772.87	21,398,984.86	15,774,498.36	156,261,919.51
本期增加金额	5,559,785.55	337,333.95	2,636,828.57	1,774,334.96	270,226.45	10,578,509.48
其中：计提	5,559,785.55	337,333.95	2,636,828.57	1,774,334.96	270,226.45	10,578,509.48
本期减少金额	1,113,506.47	2,620,046.40	960,850.71	97,786.23	64,159.25	4,856,349.06
其中：处置或报废		2,620,046.40	960,850.71	97,786.23	64,159.25	3,742,842.59
转入投资性 房地产	1,113,506.47					1,113,506.47
期末余额	62,308,323.29	49,827,906.76	10,791,750.73	23,075,533.59	15,980,565.56	161,984,079.93

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	模具	合计
减值准备						
期初余额		6,116,955.12		201,916.97	416,961.58	6,735,833.67
本期增加金额						
其中:计提						
本期减少金额		48,045.00				48,045.00
其中:处置或报废		48,045.00				48,045.00
期末余额		6,068,910.12		201,916.97	416,961.58	6,687,788.67
账面价值						
期末账面价值	59,322,433.06	16,739,428.55	2,095,080.50	4,846,821.83	1,784,689.37	84,788,453.31
期初账面价值	65,752,465.82	17,316,320.55	4,059,419.73	5,632,618.90	1,696,890.15	94,457,715.15

① 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,471,442.92	40,781,007.00	3,778,977.17	6,911,458.75

② 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
兆丰国际1单元1106-1107房	1,268,960.29	该房产系以前年度购买,未办妥产权证书系历史遗留问题

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的具体情况详见本财务报表附注六/58。

16、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		7,085,519.87

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
装修费				7,085,519.87		7,085,519.87

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他	工程累计投入
				资产金额	减少金额	
绿地装修费	13,000,000.00	6,516,755.21	5,652,551.76		12,169,306.97	93.61%
办公室装修费	9,000,000.00	568,764.66	127,779.07		696,543.73	7.74%
合计	22,000,000.00	7,085,519.87	5,780,330.83		12,865,850.70	

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化	其中：本期利	本期利息	资金来源	期末余额
		累计金额	息资本化金额	资本化率		
绿地装修费	完工	=	=	-	自筹	-
办公室装修费	终止	=	=	=	自筹	=
合计		=	=	=		=

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	软件	合计
① 账面原值					
期初余额	5,025,922.33	11,531,723.97	7,356,522.57	9,190,006.96	33,104,175.83
本期增加金额	=	=	5,051,074.19	=	5,051,074.19
其中：购置	=	=	=	=	=
内部研发	=	=	5,051,074.19	=	5,051,074.19
本期减少金额	=	=	-	=	=
其中：处置	=	=	=	=	=
期末余额	5,025,922.33	11,531,723.97	12,407,596.76	9,190,006.96	38,155,250.02
② 累计摊销					
期初余额	1,431,642.98	11,043,913.72	2,675,515.98	5,758,090.38	20,909,163.06
本期增加金额	100,518.48	341,592.29	1,221,682.69	1,157,718.04	2,821,511.50
其中：计提	100,518.48	341,592.29	1,221,682.69	1,157,718.04	2,821,511.50
本期减少金额	=	=	=	=	=
其中：处置	=	=	=	=	=
期末余额	1,532,161.46	11,385,506.01	3,897,198.67	6,915,808.42	23,730,674.56
③ 减值准备					
期初余额	=	=	=	=	=
本期增加金额	=	=	=	=	=
其中：计提	=	=	=	=	=
本期减少金额	=	=	=	=	=
其中：处置	=	=	=	=	=
期末余额	=	=	=	=	=
④ 账面价值					
期末账面价值	3,493,760.87	146,217.96	8,510,398.09	2,274,198.54	14,424,575.46
期初账面价值	3,594,279.35	487,810.25	4,681,006.59	3,431,916.58	12,195,012.77

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 24.18%。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的具体情况详见本财务报表附注六/58。

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
YF-18007	1,480,623.26	1,064,455.16	-
YF-17010	2,913,035.64	880,264.42	-
YF-19002	-	866,624.06	-
YF-19004	-	1,257,774.13	-
合计	4,393,658.90	4,069,117.77	-

(续上表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为	转入当期损益	其他转出	
	无形资产			
YF-18007	-	2,545,078.42	-	-
YF-17010	3,793,300.06	-	-	-
YF-19002	-	273,022.57	-	593,601.49
YF-19004	1,257,774.13	-	-	-
合计	5,051,074.19	2,818,100.99	-	593,601.49

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
中汇同盈	359,972.58	-	-	359,972.58
哆可梦	1,220,240,489.40	-	-	1,220,240,489.40
合计	1,220,600,461.98	-	-	1,220,600,461.98

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
中汇同盈	-	-	-	-
哆可梦	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下:

项目	中汇同盈	哆可梦
商誉账面余额①	359,972.58	1,220,240,489.40
商誉减值准备余额②	-	-
商誉的账面价值③=①-②	359,972.58	1,220,240,489.40
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	352,842,518.72
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	359,972.58	1,573,083,008.12
资产组的账面价值⑥	-	618,357,219.70
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	359,972.58	2,191,440,227.82
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧	360,000.00	3,385,399,967.55
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下:

① 中汇同盈: 中汇同盈相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时确定的资产组一致。

中汇同盈资产组, 公司管理层根据现行市价法判断资产组现值。

② 哆可梦: 公司于2017年12月完成哆可梦股权收购, 形成商誉人民币12.20亿元。此次对合并取得的商誉进行减值测试, 即比较资产组的可收回金额和账面价值, 相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

哆可梦资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了天津华夏金信资产评估有限公司2020年4月20日出具的华夏金信评报字[2020]055号《深圳市惠程信息科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的成都哆可梦网络科技有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法:

① 重要假设及依据

1) 假设被评估单位持续性经营, 并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化。

2) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化, 国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化。

3) 假设被评估单位在现有的管理方式和管理水平的基础上, 经营范围、方式与目前方向保持一致。

4) 假设被评估单位在未来预测期内的主要游戏产品能够按照企业的计划时间推出, 现有游戏的更新、升级能如期实现。

5) 假设利率、汇率、赋税基准及税率, 在国家规定的正常范围内无重大变化等。

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

② 关键参数

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (加权平均资本 成本 WACC)
中汇同盈	2020年1月	-	-	-	-
哆可梦	2020年-2024年为增长期 (之后年度为稳定期)	8.55%-20.67%	持平	根据预测的收 入、成本、费用 等计算	14.18%

(5) 商誉减值测试的影响

① 经测试,公司收购中汇同盈形成的商誉本期不存在减值。

② 哆可梦业绩承诺完成情况:

对赌期	承诺金额	实现金额(扣除非经常性损益)
2019年	24,500万元	25,385.51万元

根据天津华夏金信资产评估有限公司2020年4月20日出具的华夏金信评报字[2020]055号《深圳市惠程信息科技股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的成都哆可梦网络科技有限公司资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果,截至2019年12月31日,哆可梦收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为61,835.72万元,包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为157,308.30万元,合计219,144.02万元,商誉资产组可收回金额为338,540.00万元。

经测试,公司收购哆可梦形成的商誉本期不存在减值。

20、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
咨询顾问费	-	62,716,721.42	3,924,796.50	-	58,791,924.92
房屋改造装修	719,794.82	20,399,705.20	794,619.36	-	20,324,880.66
代言费及版权金	8,151,191.79	16,610,727.29	6,782,246.98	-	17,979,672.10
券商持续督导费	1,984,931.53	-	497,260.25	-	1,487,671.28
邮箱服务费	21,698.06	-	11,320.80	-	10,377.26
合计	10,877,616.20	99,727,153.91	12,010,243.89	-	98,594,526.22

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

21、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	52,370,963.55	7,421,094.59	53,616,431.51	7,890,180.41
可抵扣亏损	116,739,922.46	20,435,514.96	32,138,764.61	8,034,691.16
预提的应付利息	15,252,374.80	2,287,856.22	20,007,928.85	3,001,189.33
预提服务费	9,938,341.12	1,490,751.17	18,862,946.26	2,829,441.94
投资性房地产公允价值变动	1,513,807.61	378,451.90	-	-
无形资产累计摊销	<u>201,739.75</u>	<u>30,260.96</u>	-	-
合计	<u>196,017,149.29</u>	<u>32,043,929.80</u>	<u>124,626,071.23</u>	<u>21,755,502.84</u>

(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
投资性房地产公允价值变动	54,631,612.94	10,255,144.26	75,944,472.73	14,649,496.53
未实现理财收益	567,652.06	85,147.81	2,037,690.30	305,653.54
有限合伙企业的盈利	<u>348,150.70</u>	<u>52,222.61</u>	<u>349,335.01</u>	<u>52,400.25</u>
合计	<u>55,547,415.70</u>	<u>10,392,514.68</u>	<u>78,331,498.04</u>	<u>15,007,550.32</u>

(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	12,409,603.80	16,874,267.53
可抵扣亏损	<u>77,596,328.42</u>	<u>47,627,688.00</u>
合计	<u>90,005,932.22</u>	<u>64,501,955.53</u>

(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	-	418,219.11	-
2020	252,008.62	252,008.62	-
2021	6,554,742.01	6,554,742.02	-
2022	20,400,077.90	20,400,201.01	-
2023	21,665,802.44	17,240,118.95	-
2024	25,747,042.81	-	-
无限期	<u>2,976,654.64</u>	<u>2,762,398.29</u>	-
合计	<u>77,596,328.42</u>	<u>47,627,688.00</u>	-

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付版权金	10,741,344.53	13,990,566.03
预付服务费	3,006,150.83	5,703,897.85
预付装修费	-	510,394.00
合计	<u>13,747,495.36</u>	<u>20,204,857.88</u>

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	250,000,000.00	-
抵押借款(注 2)	97,000,000.00	113,871,471.84
保证借款(注 3)	10,000,000.00	-
合计	<u>357,000,000.00</u>	<u>113,871,471.84</u>

注 1: 根据公司重大资产重组事项的资金安排, 公司为支付收购哆可梦 77.57%股权的转让价款, 向中航信托股份有限公司(以下简称“中航信托”)申请并购贷款, 于 2017 年 12 月 27 日签署了相关并购贷款合同、股权质押合同和信托业保障基金委托认购协议。中航信托通过发起设立中航信托·天启【2017】67 号深圳惠程并购贷款集合资金信托计划, 向公司提供并购贷款, 该等贷款总金额不超过 8.30 亿元人民币, 并将公司持有的哆可梦 77.57%股权作为贷款担保。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司已向中航信托申请信托并购贷款余额为 250,000,000.00 元。

注 2: 公司与华夏银行股份有限公司深圳前海分行签订合同编号为《QH01(融资)20190004》的最高额融资合同, 合同约定公司在 2019 年到 2022 年期间, 可以向华夏银行股份有限公司深圳前海分行申请不超过 300,000,000.00 元综合授信额度, 额度使用仅限于采购原材料及日常经营周转, 贷款利率为贷款发放日的人民银行同档次贷款基准利率上浮 45%。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已向华夏银行股份有限公司深圳前海分行申请的贷款余额为 97,000,000.00 元。公司为本次贷款提供抵押保证, 同时公司子公司哆可梦提供最高额债权保证。本次抵押物为位于深圳市坪山新区大工业区兰景路以东、锦绣路以南惠程科技工业厂区办公楼、1 号厂房、厂房、宿舍楼。

注 3: 公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行于 2019 年签订合同编号为《ZH39122907002》的综合授信协议, 合同约定公司在 2019 年 9 月 26 日到 2020 年 9 月 25 日期间, 可以向中国光大银行股份有限公司深圳分行申请不超过 100,000,000.00 元综合授信额度。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《ZH39121907002-1JK》及《ZH39121907002-2JK》的流动资金借款合同并取得贷款 10,000,000.00 元, 该贷款的使用仅限于支付货款, 贷款利率为固定利率。公司子公司哆可梦为本次贷款提供最高额债权保证。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

24、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,064,301.95	27,328,388.68
商业承兑汇票	<u>7,864,014.68</u>	<u>15,473,263.87</u>
合计	<u>38,928,316.63</u>	<u>42,801,652.55</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	185,691,885.04	360,966,375.93
1至2年	11,169,043.59	18,229,925.02
2至3年	4,126,803.22	285,531.18
3年以上	<u>1,837,626.38</u>	<u>2,210,237.40</u>
合计	<u>202,825,358.23</u>	<u>381,692,069.53</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
喀什某公司	5,000,000.00	未达到协议约定的付款条件
杭州某公司	4,187,130.52	按照诉讼调解书，要求2020年5月之前付清
广州某公司	<u>4,103,828.03</u>	尚未对账
合计	<u>13,290,958.55</u>	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,776,730.68	1,217,212.18
1至2年	97,706.05	349,642.82
2至3年	<u>348,878.78</u>	=
合计	<u>3,223,315.51</u>	<u>1,566,855.00</u>

(2) 本期末无重要的账龄超过1年的预收款项。

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,265,383.48	128,321,714.46	127,304,596.66	16,282,501.28
离职后福利-设定提存计划	401,777.14	6,407,063.43	6,522,877.82	285,962.75
辞退福利	-	834,226.38	834,226.38	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>15,667,160.62</u>	<u>135,563,004.27</u>	<u>134,661,700.86</u>	<u>16,568,464.03</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	14,912,311.12	114,237,714.67	113,184,120.69	15,965,905.10
职工福利费	-	6,439,940.93	6,439,940.93	-
社会保险费	94,868.99	2,846,981.04	2,861,490.33	80,359.70
其中：医疗保险费	68,531.54	2,400,651.39	2,403,091.23	66,091.70
工伤保险费	13,062.41	128,159.07	136,501.43	4,720.05
生育保险费	13,275.04	318,170.58	321,897.67	9,547.95
住房公积金	140,443.23	3,063,766.14	3,076,316.53	127,892.84
工会经费和职工教育经费	117,760.14	1,649,964.99	1,659,381.49	108,343.64
其他	=	83,346.69	83,346.69	=
合计	<u>15,265,383.48</u>	<u>128,321,714.46</u>	<u>127,304,596.66</u>	<u>16,282,501.28</u>

(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
基本养老保险	394,167.62	6,236,700.59	6,352,195.64	278,672.57
失业保险费	7,609.52	170,362.84	170,682.18	7,290.18
合计	<u>401,777.14</u>	<u>6,407,063.43</u>	<u>6,522,877.82</u>	<u>285,962.75</u>

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,917,119.37	10,438,625.98
企业所得税	6,056,059.12	44,600,918.10
个人所得税	553,211.15	854,586.39
城市维护建设税	386,402.91	902,155.89
教育费附加	380,918.67	722,860.04
印花税	222,511.21	-
房产税	20,620.53	25,654.52
土地使用税	437.85	462.38
合计	<u>15,537,280.81</u>	<u>57,545,263.30</u>

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

29、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,252,374.80	20,007,928.85
其他应付款	<u>53,082,362.72</u>	<u>139,715,935.65</u>
合计	<u>68,334,737.52</u>	<u>159,723,864.50</u>

(1) 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	15,053,274.81	19,804,416.74
短期借款应付利息	<u>199,099.99</u>	<u>203,512.11</u>
合计	<u>15,252,374.80</u>	<u>20,007,928.85</u>

期末无已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	35,877,666.76	15,074,900.38
服务费	9,938,341.12	18,862,946.26
诉讼保证金	5,450,000.00	5,450,000.00
员工往来	924,791.08	1,442,839.31
中介费	594,339.62	594,339.62
押金、保证金	100,100.00	759,405.56
租金	15,176.67	784,212.12
限制性股票回购义务		96,610,892.40
其他	<u>181,947.47</u>	<u>136,400.00</u>
合计	<u>53,082,362.72</u>	<u>139,715,935.65</u>

② 期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

30、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	174,864,050.46	387,154,615.89
其中：哆可梦投资款(注 1)	160,461,866.26	359,999,588.91
融资租赁款(注 2)	14,402,184.20	27,155,026.98

注 1：收购哆可梦股权，按重组协议约定，在 2020 年需向交易对手方支付的股权受让款。

注 2: 2018 年 5 月, 公司与远东国际租赁有限公司(以下简称“远东租赁”)签订《所有权转让协议》、《售后回租赁合同》等相关文件, 分别以售后回租方式进行了两笔合计 55,000,000.00 元的融资租赁交易, 租赁期满后, 公司将按照约定购回标的物。具体情况如下:

合同 1: 售后回租标的物为电气事业部氦气气体检验设备等设备, 销售金额为 28,600,000.00 元, 售后回租租金分为 8 期支付, 每期支付 3,866,743.12 元, 租赁期限自起租日起算 24 个月, 租赁期满后, 公司将以 1,000 元的对价购回标的物, 累计金额为 30,934,944.96 元。此外, 本合同租赁保证金为 1,430,000.00 元, 保证金在远东租赁按所有权转让协议约定向公司支付的租赁物件协议价款中直接抵扣。公司于 2018 年 6 月 15 日收到扣除保证金后的设备销售款 27,170,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已累计支付租金 23,200,458.72 元, 剩余一年内到期的长期应付款余额 7,541,417.23 元, 其中未付租金 7,734,486.24 元, 未确认融资费用 193,069.01 元。

合同 2: 售后回租标的物为电气事业部橡胶注射成型机等设备, 销售金额为 26,400,000.00 元, 售后回租租金共分为 8 期支付, 每期支付 3,523,256.88 元, 租赁期限自起租日起算 24 个月, 租赁期满后, 公司将以 1,000 元的对价购回标的物, 累计金额为 28,187,055.04 元。此外, 本合同租赁保证金为 3,570,000.00 元, 保证金在远东租赁按所有权转让协议约定向公司支付的租赁物件协议价款中直接抵扣。公司于 2018 年 6 月 12 日收到扣除保证金后的设备销售款 22,830,000.00 元。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已累计支付租金 21,139,541.28 元, 剩余一年内到期的长期应付款余额 6,860,766.97 元, 其中未付租金 7,047,513.76 元, 未确认融资费用 186,746.79 元。

同时, 上述交易分别由公司四家全资孙公司豪琛投资、鹏胤投资、中行置盛、中融建银共同为公司开展本次融资租赁业务提供不可撤销的连带责任保证。

31、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注)	558,850,000.00	-
质押借款	=	<u>289,100,000.00</u>
合计	<u>558,850,000.00</u>	<u>289,100,000.00</u>

注:

(1) 公司于 2018 年与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为《BC2018092600000697》的融资额度协议, 协议约定本公司在 2018 年到 2021 年期间, 可以向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请不超过 300,000,000.00 元融资额度, 公司为协议提供信用和抵押保证, 抵押物为新保辉大厦主楼的多套房产; 同时公司子公司豪琛投资及鹏胤投资为协议提供抵押保证, 抵押物为位于上海申虹路 1188 弄 18 号的多套房产及上海市申虹路 958 弄 6 号 902 室的房产。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司已与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行

签订合同编号为《79202019280029》、《79202019280043》、《79202019280050》的流动资金借款合同并取得贷款 68,850,000.00 元,具体用途为发放工资及采购原材料,贷款利率为贷款发放日的人民银行同档次贷款基准利率上浮 30%。

(2) 根据公司重大资产重组事项的资金安排,公司为办理支付并购哆可梦 77.57%股权的转让价款,向中国工商银行股份有限公司深圳星河支行申请并购贷款,于 2019 年 10 月 23 日签署了相关并购贷款合同,同时签署了股权质押合同,另外,公司法人汪超涌及北京信中利投资有限公司为所有债权提供最高额保证,同时公司子公司中行置盛及中融建银为协议提供抵押保证,抵押物为位于北京市朝阳区望京东园四区 11 号楼 51 层 5101、5108 的房产及北京市朝阳区望京东园四区 11 号楼 51 层 5107、5106 的房产。该等贷款总金额为不超过 4.90 亿元人民币,并将公司持有的哆可梦 77.57%股权作为贷款担保。截止 2019 年 12 月 31 日,本公司已获得中国工商银行股份有限公司深圳星河支行并购贷款 490,000,000.00 元。

32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	174,864,050.46

长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
哆可梦投资款	-	160,461,866.26
融资租赁款	-	14,402,184.20
合计	-	174,864,050.46

33、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,527,449.47	-	219,034.20	1,308,415.27
尚未消费的游戏金币	1,642,738.11	704,794.12	1,642,738.11	704,794.12
尚未实现的版权金	881,510.83	-	339,396.57	542,114.26
合计	4,051,698.41	704,794.12	2,201,168.88	2,555,323.65

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	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
新兴产业发展 专项资金(注 1)	1,002,449.51	-	199,034.16	-	803,415.35	与资产相关

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		补助金额	外收入金额			
产学研合作项目资助资金	450,000.00	-	-	-	450,000.00	与资产相关
纯电动客车补贴(注 2)	74,999.96	=	20,000.04	=	54,999.92	与资产相关
合计	1,527,449.47	=	219,034.20	=	1,308,415.27	

注 1: 该项目在 2013 年度获得深圳市发展和改革委员会资金补助 150 万元, 并在 2016 年度验收完成, 公司按与资产相关的政府补助政策计入营业外收入。

注 2: 2017 年 9 月购入的纯电动中巴车地方补贴款 10 万元, 公司按与资产相关的政府补助政策计入营业外收入。

34、股本

项目	期初余额		本期变动增减(+、-)		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股
(1) 有限售条件股份					
其他内资持股	21,270,000.00	2.61%	-	-	-
其中: 境内自然人持股	21,270,000.00	2.61%	-	-	-
外资持股	2,775,000.00	0.34%	-	-	-
其中: 境外自然人持股	2,775,000.00	0.34%	-	-	-
(2) 无限售条件流通股					
人民币普通股	790,094,568.00	97.05%	=	=	=
(3) 股份总数	814,139,568.00	100.00%	=	=	=

(续上表)

项目	本期变动增减(+、-)		期末余额	
	(注)其他	小计	数量	比例
(1) 有限售条件股份				
其他内资持股	-15,131,325.00	-15,131,325.00	6,138,675.00	0.77%
其中: 境内自然人持股	-15,131,325.00	-15,131,325.00	6,138,675.00	0.77%
外资持股	-1,563,750.00	-1,563,750.00	1,211,250.00	0.15%
其中: 境外自然人持股	-1,563,750.00	-1,563,750.00	1,211,250.00	0.15%
(2) 无限售条件流通股				
人民币普通股	4,485,075.00	4,485,075.00	794,579,643.00	99.08%
(3) 股份总数	-12,210,000.00	-12,210,000.00	801,929,568.00	100.00%

注: 2019 年 3 月 18 日公司第六届董事会第二十九会议审议通过了《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》, 鉴于根据公司绩效考核管理相关制度和 2016 年限制性股票激励计划的相关规定, 激励对象 2018 年度绩效考核考评结果均为不合格, 董事会决定对 2016 年限制性股票激励计划第三个解锁期因激励对象个人绩效考核结果不达标导致不能解锁的 1,221 万股限制性股票进行回购注销, 本次回购注销事宜已经 2019 年 4 月 3 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过, 并于 2019 年 8 月 5 日办理完成, 回购注销完成后公司总股本由 814,139,568 股变更为 801,929,568 股。上述股份减少已经本所于 2019 年 7 月 10 日出具上会师报字(2019)第 4742 号验资报告验证确认。

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	(注)本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	451,760,863.64	-	83,557,123.89	368,203,739.75

注: 本期减少系回购注销 2016 年限制性股票激励计划第三个解锁期因激励对象个人绩效考核结果不达标导致不能解锁的 1,221 万股限制性股票所致。

36、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份(注 1)	-	147,613,580.50	-	147,613,580.50
股份回购义务(注 2)	96,610,892.40	-	96,610,892.40	-
合计	96,610,892.40	147,613,580.50	96,610,892.40	147,613,580.50

注 1: 2019 年 5 月 15 日公司第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于<回购公司股份方案>的议案》, 公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份, 回购总金额不低于人民币 5,000 万元(含), 且不超过人民币 10,000 万元(含), 回购价格不超过 15 元/股, 具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准, 回购股份期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 6 个月内; 2019 年 8 月 2 日公司第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于调整股份回购事项的议案》, 公司董事会决定增加本次回购的总金额, 回购总金额下限由人民币 5,000 万元增加至 10,000 万元, 回购总金额上限由人民币 10,000 万元增加至 15,000 万元, 即回购总金额不低于人民币 10,000 万元(含), 且不超过人民币 15,000 万元(含)。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 17,766,200 股, 约占目前公司总股本 801,929,568 股的 2.22%, 最高成交价为 9.60/股, 最低成交价为 7.72 元/股, 支付总金额为 147,613,580.50 元。

注 2: 因回购注销 2016 年限制性股票激励计划第三个解锁期因激励对象个人绩效考核结果不达标导致不能解锁的 1,221 万股限制性股票导致本期减少股份回购义务 96,610,892.40 元。

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

37、其他综合收益

项目	上年年末 余额	2019年 1月1日 执行新准则 调整	本期发生金额		
			本期所得税前 发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	16,509,162.97	1,000,000.00	=	=
其中:其他权益工具投资公允价值变动	=	16,509,162.97	1,000,000.00	=	=
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	41,658,286.69	-16,509,162.97	2,094,510.79	11,459,002.64	=
其中:自有房屋及建筑物转投资性房地产产生的其他综合收益	25,280,437.09	=	2,225,892.79	11,459,002.64	=
可供出售金融资产公允价值变动损益	16,509,162.97	-16,509,162.97	=	=	=
外币财务报表折算差额	-131,313.37	=	-131,382.00	=	=
(3) 其他综合收益合计	41,658,286.69	=	3,094,510.79	11,459,002.64	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减:所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	1,000,000.00	=	17,509,162.97
其中:其他权益工具投资公允价值变动	=	1,000,000.00	=	17,509,162.97
(2) 将重分类进损益的其他综合收益		333,883.92	-9,698,375.77	15,450,747.95
其中:自有房屋及建筑物转投资性房地产产生的其他综合收益		333,883.92	-9,566,993.77	15,713,443.32
可供出售金融资产公允价值变动损益		=	=	=
外币财务报表折算差额		-131,382.00	=	-262,695.37
(3) 其他综合收益合计		333,883.92	-8,698,375.77	32,959,910.92

38、盈余公积

项目	上年年末余额	2019年1月1日 执行新准则 调整	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,637,148.39	=	3,656,891.27	=	82,294,039.66
任意盈余公积	12,154,775.66	=	=	=	12,154,775.66
合计	90,791,924.05	=	3,656,891.27	=	94,448,815.32

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	642,160,050.94	318,910,068.88	-
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	642,160,050.94	318,910,068.88	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	134,997,926.83	336,389,804.53	-
减: 提取法定盈余公积	3,656,891.27	13,139,822.47	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
可无限量添加行	-	-	-
期末未分配利润	773,501,086.50	642,160,050.94	

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	784,250,543.63	138,001,705.35	1,572,809,999.93	321,540,391.75
电气业务销售收入	279,877,006.52	196,728,573.24	323,568,620.60	222,108,357.09
处置投资性房地产收入	23,056,388.18	9,441,314.64	-	-
其他	5,137,504.24	-	1,779,762.00	-
合计	<u>1,092,321,442.57</u>	<u>344,171,593.23</u>	<u>1,898,158,382.53</u>	<u>543,648,748.84</u>

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,769,265.63	1,570,825.12
城市维护建设税	1,316,758.28	3,065,007.58
印花税	1,144,406.58	947,206.33
教育费附加	656,829.53	1,537,095.84
地方教育费附加	393,595.54	901,496.23
土地使用税	79,837.37	102,353.08
车船使用税	26,080.48	29,314.08
其他	26.20	45,216.33
合计	<u>5,386,799.61</u>	<u>8,198,514.59</u>

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	335,683,471.71	866,599,008.00
职工薪酬	18,729,380.55	20,926,090.99
运杂费	2,968,595.77	3,547,616.64
差旅费	994,129.49	1,118,299.73
工程施工费	793,361.88	471,113.55
业务招待费	489,127.88	907,552.39
折旧费	64,536.09	80,000.20
办公费	55,269.74	111,973.38
其他	603,764.80	1,141,915.35
合计	360,381,637.91	894,903,570.23

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,220,017.14	36,231,274.84
租赁物管费	12,962,897.63	10,801,224.80
折旧摊销费	8,980,271.50	7,580,460.14
中介费用	8,926,996.47	12,539,402.93
宣传费	4,313,952.48	3,959,233.03
差旅费	4,274,361.46	4,269,587.31
办公费	4,253,411.54	2,284,624.50
业务招待费	2,219,036.12	1,082,643.48
咨询培训费	1,289,982.46	17,183.96
车辆交通费	967,079.30	1,020,557.43
水电费	760,597.28	907,874.37
通讯费	471,973.84	446,112.42
劳保用品	115,094.33	68,266.28
股份支付	-	1,899,716.21
其他	6,086,166.34	4,778,747.50
合计	99,841,837.89	87,886,909.20

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,707,951.00	46,439,526.17
美术外包制作费	5,933,005.18	3,904,082.04
试验检测外协加工等测试费	4,820,834.90	1,112,299.48

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	1,238,734.00	860,966.12
材料费	3,309,212.70	468,767.44
差旅费	158,238.33	132,555.87
专利费	150,691.04	194,927.09
其他	<u>1,171.00</u>	<u>748,843.41</u>
合计	<u>72,319,838.15</u>	<u>53,861,967.62</u>

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,454,737.42	24,226,413.67
减：利息收入	6,097,000.89	8,047,674.05
汇兑损益	-98,499.62	-799,110.85
银行手续费	<u>262,833.86</u>	<u>352,805.95</u>
合计	<u>63,522,070.77</u>	<u>15,739,434.72</u>

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	2,653,394.58	-
个税手续费返还	253,997.75	704,535.71
增值税返还	=	<u>1,410,124.00</u>
合计	<u>2,907,392.33</u>	<u>2,114,659.71</u>

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	20,643,491.38	3,120,003.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	206,396.41	-
权益法核算的长期股权投资收益	-577,964.57	109,207,520.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	-6,118,582.39	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	83,964,228.06
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	1,432,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	=	-871,933.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	=	<u>-4,605,719.94</u>
合计	<u>14,153,340.83</u>	<u>192,246,298.77</u>

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,804,157.19	
按公允价值计量的投资性房地产	-11,571,380.61	-179,500.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-15,385,358.48
合计	<u>-1,767,223.42</u>	<u>-15,564,858.48</u>

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-11,096,250.79	
其他应收款坏账损失	10,495,929.81	
合计	<u>-600,320.98</u>	

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-304,286.62	-602,942.71
坏账损失		-16,203,895.89
合计	<u>-304,286.62</u>	<u>-16,806,838.60</u>

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-311,125.50	1,052,454.07

52、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
政府补助	3,322,177.35	1,749,296.18	3,322,177.35
无法支付的应付账款	77,159.42	20,393.10	77,159.42
违约金收入	6,216.00	40,184.70	6,216.00
其他	510.00	57,620.60	510.00
合计	<u>3,406,062.77</u>	<u>1,867,494.58</u>	<u>3,406,062.77</u>

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	32,907.88	18,583.84	与收益相关
深圳市2018年度稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		81,894.64	与收益相关

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发	(深圳市科技创新委员会)深圳国库	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	199,034.16	199,034.16	与资产相关
成都市软件著作权登记资助	成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	64,600.00		与收益相关
深圳市高能人才公共实训管理服务中心 2017-2019 年企业岗前培训补贴	深圳市高能人才公共实训管理服务中心-人事行政部 申请 2017-2018 年企业岗前培训补贴	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	88,860.43	11,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会展会补贴费	深圳市经济贸易和信息化委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	75,400.00		与收益相关
电动中巴车补贴	深圳市发改委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.04	20,000.04	与资产相关
电费补贴	深圳市供电局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	468,789.30	452,602.50	与收益相关
坪山年度经济发展专项资金补助	深圳市坪山新区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	395,945.00	369,778.00	与收益相关
科技创新专项资金	深圳市坪山区科技创新服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	12,000.00		与收益相关
2018 年第一批科技创新专项资金(国高认定)	深圳市坪山区科技创新服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
2016 年及 2017 年国家高新技术企业认定企业奖补资金	深圳市坪山区科技创新服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
2017 年第四批科技创新专项资金(贷款贴息)	深圳市坪山区科技创新服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	114,403.00		与收益相关
2018 年深圳市科技研发资金企业研究开发资助	深圳市科创投委	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	889,000.00		与收益相关

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
坪山区发展和改革局关于新能源汽车充电设施扶持资金	深圳市坪山区发改委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	189,000.00	+	与收益相关
2018年度坪山区经济发展专项资金-企业自行参加国内外展会	深圳市坪山工信局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	124,605.00	+	与收益相关
2018年坪山区科技创新专项资金	深圳市坪山区科技创新服务署	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	14,000.00	+	与收益相关
第二届中国国际进口博览会坪山区采购商参会资助费用	深圳市坪山工信局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,000.00	+	与收益相关
高新技术产业开发区经济运行与安全生产监督管理局补贴	成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.00	+	与收益相关
高新技术产业开发区科技和人才工作局人才补贴	成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00	+	与收益相关
上海市嘉定区国库收付中心企业扶持资金	上海市嘉定区国库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	778,130.00	+	与收益相关
稳岗补贴	北京市东城区社会保障基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	6,905.54	=	与收益相关
合计						<u>3,322,177.35</u>	<u>1,749,296.18</u>	

53、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
罚款及滞纳金	10,000.00	18,989.63	10,000.00
公益性捐赠	+	405,000.00	+
非流动资产毁损报废损失	+	49,914.83	+
其他	=	2.30	=
合计	<u>10,000.00</u>	<u>473,906.76</u>	<u>10,000.00</u>

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

54、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	-16,886,743.17	51,971,601.87
递延所得税费用	<u>-13,215,169.58</u>	<u>3,915,549.56</u>
合计	<u>-30,101,912.75</u>	<u>55,887,151.43</u>

(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	164,171,504.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,625,725.66
子公司适用不同税率的影响	-20,268,663.26
调整以前期间所得税的影响	-22,936,009.17
非应税收入的影响	-177.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-18,867,880.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,036.72
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	7,346,129.11
所得税费用	-30,101,912.75

55、其他综合收益

详见本财务报表附注六/37。

56、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投标保证金	42,453,788.08	18,346,631.69
利息收入	6,641,734.62	7,825,640.01
收到的保函保证金、票据保证金	5,571,597.58	44,760,796.40
收到与收益相关的政府补助	3,103,143.15	1,530,261.98
收到的押金	66,000.00	534,338.89
收到的赔款	510.00	42,784.70
诉讼保证金		5,450,000.00
其他	<u>2,438,645.11</u>	<u>75,413.70</u>
合计	<u>60,275,418.54</u>	<u>78,565,867.37</u>

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 支付的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、管理和研发费用	645,055,165.14	819,494,160.38
支付的投标保证金	53,531,062.45	16,064,776.44
待退回分红款	35,964,530.53	
支付的保函保证金、票据保证金	25,049,460.32	3,840,837.46
员工借支	1,786,084.80	2,245,978.97
支付的手续费	262,833.86	358,253.20
外部单位往来款	19,225.80	2,566,091.64
其他	871,680.51	884,151.30
合计	<u>762,540,043.41</u>	<u>845,454,249.39</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回爱酷游诚意金	50,000,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
爱酷游诚意金		50,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
哆可梦收购款	359,999,588.91	547,788,574.59
股份回购款	147,613,580.50	
股份回购-注销	<u>95,767,123.89</u>	<u>50,138,756.00</u>
合计	<u>603,380,293.30</u>	<u>597,927,330.59</u>

57、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	194,273,417.17	402,467,389.19
加: 资产减值准备	304,286.62	16,806,838.60
信用减值准备	600,320.98	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,400,716.50	9,885,416.77
无形资产摊销	2,821,511.50	2,427,668.08
长期待摊费用摊销	12,010,243.89	7,780,664.27

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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)	-17,712,642.26	-1,052,454.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	49,914.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,767,223.42	15,564,858.48
财务费用(收益以“-”号填列)	69,356,237.80	23,427,302.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,153,340.83	-192,246,298.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,288,426.96	4,321,994.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,926,742.62	-406,445.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,039,401.71	-3,461,728.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-299,670,297.32	-44,151,334.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-229,864,792.50	65,637,380.61
其他	-	1,898,836.22
经营活动产生的现金流量净额	-267,042,882.90	308,950,003.63
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	214,790,733.29	733,303,657.33
减: 现金的年初余额	733,303,657.33	289,312,815.48
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-518,512,924.04	443,990,841.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	214,790,733.29	733,303,657.33
其中: 库存现金	27,384.03	3,653.31
可随时用于支付的银行存款	200,623,398.47	731,823,083.18
可随时用于支付的其他货币资金	14,139,950.79	1,476,920.84
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	214,790,733.29	733,303,657.33
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	-	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

58、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	35,805,047.15	保函、银行承兑汇票保证金
长期股权投资	1,383,460,950.00	质押借款
投资性房地产	237,591,500.00	借款抵押
固定资产—房屋建筑物	52,830,812.54	借款抵押
固定资产—机器设备	6,911,458.75	融资租赁
无形资产	3,423,760.87	借款抵押
合计	<u>1,720,093,529.31</u>	

59、外币货币性项目

(1) 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			
其中:美元	253,913.14	6.9762	1,771,348.85
欧元	125,938.47	7.8155	984,272.11
日元	237,975,411.00	0.0641	15,250,892.19
港币	53,621.87	0.8958	48,033.40
应收账款			
其中:美元	46,643.59	6.9762	325,395.01
欧元	79,316.99	7.8155	619,901.94
其他应付款			
其中:日元	561,000.00	0.0641	35,952.25

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
进项税加计扣除	2,653,394.58	其他收益	2,653,394.58
个税手续费返还	253,997.75	其他收益	253,997.75
深圳市科技研发资金企业研究开发资助	889,000.00	营业外收入	889,000.00
上海市嘉定区国库收付中心企业扶持资金	778,130.00	营业外收入	778,130.00
电费补贴收入	468,789.30	营业外收入	468,789.30
坪山新区财政局年度经济发展专项资金补助	395,945.00	营业外收入	395,945.00
高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发	199,034.16	营业外收入	199,034.16
坪山区新能源汽车充电设施扶持资金	189,000.00	营业外收入	189,000.00
经济发展专项资金-企业自行参加国内外展会	124,605.00	营业外收入	124,605.00
高新技术产业开发区和人才工作局人才补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业岗前培训补贴	88,860.43	营业外收入	88,860.43
成都市稳岗补贴	32,907.88	营业外收入	32,907.88
纯电动客车补贴	20,000.04	营业外收入	20,000.04
坪山新区创新创业专项扶持资金	14,000.00	营业外收入	14,000.00
高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局补贴	10,000.00	营业外收入	10,000.00
北京市稳岗补贴	6,905.54	营业外收入	6,905.54
中国国际进口博览会坪山区采购商参会资助费用	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	<u>6,229,569.68</u>		<u>6,229,569.68</u>

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 公司本期新设子公司：链接世界、铁匣电力、一零电力、零玖电力、成都多趣、成都缘中缘、成都致合和江西高奇。

(2) 公司本期注销子公司：共创网络系哆可梦于 2018 年 5 月 22 日设立的全资子公司，2019 年 1 月，经公司总裁办公会审议批准，因控股子公司哆可梦下属子公司共创网络自成立以来未实际开展业务并且无法争取到优惠政策，同意注销共创网络。故 2019 年末，不再纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
香港惠程	香港	香港	贸易业	100.00%	-	非同一控制下企业合并
北京中汇联银	北京	北京	投资公司	100.00%	-	设立
惠程智能	深圳	深圳	制造业	100.00%	-	设立
喀什中汇联银	喀什	喀什	投资公司	100.00%	-	设立
鹏胤投资	上海	上海	投资公司	-	100.00%	设立
豪琛投资	上海	上海	投资公司	-	100.00%	设立
中汇同盈	北京	北京	咨询业	-	100.00%	非同一控制企业合并
中行置盛	北京	北京	投资公司	-	100.00%	设立
中融建银	北京	北京	投资公司	-	100.00%	设立
中汇联鑫	深圳	深圳	投资公司	50.00%	50.00%	设立
哆可梦	成都	成都	网络科技	77.57%	-	非同一控制企业合并

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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	
成都吉乾	成都	成都	网络科技	-	77.57%	非同一控制企业合并
上海旭梅	上海	上海	网络科技	-	77.57%	非同一控制企业合并
上海游湛	上海	上海	网络科技	-	77.57%	非同一控制企业合并
上海华向	上海	上海	广告策划设计	-	77.57%	非同一控制企业合并
翔瑞科技	香港	香港	网络科技	-	77.57%	非同一控制企业合并
上海季娱	上海	上海	网络科技	51.00%	-	设立
成都珂星	成都	成都	网络科技	-	51.00%	设立
链接世界(注 1)	日本	日本	网络科技	100.00%	-	设立
铁匣电力(注:2)	深圳	深圳	制造业	60.00%	40.00%	设立
一零电力(注 3)	深圳	深圳	制造业	60.00%	40.00%	设立
零玖电力(注 4)	深圳	深圳	制造业	60.00%	40.00%	设立
成都多趣(注 5)	成都	成都	网络科技	-	77.57%	设立
成都缘中缘(注 6)	成都	成都	网络科技	-	77.57%	设立
成都致合(注 7)	成都	成都	网络科技	-	77.57%	设立
江西高奇(注 8)	江西	江西	网络科技	-	77.57%	设立

注 1: 链接世界系公司在日本全资设立的一家游戏研发、发行公司,作为公司海外游戏运作平台。截止本报告期末,当地注册登记文件已办理完毕。

注 2: 铁匣电力系公司与全资子公司喀什中汇联银于 2019 年 3 月 26 日共同设立的子公司。

注 3: 一零电力系公司与全资子公司喀什中汇联银于 2019 年 4 月 15 日共同设立的子公司。

注 4: 零玖电力系公司与全资子公司喀什中汇联银于 2019 年 4 月 15 日共同设立的子公司。。

注 5: 成都多趣系公司之控股子公司哆可梦于 2019 年 1 月 17 日设立的全资子公司。

注 6: 成都缘中缘系公司之控股子公司哆可梦于 2019 年 4 月 1 日设立的全资子公司。

注 7: 成都致合系公司之控股子公司哆可梦于 2019 年 4 月 1 日设立的全资子公司。

注 8: 江西高奇系公司之控股子公司哆可梦于 2019 年 3 月 27 日设立的全资子公司,本期尚未开展业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
哆可梦	22.43%	59,250,547.15	24,578,445.28	155,593,322.18
上海季娱	49.00%	24,943.19	-	-1,481,832.61

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(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					
	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
哆可梦	919,910,646.34	44,698,833.27	964,609,479.61	269,678,566.87	1,246,908.38	270,925,475.25
上海季娱	33,484,576.76	3,554,041.43	37,038,618.19	40,062,766.38	-	40,062,766.38

(续上表 1)

子公司名称	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
哆可梦	871,823,000.86	29,163,604.08	900,986,604.94	359,357,495.07	2,524,248.94	361,881,744.01
上海季娱	6,035,451.60	4,823,181.91	10,858,633.51	18,833,686.17	-	18,833,686.17

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
	哆可梦	692,654,289.04	264,157,588.71	264,157,588.71
上海季娱	98,405,848.21	50,904.47	50,904.47	13,042,608.29

(续上表 3)

子公司名称	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
	哆可梦	1,560,185,210.70	323,158,093.89	323,158,093.89
上海季娱	13,092,253.38	-13,075,052.66	-13,075,052.66	-1,473,443.65

2、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		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
惠智网联	共青城	共青城	投资业	-	25.00%	25.00%	权益法
真机智能(注)	北京	北京	制造业	15.00%	-	15.00%	权益法
永耀惠程	宁波	宁波	贸易业	40.00%	-	40.00%	权益法

注:持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据:公司是真机智能研发和设计的无人配送机器人及其他智能机器人的唯一生产制造商。由于该交易行为在一定程度上会对真机智能的日常生产经营决策产生重大影响,具有重要性,因此采用权益法核算。

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		
	永耀惠程	惠智网联	真机智能
流动资产	18,642,467.81	161,350,071.55	2,160,115.01
非流动资产	138,764.55	-	27,216.93
资产合计	18,789,728.36	161,350,071.55	2,187,331.94
流动负债	10,690,475.57	-	1,058,873.77
非流动负债	-	-	-
负债合计	10,690,475.57	-	1,058,873.77
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	8,090,756.79	161,350,071.55	1,128,458.17
对联营企业权益投资的账面价值	3,236,302.71	161,351,517.89	5,992,475.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	26,537,810.78	-	524,757.30
净利润	315,286.61	-5,835.15	-4,684,136.12
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	315,286.61	-5,835.15	-4,684,136.12
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额		
	永耀惠程	惠智网联	真机智能
流动资产	7,722,392.68	158,004,906.70	5,843,912.04
非流动资产	337,171.49	-	41,416.89
资产合计	8,059,564.17	158,004,906.70	5,885,328.93
流动负债	284,093.99	1,000.00	72,734.64
非流动负债	-	-	-
负债合计	284,093.99	1,000.00	72,734.64
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	7,775,470.18	158,003,906.70	5,812,594.29
对联营企业权益投资的账面价值	3,110,188.07	158,000,976.68	6,695,095.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-
营业收入	6,138,002.54	-	297,087.38
净利润	-1,270,834.03	3,906.70	-3,308,807.82
终止经营的净利润	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-1,270,834.03	3,906.70	-3,308,807.82
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

九、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战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。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。

2、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短期借款。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

(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。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以外币计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

项目	期末余额				
	美元	欧元	日元	港币	合计
货币资金	1,771,348.85	984,272.11	15,250,892.19	48,033.40	18,054,546.55
应收账款	325,395.01	619,901.94	-	-	945,296.95
其他应付款	=	=	35,952.25	=	35,952.25
合计	<u>2,096,743.86</u>	<u>1,604,174.05</u>	<u>15,286,844.44</u>	<u>48,033.40</u>	<u>19,035,795.75</u>

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额				
	美元	欧元	日元	港币	合计
货币资金	3,560,584.51	1,365,307.23	-	262,978.32	5,188,870.06
应收账款	320,649.80	443,130.20	-	-	763,780.00
预收款项	78,825.16	66,545.09	-	-	145,370.25
其他应付款	<u>10,294,786.82</u>	-	-	<u>1,074,649.54</u>	<u>11,369,436.36</u>
合计	<u>-6,492,377.67</u>	<u>1,741,892.34</u>	-	<u>-811,671.22</u>	<u>-5,562,156.55</u>

(3) 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				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	250,000,000.00	107,000,000.00	-	-	357,000,000.00
应付票据	38,928,316.63	-	-	-	38,928,316.63
应付账款	57,826,902.60	144,998,455.63	-	-	202,825,358.23
应付职工薪酬	16,568,464.03	-	-	-	16,568,464.03
其他应付款	47,632,362.72	5,450,000.00	-	-	53,082,362.72
应付利息	15,252,374.80	-	-	-	15,252,374.80
一年内到期的非流动负债	174,864,050.46	-	-	-	174,864,050.46
长期借款	-	-	<u>558,850,000.00</u>	-	<u>558,850,000.00</u>
合计	<u>601,072,471.24</u>	<u>257,448,455.63</u>	<u>558,850,000.00</u>	-	<u>1,417,370,926.87</u>

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	12,361,016.49	247,020,013.70	-	259,381,030.19
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	12,361,016.49	247,020,013.70	-	259,381,030.19
资产				
债务工具投资	-	247,020,013.70	-	247,020,013.70
权益工具投资	12,361,016.49	-	-	12,361,016.49
衍生金融资产	-	-	-	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 其他债权投资	-	-	-	-
③ 其他权益工具投资	-	76,568,291.68	145,930,000.00	222,498,291.68
④ 投资性房地产	-	252,679,600.00	-	252,679,600.00
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	252,679,600.00	-	252,679,600.00
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
⑤ 生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	12,361,016.49	576,267,905.38	145,930,000.00	734,558,921.87
⑥ 交易性金融负债	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中: 发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
(2) 非持续的公允价值计量	-	-	-	-
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层输入值是企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债交易量及交易量大足以持续提供定价信息的市场。

公司的交易性金融资产期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所 2019 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
第二层输入值是除第一层输入值外相关资产或负债直接或间接客户安插的输入值。对于具有特定期限(如合同期限)的相关资产或负债, 第二层输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层输入值包括:

- (1) 活跃市场中类似资产或负债的报价;
- (2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;
- (3) 除报价以外的其他可观察输入值, 包括在正常报价间隔期间内可观察的利率和收益率曲线等。

项目	期末公允价值	估值技术
银行短期理财产品	247,020,013.70	按照金融机构提供的报价
其他权益性工具投资	76,568,291.68	参考股转中心历史成交价
按公允价值计量的投资性房地产	252,679,600.00	按照第三方估值机构提供的报价

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
第三层输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用给自身数据作出的财务预测等。

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
其他权益性工具投资—对非上市公司权益工具投资	145,930,000.00	净资产法	净资产公允价值

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中驰惠程企业管理有限公司	北京市	企业管理	25,000.00 万	10.54%	10.54%

本企业的母公司情况的说明:

截止报告期末, 公司母公司中驰惠程及其一致行动人中源信、共青城信中利宝信投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“信中利宝信”)、北京信中利投资股份有限公司(以下简称“信中利”), 合计持有公司股份 238,524,871 股, 占公司总股本的比例为 29.74%。

本企业最终控制方是汪超涌先生、李亦非女士。

其他说明:

中驰惠程成立于 2015 年 02 月 17 日, 注册资本为 25,000.00 万元, 公司的经营范围为企业管理; 企业营销策划; 企业管理咨询; 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

中驰惠程实际控制人为汪超涌先生与李亦非女士。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注八/1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八/2。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

<u>合营或联营企业名称</u>	<u>与本企业关系</u>
真机智能	联营企业

<u>科目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收款项	真机智能	10,000.00	4,875.00

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
共青城中源信投资管理合伙企业(有限合伙)	同一控制下关联企业
共青城信中利宝信投资合伙企业(有限合伙)	同一控制下关联企业
北京信中利投资股份有限公司	同一控制下关联企业
汪超涌	实际控制人、董事长、总裁
李亦非	实际控制人
张晶	公司原董事、副总裁
徐海啸	公司原董事长、总裁;信中利董事
沈晓超	公司董事
WAN XIAO YANG(中文名:万晓阳)	公司董事
潘林武	公司董事
林嘉喜	公司董事
陈丹	公司董事
叶陈刚	公司独立董事
钟晓林	公司独立董事
Key Ke Liu(中文名:刘科)	公司独立董事
赵红艳	公司副总裁、财务总监
付汝峰	公司董事会秘书、副总裁
方莉	公司原副总裁、财务总监
刘扬	公司原董事会秘书、副总裁
寇汉	公司副总裁
迟永军	公司原副总裁
梅绍华	公司监事会主席
赵丽	公司监事

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
夏云飞	公司原监事
温秋萍	公司职工代表监事
刘小峰	信中利董事
刘朝晨	信中利副总经理
王旭东	信中利副总经理
魏勤	信中利监事会主席
谭清	信中利职工代表监事
崔诗禹	信中利监事
李朝岭	母公司中驰惠程法定代表人、执行董事、经理
彭寸玲	信中利宝信执行事务合伙人委派代表
田勇	控股股东前一致行动人
北京京城九方酒店管理有限责任公司	控股股东前一致行动人田勇控制的企业
刘俊辉	信中利原监事
张洁	信中利原副总经理
成都启成投资发展有限公司	公司副总裁寇汉先生控制下的公司
四川瑞美森国际教育咨询有限公司	公司副总裁寇汉先生配偶控制下的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
真机智能	货物销售	326,409.43	54,568.96
真机智能	技术服务费		128,962.26

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
四川瑞美森国际教育咨询有限公司	房屋建筑物	184,936.89	
成都启成投资发展有限公司	房屋建筑物	184,936.89	

② 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
北京信中利投资股份有限公司	房屋建筑物	1,980,000.00	1,980,000.00
北京九立方投资管理有限公司、北京京城九方酒店管理有限责任公司	房屋建筑物	1,423,500.00	2,488,200.00

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,756,484.43	9,448,423.96

(4) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
尚未到期的哆可梦股权受让款	寇汉	146,048,592.95	473,711,698.51
尚未到期的哆可梦股权受让款	林嘉喜	14,413,273.31	46,749,756.66
根据哆可梦前控股股东、实际控制人寇汉在公司 2017 年重大资产重组时出具的承诺，公司向寇汉预收的诉讼赔偿保证金	寇汉	5,450,000.00	5,450,000.00
代收成都市人才奖励计划奖金	寇汉	-	318,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	12,210,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

公司本期失效的各项权益工具为：2016 年股权激励计划授予的限制性股票 1,221 万股于报告期内因业绩考核未达标而失效。

2、股份支付的修改、终止情况

2019 年 3 月 18 日公司第六届董事会第二十九次会议、第六届监事会第十三次会议和 2019 年 4 月 3 日公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案，鉴于根据公司绩效考核管理相关制度和 2016 年限制性股票激励计划的相关规定，激励对象 2018 年度绩效考核考评结果均为不合格，公司决定对 2016 年限制性股票激励计划第三个解锁期因激励对象个人绩效考核结果不达标导致不能解锁的 1,221 万股限制性股票进行回购注销，本次回购注销相关手续已于 2019 年 8 月 5 日办理完毕。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2017 年度公司完成现金收购哆可梦 77.57%股权的重大资产购买交易, 交易对手方寇汉、林嘉喜作为业绩补偿义务人承诺哆可梦 2017 年至 2019 年各年度实现的净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据)不少于 14,500 万元、18,800 万元、24,500 万元, 并承担相应的盈利补偿义务。除上述事项以外, 本报告期内无应披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内无应披露的其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

鉴于截止到 2019 年 12 月 31 日公司以现金为对价, 采用集中竞价方式已累计回购公司股份 17,766,200 股, 支付的总金额为 147,613,580.50 元(不含交易费用)。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第七条的相关规定, “上市公司以现金为对价, 采用要约方式、集中竞价方式回购股份的, 当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额, 纳入该年度现金分红的相关比例计算。” 同时考虑到公司日常生产经营、未来投资和发展需要大量资金, 所以公司不再派发现金红利, 不送红股, 不以资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020 年 2 月, 经公司总裁办公会审议批准, 公司以现金形式受让宁波梅山保税港区航翼投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“航翼投资”)所持上海季娱 49%股权, 股权转让价款为人民币 1.11 亿元。截止本报告披露日, 已完成了工商变更登记手续, 并已支付全部股权转让价款。

(2) 2020 年 3 月, 公司接到控股股东中驰惠程的一致行动人信中利宝信函告, 获悉信中利宝信所持有公司全部 109,590,016 股股份被质押给华宝信托有限责任公司(以下简称“华宝信托”), 用于对信中利宝信 LP 持有人华宝信托提供增信措施。

(3) 2020 年 2 月, 公司收到中冀投资股份有限公司(以下简称“中冀投资”)的通知, 中冀投资准备将其所持有的公司控股子公司哆可梦 5.25%股份以 19,438 万元的价格转让给中航信托。鉴于公司已持有哆可梦 77.57%股权, 本次股权转让不会改变公司对哆可梦的实际控制权, 公司出于自身经营计划和资金安排考量, 经公司总裁办公会审议批准, 放弃了对上述控股子公司少数股权对外转让的优先购买权。截止本报告披露日, 上述事项已完成了工商变更登记。

(4) 2020 年 2 月, 经哆可梦股东会审议, 同意向全体股东派发现金分红人民币 160,341,197.19 元, 股东按出资比例享有现金分红款, 其中: 向公司派发现金分红 124,376,666.66 元, 向中冀投资派

发现金分红 35,964,530.53 元。哆可梦将向公司派发的分红款项冲抵了双方的借款,本次分红不涉及实际支付款项;本次应发放给中冀投资的现金股利直接冲抵 2019 年 12 月 31 日向中冀投资超额发放的现金分红 35,964,530.53 元,本次分红不涉及实际支付款项。

(5) 哆可梦 2017 年度至 2019 年度累计实现扣非后净利润总和 72,509.68 万元,大于 2017 年度至 2019 年度承诺净利润总和 57,800 万元,根据 2017 年重大资产重组方案相关承诺,公司应将该等超过部分净利润的 20%即 2,941.936 万元作为哆可梦管理团队、核心人员的业绩奖励,于哆可梦 2019 年度《专项审核报告》公开披露之日起十个工作日内一次性以现金方式支付。鉴于公司将在互联网游戏领域持续进行战略布局,寇汉先生作为上市公司高管以及哆可梦的董事长、总经理,持续看好上市公司及哆可梦未来的发展前景,为支持公司的长远发展,分享上市公司未来发展的红利,经与哆可梦其他核心人员沟通,寇汉先生代表哆可梦管理团队、核心人员已声明自愿放弃该笔超额业绩奖励。由于本事项涉及 2017 年重大资产重组事项,已经 2020 年 4 月 28 日公司第六届董事会第四十六次会议、第六届监事会第二十一次会议审议,尚需提交 2019 年年度股东大会审议。

(6) 2020 年 4 月 24 日公司第六届董事会第四十五次会议审议通过《关于签署股权收购意向协议的议案》,同意公司与中冀投资签署《关于成都哆可梦网络科技有限公司之股权收购意向协议》,公司拟以不超过人民币 4.32 亿元的自有现金(含自筹)收购中冀投资持有的公司控股子公司哆可梦 12%股权。根据意向协议的约定,公司将委派中介机构对哆可梦开展审计、评估等工作。本次交易价格将以评估机构出具的交易标的评估值为依据并经交易各方协商确定,最终以各方签署的正式协议为准。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为两个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部,分别为电气业务分部、游戏业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

(2) 报告分部的财务信息

项目	电气事业及其他	游戏	分部间抵销	合计
营业收入	308,070,898.94	784,250,543.63	-	1,092,321,442.57
营业成本	206,169,887.88	138,001,705.35	-	344,171,593.23
资产总和	2,955,160,611.79	1,000,584,250.30	429,124,471.01	3,526,620,391.08
负债总和	1,398,549,759.05	309,924,394.13	259,394,791.66	1,449,079,361.52

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	75,035,985.27
1至2年	28,216,689.51
2至3年	12,208,488.90
3至4年	4,245,936.38
4至5年	1,070,641.84
5年以上	8,725,405.02
合计	<u>129,503,146.92</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>129,503,146.92</u>	100.00%	<u>21,719,555.16</u>	16.77%	<u>107,783,591.76</u>
其中: 按账龄组合	129,503,146.92	100.00%	21,719,555.16	16.77%	107,783,591.76
合计	<u>129,503,146.92</u>		<u>21,719,555.16</u>		<u>107,783,591.76</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>152,817,451.20</u>	100.00%	<u>24,757,002.92</u>	16.20%	<u>128,060,448.28</u>
其中: 按账龄组合	152,817,451.20	100.00%	24,757,002.92	16.20%	128,060,448.28
合计	<u>152,817,451.20</u>		<u>24,757,002.92</u>		<u>128,060,448.28</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
按账龄组合	129,503,146.92	21,719,555.16	16.77%

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按账龄组合计提坏账准备	24,757,002.92	3,674,556.89	6,326,542.51	385,462.14		21,719,555.16
合计	24,757,002.92	3,674,556.89	6,326,542.51	385,462.14		21,719,555.16

本报告期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广东电网有限责任公司东莞供电局	1,189,557.00	银行汇款

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	385,462.14

经 2020 年 1 月 3 日第六届董事会第四十四次会议、第六届监事会第二十次会议审议批准。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
客户 1	非关联方	19,405,518.94	3,129,220.07	1 年以内-4 年	14.98%
客户 2	非关联方	8,594,582.00	990,597.48	1 年以内-2 年	6.64%
客户 3	非关联方	6,329,256.70	246,841.01	1 年以内	4.89%
客户 4	非关联方	5,263,440.00	205,274.16	1 年以内	4.06%
客户 5	非关联方	4,605,151.03	473,207.84	1 年以内-3 年, 5 年以上	3.56%
合计		44,197,948.67	5,045,140.56		34.13%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,638.36	592,372.09
应收股利		
其他应收款	594,616,328.33	576,233,592.42
合计	594,663,966.69	576,825,964.51

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 应收利息

① 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
定期存款	47,638.36	592,372.09

② 期末公司无重要逾期利息。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	594,019,180.53
1至2年	663,484.18
2至3年	141,679.52
3至4年	22,796.00
4至5年	12,251.98
5年以上	1,975,663.38
合计	<u>596,835,055.59</u>

② 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
单位往来款	592,527,290.59	326,351,501.97
投标保证金	2,686,156.51	3,738,220.80
其他保证金、押金	617,050.03	519,582.69
业务费	349,526.95	334,559.50
员工备用金	298,990.00	660,161.75
租金	4,000.00	43,428.57
股权转让款	-	207,000,000.00
爱酷游诚意金	-	50,000,000.00
其他	<u>352,041.51</u>	<u>190,633.93</u>
合计	<u>596,835,055.59</u>	<u>588,838,089.21</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	12,604,496.79	-	-	12,604,496.79
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	143,352.05			143,352.05
本期转回	10,517,469.58			10,517,469.58
本期转销				
本期核销	11,652.00			11,652.00
其他变动				
2019年12月31日余额	2,218,727.26			2,218,727.26

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	12,604,496.79	143,352.05	10,517,469.58	11,652.00		2,218,727.26
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段						
合计	<u>12,604,496.79</u>	<u>143,352.05</u>	<u>10,517,469.58</u>	<u>11,652.00</u>		<u>2,218,727.26</u>

本报告期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁波梅山保税港区元俊投资管理有限公司	207,000,000.00	现金

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,652.00

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
北京中汇联银	关联方往来	259,875,251.60	1年以内	43.54%	
喀什中汇联银	关联方往来	173,537,488.44	1年以内	29.08%	
惠程智能	关联方往来	109,588,643.55	1年以内	18.36%	

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
一零电力	关联方往来	24,088,080.04	1年以内	4.04%	-
零玖电力	关联方往来	<u>23,085,132.96</u>	1年以内	<u>3.87%</u>	-
合计		<u>590,174,596.59</u>		<u>98.89%</u>	-

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,643,060,471.00	-	1,643,060,471.00	1,625,770,475.00	-	1,625,770,475.00
对联营、合营企业投资	<u>9,228,777.71</u>	-	<u>9,228,777.71</u>	<u>9,805,283.49</u>	-	<u>9,805,283.49</u>
合计	<u>1,652,289,248.71</u>	-	<u>1,652,289,248.71</u>	<u>1,635,575,758.49</u>	-	<u>1,635,575,758.49</u>

(1) 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
哆可梦	1,383,460,950.00	-	-	1,383,460,950.00	-	-
北京中汇联银	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
喀什中汇联银	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
链接世界	-	15,489,996.00	-	15,489,996.00	-	-
上海季娱	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
惠程智能	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
香港惠程	1,709,525.00	-	-	1,709,525.00	-	-
铁匣电力	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
一零电力	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
零玖电力	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
中汇联鑫	<u>500,000.00</u>	-	-	<u>500,000.00</u>	-	-
合计	<u>1,625,770,475.00</u>	<u>17,289,996.00</u>	-	<u>1,643,060,471.00</u>	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
真机智能	6,695,095.42	-	-	-702,620.42	-	-
宁波永耀	<u>3,110,188.07</u>	-	-	<u>126,114.64</u>	-	-
合计	<u>9,805,283.49</u>	-	-	<u>-576,505.78</u>	-	-

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
真机智能	-	-	-	5,992,475.00	-
宁波永耀	=	=	=	<u>3,236,302.71</u>	=
合计	=	=	=	<u>9,228,777.71</u>	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	279,877,006.52	196,728,573.24	323,568,620.60	222,108,357.09
其他业务	<u>24,803,552.54</u>	<u>9,441,314.64</u>	<u>899,761.86</u>	=
合计	<u>304,680,559.06</u>	<u>206,169,887.88</u>	<u>324,468,382.46</u>	<u>222,108,357.09</u>

5、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	85,000,000.00	=
理财产品收益	20,643,491.38	3,120,003.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,485.27	=
权益法核算的长期股权投资收益	-576,505.78	109,206,544.23
处置长期股权投资产生的投资收益	=	<u>83,964,228.06</u>
合计	<u>105,072,470.87</u>	<u>196,290,775.82</u>

十七、补充资料

1、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	-311,125.50	
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)	6,229,569.68	主要系符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助、增值税进项税加计扣除及个税返还所致
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	-11,571,380.61	主要系报告期内公司所持投资性房地产估值降低所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	73,885.42	/

深圳市惠程信息科技股份有限公司
2019年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,307,762.36	主要系冲回 2018 年计提的企业所得税所致
所得税影响额	3,101,862.45	
少数股东权益影响额	-2,401,125.61	
合计	-2,570,551.81	

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

项目	涉及金额	原因
惠程本部股权投资、理财产品收益	20,072,470.87	公司为了产业升级参与的基金投资业务与公司理财业务均属于经常性业务，未来将持续进行，收益可持续且稳定；符合经常性损益与主营业务相关且持续稳定的特性。
北京中汇联银、喀什中汇联银证券、股权投资、理财投资收益	3,885,027.15	北京中汇联银、中汇联鑫、喀什中汇联银作为公司设立的专门投资业务平台，主要从事投资类业务，证券、股权、理财投资系三家子公司经常性发生的业务，具有持续性；符合经常性损益与主营业务相关且持续稳定的特性。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.06%	0.17	0.17



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028

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



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨澄

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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



登记机关

2019年12月20日

本复印件已审核与原件一致