



# 上海华东电脑股份有限公司 审 计 报 告

众环审字（2020）080102号

## 目 录

一、	审计报告	
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表 .....	1
2、	合并利润表 .....	3
3、	合并现金流量表 .....	4
4、	合并股东权益变动表 .....	5
5、	资产负债表 .....	7
6、	利润表 .....	9
7、	现金流量表 .....	10
8、	股东权益变动表 .....	11
9、	财务报表附注 .....	13

# 审 计 报 告

众环审字（2020）080102 号

上海华东电脑股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海华东电脑股份有限公司（以下简称“华东电脑公司”）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、合并及公司股东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，公允反映了华东电脑公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的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，我们独立于华东电脑公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参见财务报表附注五 26、附注七 30。  华东电脑公司在与交易相关的经济	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；  (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>利益很可能流入集团，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入。2019 年度，华东电脑公司营业收入为 777,884.94 万元，主要来自于商品销售收入，商品销售收入由于销售量巨大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此，我们将商品销售收入作为关键审计事项。</p>	<p>华东电脑公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合华东电脑公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

## (二) 发出商品

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注五 13、附注七 6。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，华东电脑公司存货账面价值为人民币 338,170.73 万元，占合并财务报表资产总额 48.37%，其中：发出商品账面价值人民币 297,128.64 万元，占存货账面价值比例为 87.86%。发出商品由于期末账面价值较大，是否真实存在并由华东电脑公司拥有可能存在潜在错报。因此我们将发出商品作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价管理层与发出商品管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价华东电脑公司与发出商品相关的主要风险和报酬是否已经转移，对财务报表日发出商品的确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 我们针对期末发出商品，选取样本，检查与发出商品有关的销售合同、货物出库单或签收记录及其他支持性证据；</p> <p>(4) 我们针对期末发出商品，选取主要项目作为样本，向第三方发函确认，以佐证发出商品期末的存在性。</p>

## 四、其他信息

华东电脑公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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**

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

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

治理层负责监督华东电脑公司的财务报告过程。

## **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在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

（六）就华东电脑公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

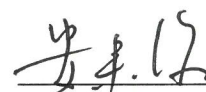
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



安素强



中国注册会计师：



赵鑫



中国·武汉

2020年4月18日



## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	七、1	2,020,303,868.23	1,382,805,111.90	1,382,805,111.90
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据	七、2	107,024,915.91	66,286,731.74	66,286,731.74
应收账款	七、3	817,663,010.80	1,132,652,695.45	1,132,652,695.45
应收款项融资				不适用
预付款项	七、4	319,179,224.29	193,129,349.21	193,129,349.21
其他应收款	七、5	134,361,873.95	129,555,861.94	129,555,861.94
其中：应收利息	七、5			
应收股利	七、5			
存货	七、6	3,381,707,340.80	3,157,068,431.19	3,157,068,431.19
持有待售资产	七、7		36,516,806.60	36,516,806.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	七、8	36,091,013.84	29,161,561.01	29,161,561.01
<b>流动资产合计</b>		<b>6,816,331,247.82</b>	<b>6,127,176,549.04</b>	<b>6,127,176,549.04</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	七、9	3,970,003.62	3,953,356.60	3,953,356.60
其他权益工具投资	七、10	41,516,806.60		不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	七、11	522,309.14	540,107.06	540,107.06
固定资产	七、12	31,192,635.15	31,685,979.10	31,685,979.10
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、13	55,342,267.54	52,794,459.97	52,794,459.97
开发支出	七、14	2,108,471.41	888,993.40	888,993.40
商誉				
长期待摊费用	七、15	5,329,457.60	7,333,565.99	7,333,565.99
递延所得税资产	七、16	35,444,278.79	35,399,030.04	35,399,030.04
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,426,229.85</b>	<b>132,595,492.16</b>	<b>132,595,492.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,991,757,477.67</b>	<b>6,259,772,041.20</b>	<b>6,259,772,041.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江利军

陈建平

吴建莉



## 合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	七、17	40,500,000.00	112,000,000.00	112,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	七、18	230,613,645.64	73,766,776.43	73,766,776.43
应付账款	七、19	1,277,258,558.08	1,458,953,048.35	1,458,953,048.35
预收款项	七、20	2,444,514,781.07	1,837,026,944.69	1,837,026,944.69
应付职工薪酬	七、21	124,948,675.52	126,351,003.35	126,351,003.35
应交税费	七、22	49,365,154.04	81,205,653.91	81,205,653.91
其他应付款	七、23	89,825,482.56	63,845,148.15	63,845,148.15
其中：应付利息	七、23			
应付股利	七、23	574,524.00	174,524.00	174,524.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>4,257,026,296.91</b>	<b>3,753,148,574.88</b>	<b>3,753,148,574.88</b>
<b>非流动负债：</b>				
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	七、24	1,491,666.67	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	七、16		155,204.40	155,204.40
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,491,666.67</b>	<b>655,204.40</b>	<b>655,204.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,258,517,963.58</b>	<b>3,753,803,779.28</b>	<b>3,753,803,779.28</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	七、25	426,852,228.00	424,011,005.00	424,011,005.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	七、26	67,546,512.69	29,611,599.28	29,611,599.28
减：库存股				
其他综合收益	七、27	6,436,672.21	4,411,973.55	4,411,973.55
专项储备				
盈余公积	七、28	71,800,136.79	59,927,524.99	59,927,524.99
未分配利润	七、29	1,984,792,665.93	1,828,587,387.34	1,828,587,387.34
归属于母公司股东权益合计		2,557,428,215.62	2,346,549,490.16	2,346,549,490.16
少数股东权益		175,811,298.47	159,418,771.76	159,418,771.76
<b>股东权益合计</b>		<b>2,733,239,514.09</b>	<b>2,505,968,261.92</b>	<b>2,505,968,261.92</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,991,757,477.67</b>	<b>6,259,772,041.20</b>	<b>6,259,772,041.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江引马

陈建平

吴建萍





## 合并利润表

2019年度

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		7,778,849,374.39	7,303,418,993.65
其中：营业收入	七、30	7,778,849,374.39	7,303,418,993.65
二、营业总成本		7,458,856,163.86	6,933,000,539.58
其中：营业成本	七、30	6,615,877,435.95	6,155,217,398.36
税金及附加	七、31	19,374,359.34	17,249,716.52
销售费用	七、32	375,388,680.37	345,052,285.91
管理费用	七、33	191,252,919.80	166,997,215.84
研发费用	七、34	280,685,801.14	255,421,542.20
财务费用	七、35	-23,723,032.74	-6,937,619.25
其中：利息费用	七、35	3,817,838.10	5,284,241.73
利息收入	七、35	27,625,748.41	9,271,605.18
加：其他收益	七、36	45,687,156.54	32,957,010.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七、37	40,050.87	-4,804,407.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、37	40,050.87	-4,804,407.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、38	13,982,871.70	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、39	13,389,311.97	-28,745,110.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、40	343,731.15	-13,357.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		393,436,332.76	369,812,589.60
加：营业外收入	七、41	13,676,660.39	1,656,158.50
减：营业外支出	七、42	9,958,368.29	1,189,595.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,154,624.86	370,279,152.13
减：所得税费用	七、43	54,440,117.16	46,297,721.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		342,714,507.70	323,981,430.85
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		343,001,054.49	322,954,849.45
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	十六、1	-286,546.79	1,026,581.40
（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）		321,521,980.99	302,590,690.79
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		21,192,526.71	21,390,740.06
六、其他综合收益的税后净额		2,024,698.66	4,059,391.87
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		2,024,698.66	4,059,391.87
1、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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		2,024,698.66	4,059,391.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	七、27	-23,403.85	-45,580.62
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（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		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额	七、27	2,048,102.51	4,104,972.49
（9）其他			
（二）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		344,739,206.36	328,040,822.72
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		323,546,679.65	306,650,082.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		21,192,526.71	21,390,740.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.7552	0.7157
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.7552	0.7147

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印引马

陈建平

吴建芳

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,804,872,837.56	8,630,999,568.50
收到的税费返还		3,585,834.63	1,596,131.59
收到其他与经营活动有关的现金	七、45	124,598,087.78	82,487,192.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,933,056,759.97</b>	<b>8,715,082,892.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,743,576,001.93	7,478,822,525.19
支付给职工以及为职工支付的现金		669,551,095.35	573,679,972.43
支付的各项税费		345,911,055.12	329,178,289.98
支付其他与经营活动有关的现金	七、45	315,745,161.57	252,975,974.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,074,783,313.97</b>	<b>8,634,656,762.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>858,273,446.00</b>	<b>80,426,129.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		705,552.86	250,819.60
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>705,552.86</b>	<b>250,819.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,499,469.85	42,435,840.21
投资支付的现金		5,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>41,499,469.85</b>	<b>42,435,840.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,793,916.99</b>	<b>-42,185,020.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		40,788,401.91	40,690,498.91
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		44,700,000.00	230,407,400.19
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>85,488,401.91</b>	<b>271,097,899.10</b>
偿还债务支付的现金		112,000,000.00	435,509,685.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,909,949.45	103,612,036.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,400,000.00	4,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>272,909,949.45</b>	<b>539,121,722.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-187,421,547.54</b>	<b>-268,023,823.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,959,717.08</b>	<b>5,765,202.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、46	<b>633,017,698.55</b>	<b>-224,017,511.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、46	1,366,082,608.17	1,590,100,119.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、46	<b>1,999,100,306.72</b>	<b>1,366,082,608.17</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江江

陈建群

吴建莉





# 合并股东权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	424,011,005.00		29,611,599.28		4,411,973.55		59,927,524.99	1,828,587,387.34	2,346,549,490.16	159,418,771.76
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、本年初余额	424,011,005.00		29,611,599.28		4,411,973.55		59,927,524.99	1,828,587,387.34	2,346,549,490.16	159,418,771.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,841,223.00		37,934,913.41		2,024,698.66		11,872,611.80	156,205,278.59	210,878,725.46	16,392,526.71
（一）综合收益总额	2,841,223.00		37,934,913.41		2,024,698.66			321,521,980.99	323,546,679.65	21,192,526.71
（二）股东投入和减少资本									40,776,136.41	
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他	2,841,223.00		37,934,913.41						40,776,136.41	
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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	426,852,228.00		67,546,512.69		6,436,672.21		71,800,136.79	1,984,792,665.93	2,557,428,215.62	175,811,298.47

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

陈建平

吴建芳



# 合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 上海华东电脑股份有限公司

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	421,215,168.00		-10,751,907.36		352,581.68		50,044,000.19	1,628,906,394.81	2,089,766,237.32	142,828,031.70
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	421,215,168.00		-10,751,907.36		352,581.68		50,044,000.19	1,628,906,394.81	2,089,766,237.32	142,828,031.70
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,795,837.00		40,363,506.64		4,059,391.87		9,883,524.80	199,680,992.53	256,783,252.84	16,590,740.06
(一) 综合收益总额	2,795,837.00		40,363,506.64		4,059,391.87			302,590,690.79	306,650,082.66	21,390,740.06
(二) 股东投入和减少资本									43,159,343.64	
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配	2,795,837.00		40,363,506.64						43,159,343.64	
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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、其他综合收益结转留存收益										
5、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	424,011,005.00		29,611,599.28		4,411,973.55		59,927,524.99	1,828,587,387.34	2,346,549,490.16	159,418,771.76

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		250,344,747.57	124,670,125.14	124,670,125.14
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据		26,724,609.73	716,244.57	716,244.57
应收账款	十七、1	217,395,975.32	417,371,031.40	417,371,031.40
应收款项融资				不适用
预付款项		45,753,087.36	30,500,317.36	30,500,317.36
其他应收款	十七、2	44,953,469.44	52,090,270.85	52,090,270.85
其中：应收利息	十七、2			
应收股利	十七、2			
存货		324,045,260.88	373,582,123.39	373,582,123.39
持有待售资产			36,516,806.60	36,516,806.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		34,297,380.81	56,928,736.79	56,928,736.79
流动资产合计		<b>943,514,531.11</b>	<b>1,092,375,656.10</b>	<b>1,092,375,656.10</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	1,012,240,295.61	1,096,484,568.53	1,096,484,568.53
其他权益工具投资		41,516,806.60		不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		522,309.14	540,107.06	540,107.06
固定资产		3,069,567.71	4,134,036.00	4,134,036.00
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,653,618.28	28,094,691.86	28,094,691.86
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,568,807.18	6,969,980.48	6,969,980.48
其他非流动资产				
非流动资产合计		<b>1,071,571,404.52</b>	<b>1,136,223,383.93</b>	<b>1,136,223,383.93</b>
资产总计		<b>2,015,085,935.63</b>	<b>2,228,599,040.03</b>	<b>2,228,599,040.03</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江引马

陈建平

吴建萍



## 资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款			50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	不适用	不适用		
衍生金融负债				
应付票据	2,708,568.66	34,495,608.64	34,495,608.64	
应付账款	370,287,505.54	471,899,943.68	471,899,943.68	
预收款项	105,381,330.11	70,804,523.49	70,804,523.49	
应付职工薪酬	11,519,765.10	12,838,433.80	12,838,433.80	
应交税费	7,779,033.10	1,801,176.95	1,801,176.95	
其他应付款	60,795,116.80	45,180,850.04	45,180,850.04	
其中：应付利息				
应付股利	174,524.00	174,524.00	174,524.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	108,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>666,471,319.31</b>	<b>887,020,536.60</b>	<b>887,020,536.60</b>	
<b>非流动负债：</b>				
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	1,000,000.00			
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,000,000.00</b>			
<b>负债合计</b>	<b>667,471,319.31</b>	<b>887,020,536.60</b>	<b>887,020,536.60</b>	
<b>股东权益：</b>				
股本	426,852,228.00	424,011,005.00	424,011,005.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	681,820,887.46	643,885,974.05	643,885,974.05	
减：库存股				
其他综合收益	-72,974.84	-50,923.93	-50,923.93	
专项储备				
盈余公积	98,862,641.43	86,990,029.63	86,990,029.63	
未分配利润	140,151,834.27	186,742,418.68	186,742,418.68	
<b>股东权益合计</b>	<b>1,347,614,616.32</b>	<b>1,341,578,503.43</b>	<b>1,341,578,503.43</b>	
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,015,085,935.63</b>	<b>2,228,599,040.03</b>	<b>2,228,599,040.03</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江习马

陈建平

吴建萍



## 利润表

2019年度

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十七、4	1,124,762,532.28	1,241,095,223.25
减：营业成本	十七、4	1,058,433,124.09	1,123,080,608.37
税金及附加		2,694,674.04	2,068,190.68
销售费用		8,132,470.08	9,609,504.43
管理费用		25,276,962.74	20,347,634.32
研发费用		60,927,658.48	61,960,983.00
财务费用		-10,901,636.72	4,248,997.79
其中：利息费用		6,086,183.48	6,117,668.27
利息收入		15,959,012.41	718,465.02
加：其他收益		696,107.66	-1,494,211.89
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	133,560,647.91	95,473,325.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,735.60	-4,526,674.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		14,663,836.37	不适用
资产减值损失（损失以“—”号填列）			-16,660,042.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）		8,436.97	-143,199.26
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		129,128,308.48	96,955,176.99
加：营业外收入		1,059,985.65	49,284.99
减：营业外支出		8,061,002.84	145,226.12
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		122,127,291.29	96,859,235.86
减：所得税费用		3,401,173.30	-1,976,012.15
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		118,726,117.99	98,835,248.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		118,726,117.99	98,835,248.01
（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		-22,050.91	-42,945.69
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-22,050.91	-42,945.69
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-22,050.91	-42,945.69
2、其他债权投资公允价值变动			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		118,704,067.08	98,792,302.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江引弟

陈建平

吴建芳





## 现金流量表

2019年度

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,473,562,033.31	1,223,028,520.72
收到的税费返还		516,812.40	1,123,654.86
收到其他与经营活动有关的现金		50,336,454.24	22,649,509.47
经营活动现金流入小计		<strong>1,524,415,299.95</strong>	<strong>1,246,801,685.05</strong>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,239,915,880.65	1,212,313,535.43
支付给职工以及为职工支付的现金		59,320,805.07	55,366,952.46
支付的各项税费		5,432,762.39	8,266,933.94
支付其他与经营活动有关的现金		73,040,282.53	31,948,822.73
经营活动现金流出小计		<strong>1,377,709,730.64</strong>	<strong>1,307,896,244.56</strong>
经营活动产生的现金流量净额		<strong>146,705,569.31</strong>	<strong>-61,094,559.51</strong>
<strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong>			
收回投资收到的现金		67,782,869.92	
取得投资收益收到的现金		150,000,000.00	100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		390,526.86	44,200.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<strong>218,173,396.78</strong>	<strong>100,044,200.00</strong>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,258.21	7,492,211.51
投资支付的现金		5,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<strong>5,673,258.21</strong>	<strong>7,492,211.51</strong>
投资活动产生的现金流量净额		<strong>212,500,138.57</strong>	<strong>92,551,988.49</strong>
<strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong>			
吸收投资收到的现金		40,788,401.91	40,690,498.91
取得借款收到的现金			100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		270,475,029.17	298,184,858.34
筹资活动现金流入小计		<strong>311,263,431.08</strong>	<strong>438,875,357.25</strong>
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	245,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154,245,215.60	94,408,465.97
支付其他与筹资活动有关的现金		347,619,991.67	147,853,166.68
筹资活动现金流出小计		<strong>551,865,207.27</strong>	<strong>487,261,632.65</strong>
筹资活动产生的现金流量净额		<strong>-240,601,776.19</strong>	<strong>-48,386,275.40</strong>
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		<strong>118,603,931.69</strong>	<strong>-16,928,846.42</strong>
加：期初现金及现金等价物余额		124,170,125.14	141,098,971.56
六、期末现金及现金等价物余额		<strong>242,774,056.83</strong>	<strong>124,170,125.14</strong>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江引芳

陈建平

吴建康



## 股东权益变动表

2019年度

编制单位：上海华东电脑股份有限公司										本年金额		金额单位：人民币元	
项 目	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	股东权益合计			
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	424,011,005.00			643,885,974.05		-50,923.93		86,990,029.63	186,742,418.68	1,341,578,503.43			
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	424,011,005.00			643,885,974.05		-50,923.93		86,990,029.63	186,742,418.68	1,341,578,503.43			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,841,223.00			37,934,913.41		-22,050.91		11,872,611.80	-46,590,584.41	6,036,112.89			
（一）综合收益总额						-22,050.91			118,726,117.99	118,704,067.08			
（二）股东投入和减少资本	2,841,223.00			37,934,913.41						40,776,136.41			
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他	2,841,223.00			37,934,913.41						40,776,136.41			
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配								11,872,611.80	-165,316,702.40	-153,444,090.60			
4、其他								11,872,611.80	-11,872,611.80				
（四）股东权益内部结转													
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	426,852,228.00			681,820,887.46		-72,974.84		98,862,641.43	140,151,834.27	1,347,614,616.32			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴建芳

陈建平

江引芳



## 股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：上海华东电脑股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	421,215,168.00				603,522,467.41		-7,978.24		77,106,504.83	190,816,868.93	1,292,653,030.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	421,215,168.00				603,522,467.41		-7,978.24		77,106,504.83	190,816,868.93	1,292,653,030.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,795,837.00				40,363,506.64		-42,945.69		9,883,524.80	-4,074,450.25	48,925,472.50
（一）综合收益总额							-42,945.69			98,835,248.01	98,792,302.32
（二）股东投入和减少资本	2,795,837.00				40,363,506.64						43,159,343.64
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他	2,795,837.00				40,363,506.64						43,159,343.64
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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	424,011,005.00				643,885,974.05		-50,923.93		86,990,029.63	186,742,418.68	1,341,578,503.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建平

吴建芳

# 上海华东电脑股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

上海华东电脑股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1993 年 9 月, 经上海市科学技术委员会“沪科(93)第 286 号”文批准成立。本公司股票于 1994 年 3 月 24 日在上海证券交易所上市, 股票代码 600850, 所属行业为软件和信息技术服务业。

2006 年 2 月 22 日, 经本公司股权分置改革相关股东大会决议通过, 公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为: 流通股股东每持有 10 股获得 3.4 股的股份对价。实施上述送股对价后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

2012 年 6 月 15 日中国证监会核准了本公司发行股份购买资产的重大资产重组事项。2012 年 7 月 12 日, 本公司取得上海联合产权交易所出具的产权交易凭证, 受让华东计算技术研究所和宋世民等 7 名自然人持有的上海华讯网络系统有限公司 88.1% 的股权。2012 年 8 月 14 日, 公司非公开发行股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续, 公司股份总数由 171,031,500 股变更为 321,744,887 股。

2012 年 8 月 30 日, 公司完成工商变更登记手续, 取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 公司注册资本由 171,031,500 元变更为 321,744,887 元。

2016 年 5 月 18 日, 经公司 2015 年度股东大会决议通过 2015 年度利润分配方案, 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本(321,744,887 股)为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积转增股本, 共转出资本公积 96,523,466 元, 同时股本增加 96,523,466 股, 公司股份总数由 321,744,887 股变更为 418,268,353 股。

2016 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日, 公司股票期权累计行权并完成股份登记 8,583,875 股, 公司股份总数由 418,268,353 股变更为 426,852,228 股。

本公司的母公司是华东计算技术研究所, 持有公司 24.20% 股份。其一致行动人中电科投资控股有限公司持有公司 17.95% 股份。最终控制人为中国电子科技集团有限公司, 系国务院国有资产监督管理委员会管辖下的国有独资公司。

#### 2、注册信息

公司于 2019 年 12 月 18 日领取了由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码 91310000132222692E 的新版企业法人营业执照。公司注册地址为上海市嘉定区嘉罗公路 1485 号 43 号楼 6 层, 办公地址为上海市徐汇区桂平路 391 号新漕河泾国际商务中心 B 幢 27 楼, 法定代表人为江波。



### 3、经营范围

本公司经营范围包括：电子信息系统、计算机、电子设备、仪器仪表的技术开发、技术咨询、技术服务和销售，系统集成，计算机维修，软件开发及嵌入式软件服务，电子工程设计与施工，安全防范工程设计、施工，防雷工程设计、施工，建筑装饰工程设计、施工，机电安装工程设计、施工，网络工程，卫星电视系统设计、安装、调试，通讯工程及与上述领域有关的技术咨询和技术服务，经外经贸部批准的进出口业务。【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】

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营软件和信息技术服务业务。本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 18 日决议批准。

## 二、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司及公司简称如下表：

公司简称		公司全称
华讯网络	指	上海华讯网络系统有限公司
华普信息	指	华普信息技术有限公司
华存数据	指	华存数据信息技术有限公司
华誉维诚	指	北京华誉维诚技术服务有限公司
华宇电子	指	上海华宇电子工程有限公司

其中子公司华讯网络投资有三个控股子公司，分别是

公司简称		公司全称
华讯香港	指	华讯网络（香港）有限公司
华讯美国	指	华讯网络（美国）有限公司
华讯网存	指	上海华讯网络存储系统有限责任公司

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来

12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本公司 2019 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### 五、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值的计提方法(附注五、8)、存货的计价方法(附注五、13)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注五、17、20)、开发支出资本化判断标准(附注五、20)、收入的确认时点(附注五、26)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注五、32。

##### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

##### 3、记账本位币

人民币为本集团境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本集团境内机构以人民币为记账本位币。本集团境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资

本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益; 合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 应当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, 应当调整资本公积, 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直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下, 如果各项交易属于“一揽子交易”, 本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理; 如果各项交易不属于“一揽子交易”, 本公司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方最终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, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下, 如果各项交易属于“一揽子交易”, 本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理; 如果各项交易不属于“一揽子交易”, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 应当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之间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外的其他所有者权益变动(以下简称“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应当转为购买日所属当期收益, 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。

### (3) 一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并, 本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款, 以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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的, 本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理: ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

③ 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。



本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### ①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### ③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### ④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 9、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险

### 10、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：

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低的应收合并范围内关联方的款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、8“金融工具”。

## 12、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
应收合并范围内关联方、押金及备用金款项	本组合为风险较低应收合并范围内关联方、押金及备用金款项
应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料（包装物和低值易耗品）、库存商品、项目成本、建造合同形成的已完工未结算资产、发出商品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按五五摊销法摊销。

#### 14、持有待售资产和处置组

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

## 15、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团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。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## (3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

**16、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和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

类别	预计使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧(摊销)率（%）
房屋建筑物	50	4.00	1.80



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。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	4.00-10.00	1.80-4.80
运输设备	4-5	4.00-10.00	18.00-24.00
电子工具	3-5	4.00-10.00	18.00-32.00
办公设备	5	4.00	19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 20、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本集团针对研发项目研究阶段进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;针对研发项目最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:

- ① 研发项目已经技术团队进行充分论证,以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 管理层已批准研发项目的计划和预算,具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 已有前期市场调研的研究分析说明研发项目生产的产品具有市场推广能力;
- ④ 有足够的技术和资金支持,以进行研发项目的开发活动及后续的大规模生产;
- ⑤ 研发项目的支出能够可靠地归集和计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团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。

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。

### 23、职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

#### (1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。于报告期内，本集团主要存在如下离职后福利：

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### 24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承

担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 25、股份支付

### (1) 股份支付的种类

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

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 26、收入

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本集团系统集成收入，以合同相关设备已交付，已取得购买方对该项工程的安装验收报告（初验），同时取得与合同相关价款或相应收款凭据时确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同（工程合同）收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。本集团采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。在合同竣工决算后，本集团根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### (4) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

## 27、政府补助

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：



- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

- 本集团内该纳税主体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。

## 29、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

### 31、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,382,805,111.90	货币资金	摊余成本	1,382,805,111.90
应收票据	摊余成本	66,286,731.74	应收票据	摊余成本	66,286,731.74
应收账款	摊余成本	1,132,652,695.45	应收账款	摊余成本	1,132,652,695.45
其他应收款	摊余成本	129,555,861.94	其他应收款	摊余成本	129,555,861.94

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	124,670,125.14	货币资金	摊余成本	124,670,125.14
应收票据	摊余成本	716,244.57	应收票据	摊余成本	716,244.57
应收账款	摊余成本	417,371,031.40	应收账款	摊余成本	417,371,031.40
其他应收款	摊余成本	52,090,270.85	其他应收款	摊余成本	52,090,270.85

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

##### a、对合并报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	66,286,731.74			
重新计量: 预计信用 损失准备				
按新金融工具准则 列示的余额				66,286,731.74
<b>应收账款</b>	1,132,652,695.45			
重新计量: 预计信用 损失准备				
按新金融工具准则 列示的余额				1,132,652,695.45
<b>其他应收款</b>	129,555,861.94			
重新计量: 预计信用 损失准备				
按新金融工具准则 列示的余额				129,555,861.94

## b、对公司财务报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	716,244.57			
重新计量: 预计信用 损失准备				
按新金融工具准则 列示的余额				716,244.57
<b>应收账款</b>	417,371,031.40			
重新计量: 预计信用 损失准备				
按新金融工具准则 列示的余额				417,371,031.40

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
其他应收款	52,090,270.85			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				52,090,270.85

注：首次执行日，公司将原可供出售金融资产核算的股权投资分类为交易性金融资产核算，因前期已全额计提减值，2019 年 1 月 1 日，公司按公允价值为零对其计量。

#### C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

##### a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	86,867,572.67			86,867,572.67
其他应收款减值准备	13,143,319.95			13,143,319.95

##### b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备				
应收账款减值准备	39,762,197.42			39,762,197.42
其他应收款减值准备	4,023,816.07			4,023,816.07

#### D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

本集团 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则对留存收益和其他综合收益无影响。

#### ②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般

企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。F、“管理费用”中的自行开发无形资产的摊销调至“研发费用”列报。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。其中，比较报表中“管理费用”涉及“自行开发无形资产的摊销”的重分类列报调整如下：

对合并报表的影响

合并利润表项目	会计政策变更前比较数据	自行开发无形资产的摊销调整金额	会计政策变更后的比较数据
管理费用	170,829,234.74	-3,832,018.90	166,997,215.84
研发费用	251,589,523.30	3,832,018.90	255,421,542.20

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## 32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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、估计和假设是基于本集团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结果可能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。

本集团对前述判断、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，本集团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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、26、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本集团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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

### （5）非金融非流动资产减值准备

本集团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。

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。本集团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。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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，本集团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。

#### (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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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

本集团根据合约条款、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本集团的情况下，本集团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。在进行判断过程中本集团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，本集团会就出售、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。预计负债时已考虑本集团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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳	3%/5%/6%/9%/10%/11%/13%/16%



	税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%/5%/1%
企业所得税	应纳税所得额	15%/16.5%/25%/22%-31%

注：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

本集团执行不同于 25%所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
华存数据	15%
华讯网络	15%
华讯网存	15%
华讯香港	16.5%
华讯美国	22%-31%
华宇电子	15%
华誉维诚	15%

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司2012年度经上海市科学技术委员会组织复审继续被认定为高新技术企业，2012年9月至2015年9月，享受15%的企业所得税优惠税率。2018年11月2日公司的高新技术企业资质复审已经通过，继续享受15%的优惠所得税率，有效期为3年。

(2) 本公司之子公司华存数据，2017年11月23日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质复审的认定，继续享受15%的优惠所得税率，有效期为3年。

(3) 本公司之子公司华讯网络，2008年度通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质的认定，2017年11月7日通过上海市高新技术企业认定办公室组织的高新技术企业复审，继续享受15%的优惠所得税率，有效期为3年。

华讯网络下属子公司华讯网存，通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局对于高新技术企业资质的认定，2017年11月7日通过上海市高新技术企业认定办公室组织的高新技术企业复审，继续享受15%的优惠所得税率，有效期为3年。

华讯网络下属子公司华讯香港，注册地在香港，企业所得税税率为16.5%。

华讯网络下属子公司华讯美国，注册地在美国，所得税联邦税率为21%，州所得税率为1%~10%。

(4) 本公司之子公司华宇电子，2018年11月2日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，华宇电子取得高新技术企业资格，享受15%的优惠所得税率，有效期为3年。

(5) 本公司之子公司华誉维诚，2018年9月10日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局批准，华誉维诚取得高新技术企业资格，享受15%的优惠所得税率，有效期为3年。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日，“上年年末”指2018年12月31日，“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	138,654.62	193,719.11
银行存款	1,997,701,652.10	1,365,888,409.00
其他货币资金	22,463,561.51	16,722,983.79
合 计	2,020,303,868.23	1,382,805,111.90
其中：存放在境外的款项总额	32,774,352.66	19,854,096.32

注1：货币资金期末余额2,020,303,868.23元，较期初增加46.10%，主要原因是：本期销售回款增加。

注2：截至2019年12月31日，本集团受限货币资金主要是保证金，金额21,203,561.51元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,758,318.33	11,467,666.99
商业承兑汇票	55,266,597.58	54,819,064.75
合 计	107,024,915.91	66,286,731.74

注：应收票据期末余额 107,024,915.91 元，较期初增加 61.46%，主要原因是：本期未到期的承兑汇票增加。

### (2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,213,998.55	
商业承兑汇票	374,000.00	
合 计	61,587,998.55	

### (3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	200,000.00
合 计	200,000.00

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	668,152,607.83
1 至 2 年	90,001,016.06
2 至 3 年	40,538,296.36
3 至 4 年	21,592,092.02
4 至 5 年	46,837,259.71
5 年以上	2,748,734.64
小 计	869,870,006.62

账 龄	年末余额
减：坏账准备	52,206,995.82
合 计	817,663,010.80

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,868,902.32	1.59	13,868,902.32	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	856,001,104.30	98.41	38,338,093.50	4.48	817,663,010.80
其中：					
账龄组合	856,001,104.30	98.41	38,338,093.50	4.48	817,663,010.80
合 计	869,870,006.62	—	52,206,995.82	—	817,663,010.80

## (续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,318,808.89	2.73	33,318,808.89	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,186,201,459.23	97.27	53,548,763.78	4.51	1,132,652,695.45
其中：					
账龄组合	1,186,201,459.23	97.27	53,548,763.78	4.51	1,132,652,695.45
合 计	1,219,520,268.12	—	86,867,572.67	—	1,132,652,695.45

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	912,082.91	912,082.91	100.00	预计无法收回
客户 2	969,192.60	969,192.60	100.00	预计无法收回
客户 3	634,879.00	634,879.00	100.00	预计无法收回
客户 4	492,381.48	492,381.48	100.00	预计无法收回
客户 5	2,822,662.43	2,822,662.43	100.00	预计无法收回
客户 6	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00	预计无法收回
客户 7	790,902.79	790,902.79	100.00	预计无法收回
客户 8	472,624.30	472,624.30	100.00	预计无法收回
客户 9	129,699.54	129,699.54	100.00	预计无法收回
客户 10	544,728.00	544,728.00	100.00	预计无法收回
其他客户	4,979,749.27	4,979,749.27	100.00	预计无法收回
合 计	13,868,902.32	13,868,902.32	100.00	——

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	661,030,582.20	5,234,446.50	0.79
1 至 2 年	85,163,162.93	4,258,158.14	5.00
2 至 3 年	39,889,361.02	5,983,404.14	15.00
3 至 4 年	21,086,855.02	5,271,713.75	25.00
4 至 5 年	46,833,259.71	16,391,640.91	35.00
5 年以上	1,997,883.42	1,198,730.06	60.00
合 计	856,001,104.30	38,338,093.50	4.48

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	33,318,808.89	6,500,049.31	4,910,929.81	21,039,026.07		13,868,902.32
按组合计提坏账准备的应收账款	53,548,763.78	-14,134,426.86		1,076,243.42		38,338,093.50
合 计	86,867,572.67	-7,634,377.55	4,910,929.81	22,115,269.49		52,206,995.82

其中：本年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
客户1	3,314,737.40	银行转账
客户2	549,166.14	银行转账
客户3	1,047,026.27	银行转账
合 计	4,910,929.81	——

(4) 本年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	22,115,269.49

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户1	货款	1,382,429.00	无法收回	总经理办公会审批	否
客户2	货款	2,691,888.00	无法收回	总经理办公会审批	否
客户3	货款	5,884,691.50	无法收回	华普信息董事会审批	否
客户4	货款	2,266,616.55	无法收回	华普信息董事会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户5	货款	1,243,102.54	无法收回	华普信息董事会审批	否
客户6	货款	1,165,080.00	无法收回	华普信息董事会审批	否
合 计	——	14,633,807.59	——	——	——

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 132,736,062.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 15.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,939,548.98 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	311,667,817.54	97.65	183,155,119.21	94.84
1 至 2 年	3,823,252.13	1.20	4,265,812.64	2.21
2 至 3 年	1,608,476.26	0.50	3,923,398.15	2.03
3 年以上	2,079,678.36	0.65	1,785,019.21	0.92
合 计	319,179,224.29	——	193,129,349.21	——

注 1：预付款项期末余额 319,179,224.29 元，较期初增加 65.27%，主要原因是：本期尚未结算的预付款项增加。

注 2：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，主要是合同尚未履行完毕。

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 197,422,645.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 61.85%。

## 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	134,361,873.95	129,555,861.94
合 计	134,361,873.95	129,555,861.94

## (1) 应收利息

本集团期初期末无应收利息。

## (2) 应收股利

本集团期初期末无应收股利。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	95,515,660.56
1 至 2 年	14,833,461.58
2 至 3 年	10,193,529.41
3 至 4 年	8,863,076.19
4 至 5 年	5,762,778.07
5 年以上	10,737,233.96
小 计	145,905,739.77
减：坏账准备	11,543,865.82
合 计	134,361,873.95

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、押金	13,839,723.61	14,410,608.88
保证金	93,504,360.66	93,469,936.68
代收代付款	19,016,344.47	17,253,866.87
其他	19,545,311.03	17,564,769.46
小 计	145,905,739.77	142,699,181.89
减：坏账准备	11,543,865.82	13,143,319.95
合 计	134,361,873.95	129,555,861.94

## 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	5,906,211.11	4,157,258.19	3,079,850.65	13,143,319.95
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	233,138.03	-688,150.87		-455,012.84
本年转回			982,551.50	982,551.50
本年转销				
本年核销	22,528.77		139,361.02	161,889.79
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	6,116,820.37	3,469,107.32	1,957,938.13	11,543,865.82

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
单项计提 坏账准备 的应收账 款	3,079,850.65		982,551.50	139,361.02		1,957,938.13
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	10,063,469.30	-455,012.84		22,528.77		9,585,927.69

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合 计	13,143,319.95	-455,012.84	982,551.50	161,889.79		11,543,865.82

其中：本年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
单位 1	195,000.00	银行转账
单位 2	200,000.00	银行转账
单位 3	320,050.00	银行转账
合 计	715,050.00	——

注：本期通过银行转账收回前期计提的坏账准备 982,551.50 元。

⑤本年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	161,889.79

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	其他	89,361.02	预计无法收回	华普信息董事会审批	否
合 计	——	89,361.02	——	——	——

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	3,878,015.72	1 年以内	2.66	92,340.47
第二名	押金	3,088,048.08	0-3 个月, 1-5 年, 5 年以上	2.12	
第三名	保证金	2,882,000.00	3-6 个月	1.98	86,460.00
第四名	保证金	2,493,041.45	1-2 年	1.71	124,652.07
第五名	押金	1,860,000.00	0-3 个月	1.27	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合 计	——	14,201,105.25	——	9.74	303,452.54

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	152,565,216.05	4,441,666.03	148,123,550.02
周转材料	460,114.58		460,114.58
项目成本	259,668,877.06		259,668,877.06
发出商品	2,978,617,245.72	7,330,797.43	2,971,286,448.29
委托加工物资	2,168,350.85		2,168,350.85
合 计	3,393,479,804.26	11,772,463.46	3,381,707,340.80

### (续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	274,394,924.87	418,995.38	273,975,929.49
周转材料	496,542.53		496,542.53
项目成本	335,911,568.64		335,911,568.64
发出商品	2,569,115,098.45	24,755,311.61	2,544,359,786.84
委托加工物资	2,324,603.69		2,324,603.69
合 计	3,182,242,738.18	25,174,306.99	3,157,068,431.19

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	418,995.38	4,277,679.33		255,008.68		4,441,666.03
周转材料						
项目成本						
发出商品	24,755,311.61	3,657,947.67		21,082,461.85		7,330,797.43
委托加工物资						
合 计	25,174,306.99	7,935,627.00		21,337,470.53		11,772,463.46

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的原因	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存时间长, 可变现净值低于成本	存货已处置或有新订单
发出商品	合同执行困难	合同继续执行

## 7、持有待售资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非流动资产				36,516,806.60		36,516,806.60
合 计				36,516,806.60		36,516,806.60

注：持有上海教享科技有限公司的股权投资，详见本附注十六、3、“关于转让上海教享科技有限公司股权的诉讼事项”。

公司本期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，计入其他权益工具投资。

## 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证、待抵扣及预缴税金	36,091,013.84	29,161,561.01
合 计	36,091,013.84	29,161,561.01

### 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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：						
上海启明软件股份有限公司	3,953,356.60			40,050.87	-23,403.85	
合 计	3,953,356.60			40,050.87	-23,403.85	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
上海启明软件股份有限公司				3,970,003.62	
合 计				3,970,003.62	

注：重要联营企业的主要财务信息，详见附注九、2。

### 10、其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
上海教享科技有限公司	36,516,806.60	
上海华诚金锐信息技术有限公司	5,000,000.00	
合 计	41,516,806.60	

#### (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	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	其他综合收益转入留存收益的原因
上海教享科技有限公司					业务模式和现金流特征	
上海华诚金锐信息技术有限公司					业务模式和现金流特征	
合 计						

## 11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,007,053.55	1,007,053.55
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,007,053.55	1,007,053.55
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	466,946.49	466,946.49
2. 本期增加金额	17,797.92	17,797.92
(1) 计提或摊销	17,797.92	17,797.92
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	484,744.41	484,744.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	522,309.14	522,309.14
2. 期初账面价值	540,107.06	540,107.06

**12、固定资产**

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	31,192,635.15	31,685,979.10
固定资产清理		
合 计	31,192,635.15	31,685,979.10

**(1) 固定资产**

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	76,262,533.50	12,429,206.02	4,229,783.47	92,921,522.99
2. 本期增加金额	9,429,188.75	2,762,927.44	243,426.07	12,435,542.26
(1) 购置	9,429,188.75	2,762,927.44	243,426.07	12,435,542.26
3. 本期减少金额	5,905,429.61	1,991,432.50	406,861.54	8,303,723.65
(1) 处置或报废	5,905,429.61	1,991,432.50	406,861.54	8,303,723.65
4. 期末余额	79,786,292.64	13,200,700.96	4,066,348.00	97,053,341.60
二、累计折旧				
1. 期初余额	48,291,922.42	9,650,111.21	3,181,047.94	61,123,081.57
2. 本期增加金额	10,610,212.53	1,349,636.60	262,411.31	12,222,260.44
(1) 计提	10,610,212.53	1,349,636.60	262,411.31	12,222,260.44
3. 本期减少金额	5,304,178.65	1,906,583.27	386,335.96	7,597,097.88
(1) 处置或报废	5,304,178.65	1,906,583.27	386,335.96	7,597,097.88
4. 期末余额	53,597,956.30	9,093,164.54	3,057,123.29	65,748,244.13
三、减值准备				
1. 期初余额	112,462.32			112,462.32
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	112,462.32			112,462.32
四、账面价值				
1. 期末账面价值	26,075,874.02	4,107,536.42	1,009,224.71	31,192,635.15
2. 期初账面价值	27,858,148.76	2,779,094.81	1,048,735.53	31,685,979.10

## (2) 固定资产清理

本集团期初期末无固定资产清理情况。

## 13、无形资产

项 目	软件	商标权	专有技术	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	109,034,123.32	3,800,000.00	3,000,000.00	115,834,123.32
2. 本期增加金额	27,120,546.82			27,120,546.82
(1) 外购				
(2) 内部研发	27,120,546.82			27,120,546.82
3. 本期减少金额	26,844,470.47			26,844,470.47
(1) 处置或报废	26,844,470.47			26,844,470.47
4. 期末余额	109,310,199.67	3,800,000.00	3,000,000.00	116,110,199.67
二、累计摊销				
1. 期初余额	58,029,662.63	2,814,667.33	2,195,333.39	63,039,663.35
2. 本期增加金额	16,298,784.68	152,000.04	120,000.00	16,570,784.72
(1) 摊销	16,298,784.68	152,000.04	120,000.00	16,570,784.72
3. 本期减少金额	18,842,515.94			18,842,515.94
(1) 处置或报废	18,842,515.94			18,842,515.94
4. 期末余额	55,485,931.37	2,966,667.37	2,315,333.39	60,767,932.13
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,824,268.30	833,332.63	684,666.61	55,342,267.54
2. 期初账面价值	51,004,460.69	985,332.67	804,666.61	52,794,459.97

注：本年末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 90.99%。

## 14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	
华讯网络的研发项目	888,993.40	20,254,243.87		21,143,237.27	
华存数据的研发项目		5,977,309.55		5,977,309.55	
华誉维成的研发项目		2,108,471.41			2,108,471.41
合 计	888,993.40	28,340,024.83		27,120,546.82	2,108,471.41

注：开发支出期末余额 2,108,471.41 元，较期初增加 137.18%，主要原因是：本期正在进行的研发项目增加。

#### 15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
经营租入固定资产改良	7,333,565.99	2,268,663.14	4,272,771.53		5,329,457.60
合 计	7,333,565.99	2,268,663.14	4,272,771.53		5,329,457.60

注：长期待摊费用期末余额 5,329,457.60 元，较期初减少 27.33%，主要原因是：本期长期待摊费用摊销。

#### 16、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明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	75,635,787.42	11,345,368.14	112,129,927.19	16,930,588.27
暂估成本	160,659,404.29	24,098,910.65	123,122,945.10	18,468,441.77
合 计	236,295,191.71	35,444,278.79	235,252,872.29	35,399,030.04

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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

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
其他			1,034,696.00	155,204.40
合 计			1,034,696.00	155,204.40

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	12,197,825.59	28,018,060.33
可抵扣亏损	161,325,848.39	250,327,757.38
合 计	173,523,673.98	278,345,817.71

## (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	年末余额	年初余额	备注
2019 年		293,773.04	
2020 年			
2021 年			
2022 年		44,245,317.33	
2023 年		47,991,501.78	
2024 年	67,702,449.22	86,316,423.75	
2025 年		6,075,153.32	
2026 年	11,676,706.12	14,101,906.41	
2027 年	19,334,835.63	19,519,691.79	
2028 年	6,274,508.42	31,783,989.96	
2029 年	56,337,349.00		
合 计	161,325,848.39	250,327,757.38	

## 17、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	40,500,000.00	112,000,000.00
合 计	40,500,000.00	112,000,000.00



注：短期借款期末余额 40,500,000.00 元，较期初减少 63.84%，主要原因是：本期归还部分贷款。

### 18、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	93,893,268.20	52,401,339.73
银行承兑汇票	136,720,377.44	21,365,436.70
合 计	230,613,645.64	73,766,776.43

注：应付票据期末余额 230,613,645.64 元，较期初增加 212.63%，主要原因是：本期未到期应付票据增加。

### 19、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,143,378,463.76	1,258,125,293.17
1-2 年	74,092,539.43	66,889,212.54
2-3 年	17,885,317.29	107,463,658.62
3 年以上	41,902,237.60	26,474,884.02
合 计	1,277,258,558.08	1,458,953,048.35

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	6,993,700.74	项目尚未完工，款项未结算
供应商2	5,971,783.97	项目尚未完工，款项未结算
供应商3	4,704,000.00	项目尚未完工，款项未结算
供应商4	3,702,723.97	项目尚未完工，款项未结算
供应商5	3,676,725.04	项目尚未完工，款项未结算
合 计	25,048,933.72	——

### 20、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	2,178,066,554.18	1,825,562,640.80
1-2 年	263,550,849.94	3,566,210.94
2-3 年	611,900.85	5,963,183.28
3 年以上	2,285,476.10	1,934,909.67
合 计	2,444,514,781.07	1,837,026,944.69

注：预收款项期末余额 2,444,514,781.07 元，较期初增加 33.07%，主要原因是：本期收到客户预付货款增加。

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户1	24,730,604.38	项目未结束
客户2	19,788,832.36	项目未结束
客户3	19,220,815.29	项目未结束
客户4	12,580,966.12	项目未结束
客户5	10,665,353.26	项目未结束
合 计	86,986,571.41	——

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	123,291,773.50	619,596,008.67	620,905,522.06	121,982,260.11
二、离职后福利-设定提存计划	3,059,229.85	55,862,579.04	56,172,291.48	2,749,517.41
三、辞退福利		391,354.10	174,456.10	216,898.00
合 计	126,351,003.35	675,849,941.81	677,252,269.64	124,948,675.52

## (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和	119,757,697.51	540,292,452.05	542,066,511.94	117,983,637.62

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补贴				
2、职工福利费		2,769,403.86	2,769,403.86	
3、社会保险费	1,648,185.13	35,753,178.13	35,565,811.22	1,835,552.04
其中：医疗保险费	1,457,750.12	29,384,965.55	29,224,862.38	1,617,853.29
工伤保险费	39,225.82	648,309.85	638,759.58	48,776.09
生育保险费	151,209.19	2,930,929.17	2,913,215.70	168,922.66
其他保险		2,788,973.56	2,788,973.56	
4、住房公积金	1,364,947.41	36,824,226.97	36,619,250.52	1,569,923.86
5、工会经费和职工教育经费	520,943.45	3,956,747.66	3,884,544.52	593,146.59
合 计	123,291,773.50	619,596,008.67	620,905,522.06	121,982,260.11

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,958,036.71	54,114,977.20	54,433,158.52	2,639,855.39
2、失业保险费	101,193.14	1,747,601.84	1,739,132.96	109,662.02
合 计	3,059,229.85	55,862,579.04	56,172,291.48	2,749,517.41

注：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	10,114,182.67	52,217,856.74
企业所得税	35,280,318.85	24,003,416.91
个人所得税	1,114,977.37	1,407,218.18
城市维护建设税	407,183.34	675,571.72

项 目	年末余额	年初余额
教育费附加	303,317.95	1,566,750.87
地方教育费附加	202,190.46	261,934.12
印花税	829,239.72	750,542.20
其他税金	1,113,743.68	322,363.17
合 计	49,365,154.04	81,205,653.91

注：应交税费期末余额 49,365,154.04 元，较期初减少 39.21%，主要原因是：本期缴纳上年应交流转税及企业所得税。

### 23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	574,524.00	174,524.00
其他应付款	89,250,958.56	63,670,624.15
合 计	89,825,482.56	63,845,148.15

注：其他应付款期末余额 89,825,482.56 元，较期初增加 40.69%，主要原因是：本期代收代付款项增加。

#### （1）应付利息

本集团期初期末无应付利息。

#### （2）应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	574,524.00	174,524.00
合 计	574,524.00	174,524.00

注：超过 1 年未支付的应付股利原因为对方尚未领取。

#### （3）其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	56,875,532.67	49,242,499.09

项 目	年末余额	年初余额
代收代付款项	25,854,214.41	13,142,957.82
其他	6,521,211.48	1,285,167.24
合 计	89,250,958.56	63,670,624.15

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位1	1,584,434.73	合同未履行完毕
单位2	1,393,843.69	合同未履行完毕
单位3	1,191,749.00	合同未履行完毕
单位4	1,181,450.90	合同未履行完毕
单位5	1,166,648.29	合同未履行完毕
合 计	6,518,126.61	——

## 24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助形成的递延收益	500,000.00	1,000,000.00	8,333.33	1,491,666.67	政府补助
合 计	500,000.00	1,000,000.00	8,333.33	1,491,666.67	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
云计算公共服务项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
云管理平台项目	500,000.00			8,333.33		491,666.67	与资产相关
合 计	500,000.00	1,000,000.00		8,333.33		1,491,666.67	——

注：递延收益期末余额 1,491,666.67 元，较期初增加 198.33%，主要原因是：本期取得与资产相关的政府补助形成的递延收益增加。

## 25、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	424,011,005.00	2,841,223.00				2,841,223.00	426,852,228.00

注：2019 年度，公司股票期权第二个行权期行权的 10,771 份股份完成登记，股本增加 10,771 股。公司股票期权第三个行权期行权 283.0452 万份，股本增加 2,830,452 股。公司股份总数由 424,011,005 股变更为 426,852,228 股，增加 2,841,223 股。

## 26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,119,789.48	53,426,723.21		67,546,512.69
其他资本公积	15,491,809.80		15,491,809.80	
合计	29,611,599.28	53,426,723.21	15,491,809.80	67,546,512.69

注：股本溢价本期增加、其他资本公积本期减少系本期股票期权行权。

## 27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	4,411,973.55	2,024,698.66				2,024,698.66		6,436,672.21
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-52,649.69	-23,403.85				-23,403.85		-76,053.54

项 目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
外币财务 报表折算 差额	4,464,623.24	2,048,102.51				2,048,102.51		6,512,725.75
其他综合 收益合计	4,411,973.55	2,024,698.66				2,024,698.66		6,436,672.21

注：其他综合收益期末余额 6,436,672.21 元，较期初增加 45.89%，主要原因是：本期汇率变动导致外币报表折算差额变动。

## 28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	59,927,524.99	11,872,611.80		71,800,136.79
任意盈余公积				
合 计	59,927,524.99	11,872,611.80		71,800,136.79

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2019 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 11,872,611.80 元。

## 29、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	1,828,587,387.34	1,628,906,394.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,828,587,387.34	1,628,906,394.81
加：本年归属于母公司股东的净利润	321,521,980.99	302,590,690.79
减：提取法定盈余公积	11,872,611.80	9,883,524.80
提取任意盈余公积		



项 目	本 年	上 年
提取一般风险准备		
应付普通股股利	153,444,090.60	93,026,173.46
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,984,792,665.93	1,828,587,387.34

注：根据 2019 年 5 月 16 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《公司 2018 年度利润分配预案》，本公司向全体股东派发现金股利，以方案实施前的公司总股本 426,233,585 股为基数，每股派发现金红利 0.36 元（含税），共计派发现金红利 153,444,090.60 元。

### 30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,778,733,384.48	6,615,853,322.86	7,303,382,630.01	6,155,182,723.75
其他业务	115,989.91	24,113.09	36,363.64	34,674.61
合 计	7,778,849,374.39	6,615,877,435.95	7,303,418,993.65	6,155,217,398.36

### 31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,427,377.26	2,756,196.58
教育费附加	6,590,983.86	5,876,007.77
地方教育费附加	3,385,158.44	2,828,085.31
印花税	5,039,896.01	4,728,785.01
其他	930,943.77	1,060,641.85
合 计	19,374,359.34	17,249,716.52

### 32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	256,287,173.53	246,628,147.36
差旅费	23,274,761.44	22,843,485.20

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	21,710,681.71	20,733,318.80
房屋租金	21,146,395.58	12,347,620.73
交通运输费	39,980,747.59	31,439,499.13
折旧费	81,798.53	6,182.01
邮电通讯费	3,987,899.44	3,814,809.00
办公费	2,909,892.18	2,688,071.11
咨询费		59,546.79
会务费	406,299.12	288,980.81
其他	5,603,031.25	4,202,624.97
合 计	375,388,680.37	345,052,285.91

## 33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	130,505,051.32	111,328,913.82
办公费	8,759,810.66	8,599,811.31
房屋租金	18,739,199.75	16,052,700.94
审计费	974,007.36	1,078,604.30
折旧费	3,730,595.97	3,482,306.24
差旅费	2,703,648.32	2,646,993.60
业务招待费	3,493,219.23	3,198,901.29
邮电通讯费	478,499.18	261,912.05
交通运输费	4,086,826.11	6,555,680.39
会务费	715,119.44	452,956.85
装修费	3,404,387.31	2,664,588.71
无形资产摊销	302,027.99	354,634.59
咨询顾问费	4,169,697.06	3,808,948.75
其他	9,190,830.10	6,510,263.00
合 计	191,252,919.80	166,997,215.84

## 34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	228,150,393.46	205,712,621.69
材料费	1,694,702.99	1,077,277.54
折旧费用及摊销费用	23,845,859.20	23,773,039.60
设计费用	68,892.58	291,373.77
租赁及物业费	13,752,991.27	13,539,006.07
装备调试费		50,020.87
委托外部研究开发费用		279,829.59
其他	13,172,961.64	10,698,373.07
合 计	280,685,801.14	255,421,542.20

### 35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,817,838.10	5,284,241.73
其中：财政贴息		
减：利息收入	27,625,748.41	9,271,605.18
汇兑损益	-1,055,044.99	-2,925,282.26
其他	1,139,922.56	-24,973.54
合 计	-23,723,032.74	-6,937,619.25

注：财务费用本期发生额-23,723,032.74 元，较上期减少 241.95%，主要原因是：本期收到云硕项目资金占用费。

### 36、其他收益

#### (1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	44,961,953.76	32,575,313.75	4,196,893.13
个人所得税手续费返还	725,202.78	381,697.07	
合 计	45,687,156.54	32,957,010.82	4,196,893.13

注：其他收益本期发生额 45,687,156.54 元，较上期增加 38.63%，主要原因是：本期收到

的政府补助增加。

(2) 计入当期损益的政府补助

种 类	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	711,498.59	439,214.30	与收益相关
软件行业即征即退增值税	1,766,620.38	1,368,207.05	与收益相关
税收减免	112,810.25		与收益相关
财政扶持	39,114,417.39	30,595,212.20	与收益相关
质量发展基金	100,000.00		与收益相关
科研补助	2,960,000.00	59,000.00	与收益相关
云管理平台项目	8,333.33		与资产相关
上海市软件与集成电路企业设计人员 专项奖励	55,000.00		与收益相关
职工培训费补贴	41,182.40	84,735.20	与收益相关
财政补贴	77,690.00		与收益相关
专利补贴	7,094.00	24,945.00	与收益相关
残保金返还	7,107.42		与收益相关
工会返还资金	200.00		与收益相关
企业评级费用返还		4,000.00	与收益相关
合 计	44,961,953.76	32,575,313.75	

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,050.87	-4,804,407.89
合 计	40,050.87	-4,804,407.89

38、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	12,545,307.36	—

项 目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	1,437,564.34	——
合 计	13,982,871.70	——

**39、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-18,354,488.09
存货跌价损失	13,389,311.97	-10,390,622.31
合 计	13,389,311.97	-28,745,110.40

**40、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	343,731.15	-13,357.00	343,731.15
合 计	343,731.15	-13,357.00	343,731.15

**41、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	11,469,499.26		11,469,499.26
其他	2,177,161.13	1,656,158.50	2,177,161.13
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00		30,000.00
合 计	13,676,660.39	1,656,158.50	13,676,660.39

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额
上海市宝山区科学技术委员会奖励	30,000.00	
合 计	30,000.00	

注：营业外收入本期发生额 13,676,660.39 元，较上期增加 725.81%，主要原因是：本期

收到违约金。

#### 42、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,251,788.15	303,867.03	8,251,788.15
违约金	400.96	840.00	400.96
罚款支出	1,596,956.08	790,131.19	1,596,956.08
其他	109,223.10	94,757.75	109,223.10
合 计	9,958,368.29	1,189,595.97	9,958,368.29

注：营业外支出本期发生额 9,958,368.29 元，较上期增加 737.12%，主要原因是：本期非流动资产报废损失增加。

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	54,640,578.18	55,986,580.76
递延所得税费用	-200,461.02	-9,688,859.48
合 计	54,440,117.16	46,297,721.28

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	397,154,624.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	59,573,193.73
子公司适用不同税率的影响	1,980,269.93
调整以前期间所得税的影响	-14,035,071.84
非应税收入的影响	-6,007.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,651,426.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	6,116,959.65

项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的影响	-4,840,653.28
所得税费用	54,440,117.16

#### 44、其他综合收益

详见附注七、27。

#### 45、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	45,891,745.77	35,756,313.75
利息收入	27,625,748.41	9,268,347.76
代收代付款	40,039,334.72	22,832,863.02
其他	11,041,258.88	14,629,667.55
合 计	124,598,087.78	82,487,192.08

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用的付现部分	108,820,648.03	97,649,131.52
管理费用的付现部分	51,416,847.06	42,998,800.46
代收代付款及保证金	122,633,786.91	88,939,332.46
银行手续费支出	2,204,164.97	1,827,281.21
研发支出	23,086,839.50	18,547,246.07
其他	7,582,875.10	3,014,183.10
合 计	315,745,161.57	252,975,974.82

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------



补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	342,714,507.70	323,981,430.85
加：资产减值准备	-13,389,311.97	28,745,110.40
信用减值损失	-13,982,871.70	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,240,058.36	11,100,272.47
无形资产摊销	16,570,784.72	13,688,053.50
长期待摊费用摊销	4,272,771.53	4,276,431.23
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）	-343,731.15	13,357.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,251,788.15	303,867.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	858,121.02	5,169,400.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,050.87	4,804,407.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,248.75	-9,844,063.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-155,204.40	155,204.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-215,098,352.51	-828,945,049.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	575,587,473.48	-69,618,181.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,734,833.84	593,882,435.87
其他	97,878.55	2,713,454.23
经营活动产生的现金流量净额	858,273,446.00	80,426,129.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,999,100,306.72	1,366,082,608.17

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	1,366,082,608.17	1,590,100,119.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	633,017,698.55	-224,017,511.38

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,999,100,306.72	1,366,082,608.17
其中：库存现金	138,654.62	193,719.11
可随时用于支付的银行存款	1,997,701,652.10	1,365,888,409.00
可随时用于支付的其他货币资金	1,260,000.00	480.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,999,100,306.72	1,366,082,608.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,203,561.51	存入银行保证金
合 计	21,203,561.51	

## 48、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			257,504,306.24
其中：美元	25,876,322.35	6.9762	180,518,399.99
欧元	89,849.84	7.8155	702,221.42

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港元	85,157,049.38	0.8958	76,283,684.83
应收账款			30,391,051.33
其中：美元	4,356,390.49	6.9762	30,391,051.33
欧元			
港元			
其他应收款			1,088,425.88
其中：美元	156,019.88	6.9762	1,088,425.88
欧元			
港元			
应付账款			20,393,280.18
其中：美元	2,923,264.84	6.9762	20,393,280.18
欧元			
港元			
其他应付款			101,450,407.86
其中：美元	14,542,359.43	6.9762	101,450,407.86
欧元			
港元			

## (2) 境外经营实体说明

项 目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
华讯香港	香港	美元	主要经营环境
华讯美国	美国	美元	主要经营环境

## 49、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
稳岗补贴	711,498.59	其他收益	711,498.59
软件行业即征即退增值税	1,766,620.38	其他收益	1,766,620.38
税收减免	112,810.25	其他收益	112,810.25

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
财政扶持	39,114,417.39	其他收益	39,114,417.39
云计算公共应用服务项目	1,000,000.00	递延收益	
云管理平台项目	500,000.00	递延收益	8,333.33
质量发展基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科研补助	2,960,000.00	其他收益	2,960,000.00
上海市软件与集成电路企业设计人员 专项奖励	55,000.00	其他收益	55,000.00
职工培训费补贴	41,182.40	其他收益	41,182.40
财政补贴	77,690.00	其他收益	77,690.00
专利补贴	7,094.00	其他收益	7,094.00
残保金返还	7,107.42	其他收益	7,107.42
工会返还资金	200.00	其他收益	200.00
上海市宝山区科学技术委员会奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
合 计	46,483,620.43		44,991,953.76

## 八、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		表决 权比 例(%)	取得方式
				直接	间接		
华讯网络	上海	上海	IT 产品销售、系统集成及 专业服务	100		100	同一控制
华普信息	北京	上海	IT 产品销售、系统集成及 专业服务	100		100	同一控制
华讯香港	香港	香港	贸易	100		100	同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华讯美国	美国	美国	贸易	100		100	同一控制
华宇电子	上海	上海	电子工程施工	100		100	同一控制
华存数据	上海	上海	IT 产品销售、系统集成及专业服务	55		55	非同一控制
华誉维诚	北京	北京	IT 专业服务	55		55	非同一控制
华讯网存	上海	上海	计算机存储领域“四技”服务	40		95	非同一控制

注：公司对华讯网存的持股比例和表决权比例不一致的原因：华讯网存的股东上海华储实业合伙企业（有限合伙）（持股比例 55%）与公司的全资子公司华讯网络签订了一致行动人协议，约定由华讯网络代为行使表决权。

#### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
华存数据	45%	6,101,635.60		79,521,873.48
华誉维诚	45%	58,599.65		4,714,103.76
华讯网存	60%	15,032,291.46	4,800,000.00	91,575,321.23

注：华讯网存少数股东的持股比例和表决权比例不一致的原因，详见本附注九、1、（1）注释。

#### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

##### A、期末数/本期数

项 目	华存数据	华誉维诚	华讯网存
流动资产	334,533,860.65	50,435,571.02	348,697,048.84
非流动资产	22,927,667.65	4,020,943.52	3,998,602.53
资产合计	357,461,528.30	54,456,514.54	352,695,651.37
流动负债	180,746,253.90	43,377,127.08	199,042,883.77
非流动负债			
负债合计	180,746,253.90	43,377,127.08	199,042,883.77

营业收入	486,087,895.86	140,736,930.41	559,224,889.96
净利润	13,559,190.23	130,221.44	24,568,474.34
综合收益总额	13,559,190.23	130,221.44	24,568,474.34
经营活动现金流量	80,490,252.58	-6,149,635.60	-6,616,979.80

## B、年初数/上年数

项 目	华存数据	华誉维诚	华讯网存
流动资产	344,592,550.02	45,832,157.52	325,502,286.35
非流动资产	17,420,042.78	2,962,563.15	4,131,536.12
资产合计	362,012,592.80	48,794,720.67	329,633,822.47
流动负债	198,856,508.63	37,845,554.65	192,549,529.21
非流动负债			
负债合计	198,856,508.63	37,845,554.65	192,549,529.21
营业收入	433,031,006.72	145,237,924.01	739,189,229.82
净利润	13,256,504.94	422,592.05	26,566,814.84
综合收益总额	13,256,504.94	422,592.05	26,566,814.84
经营活动现金流量	-8,928,955.87	2,718,985.79	20,435,472.09

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业:						
上海启明软件股份有限公司	上海	上海	软件开发	24.91		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	上海启明软件股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	37,968,694.34	35,613,679.79

项 目	上海启明软件股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
非流动资产	11,771,535.54	13,930,768.55
资产合计	49,740,229.88	49,544,448.34
流动负债	30,303,771.20	30,771,072.29
非流动负债	595,000.00	
负债合计	30,898,771.20	30,771,072.29
少数股东权益	-574,143.28	-575,397.24
归属于母公司所有者的股东权益	19,415,601.96	19,348,773.29
按持股比例计算的净资产份额	4,836,426.45	4,819,779.43
对联营企业权益投资的账面价值	3,970,003.62	3,953,356.60
营业收入	48,432,686.19	41,143,183.57
净利润	162,036.25	-19,296,800.78
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益	-93,953.62	-182,981.23
综合收益总额	68,082.63	-19,479,782.01
本期收到的来自联营企业的股利		

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、股权投资、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于信用优良的金融机构，本集团认为目前信用风险不大。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如

目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在集团层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本集团年末流动资产 6,816,331,247.82 元,年末流动负债 4,257,026,296.91 元,流动比率为 1.60 (2018 年为 1.63)。由此分析,本集团流动性呈平稳态势,流动性短缺的风险较小。

## 3、市场风险

### A、汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本集团各公司相关部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项 目	期末数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产:			
货币资金	180,518,399.99	76,985,906.25	257,504,306.24
应收款项	31,479,477.21		31,479,477.21
合 计	211,997,877.2	76,985,906.25	288,983,783.45
外币金融负债:			
应付款项	121,843,688.04		121,843,688.04
合 计	121,843,688.04		121,843,688.04

(续)

项 目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产:			
货币资金	88,055,710.13	40,026,918.58	128,082,628.71



项 目	期初数		
	美元项目	其他外币项目	合计
应收款项	28,973,254.73		28,973,254.73
合 计	117,028,964.86	40,026,918.58	157,055,883.44
外币金融负债：			
应付款项	35,769,521.92		35,769,521.92
合 计	35,769,521.92		35,769,521.92

于2019年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期利润总额的影响如下：

项 目	汇率变动	本期	上期
		对利润总额的影响	对利润总额的影响
美元	对人民币升值 5%	4,507,709.46	4,062,972.15
美元	对人民币贬值 5%	-4,507,709.46	-4,062,972.15
其他外币项目	对人民币升值 5%	3,849,295.31	2,001,345.93
其他外币项目	对人民币贬值 5%	-3,849,295.31	-2,001,345.93

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

#### B、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。由于本集团固定利率借款均为短期借款，因此本集团利率风险-公允价值变动风险并不重大。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于2019年度及2018年度本集团并无利率互换安排。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值
-----	--------

	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
<b>持续的公允价值计量</b>				
（一）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				
其中：权益工具投资				
（二）其他权益工具投资			41,516,806.60	41,516,806.60
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			41,516,806.60	41,516,806.60

## 2、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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司持有的上海华东电脑利集国际贸易有限公司股权，因该被投资单位已非持续经营，且前期已全额计提减值，公司根据账面金额对其进行计量，期末无余额。

### 其他权益工具投资：

① 持有上海教享科技有限公司的股权投资，详见本附注十六、3、“关于转让上海教享科技有限公司股权的诉讼事项”所述。

本期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，计入其他权益工具投资。

因后续仍在推进股权处置的进程，计划按协议约定收回投资款，期末公司按账面金额计量。

② 持有上海华诚金锐信息技术有限公司的股权投资，参股投资华诚金锐是公司积极参与中电科集团在上海的产业战略布局，持续推进业务国产化等战略。由于华诚金锐为新设立公司，其财务状况较设立时没有发生较大变化，期末公司按账面金额计量。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、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（万元）	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（%）
中国电子科	上海嘉定区嘉	研制各类计	4,483万元	24.2	24.2

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
技集团公司 第三十二研 究所	罗路 1485号	计算机系统			

注：本公司的最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

## 2、本公司的子公司情况

详见本附注九、1、“在子公司中的权益”。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见本附注九、2、“在合营企业或联营企业中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团的关系
北京奥特维科技有限公司	集团兄弟公司
北京联海科技有限公司	集团兄弟公司
北京联海信息系统有限公司	集团兄弟公司
成都卫士通信息安全技术有限公司	集团兄弟公司
汉军智能系统（上海）有限公司	集团兄弟公司
杭州海康威视数字技术股份有限公司	集团兄弟公司
河北远东通信系统工程有限公司	集团兄弟公司
上海柏飞电子科技有限公司	集团兄弟公司
上海帝捷电子科技有限公司	集团兄弟公司
上海华东电脑进修学院	集团兄弟公司
上海三零卫士信息安全有限公司	集团兄弟公司
上海五零盛同信息科技有限公司	集团兄弟公司
上海长江计算机有限公司	集团兄弟公司
上海长江科技发展有限公司	集团兄弟公司
太极计算机股份有限公司	集团兄弟公司
天博电子信息科技有限公司	集团兄弟公司
浙江嘉科电子有限公司	集团兄弟公司
中电科海洋信息技术研究院有限公司	集团兄弟公司
中电科华云信息技术有限公司	集团兄弟公司
中电科软件信息服务有限公司	集团兄弟公司
上海教享科技有限公司	其他关联方

其他关联方名称	与本集团的关系
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第二十三研究所	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第三十六研究所	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第三十三研究所	集团兄弟公司
重庆海康威视系统技术有限公司	集团兄弟公司
海康威视数字技术（上海）有限公司	集团兄弟公司
南京国睿信维软件有限公司	集团兄弟公司
中电海康集团有限公司	集团兄弟公司
海康威视数字技术（上海）有限公司	集团兄弟公司
杭州萤石软件有限公司	集团兄弟公司

## 5、关联方交易情况

### （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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京联海科技有限公司	接受劳务		495,613.21
成都卫士通信息安全技术有限公司	采购商品		85,470.09
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品		2,664,969.61
上海柏飞电子科技有限公司	接受劳务	127,433.62	51,887.74
上海帝捷电子科技有限公司	采购商品		687,844.83
上海华东电脑进修学院	采购商品		69,917.48
上海华东电脑进修学院	接受劳务	14,563.11	
上海教享科技有限公司	采购商品		7,555,834.16
上海教享科技有限公司	接受劳务	1,157,102.36	
上海五零盛同信息科技有限公司	采购商品		15,995,401.99
上海长江计算机有限公司	采购商品	686,266.31	83,242.68
上海长江计算机有限公司	接受劳务	48,995.28	298,995.28
上海长江科技发展有限公司	采购商品		1,239,067.18
上海长江科技发展有限公司	接受劳务	379,528.30	
太极计算机股份有限公司	采购商品	3,063,728.79	310,760.68
中电科华云信息技术有限公司	采购商品		14,668,346.91

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中电科华云信息技术有限公司	接受劳务	6,854,149.54	
中电科软件信息服务有限公司	采购商品		958,104.07
中国电子科技集团公司第三十三研究所	采购商品		102,413.80
中国电子科技集团公司第三十三研究所	接受劳务	421,320.39	
中国电子科技集团公司第三十二研究所	接受劳务	9,433.96	
海康威视数字技术（上海）有限公司	采购商品	1,098,633.15	

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京奥特维科技有限公司	销售商品		289,655.17
成都卫士通信息安全技术有限公司	销售商品		3,136,752.12
杭州海康威视数字技术股份有限公司	销售商品	814,159.29	268,867.94
杭州海康威视数字技术股份有限公司	提供劳务	909,355.51	835,769.15
上海帝捷电子科技有限公司	销售商品		73,589.74
上海长江计算机有限公司	销售商品	15,325,473.03	24,203,436.26
上海长江计算机有限公司	提供劳务	27,358.49	185,849.06
上海长江科技发展有限公司	销售商品	70,796.46	3,524,121.43
太极计算机股份有限公司	销售商品	1,186,649.36	456,990.52
太极计算机股份有限公司	提供劳务		37,673.68
浙江嘉科电子有限公司	提供劳务	83,018.87	83,018.87
中电科海洋信息技术研究院有限公司	销售商品		5,231,428.37
中电科海洋信息技术研究院有限公司	提供劳务	10,669,282.05	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中电科软件信息服务有限公司	销售商品	739,557.54	98,561.59
中国电子科技集团公司第二十三研究所	销售商品		410,256.41
中国电子科技集团公司第三十二研究所	销售商品	429,242.75	9,670,598.30
中国电子科技集团公司第三十六研究所	销售商品	675,741.39	39,555.71
中国电子科技集团公司第三十六研究所	提供劳务	18,867.92	
重庆海康威视系统技术有限公司	销售商品	7,865,674.06	3,798,373.32
天博电子信息科技有限公司	销售商品	39,625.00	
南京国睿信维软件有限公司	销售商品	92,035.40	

## (2) 关联租赁情况

## 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国电子科技集团公司第三十二研究所	房屋租赁	597,511.20	597,511.21
上海柏飞电子科技有限公司	车辆租赁	124,137.94	124,137.94

## (3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期发生数	上期发生数
总额	1589 万	955 万
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	15	10
15~20 万元	1	3
10~15 万元	2	0
10 万元以下	2	0

注：因在报告期内涉及管理层换届，本期关键管理人员中新任和离任人员均包含在内，总人数比上期多出了 7 人，相应报酬总额较上期增加了 634 万元。

## (4) 其他关联交易

## ①支付利息

关联方名称	本期发生数	上期发生数
中国电子科技财务有限公司		930,327.51
合 计		930,327.51

## ②本集团在关联方的存款

关联方名称	期末余额	期初余额
中国电子科技财务有限公司	904,156,359.06	384,669,009.31
合 计	904,156,359.06	384,669,009.31

## ③收取存款利息

关联方名称	本期发生数	上期发生数
中国电子科技财务有限公司	1,964,169.55	1,038,502.81
合 计	1,964,169.55	1,038,502.81

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
北京联海信息系统有限公司	27,406.00	1,370.30	27,406.00	882.18
杭州海康威视数字技术股份有限公司			16,544.00	
河北远东通信系统工程有限公司	110,602.00	110,602.00	110,602.00	3,318.06
上海长江计算机有限公司	3,078,275.86	92,348.27	220,800.00	
上海长江科技发展有限公司	165,700.00	4,285.00	688,000.00	20,640.00
中国电子科技集团公司第三十二研究所			7,529,068.00	696,400.80
中国电子科技集团公司第三十六研究所	71,693.00	1,550.79	207,400.00	19,840.00
太极计算机股份有限公司	1,040,000.00			
重庆海康威视系统技术有限公司	1,830,680.81			
合 计	6,324,357.67	210,156.36	8,799,820.00	741,081.04
应收票据:				
太极计算机股份有限公司			42,000.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海长江计算机有限公司			11,616,540.00	
中电海康集团有限公司	179,400.00			
合 计	179,400.00		11,658,540.00	
预付款项:				
太极计算机股份有限公司			53,745.00	
上海华东电脑进修学院			25,000.00	
合 计			78,745.00	
其他应收款:				
上海华东电脑进修学院学杂费存取专户			10,000.00	
上海长江计算机有限公司	150,000.00	4,000.00	116,350.00	1,500.00
上海长江科技发展有限公司			176,900.00	3,657.00
合 计	150,000.00	4,000.00	303,250.00	5,157.00

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
北京联海科技有限公司		525,350.00
汉军智能系统(上海)有限公司	256,121.63	256,121.63
杭州海康威视数字技术股份有限公司		565,792.00
上海教享科技有限公司		2,976,714.91
上海长江计算机有限公司		248,995.28
上海长江科技发展有限公司		1,418,450.00
中电科华云信息技术有限公司	2,386,002.39	3,540,254.90
中电科软件信息服务有限公司		125,680.00
中国电子科技集团公司第三十三研究所		268,800.00
中国电子科技集团公司第三十二研究所	10,000.00	
海康威视数字技术(上海)有限公司	40,352.00	
太极计算机股份有限公司	2,007,092.10	



项目名称	年末余额	年初余额
合 计	4,699,568.12	9,926,158.72
应付票据:		
上海五零盛同信息科技有限公司		7,286,030.29
合 计		7,286,030.29
预收款项:		
太极计算机股份有限公司		36,206.90
天博电子信息科技有限公司		39,625.00
中电科华云信息技术有限公司	256,500.00	256,500.00
重庆海康威视系统技术有限公司		646,403.50
杭州萤石软件有限公司	1,039,050.00	
合 计	1,295,550.00	978,735.40
其他应付款:		
上海华东电脑进修学院	34,340.00	68,680.00
上海教享科技有限公司		920,920.00
上海三零卫士信息安全有限公司	11,600.00	6,000.00
上海五零盛同信息科技有限公司	1,166,648.29	9,343,180.00
中电科华云信息技术有限公司	435,251.00	435,251.00
中国电子科技集团公司第三十二研究所	898,207.35	
上海长江计算机有限公司	38,365.00	
合 计	2,584,411.64	10,774,031.00

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

根据 2014 年 12 月 29 日召开的股东大会决议通过的《关于<上海华东电脑股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要>的议案》，本公司向 138 人实施股票期权激励，共授予激励对象 732.6521 万份股票期权。该股票期权的行权价格为 19.91 元/股。有效期为授予日起 60 个月。自授予日起 24 个月为等待期，在等待期内不可以行权。等待期满后开始分期行权。2016 年由于人员离职、公司实施资本公积转增股本等因素，授予总额变更为 899.7174 万份，计划 2016 年 12 月 29 日、2017 年 12 月 29 日、2018 年 12 月 29 日可行权的股

票期权数量分别为 296.9067 万份、296.9067 万份、305.9040 万份。

2016 年 12 月 9 日，公司召开第八届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划调整股票期权数量及第一个行权期符合行权条件的议案》。经审核，公司股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件。本次股票期权第一个行权期实际可行权的股票期权数量为 296.2340 万份，可行权人数为 129 名，行权价格为 14.85 元/股，行权有效期自 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 28 日。

2017 年 6 月 21 日，公司召开第八届董事会第二十五次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司 2016 年度利润分配方案及《股票期权激励计划》，同意自 2017 年 6 月 30 日起公司股票期权激励计划的行权价格由 14.85 元/股调整为 14.65 元/股。

截至 2017 年 12 月 31 日，第一个行权期可行权股票累计行权且完成股份过户 294.6815 万股，占第一个可行权股票期权总量的 99.48%，注销第一个可行权期剩余未行权部分的股票期权共计 15,525 份。

2017 年 12 月 5 日，公司召开第八届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划调整激励对象名单、股票期权数量及第二个行权期符合行权条件的议案》。经审核，公司股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件。本次股票期权第二个行权期实际可行权的股票期权数量为 282.2133 万份，可行权人数为 122 名，行权价格为 14.65 元/股，行权有效期自 2017 年 12 月 29 日起至 2018 年 12 月 28 日。

2018 年 6 月 12 日，公司召开第八届董事会第三十二次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司 2017 年度利润分配方案及《股票期权激励计划》，同意自 2018 年 6 月 22 日起公司股票期权激励计划的行权价格由 14.65 元/股调整为 14.43 元/股。

截至 2018 年 12 月 31 日，第二个行权期共行权 2,806,608 股，其中完成股份过户登记 2,795,837 股，占第二个行权期可行权股票期权总量的 99.07%，10,771 股于 2019 年 1 月完成过户。注销第二个可行权期剩余未行权部分的股票期权共计 15,525 份。

2018 年 12 月 12 日，公司召开第八届董事会第四十次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划调整激励对象名单、股票期权数量及第三个行权期符合行权条件的议案》。经审核，公司股票期权激励计划第三个行权期符合行权条件。本次股票期权第三个行权期实际可行权的股票期权数量为 283.0452 万份，可行权人数为 117 名，行权价格为 14.43 元/股，行权有效期自 2018 年 12 月 29 日起至 2019 年 12 月 28 日。

2019 年 6 月 21 日，公司召开第九届董事会第三次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司 2018 年度利润分配方案及《股票期权激励计划》，同意自 2019 年 6 月 28 日起公司股票期权激励计划的行权价格由 14.43 元/股调整为 14.07

元/股。

截至 2019 年 12 月 31 日，第三个行权期共行权 2,830,452 股，其中完成股份过户登记 2,830,452 股，占第三个行权期可行权股票期权总量的 100%。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	二项式期权定价模型定价
可行权权益工具数量的确定依据	根据各考核期的业绩考核结果及人员变动情况估计确定。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,684.54 万元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 3、股份支付的修改、终止情况

2019 年 6 月 21 日，公司召开第九届董事会第三次会议，审议通过《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司 2018 年度利润分配方案及《股票期权激励计划》，同意自 2019 年 6 月 28 日起公司股票期权激励计划的行权价格由 14.43 元/股调整为 14.07 元/股。

## 十四、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

于 2020 年 4 月 18 日，公司召开第九届董事会第十一次会议，审议通过《2019 年度利润分配预案》，公司拟以 2019 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每 10 股分配现金股利 2.5 元（含税）进行分配，分配后公司结余未分配利润结转下一年

度。

本次利润分配预案需经公司 2019 年年度股东大会审议批准后实施。

## 2、关于清算注销全资子公司华普信息技术有限公司的进程

公司于 2019 年 6 月召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于清算注销全资子公司华普信息技术有限公司的议案》。

公司于 2020 年 1 月收到中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局发出的《准予注销登记通知书》，全资子公司华普信息技术有限公司的注销手续全部办理完毕。

## 3、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次肺炎疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

截至 2020 年 4 月 18 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、终止经营

本集团本期拟清算注销全资子公司华普信息并已停止了相关业务。报告期来自于已终止经营业务的经营成果如下：

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
本年发生额	251,541.70	260,340.56	-8,798.86	277,747.93	-286,546.79	-286,546.79
上期发生额	630,573.78	-300,505.40	931,079.18	-95,502.22	1,026,581.40	1,026,581.40

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下：

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
本年发生额	2,061,015.01	271,054.00	-67,782,869.92

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
上期发生额	3,770,910.99		

注：对于上述本期列报的终止经营，本集团在本期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 2、分部信息

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

## 3、关于转让上海教享科技有限公司股权的诉讼事项

(1) 2015 年 12 月 28 日，本公司与唐猛、上海国堃科技服务中心（有限合伙）、上海怡德依云信息技术有限公司、孔建中（以下简称“四被告”）以及上海教享科技有限公司（以下简称“教享科技”）签订了《关于上海教享科技有限公司之投资协议书》（以下简称“《投资协议书》”）并实际支付了人民币 4,029 万元投资款。由于市场环境变化等原因，教享科技无法达成《投资协议书》约定的 2015-2017 年度的盈利保证且已触发“回购权”之规定（公告编号：临 2015-051）。

经公司第八届董事会第三十九次会议审议同意，公司将依据国有资产管理相关规定以及《投资协议书》向四被告转让持有的教享科技全部 40% 股权。教享科技通过股东会决议，四被告同意依据国有资产管理相关规定于上海联合产权交易所摘牌，受让本公司持有的全部教享科技股权。

2019 年 2 月，本公司已按照国有资产的相关规定在上海联合产权交易所挂牌转让股权，股权转让挂牌价格为 5,660.45 万元。四被告未于产权交易所规定的摘牌期内进行摘牌，未支付任何股权转让款。

(2) 本公司已向上海市第一中级人民法院提出诉讼并收到受理案件通知书【(2019)沪 01 民初 39 号】，诉讼请求如下：

①请求判令四被告按比例支付人民币 5,714.1658 万元受让原告（上海华东电脑股份有限公司）持有的上海教享科技有限公司全部股权，其中唐猛按照 46.1% 的比例支付人民币 2,634.2304 万元，上海国堃科技服务中心（有限合伙）按照 22.4% 的比例支付人民币 1,279.9731 万元，上海怡德依云信息技术有限公司按照 16.5% 的比例支付人民币 942.8374 万元，孔建中按照 15% 的比例支付人民币 857.1249 万元。

②请求法院依法判令本案诉讼费、财产保全费、财产保全担保费由四被告承担。

因案件尚未开庭审理，公司暂无法判断对公司本期或期后财务报表的影响。

## 十七、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	156,692,365.16
1 至 2 年	23,984,335.01
2 至 3 年	3,199,955.74
3 至 4 年	13,457,187.93
4 至 5 年	39,941,137.45
5 年以上	543,232.10
小 计	237,818,213.39
减：坏账准备	20,422,238.07
合 计	217,395,975.32

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	237,818,213.39	100.00	20,422,238.07	8.59	217,395,975.32
其中：					
账龄组合	207,203,831.31	87.13	20,422,238.07	9.86	186,781,593.24
应收合并范围内关联方款项组合	30,614,382.08	12.87			30,614,382.08
合 计	237,818,213.39	—	20,422,238.07	—	217,395,975.32

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,245,297.00	1.15	5,245,297.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	451,887,931.82	98.85	34,516,900.42	7.64	417,371,031.40
其中:					
账龄组合	356,463,742.35	77.98	34,516,900.42	9.68	321,946,841.93
应收合并范围内关联方款项组合	95,424,189.47	20.87			95,424,189.47
合 计	457,133,228.82	—	39,762,197.42	—	417,371,031.40

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,077,983.08	1,073,393.61	0.85
1 至 2 年	23,984,335.01	1,199,216.75	5.00
2 至 3 年	3,199,955.74	479,993.36	15.00
3 至 4 年	13,457,187.93	3,364,296.98	25.00
4 至 5 年	39,941,137.45	13,979,398.11	35.00
5 年以上	543,232.10	325,939.26	60.00
合 计	207,203,831.31	20,422,238.07	9.86

## ②组合中，按应收合并范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项组合	30,614,382.08		
合 计	30,614,382.08		

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额	年末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,245,297.00	112,855.35		5,358,152.35		
按组合计提坏账准备的应收账款	34,516,900.42	-14,094,662.35				20,422,238.07
合 计	39,762,197.42	-13,981,807.00		5,358,152.35		20,422,238.07

其中：本年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	5,358,152.35

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 1	货款	1,382,429.00	无法收回	总经理办公会审批	否
客户 2	货款	2,691,888.00	无法收回	总经理办公会审批	否
客户 3	货款	458,990.00	无法收回	总经理办公会审批	否
客户 4	货款	201,490.00	无法收回	总经理办公会审批	否
合 计	——	4,734,797.00	——	——	——

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 79,974,978.02 元，占应收账



款年末余额合计数的比例为 33.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 14,488,780.83 元。

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,953,469.44	52,090,270.85
合 计	44,953,469.44	52,090,270.85

### (1) 应收利息

本公司期初期末无应收利息。

### (2) 应收股利

本公司期初期末无应收股利。

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	33,135,235.26
1 至 2 年	4,548,670.80
2 至 3 年	2,929,686.57
3 至 4 年	3,249,421.14
4 至 5 年	2,031,667.39
5 年以上	2,400,574.98
小 计	48,295,256.14
减：坏账准备	3,341,786.70
合 计	44,953,469.44

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、押金	1,683,006.83	1,569,954.05
保证金	25,000,280.01	33,315,785.17

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代收代付款	21,611,969.30	21,228,347.70
小 计	48,295,256.14	56,114,086.92
减：坏账准备	3,341,786.70	4,023,816.07
合 计	44,953,469.44	52,090,270.85

## 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	2,161,827.87	1,660,843.69	201,144.51	4,023,816.07
2019 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	294,468.60	-976,497.97		-682,029.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,456,296.47	684,345.72	201,144.51	3,341,786.70

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
单项计提 坏账准备 的应收账	201,144.51					201,144.51

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,822,671.56	-682,029.37				3,140,642.19
合 计	4,023,816.07	-682,029.37				3,341,786.70

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	1,204,773.35	3-4 年	2.49	206,541.87
第二名	保证金	1,197,285.00	3 个月-1 年	2.48	26,400.00
第三名	保证金	1,166,648.29	1-2 年	2.42	58,332.41
第四名	保证金	1,158,000.00	3-4 年	2.40	289,500.00
第五名	保证金	1,128,200.00	3 个月-1 年	2.34	33,846.00
合 计	——	5,854,906.64	——	12.13	614,620.28

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	1,008,277,161.00		1,008,277,161.00	1,092,537,118.61		1,092,537,118.61
对联营、合营企业投资	3,963,134.61		3,963,134.61	3,947,449.92		3,947,449.92

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,012,240,295.61		1,012,240,295.61	1,096,484,568.53		1,096,484,568.53

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华普信息技术有限公司	84,259,957.61		84,259,957.61			
华誉维诚技术服务有限公司	11,072,127.70			11,072,127.70		
上海华讯网络系统有限公司	944,362,530.32			944,362,530.32		
华存数据信息技术有限公司	29,416,542.66			29,416,542.66		
上海华宇电子工程有限公司	23,425,960.32			23,425,960.32		
合 计	1,092,537,118.61		84,259,957.61	1,008,277,161.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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:						
上海启明软件股份有限公司	3,947,449.92			37,735.60	-22,050.91	
合 计	3,947,449.92			37,735.60	-22,050.91	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
上海启明软件股份有限公司				3,963,134.61	
合 计				3,963,134.61	

## 4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,124,646,542.37	1,058,409,011.00	1,241,058,859.61	1,123,045,933.76
其他业务	115,989.91	24,113.09	36,363.64	34,674.61
合 计	1,124,762,532.28	1,058,433,124.09	1,241,095,223.25	1,123,080,608.37

## 5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,735.60	-4,526,674.15
其他	-16,477,087.69	
合 计	133,560,647.91	95,473,325.85

注：其他系本集团本期拟清算注销全资子公司华普信息并关停了相关业务，公司收回对华普信息的投资。

## 十八、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,908,057.00	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,226,893.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	14,964,429.24	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,893,481.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,940,080.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,116,826.93	
减：所得税影响额	2,697,052.59	
少数股东权益影响额（税后）	1,153,381.38	
合 计	25,266,392.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况

政府补助项目	本年计入收益的金额	不列入非经常性损益的理由
软件行业即征即退增值税	1,766,620.38	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有。
财政扶持	38,998,440.25	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.7552	0.7552
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.06	0.6958	0.6958