



益盟股份

NEEQ: 832950

益盟股份有限公司

E-Money Holding Co.,Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

无

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益盟股份	指	益盟股份有限公司
益盟数码	指	上海益盟数码科技有限公司
南通君晓	指	南通君晓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
益盟科技	指	上海益盟科技有限公司
《章程》、《公司章程》	指	《益盟股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深圳信息公司	指	深圳证券信息有限公司
香港交易所信息公司	指	HKEx Information Services Limited，为香港交易及结算所有限公司全资子公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌公开转让、挂牌	指	公司在 2015 年 7 月 29 日在股转系统挂牌公开转让

注：本报告中引用的数字均统一四舍五入保留两位小数，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曾山、主管会计工作负责人梁宇峰及会计机构负责人（会计主管人员）戴勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	益盟股份有限公司
英文名称及缩写	E-Money Holding Co., Ltd.
证券简称	益盟股份
证券代码	832950
法定代表人	曾山
办公地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B3、B4 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高小华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-61958888
传真	021-61958887
电子邮箱	IR@emoney.cn
公司网址	www.emoney.cn
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区国权北路 1688 弄湾谷科技园 B3 幢 200438
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 23 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-659 其他信息技术服务业-6599 其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，提供上述相关产品、电子信息、计算机、网络工程领域内的“四技”服务，证券投资咨询，商务咨询，投资咨询，经济信息咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	443,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海益盟数码科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	曾山、郭斐夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000784261902Q	否
注册地址	上海市徐汇区中山西路 2020 号 503A1 室	否
注册资本（元）	443,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	160,525,468.35	207,761,857.17	-22.74%
毛利率%	84.96	88.11	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,568,055.67	36,758,298.22	-109.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,368,792.15	-35,773,659.79	-127.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.15	1.47	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.49	-1.43	-
基本每股收益	-0.01	0.08	-112.50%

注：

本期“归属于挂牌公司股东的净利润”较上年同期减少109.71%，及本期“归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润”较上年同期减少127.45%的主要原因为：公司在2018年下半年开始对产品架构进行调整，大幅度调低了工具类软件价格。2019年上半年，产品架构的调整持续深入，导致公司营业收入较上年同期减少，而为了维持正常生产经营，公司成本费用总额与上年同期降幅较少。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,607,742,804.78	2,625,426,251.91	-0.67%
负债总计	276,483,015.75	290,166,847.13	-4.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,329,700,656.26	2,333,268,711.93	-0.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.26	5.27	-0.15%
资产负债率%（母公司）	17.20	17.88	-
资产负债率%（合并）	10.60	11.05	-
流动比率	6.68	5.24	-
利息保障倍数	0.12	-18.96	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-72,763,261.00	-73,921,685.35	1.57%
应收账款周转率	80.89	49.36	-

存货周转率	-	-	-
-------	---	---	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.67	-1.65	-
营业收入增长率%	-22.74	-23.22	-
净利润增长率%	-110.66	-45.96	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	443,000,000	443,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-137,336.76
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）	3,269,098.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,237,768.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,954.75
非经常性损益合计	80,170,575.89
所得税影响数	2,369,839.41
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	77,800,736.48

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	2,193,371.82	-		
应收票据	-	-		
应收账款		2,193,371.82		
应付票据及应付账款	2,811,084.52	-		
应付票据	-	-		
应付账款		2,811,084.52		

注：财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，财会[2019]6号。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于互联网金融信息与服务业，拥有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》，公司是国家规划布局内重点软件企业、上海市高新技术企业，是上海证券交易所、深圳证券交易所、中国金融期货交易所、香港证券交易所、股转系统的授权信息服务商。公司为个人证券投资者提供集证券投资辅助决策工具、量化策略、投资者教育及个性化服务于一体的科技投顾平台。公司目前通过直营方式拓展业务，收入来源主要为金融资讯和数据服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年 1-6 月份，公司实现营业收入为 16,052.55 万元，较上年同期下降 22.74%，营业成本为 2,414.24 万元，较上年同期下降 2.26%；归属于挂牌公司股东的净利润为-356.81 万元，较上年同期下降 109.71%。

报告期内，公司经营活动现金流入金额为 21,437.63 万元，和去年同期相比基本持平；经营活动现金流出金额为 28,713.96 万元，和去年同期相比略有下降。

2019 年 6 月末，公司资产总额为 260,774.28 万元，较期初下降 0.67%；归属于挂牌公司股东的净资产为 232,970.07 万元，较期初下降 0.15%。

为了更好的为个人投资者提供专业的证券投资工具和服务，公司在 2018 年下半年开始对产品架构、产品价格进行调整。2019 年上半年，产品架构的调整持续深入，新增用户数同比显著上升。同时，为树立证券投资顾问公司良好的市场形象，公司不断加大品牌宣传力度，在品牌推广方面取得了积极效果。公司通过产品及服务的调整和创新，努力为客户搭建健康的投资体系，同时也为公司的发展奠定了良好的基础。

三、 风险与价值

1、市场波动风险

公司从事的互联网金融信息及咨询服务业务的市场需求与证券市场的景气度紧密相关。若证券市场出现中长期低迷，市场交投不活跃，投资者对金融信息及咨询等服务的需求下降，可能引起公司产品销售和服务收入下滑，公司生产经营的各项成本和费用相对固定，从而可能导致公司经营业绩下滑。证券市场的景气程度将对公司的经营业绩产生较大的影响。

应对措施：基于现有客户结构和业务模式，公司进一步加强与机构客户的延伸和布局，从而丰富公司收入构成，同时在成本、费用方面加强管控，从而减少市场波动对公司业绩的影响。

2、证券交易信息的许可经营风险

目前，我国对证券信息经营实行许可经营，公司主要通过各家交易所或交易所授权机构获得证券交易信息。

公司目前生产经营中使用的证券信息取得了上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和股转系统等机构的授权，虽然公司与上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司和股转系统保持了良好的合作关系，但如果公司没有按协议约定提出展期或换发许可证的申请，或者上证信息公司、深圳信息公司、香港交易所信息公司或股转系统对证券交易专有信息的有限经营许可政策发生变化，则可能影响公司现有产品或服务的经营。公司能否持续取得证券交易数据的许可经营，对公司的生产经营有较大的影响，公司存在持续获取证券交易信息许可经营的风险。

应对措施：公司将严格遵守相关规定，积极保持与上证所信息网络有限公司和深圳证券信息有限公司等机构的良好合作关系。密切关注业务许可政策的变化情况，确保公司符合业务经营的许可条件，保障公司业务的持续健康发展。

3、人员流失和技术泄密的风险

公司是一家互联网、软件技术和证券金融复合型企业，软件研发、技术开发、金融证券等方面都需要较多的人才储备，专业人才是公司可持续发展的核心和根本，目前行业中人才竞争较为激烈，人才流失及相应的技术泄密会对公司业务发展造成一定的影响。

应对措施：为了解决人员流失问题，公司采取了一系列的措施，包括新员工招聘、员工培训、员工晋升等方面。公司不断引进各类资深技术、市场、管理类岗位员工，为公司战略服务，并不断招募专业投顾、投教类人才，以期为用户提供更专业的服务；公司重视员工成长与发展，成立“益盟长青学院”，致力于为公司人才提供学习发展平台；设立员工晋级、晋升通道，定期不定期进行内、外部薪酬回顾，制定针对不同岗位的薪酬策略，不断完善公司薪酬管理体系。

4、知识产权风险

公司作为基于互联网金融信息及咨询等服务提供商，主要提供金融资讯、数据分析和软件系统等

服务。生产经营中，公司一方面大量使用互联网信息，同时也自主研发大量的资讯。由于互联网特殊的法制环境，尽管公司在使用信息过程中严格遵守知识产权相关法规，但仍将面临一定的法律风险；此外，公司自主研发的信息也有可能被他人非法引用，从而损害公司的利益。

应对措施：公司努力遵守保护知识产权的相关法律法规，尊重资讯创作者的知识产权，经营中使用的交易数据均来自于上证信息公司、深圳信息公司及其他机构的授权。金融资讯服务产品及金融服务网上使用的金融资讯主要来源于：自主或合作开发、购买数据库或取得授权使用、网页链接等。公司建立了一系列相关制度并严格遵守，从而减少知识产权所产生的风险。

5、市场竞争风险

公司目前在金融信息服务行业具有较强的竞争力，金融信息服务行业主要客户群体为证券市场的投资者，信息内容对证券市场影响较大，交易数据必须经有关机构授权后才能使用，因此使得本行业有别于其他传统行业，出现恶性竞争的可能较小，但由于竞争日趋激烈，企业将面临产品毛利率有所下降的风险。

应对措施：公司将继续推进产品架构调整，加大研发投入，紧密跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的机遇。

6、系统及数据安全风险

公司基于互联网提供金融信息和咨询服务，必须确保计算机系统和数据的安全，但设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素客观存在，上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司的服务，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼，公司存在互联网系统和数据安全风险。

应对措施：公司建立了严格的数据管理制度及相关操作规范，配备专业的管理及维护人员，以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

7、规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来持续、快速发展，资产规模和人员规模也快速扩张。随着经营规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司未能及时调整经营观念和管理手段，将面临企业规模扩张所带来的管理风险。

应对措施：公司不断引进新的管理理念和管理人员，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，建立起符合公司文化的现代科学管理体系。

8、税收政策变化的风险

公司及子公司目前享受增值税、所得税的优惠，如果国家及地方政府主管机关对相关的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整，将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将持续、密切关注国家及地方政府关于税收优惠和补贴政策的变化，加大研发力度，加快产品的升级迭代。

9、货币资金高储备的风险

互联网、软件等行业企业普遍规模较小，受宏观经济周期的影响较大，自身抗风险的能力低于传统制造行业企业。从国际市场上看，为应对行业风险和促进业务开拓，较高的现金储备是互联网、软件行业内企业的普遍特征。公司近年来发展较快，除储备现金防范风险外，还需要较大量的现金投入开发新产品和开拓市场，以应对互联网行业技术和商业模式快速创新的局面。较大量的货币资金给公司带来了管理的风险，货币资金可能会暂时性闲置，资金利用率不高。

应对措施：公司将在兼顾安全性、流动性、收益性的前提下，制定资金使用规划，从而提高资金使用效率。

10、信息使用费成本增加的风险

报告期内，公司的信息使用费占总成本的比例较高。为满足投资者对金融信息及资讯不断提高的需求，公司将扩大对金融信息及资讯的采集，从而增加相应的成本支出。同时，对于公司已获取授权的金融信息及资讯，其定价也有可能发生变化，导致公司信息使用费用成本增加，进而导致公司毛利率下降，对公司的盈利情况产生不利影响。

应对措施：公司将持续保持和金融信息及资讯提供商的沟通，不断拓展信息及资讯的获取渠道，从而减少价格波动对公司经营业绩的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，依法纳税，解决就业，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，参与公益事业。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工能力得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司

始终致力于增强员工的认同感和归属感，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，实现员工与企业共同成长。

上海青聪泉儿童智能训练中心（“青聪泉”）是一家为自闭症儿童和其他发育障碍儿童及其家庭提供专业性康复训练与辅导的非营利性民间机构。自 2008 年起，公司每年向青聪泉捐赠 20 万元，用于帮助家庭贫困的自闭症儿童进入康复训练中心，至今已累计捐赠 220 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	26,000,000.00	8,312,318.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
上海挚信新经济股权投资管理合伙企业（有限合伙）	认购宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）部分有限合伙份额	17,500,000.00	已事前及时履行	2015年8月24日	2015-009
宁波挚信投资管理合伙企业（有限合伙）	认购宁波挚信二期股权投资合伙企业（有限合伙）部分有限合伙份额	95,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月30日	2018-060
恒越基金管理有限公司	申购公募基金“恒越研究精选混合型证券投资基金”700万元基金份额	7,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月24日	2019-026
恒越基金管理有限公司	申购公募基金“恒越核心精选混合型证券投资基金”1300万元基金份额	13,000,000.00	已事前及时履行	2019年5月24日	2019-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

认购宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）部分有限合伙份额的偶发性关联交易，公司一方面可以通过合伙企业投资项目接触到互联网等新经济领域的领先企业，与本公司的业务产生协同效应，符合公司的总体发展战略；另一方面可以获得相对稳定且较为丰厚的投资回报，符合公司长期资产配置需求。

认购宁波挚信二期股权投资合伙企业（有限合伙）部分有限合伙份额的偶发性关联交易，可以提高公司资金的使用效率，为公司和股东谋取较好的投资回报。

申购恒越基金管理有限公司管理的公募基金“恒越研究精选混合型证券投资基金”700万元基金份额的偶发性关联交易，可以提高公司资金的使用效率，为公司和股东谋取较好的投资回报。

申购恒越基金管理有限公司管理的公募基金“恒越核心精选混合型证券投资基金”1300万元基金份额的偶发性关联交易，可以提高公司资金的使用效率，为公司和股东谋取较好的投资回报。

报告期内公司发生的偶发性关联交易符合公司和全体股东的利益，并均已履行相应的决策程序，未对公司正常经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/29	2018/7/28	挂牌	限售承诺	承诺期内不转让其所持有的公司股份	已履行完毕

董监高	2015/7/29	-	挂牌	限售承诺	承诺期内不转让其所持有的公司股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/31	-	挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范及尽量避免与益盟股份发生的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

1. 挂牌公开转让前, 实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员对所持股份作出了自愿锁定的承诺。

2. 挂牌公开转让前, 实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易承诺函》。

报告期内, 承诺人均严格遵守上述承诺, 不存在违背承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
国权北路1688弄9号、10号、11号	抵押	285,475,774.60	10.95%	购房贷款抵押
总计	-	285,475,774.60	10.95%	-

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行 必要决策 程序
2017年第一次股票发行	2017/1/24	31,625,000.00	14,448,352.00	是	对募集资金投资项目的投资明细进行变更	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

公司于2018年10月30日召开的第三届董事会第七次会议、第三届监事会第四次会议, 2018年

11月15日召开的2018年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》（公告编号：2018-055、2018-056、2018-066）。

根据募集资金使用情况，结合互联网行业的技术和市场变化及项目实施进度，公司对募集资金投资项目的投资明细进行变更，本次变更后募集资金仍用于构建金融信息大数据服务平台（一期）项目。具体变更情况如下：

单位：元

项目明细	原计划投入金额	变更后投入金额
硬件设备费用	20,988,000.00	6,517,000.00
平台环境租赁	6,680,000.00	11,050,000.00
人力费用	5,539,000.00	13,419,200.00
第三方服务费用及不可预见费用	1,493,000.00	4,000,000.00
知识产权事务费	300,000.00	13,800.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

项目拟投资总额3,500.00万元不变，除募集资金投入外，不足部分由公司自筹资金解决。

截止2019年6月30日，募集账户资金余额为5,146,007.13元，其中：支付发行费用954,550.00元；支付项目开发实施人员薪酬11,786,481.89元；支付硬件设备费用4,852,140.00元；支付平台环境租赁费用8,155,342.43元；支付第三方服务费用及不可预见费用1,495,600.00元；支付知识产权事务费13,800.00元；银行手续费4,924.00元；利息收入783,845.45元。

公司募集资金的使用与股东大会审议通过的《股票发行方案》和《关于变更募集资金用途的议案》相符。除经履行股东大会审议通过的变更募集资金用途外，不存在其他变更募集资金用途的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	391,293,588	88.33%	0	391,293,588	88.33%
	其中：控股股东、实际控制人	84,418,425	19.06%	0	84,418,425	19.06%
	董事、监事、高管	93,750	0.02%	0	93,750	0.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,706,412	11.67%	0	51,706,412	11.67%
	其中：控股股东、实际控制人	47,969,775	10.83%	0	47,969,775	10.83%
	董事、监事、高管	281,250	0.06%	0	281,250	0.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		443,000,000	-	0	443,000,000	-
普通股股东人数		799				

注：“控股股东、实际控制人”、“董事、监事、高管”、“核心员工”三项存在人员重复，在前一项目统计过的股份，在后续项目将不再重复统计。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海益盟数码科技有限公司	123,171,300	0	123,171,300	27.80%	41,057,100	82,114,200
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	84,700,000	0	84,700,000	19.12%	0	84,700,000
3	上海挚信信明投资合伙企业（有限合伙）	80,159,100	0	80,159,100	18.09%	0	80,159,100
4	橡果信息科技（上海）有限公司	32,723,600	0	32,723,600	7.39%	0	32,723,600
5	南通君晓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	18,713,100	0	18,713,100	4.22%	3,455,387	15,257,713
合计		339,467,100	0	339,467,100	76.62%	44,512,487	294,954,613

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至期末，公司实际控制人曾山控制南通君晓；实际控制人曾山、郭斐夫妇共同控制益盟数码。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为益盟数码，益盟数码成立于 2002 年 7 月 25 日，注册地址为上海市徐汇区田林东路 588 号 A519 室，注册资本及实收资本均为 330.00 万元，法定代表人为曾山，统一社会信用代码：91310104741608937X。

截至期末，益盟数码直接持有公司 12,317.13 万股股份，占公司总股份的比例约为 27.80%。

报告期内，控股股东持有公司股份数量未发生变更；公司的控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为曾山、郭斐夫妇，合计控制公司 34.11% 的股份。

曾山先生：中国国籍，无境外居留权，1971 年 6 月生，上海机械学院（现上海理工大学）系统工程本科，中欧国际工商学院 EMBA。本科毕业后留校系统工程研究所。1993 年 9 月至 1996 年 12 月在北京国际信托投资有限公司上海证券业务部担任电脑部经理职务；1996 年 12 月至 2002 年 3 月在北京海融资讯系统有限公司上海分公司担任总经理职务；2002 年 7 月起担任上海益盟数码科技有限公司法人代表、执行董事职务；2005 年 12 月起担任本公司法人代表、董事长及总经理职务。

郭斐女士：中国国籍，无境外居留权，1971 年 8 月生，四川大学 MBA。先后在大鹏证券有限责任公司担任上海投资银行部高级经理职务、国元证券股份有限公司担任上海投资银行部高级经理职务、实用动力中国工业有限公司担任商务拓展总监职务。2006 年 8 月起在上海益盟数码科技有限公司先后担任监事职务、总经理职务；2012 年 1 月起担任本公司董事职务。

截至期末，曾山直接持有公司 921.69 万股股份，占公司总股份的比例约为 2.08%；曾山通过其作为普通合伙人而控制的南通君晓持有公司 1,871.31 万股股份，占公司总股份的比例约为 4.22%；曾山、郭斐夫妇通过共同控制的益盟数码持有公司 12,317.13 万股股份，占公司总股份的比例约为 27.80%。

曾山、郭斐现担任公司董事，在公司董事会 9 席中占有 2 席，同时，曾山还担任公司董事长、总

经理职务，能够对公司日常经营活动及重大决策产生重大影响。

在报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾山	董事长/总经理	男	1971 年 6 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
郭斐	董事	女	1971 年 8 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	否
束建平	董事	男	1970 年 10 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
杨军	董事	女	1972 年 12 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
梁宇峰	董事/财务总监	男	1974 年 9 月	博士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
湛炜标	董事	男	1973 年 9 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	否
张苏	独立董事	男	1968 年 10 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
王晓阳	独立董事	男	1960 年 4 月	博士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
刘杉	独立董事	男	1964 年 4 月	博士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
李晓东	监事会主席	男	1970 年 3 月	博士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
俞湧	监事	男	1973 年 9 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
郭春梅	监事	女	1970 年 8 月	中专	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
高小华	副总经理/董事会秘书	女	1971 年 4 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
焦阳	副总经理	女	1973 年 10 月	硕士	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
Ma Mark Yiqun (马轶群)	副总经理	男	1977 年 5 月	本科	2018. 1. 31-2021. 1. 30	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长曾山及董事郭斐为夫妻关系。

董事长曾山持有控股股东益盟数码 27.27%股权, 董事郭斐持有益盟数码 22.27%股权, 曾山、郭斐夫妇共同控制控股股东益盟数码。

曾山及郭斐夫妇合计控制公司 34.11%的股份, 为公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曾山	董事长/总经理	9,216,900	0	9,216,900	2.08%	0
郭斐	董事	0	0	0	0.00%	0
束建平	董事	0	0	0	0.00%	0
杨军	董事	0	0	0	0.00%	0
梁宇峰	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0
湛炜标	董事	0	0	0	0.00%	0
张苏	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王晓阳	独立董事	0	0	0	0.00%	0
刘杉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李晓东	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
俞湧	监事	0	0	0	0.00%	0
郭春梅	监事	0	0	0	0.00%	0
高小华	副总经理/董事会秘书	375,000	0	375,000	0.08%	0
焦阳	副总经理	0	0	0	0.00%	0
Ma Mark Yiqun (马轶群)	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	—	9,591,900	0	9,591,900	2.16%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售客服	764	929
技术研发	244	227

市场运营	100	69
管理及后台	181	125
员工总计	1,289	1,350

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	47	37
本科	451	431
专科	515	519
专科以下	273	360
员工总计	1,289	1,350

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人才引进

公司成长同时，不断引进各类资深技术、市场、管理类岗位员工，为公司战略服务，并不断招募专业投顾、投教类人才，以期为用户提供更专业的服务，实现公司“做最受信任的证券投资顾问”的愿景。

2. 人才培养与发展

公司重视员工成长与发展，成立“益盟长青学院”，致力于为公司人才提供学习发展平台，设有为管理者提供的鹰序列计划，为专业人才提供投顾类训练营等。为实现“做最受信任的投资顾问公司”的企业愿景，向用户提供更专业的服务，公司向全体员工提供产品类、证券类、职场技能等通用类培训，帮助员工快速成长，并在2018年推出全员持证上岗政策，鼓励员工通过证券从业资格考试，经过一年多的执行，通过率从2018年期初的40%提升至本报告期末的66%。

3. 薪酬福利政策

设立员工晋级、晋升通道，定期或不定期进行内、外部薪酬回顾，制定针对不同岗位的薪酬策略，不断完善公司薪酬管理体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年期末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	119,646,278.20	83,551,918.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,155,672,438.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（三）	-	941,946,289.88
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		1,775,850.40	2,193,371.82
其中：应收票据			
应收账款	五、（四）	1,775,850.40	2,193,371.82
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	15,767,881.14	15,739,993.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	14,217,357.35	10,809,584.97
其中：应收利息		528,750.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	2,482,308.35	11,787,635.62
流动资产合计		1,309,562,114.09	1,066,028,793.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）	-	1,092,178,690.02
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	8,989,743.64	8,956,468.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十)	840,486,326.31	
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	408,470,338.90	414,649,114.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	714,980.77	984,822.82
开发支出			
商誉	五、(十三)	11,920,045.53	11,920,045.53
长期待摊费用	五、(十四)	11,165,976.93	12,037,939.18
递延所得税资产	五、(十五)	15,025,706.11	17,362,471.18
其他非流动资产	五、(十六)	1,407,572.50	1,307,906.44
非流动资产合计		1,298,180,690.69	1,559,397,458.16
资产总计		2,607,742,804.78	2,625,426,251.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		730,956.72	2,811,084.52
其中：应付票据			
应付账款	五、(十七)	730,956.72	2,811,084.52
预收款项	五、(十八)	123,451,636.76	102,059,176.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	25,535,252.85	37,815,628.06
应交税费	五、(二十)	3,441,157.13	4,841,284.61
其他应付款	五、(二十一)	30,008,743.29	42,824,404.50
其中：应付利息		114,570.41	134,806.07
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、(二十二)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		196,167,746.75	203,351,578.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	80,315,269.00	86,815,269.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,315,269.00	86,815,269.00
负债合计		276,483,015.75	290,166,847.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	443,000,000.00	443,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	1,418,683,324.44	1,418,683,324.44
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十六)		716,538.36
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	31,839,975.11	31,839,975.11
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	436,177,356.71	439,028,874.02
归属于母公司所有者权益合计		2,329,700,656.26	2,333,268,711.93
少数股东权益		1,559,132.77	1,990,692.85
所有者权益合计		2,331,259,789.03	2,335,259,404.78
负债和所有者权益总计		2,607,742,804.78	2,625,426,251.91

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：梁宇峰

会计机构负责人：戴勤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年期末余额
流动资产：			
货币资金		90,036,971.43	44,243,314.78
交易性金融资产		981,271,008.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	726,560,847.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	488,078.99	1,319,694.09
应收款项融资			
预付款项		17,205,269.17	17,463,921.47
其他应收款	十五、（二）	201,090,273.43	313,060,985.56
其中：应收利息		528,750.00	
应收股利			19,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		387,939.61	387,939.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,608,422.55	4,094,409.03
流动资产合计		1,292,087,963.56	1,107,131,112.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			820,994,426.84
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	124,022,816.01	123,981,530.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		624,464,083.16	
投资性房地产			
固定资产		120,991,781.17	123,314,132.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		665,051.85	927,475.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,112,483.54	11,823,965.29

递延所得税资产		15,217,583.85	17,651,798.84
其他非流动资产		1,407,572.50	1,307,906.44
非流动资产合计		897,881,372.08	1,100,001,235.67
资产总计		2,189,969,335.64	2,207,132,347.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,646,467.42	111,584,135.13
预收款项		123,330,305.54	101,840,734.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,340,001.28	27,348,757.20
应交税费		3,323,082.56	2,739,808.64
其他应付款		131,139,349.54	151,087,457.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		376,779,206.34	394,600,892.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		376,779,206.34	394,600,892.90
所有者权益：			
股本		443,000,000.00	443,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,418,425,994.51	1,418,425,994.51
减：库存股			
其他综合收益			-25,231,046.27
专项储备			
盈余公积		31,839,975.11	31,839,975.11
一般风险准备			
未分配利润		-80,075,840.32	-55,503,468.48
所有者权益合计		1,813,190,129.30	1,812,531,454.87
负债和所有者权益合计		2,189,969,335.64	2,207,132,347.77

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：梁宇峰

会计机构负责人：戴勤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		160,525,468.35	207,761,857.17
其中：营业收入	五、(二十九)	160,525,468.35	207,761,857.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,118,529.97	248,735,763.12
其中：营业成本	五、(二十九)	24,142,400.61	24,701,688.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,382,283.39	3,180,416.94
销售费用	五、(三十一)	128,161,226.98	128,202,211.80
管理费用	五、(三十二)	47,711,181.39	51,093,378.06
研发费用	五、(三十三)	40,522,907.68	43,683,273.43
财务费用	五、(三十四)	1,766,632.15	-2,264,116.06
其中：利息费用		2,089,685.59	2,372,710.30
利息收入		1,698,732.71	5,730,500.87
信用减值损失	五、(三十八)	431,897.77	
资产减值损失	五、(三十九)		138,910.52
加：其他收益	五、(三十五)	2,594,098.82	4,249,440.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	29,299,151.13	75,147,905.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		33,275.10	-161,958.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	47,971,892.60	153,069.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)		105,962.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,727,919.07	38,682,471.90
加：营业外收入	五、(四十一)	3,301,113.80	5,924,606.46
减：营业外支出	五、(四十二)	419,518.11	200,985.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,846,323.38	44,406,092.61
减：所得税费用	五、(四十三)	2,153,292.37	6,872,996.82

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,999,615.75	37,533,095.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,999,615.75	37,533,095.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-431,560.08	774,797.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,568,055.67	36,758,298.22
六、其他综合收益的税后净额			-23,599,519.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-23,599,519.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-23,599,519.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-23,599,519.71
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,999,615.75	13,933,576.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,568,055.67	13,158,778.51
归属于少数股东的综合收益总额		-431,560.08	774,797.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.08

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：梁宇峰

会计机构负责人：戴勤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	157,237,331.11	200,224,559.27
减：营业成本	十五、(四)	30,210,805.21	51,188,343.08
税金及附加		1,050,421.57	1,317,101.28
销售费用		110,587,886.95	74,900,956.43
管理费用		42,549,314.05	38,020,347.04
研发费用		28,742,155.44	26,114,547.32
财务费用		-207,712.85	-4,583,550.40
其中：利息费用			
利息收入		1,558,682.99	5,648,323.87
加：其他收益		203,110.30	1,334,618.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	22,018,241.57	52,143,354.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,285.98	-1,075.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		32,761,470.64	119,428.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		643,755.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,866,005.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			105,962.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,961.21	65,104,172.58
加：营业外收入		3,266,921.15	4,575,828.75
减：营业外支出		288,543.22	200,985.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,909,416.72	69,479,015.58
减：所得税费用		2,250,742.29	5,079,104.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		658,674.43	64,399,911.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		658,674.43	64,399,911.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-13,560,602.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-13,560,602.26

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-13,560,602.26
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		658,674.43	50,839,308.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.15

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：梁宇峰

会计机构负责人：戴勤

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,510,512.22	190,009,347.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,538,502.89	4,249,440.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）1	5,327,323.16	19,979,458.37
经营活动现金流入小计		214,376,338.27	214,238,246.49
购买商品、接受劳务支付的现金		27,888,693.48	20,068,475.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		135,701,716.93	161,558,537.45
支付的各项税费		10,875,138.22	18,385,679.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）2	112,674,050.64	88,147,239.09
经营活动现金流出小计		287,139,599.27	288,159,931.84
经营活动产生的现金流量净额		-72,763,261.00	-73,921,685.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		577,490,480.42	665,365,359.75
取得投资收益收到的现金		12,356,708.17	73,117,612.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			124,884.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		589,847,188.59	738,607,857.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,736,441.52	3,968,328.03

投资支付的现金		467,643,205.02	715,334,592.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		472,379,646.54	719,302,920.68
投资活动产生的现金流量净额		117,467,542.05	19,304,936.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,109,921.25	2,393,818.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,609,921.25	8,393,818.92
筹资活动产生的现金流量净额		-8,609,921.25	-8,393,818.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		36,094,359.80	-63,010,567.67
加：期初现金及现金等价物余额		83,551,918.40	224,488,235.92
六、期末现金及现金等价物余额		119,646,278.20	161,477,668.25

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：梁宇峰

会计机构负责人：戴勤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,625,126.25	168,426,208.90
收到的税费返还		198,725.94	1,334,618.42
收到其他与经营活动有关的现金		148,844,210.10	27,770,504.38
经营活动现金流入小计		352,668,062.29	197,531,331.70
购买商品、接受劳务支付的现金		46,946,263.65	47,174,134.72
支付给职工以及为职工支付的现金		101,667,310.50	108,953,800.99
支付的各项税费		6,145,498.92	8,889,392.20
支付其他与经营活动有关的现金		162,938,150.14	227,535,419.24
经营活动现金流出小计		317,697,223.21	392,552,747.15
经营活动产生的现金流量净额		34,970,839.08	-195,021,415.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		392,711,368.74	503,700,862.00
取得投资收益收到的现金		30,490,445.37	49,672,911.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			124,884.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		423,201,814.11	553,498,657.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,735,791.52	1,294,255.69
投资支付的现金		407,643,205.02	486,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		412,378,996.54	487,594,255.69
投资活动产生的现金流量净额		10,822,817.57	65,904,402.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		45,793,656.65	-129,117,013.43
加：期初现金及现金等价物余额		44,243,314.78	204,944,745.87
六、期末现金及现金等价物余额		90,036,971.43	75,827,732.44

法定代表人：曾山

主管会计工作负责人：梁宇峰

会计机构负责人：戴勤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益,执行上述准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 减少 1,155,672,438.65 元; 交易性金融资产: 增加 1,155,672,438.65 元。

(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 840,486,326.31 元， 其他非流动金融资产：增加 840,486,326.31 元； 其他综合收益：减少 716,538.36 元； 留存收益：增加 716,538.36 元。
--	---

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 1,775,850.40 元，上期金额 2,193,371.82 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 730,956.72 元，上期金额 2,811,084.5 元。

二、 报表项目注释

益盟股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

益盟股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2005 年 12 月 23 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准, 由橡果信息科技(上海)有限公司与上海益盟数码科技有限公司双方出资 260 万元共同设立, 注册资本人民币 260 万元, 已经上海中惠会计师事务所沪惠报验字(2005)第 1197 号验资报告验证。

2007 年 8 月 27 日, 根据公司股东会决议及修改后公司章程规定, 公司申请增加注册资本至人民币 3000 万元, 以未分配利润向原股东按原出资比例转增资本, 增资后股东橡果信息科技(上海)有限公司、上海益盟数码科技有限公司分别持有公司股份为 1530 万元和 1470 万元。公司本次增资已经立信会计师事务所信会师报字(2007)第 23378 号验资报告验证, 并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2009 年 6 月 18 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议及修改后公司章程规定, 橡果信息科技(上海)有限公司将所持股份 990 万元转让给自然人曾山。本次股权转让后上海益盟数码科技有限公司、橡果信息科技(上海)有限公司和曾山分别持有公司股份为 1470 万元、540 万元和 990 万元。本次股权转让已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2009 年 8 月 14 日, 根据公司股东会决议及修改后公司章程规定, 公司申请增加注册资本至人民币 13500 万元, 增资后股东上海益盟数码科技有限公司、橡果信息科技(上海)有限公司、曾山分别持有公司股份为 6615 万元、2430 万元和 4455 万元。公司本次增资已经上海事诚会计师事务所事诚会师(2009)第 6440 号验资报告验证, 并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2010 年 5 月 15 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议及修改后公司章程规定, 股东曾山将所持股份 486 万元转让给伍志广, 将所持股份 1,309.50 万元转让给李立钧, 将所持股份 2079 万元转让给李曙光, 将所持股份 135 万元转让给朱雯华。本次股权转让后, 上海益盟数码科技有限公司、橡果信息科技(上海)有限公司、曾山、伍志广、李立钧、李曙光和朱雯华分别持有公司股份为 6615 万元、2430 万元、445.5 万元、486 万元、1,309.50 万元、2079 万元、135 万元。本次股权转让已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2010年8月15日，根据公司股东会决议和股权转让协议及修改后公司章程规定，橡果信息科技（上海）有限公司将所持股份243万元转让给上海君同投资管理合伙企业，上海益盟数码科技有限公司将所持股份661.50万元转让给上海君同投资管理合伙企业。本次股权转让已在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。股权转让后明细情况如下表。

股 东	出资额	占 比
上海益盟数码科技有限公司	59,535,000.00	44.10%
橡果信息科技（上海）有限公司	21,870,000.00	16.20%
上海君同投资管理合伙企业	9,045,000.00	6.70%
曾山	4,455,000.00	3.30%
伍志广	4,860,000.00	3.60%
李立钧	13,095,000.00	9.70%
李曙光	20,790,000.00	15.40%
朱雯华	1,350,000.00	1.00%
合 计	135,000,000.00	100.00%

2011年1月5日，根据公司股东会决议和增资协议及修改后的公司章程规定，深圳市腾讯计算机系统有限公司新增货币出资额38,000万元（其中实收资本增加3,417.2932万元，资本公积增加34,582.7068万元）取得公司20.20%股权。公司本次增资已经众华沪银会计师事务所沪众会验字（2011）第0218号验资报告验证，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。增资后股东明细情况如下表。

股 东	出资额	占比
上海益盟数码科技有限公司	59,535,000.00	35.19%
橡果信息科技（上海）有限公司	21,870,000.00	12.93%
上海君同投资管理合伙企业	9,045,000.00	5.35%
曾山	4,455,000.00	2.63%
伍志广	4,860,000.00	2.87%
李立钧	13,095,000.00	7.74%
李曙光	20,790,000.00	12.29%
朱雯华	1,350,000.00	0.80%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	34,172,932.00	20.20%
合 计	169,172,932.00	100.00%

2012年1月，根据公司股东会决议、发起人协议及修改后公司章程规定，公司以2011年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所出具的信会师报字（2011）第13595号《审计报告》，公司2011年9月30日的净资产为534,991,400.18元，按1:0.6542的比例折算成股本，共折合35,000万股（每股面值1.00元），转入资本公积184,991,400.18元。本次变更已经立信会计师事务所信会师报字（2012）第110085号验资报告验证，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。本次变更后明细情况如下：

股 东	出资额	占比
上海益盟数码科技有限公司	123,171,300.00	35.19%
橡果信息科技（上海）有限公司	45,246,600.00	12.93%
上海君同投资管理合伙企业	18,713,100.00	5.35%
曾山	9,216,900.00	2.63%
伍志广	10,054,800.00	2.87%
李立钧	27,092,100.00	7.74%
李曙光	43,012,200.00	12.29%
朱雯华	2,793,000.00	0.80%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	70,700,000.00	20.20%
合 计	350,000,000.00	100.00%

2015年5月，根据公司股东大会审议通过《关于上海益盟软件技术股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议方式公开转让以及同时定向发行股份的议案》、《关于上海益盟软件技术股份有限公司确定定向发行对象及签署附条件生效的<定向发行股份之认购协议>的议案》，公司向包括深圳市腾讯计算机系统有限公司在内的32名特定对象发行合计8,750万股股票，每股面值1元，每股价格14.29元，募集资金125,037.50万元，发行后股本总额43,500万股。本次变更已经立信会计师事务所信会师报字（2015）第151083号验资报告验证，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。本次股票发行的具体认购情况如下：

认购对象	认购数量	出资方式	占新增注册资本比例
深圳市腾讯计算机系统有限公司	14,000,000.00	货币	16.00%
海通证券股份有限公司	7,150,000.00	货币	8.17%
东兴证券股份有限公司	500,000.00	货币	0.57%
东兴证券投资有限公司	4,500,000.00	货币	5.14%
光大资本投资有限公司	500,000.00	货币	0.57%
华安证券股份有限公司	500,000.00	货币	0.57%
兴业证券股份有限公司	200,000.00	货币	0.23%

认购对象	认购数量	出资方式	占新增注册资本比例
上海证券有限责任公司	500,000.00	货币	0.57%
中信证券股份有限公司（中信证券新三板增强分级 1 号集合资产管理计划）	500,000.00	货币	0.57%
上海东方证券创新投资有限公司（东证创新-精选成长证券投资基金）	700,000.00	货币	0.80%
上海东方证券资产管理有限公司（东证资管-兴全睿众定向资产管理计划）	700,000.00	货币	0.80%
东方证券股份有限公司	5,900,000.00	货币	6.74%
上海东方证券创新投资有限公司（东证创新-菁华新三板 2 号投资基金）	6,700,000.00	货币	7.66%
上海东方证券创新投资有限公司（东证创新-菁华新三板 4 号投资基金）	3,700,000.00	货币	4.23%
万家共赢资产管理有限公司（万家共赢万家资本新三板股权投资 1 号专项资产管理计划）	2,000,000.00	货币	2.29%
上海银领资产管理有限公司（银领正益新三板尊享 1 期基金）	3,000,000.00	货币	3.43%
上海融玺创业投资管理有限公司	3,000,000.00	货币	3.43%
上海联新二期股权投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	货币	3.43%
上海朴易投资管理有限公司	1,000,000.00	货币	1.14%
上海立正投资管理合伙企业（有限合伙）	3,700,000.00	货币	4.23%
上海自贸试验区二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	货币	4.57%
上海朱雀股权投资管理股份有限公司	500,000.00	货币	0.57%
上海岩黄投资管理有限公司（有限合伙）	600,000.00	货币	0.69%
深圳市金慧融智数据服务有限公司	1,200,000.00	货币	1.37%
李峰	150,000.00	货币	0.17%
张莉	200,000.00	货币	0.23%
金冠恒	150,000.00	货币	0.17%
廖双辉	150,000.00	货币	0.17%
闫丽梅	70,000.00	货币	0.08%
高小华	500,000.00	货币	0.57%
金亮	3,230,000.00	货币	3.69%

认购对象	认购数量	出资方式	占新增注册资本比例
傅伟	300,000.00	货币	0.34%
陈索文	700,000.00	货币	0.80%
周立宸	14,000,000.00	货币	16.00%
合 计	87,500,000.00		100.00%

2015年7月，根据股转系统函（2015）3443号文件，公司股票在全国中小企业股份转让系统中成功挂牌。

2017年3月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕145号文核准，根据公司董事会审议通过《上海益盟软件技术股份有限公司第一期员工持股计划（草案）（2016年10月修订版）》、《上海益盟软件技术股份有限公司股票发行方案（2016年10月修订稿）》，公司向激励对象定向发行550万股股票，发行对象是《上海益盟软件技术股份有限公司第一期员工持股计划》（以下简称“第一期员工持股计划”）对应的定向资产管理计划（以下简称“益盟资管计划”）。第一期员工持股计划通过益盟资管计划认购550万股股票，每股面值1元，每股价格为人民币5.75元，募集资金总额为3,162.50万元。本次变更已经立信会计师事务所信会师报字[2017]第ZA10469号验资报告验证，并在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记。

截止2019年6月30日，本公司注册资本为44,300.00万元。

企业统一社会信用代码：91310000784261902Q。

公司注册地址：上海市徐汇区中山西路2020号503A1室；办公地址：上海市杨浦区国权北路1688弄湾谷科技园B3、B4幢；法定代表人：曾山。

公司经营范围为：计算机软件的开发、设计、制作，销售自产产品，提供上述相关产品、电子信息、计算机、网络工程领域内的“四技”服务，证券投资咨询，商务咨询，投资咨询，经济信息咨询。【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】

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月19日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	合并架构
上海益盟财富管理有限公司	益盟财富	子公司
浙江益翔软件技术有限公司	浙江益翔	子公司
上海益研投资咨询有限公司	益研投资	子公司
上海益盟科技有限公司	益盟科技	子公司
上海益宽投资咨询有限公司	益宽投资	子公司

子公司名称	简称	合并架构
上海励杰软件技术有限公司	励杰软件	子公司
上海益莘金融信息服务有限公司	益莘信息	子公司
上海益犇资产管理有限公司	益犇资产	子公司
上海益珩软件技术有限公司	益珩软件	子公司
上海果彤软件技术有限公司	果彤软件	子公司
上海创盈先科信息技术有限公司	创盈先科	益盟财富子公司
上海益同软件技术有限公司	益同软件	益盟财富子公司
上海本升投资管理有限公司	本升投资	益盟科技子公司
Emoney database Limited	Emoney database Limited	果彤软件子公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

自报告期末起12个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	80
4—5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,比照本附注“三、(九)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

应收款项按信用风险特征划分为低信用风险组合的应收款项和正常信用风险组合。低信用风险组合的应收款项，主要包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，均按1%计提坏账准备。正常信用风险组合的应收款项，主要包括除上述低信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。采用账龄分析法计提坏账准备。

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	80	80
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

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

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	36.33-50	5	1.90-2.61
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十三）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件专利权	5	年限平均法	预计技术更新换代期间
技术类软件	5	年限平均法	预计技术更新升级期间
财务及管理类软件	5	年限平均法	预计技术更新升级期间

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十五) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出及绿化工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

租入固定资产改良支出，摊销年限为租赁期与受益期孰短。

绿化工程摊销年限为 3 年。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入确认的一般原则：

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

3、 具体原则

公司在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，包括软件授权使用费或资讯信息初始化费用以及资讯信息后续服务费。公司收取的软件授权使用费或资讯信息初始化费用，在客户获得软件授权时确认收入；收取的资讯信息后续服务费在提供服务的期间内分期确认收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；以非货币性资产方式拨付时，在实际取得资产并办妥相关受让手续时确认。

与收益相关的政府补助，以银行转账方式拨付时，一般以实际收到款项时按照到账的实际金额确认；只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以在这项补助成为应收款时予以确认并按照应收的金额计量。

3、 会计处理

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”	第三届董事会第十一次会议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 1,155,672,438.65 元； 交易性金融资产：增加 1,155,672,438.65 元；
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损		可供出售金融资产：减少 840,486,326.31 元，其他非流动金融资产：增加

益的金融资产”。		840,486,326.31 元； 其他综合收益：减少 716,538.36 元； 留存收益：增加 716,538.36 元。
----------	--	---

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。
本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第三届董事会第十一次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应收账款”本期金额 1,775,850.40 元，上期金额 2,193,371.82 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0 元，上期金额 0 元；“应付账款”本期金额 730,956.72 元，上期金额 2,811,084.5 元。

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	83,551,918.40	83,551,918.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	1,077,713,880.22	1,077,713,880.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	941,946,289.88	不适用	-941,946,289.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,193,371.82	2,193,371.82	
应收款项融资	不适用		

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
预付款项	15,739,993.06	15,739,993.06	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,809,584.97	10,809,584.97	
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,787,635.62	4,787,635.62	-7,000,000.00
流动资产合计	1,066,028,793.75	1,194,796,384.09	128,767,590.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	1,092,178,690.02	不适用	-1,092,178,690.02
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	8,956,468.54	8,956,468.54	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	963,411,099.68	963,411,099.68
投资性房地产			
固定资产	414,649,114.45	414,649,114.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	984,822.82	984,822.82	
开发支出			
商誉	11,920,045.53	11,920,045.53	
长期待摊费用	12,037,939.18	12,037,939.18	
递延所得税资产	17,362,471.18	17,362,471.18	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他非流动资产	1,307,906.44	1,307,906.44	
非流动资产合计	1,559,397,458.16	1,430,629,867.82	-128,767,590.34
资产总计	2,625,426,251.91	2,625,426,251.91	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,811,084.52	2,811,084.52	
预收款项	102,059,176.44	102,059,176.44	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,815,628.06	37,815,628.06	
应交税费	4,841,284.61	4,841,284.61	
其他应付款	42,824,404.50	42,824,404.50	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	203,351,578.13	203,351,578.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	86,815,269.00	86,815,269.00	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	86,815,269.00	86,815,269.00	
负债合计	290,166,847.13	290,166,847.13	
所有者权益：			
股本	443,000,000.00	443,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,418,683,324.44	1,418,683,324.44	
减：库存股			
其他综合收益	716,538.36		-716,538.36
专项储备			
盈余公积	31,839,975.11	31,839,975.11	
一般风险准备			
未分配利润	439,028,874.02	439,745,412.38	716,538.36
归属于母公司所有者 权益合计	2,333,268,711.93	2,333,268,711.93	
少数股东权益	1,990,692.85	1,990,692.85	
所有者权益合计	2,335,259,404.78	2,335,259,404.78	
负债和所有者权益总计	2,625,426,251.91	2,625,426,251.91	

各项目调整情况的说明：执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订），涉及金融资产重分类调整。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	44,243,314.78	44,243,314.78	
交易性金融资产	不适用	855,328,437.90	855,328,437.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	726,560,847.56	不适用	-726,560,847.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,319,694.09	1,319,694.09	
应收款项融资	不适用		
预付款项	17,463,921.47	17,463,921.47	
其他应收款	313,060,985.56	313,060,985.56	
存货	387,939.61	387,939.61	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,094,409.03	4,094,409.03	
流动资产合计	1,107,131,112.10	1,235,898,702.44	128,767,590.34
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	820,994,426.84	不适用	-820,994,426.84
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	123,981,530.03	123,981,530.03	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	692,226,836.50	692,226,836.50
投资性房地产			
固定资产	123,314,132.97	123,314,132.97	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	927,475.26	927,475.26	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,823,965.29	11,823,965.29	
递延所得税资产	17,651,798.84	17,651,798.84	
其他非流动资产	1,307,906.44	1,307,906.44	
非流动资产合计	1,100,001,235.67	971,233,645.33	-128,767,590.34
资产总计	2,207,132,347.77	2,207,132,347.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	111,584,135.13	111,584,135.13	
预收款项	101,840,734.93	101,840,734.93	
应付职工薪酬	27,348,757.20	27,348,757.20	
应交税费	2,739,808.64	2,739,808.64	
其他应付款	151,087,457.00	151,087,457.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	394,600,892.90	394,600,892.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	394,600,892.90	394,600,892.90	
所有者权益：			
股本	443,000,000.00	443,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,418,425,994.51	1,418,425,994.51	
减：库存股			
其他综合收益	-25,231,046.27		25,231,046.27
专项储备			
盈余公积	31,839,975.11	31,839,975.11	
未分配利润	-55,503,468.48	-80,734,514.75	-25,231,046.27
所有者权益合计	1,812,531,454.87	1,812,531,454.87	
负债和所有者权益总计	2,207,132,347.77	2,207,132,347.77	

各项目调整情况的说明：执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订），涉及金融资产重分类调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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
益盟科技	12.5%
励杰软件	12.5%
益宽投资	12.5%

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据 2000 年国务院 18 号文件《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及 2011 年国务院 4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，报告期内，公司、益盟科技，销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

据财政部、国家税务总局颁布的财税[2012]27 号文件《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》及财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部发布的财税[2016]49 号文件《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定：

（1）“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。”经相关税局备案，益盟科技、励杰软件、益宽投资处于减半期间，减按 12.5% 的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	277,645.75	549,738.75
银行存款	116,388,021.77	72,838,358.28
其他货币资金	2,980,610.68	10,163,821.37
合计	119,646,278.20	83,551,918.40

其他货币资金明细：

项目	期末余额	上年年末余额
存出投资款	6,040.51	9,176,446.12
第三方支付机构备付金	2,974,570.17	987,375.25
合计	2,980,610.68	10,163,821.37

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,155,672,438.65
其中：债务工具投资	
权益工具投资	610,310,097.98
衍生金融资产	
银行理财产品	539,866,329.86
其他	5,496,010.81
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	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	1,155,672,438.65

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	941,946,289.88
其中：债务工具投资	
权益工具投资	267,845,492.70
衍生金融资产	4,724,390.85
银行理财产品	663,953,077.43
其他	5,423,328.90
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	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	941,946,289.88

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,697,442.11
1 至 2 年	100,100.00
2 至 3 年	16,488.00
4 至 5 年	300,000.00
应收账款账面余额合计	2,114,030.11
减：坏账准备	338,179.71
应收账款账面价值合计	1,775,850.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账	2,114,030.11	100.00	338,179.71	16.00	1,775,850.40

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
其中：					
低信用风险组合					
正常信用风险组合	2,114,030.11		338,179.71		1,775,850.40
合计	2,114,030.11	100.00	338,179.71		1,775,850.40

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,564,496.87	100.00	371,125.05	14.47	2,193,371.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,564,496.87	100.00	371,125.05		2,193,371.82

组合计提项目：正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,697,442.11	84,872.10	5.00
1 至 2 年	100,100.00	10,010.00	10.00
2 至 3 年	16,488.00	3,297.60	20.00
4 至 5 年	300,000.00	240,000.00	80.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,114,030.11	338,179.70	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见三（十）

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	371,125.05	-21,985.34		10,960.00	338,179.71
其中：低信用风险组合					
正常信用风险组合	371,125.05	-21,985.34		10,960.00	338,179.71

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	353,032.58	16.70	17,651.63
第二名	262,254.72	12.41	13,112.74
第三名	248,163.58	11.74	12,408.18
第四名	200,000.00	9.46	160,000.00
第五名	150,943.40	7.14	7,547.17
合计	1,214,394.28	57.44	210,719.71

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	12,564,196.65	79.68	14,611,220.24	92.83
1 至 2 年	2,447,735.54	15.52	536,974.76	3.41

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	565,318.51	3.59	268,531.38	1.71
3 年以上	190,630.44	1.21	323,266.68	2.05
合计	15,767,881.14	100.00	15,739,993.06	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,000,000.00	12.68
第二名	1,798,041.20	11.40
第三名	1,158,490.59	7.35
第四名	904,154.06	5.73
第五名	786,163.50	4.99
合计	6,646,849.35	42.15

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	528,750.00	
应收股利		
其他应收款	13,688,607.35	10,809,584.97
合计	14,217,357.35	10,809,584.97

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	528,750.00	

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	10,112,158.67
1 至 2 年	3,162,075.78
2 至 3 年	1,416,113.25
3 至 4 年	251,918.10

账龄	期末余额
4 至 5 年	264,571.00
5 年以上	381,953.29
其他应收账款账面余额合计	15,588,790.09
减：坏账准备	1,900,182.74
其他应收账款账面价值合计	13,688,607.35

(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	上年年末账面余额
备用金	643,993.58	402,026.76
往来款	5,173,781.00	4,613,840.00
押金	9,275,008.65	6,809,146.87
其他	496,006.86	452,260.25
合计	15,588,790.09	12,277,273.88

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	1,467,688.91			1,467,688.91
年初其他应收款账面余额				
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	453,883.11			453,883.11
本期转回				
本期转销				
本期核销	21,389.28			21,389.28
其他变动				

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)	
期末余额	1,900,182.74			1,900,182.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,467,688.91	453,883.11		21,389.28	1,900,182.74
其中：低信用风险组合					
正常信用风险组合	1,467,688.91	453,883.11		21,389.28	1,900,182.74
合计	1,467,688.91	453,883.11		21,389.28	1,900,182.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京无双科技有限公司	押金	3,327,000.00	3 年以内	21.34	210,100.00
金思维投资咨询（上海）有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	19.24	150,000.00
上海星舰信息技术有限公司	押金	1,600,000.00	1-2 年	10.26	160,000.00
上海麦督学信息技术有限公司	往来款	1,600,000.00	1 年以内	10.26	80,000.00
湖北香蕉传媒有限公司	押金	800,000.00	2-3 年	5.13	160,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		10,327,000.00		66.25	760,100.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的可供出售金融资产		7,000,000.00
待抵扣及递延税金	2,482,308.35	4,787,635.62
合计	2,482,308.35	11,787,635.62

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	1,171,188,690.02	79,010,000.00	1,092,178,690.02
其中：按公允价值计量	861,854,052.78	78,820,000.00	783,034,052.78
按成本计量	309,334,637.24	190,000.00	309,144,637.24
合计	1,171,188,690.02	79,010,000.00	1,092,178,690.02

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
杭州联在信息技术有限公司	8,035,381.77			41,285.98						8,076,667.75	
微时代信息技术（太仓）有限公司	921,086.77			-8,010.88						913,075.89	
上海太学企业管理咨询有限公司	500,000.00									500,000.00	500,000.00
合计	9,456,468.54			33,275.10						9,489,743.64	500,000.00

(十) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	840,486,326.31
其中：债务工具投资	
权益工具投资	840,486,326.31
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	840,486,326.31

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	408,470,338.90	414,649,114.45
固定资产清理		
合计	408,470,338.90	414,649,114.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	416,672,684.18	53,341,796.21	4,808,906.61	8,921,222.20	483,744,609.20
(2) 本期增加金额		2,383,666.97		65,576.99	2,449,243.96
—购置		2,383,666.97		65,576.99	2,449,243.96
(3) 本期减少金额		2,746,737.41			2,746,737.41
—处置或报废		2,746,737.41			2,746,737.41
(4) 期末余额	416,672,684.18	52,978,725.77	4,808,906.61	8,986,799.19	483,447,115.75
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	21,210,553.36	41,059,939.58	3,607,506.44	3,217,495.37	69,095,494.75
(2) 本期增加金额	4,775,474.40	2,549,739.23	316,879.51	848,589.61	8,490,682.75
—计提	4,775,474.40	2,549,739.23	316,879.51	848,589.61	8,490,682.75
(3) 本期减少金额		2,609,400.65			2,609,400.65
—处置或报废		2,609,400.65			2,609,400.65
(4) 期末余额	25,986,027.76	41,000,278.16	3,924,385.95	4,066,084.98	74,976,776.85
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	390,686,656.42	11,978,447.61	884,520.66	4,920,714.21	408,470,338.90
(2) 上年年末账面价值	395,462,130.82	12,281,856.63	1,201,400.17	5,703,726.83	414,649,114.45

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	技术专利权	技术软件	财务及管理软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	910,000.00	2,397,821.18	8,286,861.59	11,594,682.77
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				

项目	技术专利权	技术软件	财务及管理软件	合计
(4) 期末余额	910,000.00	2,397,821.18	8,286,861.59	11,594,682.77
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	910,000.00	2,199,294.25	7,500,565.70	10,609,859.95
(2) 本期增加金额		89,029.67	180,812.38	269,842.05
—计提		89,029.67	180,812.38	269,842.05
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	910,000.00	2,288,323.92	7,681,378.08	10,879,702.00
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值		109,497.26	605,483.51	714,980.77
(2) 上年年末账面价值		198,526.93	786,295.89	984,822.82

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的	其他	处置	其他	
益盟财富	2,500,000.00					2,500,000.00
浙江益翔	9,293,855.65					9,293,855.65
励杰软件	126,189.88					126,189.88
合计	11,920,045.53					11,920,045.53

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	11,770,471.89		671,361.61		11,099,110.28
绿化工程	267,467.29		200,600.64		66,866.65

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	12,037,939.18		871,962.25		11,165,976.93

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,554,001.08	155,400.11	80,043,257.58	8,004,325.77
交易性金融资产公允价值变动	109,128,639.70	10,912,863.97		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			25,972,537.89	2,597,253.79
可供出售金融资产公允价值变动			28,034,495.86	2,803,449.59
超过税前扣除标准列支的广告费及业务宣传费	31,209,812.70	3,120,981.27	31,209,812.71	3,120,981.27
合伙企业投资先分后税产生的可抵扣暂时性差异	8,364,607.60	836,460.76	8,364,607.58	836,460.76
合计	150,257,061.08	15,025,706.11	173,624,711.62	17,362,471.18

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软件等长期资产类款项	1,407,572.50		1,407,572.50	1,307,906.44		1,307,906.44

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	730,929.35	2,801,754.65
其他	27.37	9,329.87
合计	730,956.72	2,811,084.52

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
递延收入	119,289,163.37	97,872,369.92
其他	4,162,473.39	4,186,806.52
合计	123,451,636.76	102,059,176.44

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
递延收入	30,828,231.86	递延至以后服务期间确认的收入

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,735,159.94	112,910,168.54	125,170,984.05	25,474,344.43
离职后福利-设定提存计划	80,468.12	10,251,645.13	10,271,204.83	60,908.42
合计	37,815,628.06	123,161,813.67	135,442,188.88	25,535,252.85

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,043,277.62	91,953,922.34	105,935,861.22	20,061,338.74
(2) 职工福利费		6,118,495.21	6,118,495.21	
(3) 社会保险费	41,002.28	5,410,868.32	5,421,192.02	30,678.58
其中：医疗保险费	35,035.34	4,750,762.41	4,759,826.66	25,971.09
工伤保险费	2,705.72	160,025.68	160,331.00	2,400.40

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	3,261.22	500,080.23	501,034.36	2,307.09
(4) 住房公积金	20,824.00	3,394,605.84	3,393,351.84	22,078.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,630,056.04	6,032,276.83	4,302,083.76	5,360,249.11
合计	37,735,159.94	112,910,168.54	125,170,984.05	25,474,344.43

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,949.71	10,001,605.01	10,020,687.64	56,867.08
失业保险费	4,518.41	250,040.12	250,517.19	4,041.34
合计	80,468.12	10,251,645.13	10,271,204.83	60,908.42

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	795,134.44	543,601.61
企业所得税	1,922,822.33	1,922,970.99
个人所得税	519,558.44	782,979.19
城市维护建设税	1,256.61	38,052.12
房产税	180,918.00	1,518,215.09
教育费附加	897.58	21,807.65
土地使用税	559.92	559.92
印花税	396.53	186.67
文化事业建设费	19,613.28	12,911.37
合计	3,441,157.13	4,841,284.61

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	114,570.41	134,806.07
应付股利		
其他应付款	29,894,172.88	42,689,598.43
合计	30,008,743.29	42,824,404.50

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	114,570.41	134,806.07

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	上年年末余额
尚未支付的费用	29,225,873.22	42,090,183.08
押金及保证金	69,000.00	19,000.00
其他	599,299.66	580,415.35
合计	29,894,172.88	42,689,598.43

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	13,000,000.00

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	80,315,269.00	86,815,269.00

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	443,000,000.00						443,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,372,758,324.44			1,372,758,324.44
其他资本公积	45,925,000.00			45,925,000.00
合计	1,418,683,324.44			1,418,683,324.44

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	调整后年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	716,538.36							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	716,538.36							

注：本集团自 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，相应调减年初其他综合收益 716,538.36 元，详见附注三（二十三）。

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,839,975.11			31,839,975.11

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	439,028,874.02	527,530,547.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	716,538.36	
调整后年初未分配利润	439,745,412.38	527,530,547.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,568,055.67	-88,501,673.97
期末未分配利润	436,177,356.71	439,028,874.02

调整年初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 716,538.36 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,143,187.91	23,087,398.48	204,268,087.33	23,425,280.72
其他业务	1,382,280.44	1,055,002.13	3,493,769.84	1,276,407.71
合计	160,525,468.35	24,142,400.61	207,761,857.17	24,701,688.43

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	464,140.25	742,053.88
教育费附加	266,000.99	530,038.49
房产税	1,631,157.31	1,847,799.80
土地使用税	11,494.28	22,428.52
印花税	3,790.56	38,096.25
车船使用税	5,700.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	2,382,283.39	3,180,416.94

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	63,498,090.11	52,764,618.66
职工薪酬	51,490,320.80	60,068,934.50
折旧及摊销	3,859,781.42	4,387,852.11
租赁及物业费	3,351,605.15	3,505,568.88
通讯费	1,943,990.41	1,800,066.62
办公费	1,336,949.01	1,528,055.35
招聘费	775,660.27	407,398.74
劳务费	503,463.80	246,858.90
差旅费	382,150.76	697,152.37
会务费	237,059.79	1,508,506.56
其他	782,155.46	1,287,199.11
合计	128,161,226.98	128,202,211.80

注：为使数据更具可比性及可理解性，将“其他”项目中的部分内容予以单独列示披露，并将“运输费”项目合并至“其他”项目，同时调整了同期比较数据。

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,988,997.95	26,583,451.36
折旧费及摊销	4,028,701.48	4,844,522.63
软件技术服务费	3,996,979.13	2,500,422.46
咨询服务费	5,614,741.03	7,209,574.10
办公费	2,403,374.65	2,703,215.85
租赁及物业费	2,181,252.19	2,162,380.42
中介服务费	1,199,952.17	539,498.75
招聘费	1,469,929.14	539,377.94
业务招待费	960,615.38	1,401,623.49

项目	本期金额	上期金额
差旅费	790,480.49	1,025,091.93
劳务费	521,506.26	436,389.76
其他	554,651.52	1,147,829.37
合计	47,711,181.39	51,093,378.06

注：为使数据更具可比性及可理解性，将“其他”项目中的部分内容予以单独列示披露，并将“低值易耗品”项目合并至“办公费”项目，同时调整了同期比较数据。

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,758,172.55	43,257,117.70
其他	764,735.13	426,155.73
合计	40,522,907.68	43,683,273.43

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,089,685.59	2,372,710.30
减：利息收入	1,698,732.71	5,730,500.87
其他	1,375,679.27	1,093,674.51
合计	1,766,632.15	-2,264,116.06

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
税收返还（即征即退增值税）	2,538,502.89	4,249,440.84
进项税加计抵减	4,384.36	
个税手续费返还	51,211.57	
合计	2,594,098.82	4,249,440.84

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	33,275.10	-161,958.52
处置长期股权投资产生的投资收益		2,471,518.19

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,709,893.16	
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		52,790.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	895,439.93	652,035.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		9,313,764.37
处置可供出售金融资产取得的投资收益		46,080,475.70
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	837,028.71	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	16,823,514.23	
银行理财产品投资收益		16,739,279.04
合计	29,299,151.13	75,147,905.35

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	36,257,630.76	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		153,069.64
其他非流动金融资产	11,714,261.84	
合计	47,971,892.60	153,069.64

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	21,985.34
其他应收款坏账损失	-453,883.11
合计	-431,897.77

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-138,910.52

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		105,962.02	

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,217,887.20	5,672,730.83	3,217,887.20
赔偿收入	50,000.00		50,000.00
其他	33,226.60	251,875.63	33,226.60
合计	3,301,113.80	5,924,606.46	3,301,113.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收财政扶持	2,910,000.00	5,286,000.00	与收益相关
地方教育费附加税返还	144,045.00		与收益相关
软件和集成电路产业发展专项资金	140,000.00		与收益相关
其他	23,842.20	386,730.83	与收益相关
合计	3,217,887.20	5,672,730.83	

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	137,336.76		137,336.76
其他	82,181.35	985.75	82,181.35
合计	419,518.11	200,985.75	419,518.11

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-183,472.70	4,574,094.48
递延所得税费用	2,336,765.07	2,298,902.34
合计	2,153,292.37	6,872,996.82

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,846,323.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-184,632.34
子公司适用不同税率的影响	404,028.05
调整以前期间所得税的影响	-183,472.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,117,369.36
所得税费用	2,153,292.37

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,169,982.71	6,846,848.09
政府补助	3,269,098.77	5,672,730.83
营业外收入	58,386.60	5,441,413.64
其他往来	829,855.08	2,018,465.81
合计	5,327,323.16	19,979,458.37

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	90,210,649.98	61,973,492.67
管理及研发费用	17,393,168.68	19,298,559.37
财务费用	1,375,679.27	1,050,583.20
营业外支出	278,307.20	200,985.75
其他往来	3,416,245.51	5,623,618.10
合计	112,674,050.64	88,147,239.09

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,999,615.75	37,533,095.79

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	431,897.77	
资产减值准备		138,910.52
固定资产折旧	8,490,682.75	8,940,100.83
无形资产摊销	269,842.05	570,164.75
长期待摊费用摊销	871,962.25	1,341,790.45
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）		-105,962.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	137,336.76	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-47,971,892.60	-153,069.64
财务费用（收益以“－”号填列）	2,089,685.59	2,372,710.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-29,299,151.13	-75,147,905.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,336,765.07	2,286,959.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		11,942.87
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,273,029.07	5,878,981.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,847,744.69	-57,589,404.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,763,261.00	-73,921,685.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	119,646,278.20	161,477,668.25
减：现金的期初余额	83,551,918.40	224,488,235.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,094,359.80	-63,010,567.67

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	119,646,278.20	161,477,668.25

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	277,645.75	325,703.93
可随时用于支付的银行存款	116,388,021.77	152,283,801.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,980,610.68	8,868,162.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,646,278.20	161,477,668.25
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		

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
益盟财富	上海	上海	投资管理、企业管理咨询、软件开发、技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
浙江益翔	杭州	杭州	计算机、网络工程的技术开发、技术服务、销售	100.00		非同一控制下的企业合并
益研投资	上海	上海	投资咨询、商务咨询	89.20		投资设立
益盟科技	上海	上海	计算机软件的研发、销售	100.00		投资设立
益宽投资	上海	上海	投资咨询、企业管理咨询、软件开发、销售、技术服务	100.00		投资设立
励杰软件	上海	上海	广告制作、商务咨询、	100.00		非同一控制下

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	
			软件开发、销售、技术服务			的企业合并
益莘信息	上海	上海	金融信息技术外包、金融业务流程外包、技术开发、技术服务	100.00		投资设立
益犇资产	上海	上海	资产管理、实业投资	100.00		投资设立
益珩软件	上海	上海	投资咨询、企业管理咨询、软件开发、销售、技术服务	100.00		投资设立
创盈先科	上海	上海	软件开发、销售、技术服务		100.00	投资设立
益同软件	上海	上海	软件开发、销售、技术服务		100.00	投资设立
本升投资	上海	上海	资产管理、投资管理		51.00	投资设立
果彤软件	上海	上海	技术、软件开发、技术咨询、服务，软件、电子产品的销售	100.00		投资设立
Emoney database Limited	香港	香港	计算机软件数据开发，技术服务		100.00	投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州联在信息技术有限公司	杭州	杭州	计算机软硬件的四技服务	25.00		权益法
微时代信息技术(太仓)有限公司	太仓	太仓	数据处理软件及金融软件的开发、销售		30.01	权益法
上海太学企业管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询，计算机软件的四技服务	20.00		权益法

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,989,743.64	9,048,366.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	33,275.10	-161,958.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	33,275.10	-161,958.52

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司设立内控合规部严格设计和执行能确保风险管理目标和政策得以有效实现的程序。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

于 2019 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 466,576.35 元（2018 年 06 月 30 日：537,696.21 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，公司不存在以外币结算的金融工具。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	359,306,809.50	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		267,845,492.70
可供出售金融资产		249,467,527.93
其他非流动金融资产	203,152,240.13	
合计	562,459,049.63	517,313,020.63

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 8%，则本公司将增加或减少净利润 44,996,723.97 元（2018 年 06 月 30 日：净利润 1,100,426.03 元、其他综合收益 17,153,034.98 元）。管理层认为 8%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

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

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	90,774,431.90	1,057,898,006.75	7,000,000.00	1,155,672,438.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,774,431.90	1,057,898,006.75	7,000,000.00	1,155,672,438.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	30,676,090.40	572,634,007.58	7,000,000.00	610,310,097.98
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品	60,098,341.50	479,767,988.36		539,866,329.86
(5) 其他		5,496,010.81		5,496,010.81
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产		422,998,484.05	417,487,842.26	840,486,326.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		422,998,484.05	417,487,842.26	840,486,326.31
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		422,998,484.05	417,487,842.26	840,486,326.31
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资	90,774,431.90	1,480,896,490.80	424,487,842.26	1,996,158,764.96

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
产总额				

(二) 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

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

本公司将基金公司基金产品以及限售股等作为第二层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

(四) 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

本公司将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产和负债作为第三层次公允价值计量项目。本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海益盟数码科技有限公司	上海	投资管理，企业管理咨询	330.00	27.80	27.80

本公司最终控制方是：曾山、郭斐夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东
北京腾讯文化传媒有限公司	持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
腾讯科技（深圳）有限公司	间接持有公司股份超过 5%的股东的关联方
上海健冉投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
宁波挚信新经济二期股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
深圳市腾讯普和有限合伙企业（有限合伙）	本公司的参股公司，为持有本公司股份超过 5%的股东的关联方
宁波挚信二期股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司的参股公司、与持有本公司股份超过 5%的股东是同一控制人下的关联企业
恒越基金管理有限公司	间接持有公司股份超过 5%的股东控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京腾讯文化传媒有限公司	支付网络服务费	8,227,329.67	1,912,505.91
深圳市腾讯计算机系统有限公司	支付网络服务费	77,479.07	45,209.78
腾讯科技（深圳）有限公司	支付服务费	7,509.44	100,602.64
合计		8,312,318.18	2,058,318.33

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
益盟科技	130,315,269.00	2016/2/2	2028/1/30	否

3、 关联方投资

(1) 公司交易性金融资产的权益工具

被投资基金管理人	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
恒越基金管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 公司其他非金融资产的权益工具

被投资单位	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
上海健冉投资合伙企业 (有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
宁波挚信新经济二期股 权投资合伙企业(有限 合伙)	72,081,261.72	17,500,000.00	6,856,794.98	82,724,466.74
东证资管-益悸动定向资 产管理计划	33,640,134.00		33,640,134.00	
深圳市腾讯普和有限合 伙企业(有限合伙)	114,709,341.51	8,430,582.05		123,139,923.56
宁波挚信二期股权投资 合伙企业(有限合伙)		95,000,000.00		95,000,000.00
合 计	270,430,737.23	120,930,582.05	40,496,928.98	350,864,390.30

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	北京腾讯文化传媒有 限公司	1,798,041.20		1,435,748.22	
	深圳市腾讯计算机系 统有限公司			61,761.02	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,998.11	600.00

十一、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
税收财政扶持	2,910,000.00	2,910,000.00	5,286,000.00	营业外收入
税收返还（即征即退增值税）	2,538,502.89		4,249,440.84	其他收益
地方教育费附加税返还	144,045.00	144,045.00		营业外收入
软件和集成电路产业发展专项资金	140,000.00	140,000.00		营业外收入
其他	79,438.13	79,438.13	386,730.83	营业外收入、其他收益

十二、 承诺及或有事项

重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，益盟科技 13,031.52 万元抵押借款。

2016 年 2 月，益盟科技与农业银行上海徐汇支行签订《借款合同》及《抵押合同》，取得 13,031.52 万元借款。借款期限：2016 年 2 月至 2026 年 1 月。截至期末，尚未偿还金额 9,331.53 万元。

抵押资产情况如下：

项 目	原 值	截止 2019 年 6 月 30 日净值
房屋建筑物	304,410,708.84	285,475,774.60

十三、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	499,882.73
2 至 3 年	16,488.00
应收账款账面余额合计	516,370.73
减：坏账准备	28,291.74
应收账款账面价值合计	488,078.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	516,370.73	100.00	28,291.74	5.48	488,078.99
其中：					
低信用风险组合					
正常信用风险组合	516,370.73		28,291.74		488,078.99
合计	516,370.73	100.00	28,291.74		488,078.99

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,391,755.05	100.00	72,060.96	5.18	1,319,694.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,391,755.05	100.00	72,060.96		1,319,694.09

组合计提项目：正常信用风险组合按账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	499,882.73	24,994.14	5.00
2 至 3 年	16,488.00	3,297.60	20.00
合计	516,370.73	28,291.74	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三（十）

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,060.96	-43,769.22			28,291.74
其中：低信用风险组合					
正常信用风险组合	72,060.96	-43,769.22			28,291.74
合计	72,060.96	-43,769.22			28,291.74

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	48,800.00	9.45	2,440.00
第二名	48,800.00	9.45	2,440.00
第三名	47,640.00	9.23	2,382.00
第四名	46,800.00	9.06	2,340.00
第五名	31,800.00	6.16	1,590.00
合计	223,840.00	43.35	11,192.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	528,750.00	
应收股利		19,000,000.00
其他应收款	200,561,523.43	294,060,985.56
合计	201,090,273.43	313,060,985.56

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
益盟财富		19,000,000.00

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	199,240,936.05
1 至 2 年	2,068,285.74
2 至 3 年	1,916,346.08
3 至 4 年	251,918.10
4 至 5 年	264,571.00
5 年以上	263,953.29
其他应收账款账面余额合计	204,006,010.26
减：坏账准备	3,444,486.83
其他应收账款账面价值合计	200,561,523.43

(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	上年年末账面余额
合并范围内关联方往来款	191,877,743.50	289,327,652.92
往来款	3,573,781.00	3,013,840.00
押金	7,492,043.99	5,021,782.21
备用金	613,410.04	310,609.34
其他	449,031.73	431,574.24
合计	204,006,010.26	298,105,458.71

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

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)	
年初余额	4,044,473.15			4,044,473.15
年初其他应收款账面余额				
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	-599,986.32			-599,986.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,444,486.83			3,444,486.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,044,473.15	-599,986.32			3,444,486.83
其中：低信用风险组合	2,893,276.52	-974,499.09			1,918,777.43
正常信用风险组合	1,151,196.63	374,512.77			1,525,709.40
合计	4,044,473.15	-599,986.32			3,444,486.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海益盟科技有限公司	合并范围内关联方往来款	188,922,157.41	1 年以内	92.61	1,889,221.57
北京无双科技有限公司	押金	3,327,000.00	3 年以内	1.63	210,100.00
金思维投资咨询（上海）有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	1.47	150,000.00
上海益莘金融信息服务有限公司	合并范围内关联方往来款	1,147,230.19	2 年以内	0.56	11,472.30
上海益珩软件技术有限公司	合并范围内关联方往来款	900,129.53	2 年以内	0.44	9,001.30
合计		197,296,517.13		96.71	2,269,795.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	115,946,148.26		115,946,148.26	115,946,148.26		115,946,148.26
对联营、合营 企业投资	8,576,667.75	500,000.00	8,076,667.75	8,535,381.77	500,000.00	8,035,381.77
合计	124,522,816.01	500,000.00	124,022,816.01	124,481,530.03	500,000.00	123,981,530.03

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
益盟财富	48,266,148.26			48,266,148.26		
浙江益翔	12,000,000.00			12,000,000.00		
益研投资	13,380,000.00			13,380,000.00		
益盟科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
益宽投资	3,300,000.00			3,300,000.00		
励杰软件	2,000,000.00			2,000,000.00		
益莘信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
益犇资产	10,000,000.00			10,000,000.00		
果彤软件	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	115,946,148.26			115,946,148.26		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
杭州联在信息技术有限 公司	8,035,381.77			41,285.98						8,076,667.75	
上海太学企业管理咨询 有限公司	500,000.00									500,000.00	500,000.00
小计	8,535,381.77			41,285.98						8,576,667.75	500,000.00
合计	8,535,381.77			41,285.98						8,576,667.75	500,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,939,296.39	29,935,616.69	196,830,572.45	50,954,036.31
其他业务	1,298,034.72	275,188.52	3,393,986.82	234,306.77
合计	157,237,331.11	30,210,805.21	200,224,559.27	51,188,343.08

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	41,285.98	-1,075.16
处置长期股权投资产生的投资收益		2,471,518.19
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,709,785.82	
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,770,768.20	
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		1,089,632.95
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,508,054.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		31,361,697.72
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	13,563.66	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	8,482,837.91	
银行理财产品投资收益		15,713,525.62
合计	22,018,241.57	52,143,354.12

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-137,336.76
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）	3,269,098.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	77,237,768.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-198,954.75

项目	金额
所得税影响额	-2,369,839.41
合计	77,800,736.48

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.49	-0.18	-0.18

益盟股份有限公司
董事会
2019 年 8 月 20 日