

北京恒华伟业科技股份有限公司
审计报告
天职业字 [2019] 6642 号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2019]6642号

北京恒华伟业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“恒华科技”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了恒华科技2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>[收入的确认]</p>	
<p>恒华科技在与交易相关的经济利益很可能流入公司，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。2018年度，恒华科技营业收入为人民币118,392.21万元，较2017年增长38.35%，其中建造合同收入、定制软件收入和技术服务收入占比较高且增幅较大。</p> <p>我们关注建造合同收入、定制软件收入和技术服务收入的确认。对建造合同收入确认的关注是由于其收入增长较高，且其相关核算涉及重大会计估计和判断。恒华科技建造合同收入采用完工百分比法，收入的确认涉及管理层重要的判断和估计，包含交付和服务范围、合同总成本、剩余工程成本和合同总收入。此外，由于合同金额或实际执行情况改变，此类合同实现的收入，以及成本和毛利都可能与管理层原始估计产生差异。对定制软件收入和技术服务收入的关注主要是由于其业务占比较高，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。</p>	<p>针对建造合同收入的确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>①了解评价了相关内部控制程序，获取了管理层提供的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表算术计算的准确性。</p> <p>②采用抽样方式，查看建造合同和项目概算，了解和评估了建造合同相关条款（如合同总金额、结算方式等）与建造合同计算表的一致性；</p> <p>③采用抽样方式，通过检查项目竣工验收资料、实地盘点等方式对已完成工作量的确认和完工进度的确认进行核查；</p> <p>④采用抽样方式，通过检查项目预算金额、了解预算编制规则、将预估总成本的构成核对至采购合同等支持性文件，以识别预估总成本是否存在遗漏的组成项目等方式对项目预计总成本这一重要估计进行核实；</p> <p>⑤将甲方确认进度与实际发生成本占预估总成本比例进行对比，复核该差异的原因；</p> <p>⑥向甲方函证项目当年及累计完成的产值情况。</p>
<p>恒华科技关于收入确认政策的披露参见附注：三、重要会计政策及会计估计（二十六）收入，具体数据参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（二十八）营业收入、营业成本</p>	<p>针对定制软件收入和技术服务收入的确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评估了自合同审批至收入入账的销售流程的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；</p> <p>②执行与管理层沟通、检查合同主要条款等，结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；</p> <p>③分项目对毛利率执行了实质性分析程序，并采用抽样方式抽取销售合同和项目完工验收单等支持性文件进行检查，并与账面记录的收入进行了核对；</p> <p>④针对资产负债表日前后确认的收入核对至客户验收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>[商誉减值测试]</p> <p>被审计单位商誉原值合计金额 18,002,603.38 元，约占期末净资产的 1%，其中主要为恒华科技于 2015 年购入北京道亨时代科技有限公司股权时收购价款高于应享有被投资单位净资产公允价值份额之差额 17,755,310.54 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要在每个资产负债表日对商誉进行减值测试。在根据资产或资产组预计未来现金流量的现值确定长期资产的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p> <p>恒华科技关于商誉减值测试的披露参见附注：三、重要会计政策及会计估计（二十二）商誉，具体数据及减值测试方法参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（十一）商誉</p>	<p>我们针对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：</p> <p>①评价与编制折现现金流预测（估计商誉可收回金额的基础）相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。</p> <p>③评价管理层估计资产组可收回价值时采用的假设和方法。</p> <p>④通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>⑤通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率；</p> <p>⑥获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；</p> <p>⑦通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>

四、其他信息

恒华科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒华科技 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估恒华科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒华科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

审计报告（续）

天职业字[2019]6642号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年三月二十一日

中国注册会计师

（项目合伙人）： _____

中国注册会计师： _____

合并资产负债表（续）

编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司	2018年12月31日		金额单位：元
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	195,315,250.00	196,121,850.00	六、（十四）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	196,117,814.84	74,342,672.20	六、（十五）
预收款项	4,394,204.68	8,467,082.07	六、（十六）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16,839,515.82	16,934,848.74	六、（十七）
应交税费	119,777,842.78	65,083,061.07	六、（十八）
其他应付款	130,102,872.93	102,109,010.65	六、（十九）
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	662,547,501.05	463,058,524.73	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	-	519,926.57	六、（二十）
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,870,630.00		六、（二十一）
递延收益			
递延所得税负债			六、（十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,870,630.00	519,926.57	
负 债 合 计	665,418,131.05	463,578,451.30	
所有者权益			
股本	402,162,646.00	197,328,423.00	六、（二十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	687,776,769.94	789,102,887.17	六、（二十三）
减：库存股	81,336,150.00	13,706,455.50	六、（二十四）
其他综合收益	-1,461,140.65	-57.77	六、（二十五）
专项储备			
盈余公积	86,775,412.79	61,264,797.17	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	724,377,152.78	517,724,041.61	六、（二十七）
归属于母公司所有者权益合计	1,818,294,690.86	1,551,713,635.68	
少数股东权益	2,143,764.90	1,516,732.16	
所有者权益合计	1,820,438,455.76	1,553,230,367.84	
负债及所有者权益合计	2,485,856,586.81	2,016,808,819.14	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

合并利润表			
编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司	2018年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,183,922,147.96	855,747,513.74	六、（二十八）
其中：营业收入	1,183,922,147.96	855,747,513.74	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	897,843,451.28	654,487,454.30	
其中：营业成本	671,861,167.87	477,157,844.22	六、（二十八）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,814,666.13	3,082,258.03	六、（二十九）
销售费用	38,606,768.56	31,845,544.29	六、（三十）
管理费用	78,365,598.94	43,293,936.20	六、（三十一）
研发费用	73,395,503.10	59,016,887.25	六、（三十二）
财务费用	3,218,767.42	10,095,799.52	六、（三十三）
其中：利息费用	3,892,235.87	6,399,833.99	
利息收入	2,441,289.15	1,992,930.61	
资产减值损失	28,580,979.26	29,995,184.79	六、（三十四）
加：其他收益	6,110,765.04	10,736,403.06	六、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	6,513,345.20	-1,606,766.29	六、（三十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,061,065.83	-2,763,904.77	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-	-	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	298,702,806.92	210,389,696.21	
加：营业外收入	402,258.54	381,102.19	六、（三十七）
减：营业外支出	178,666.94	327,786.53	六、（三十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	298,926,398.52	210,443,011.87	
减：所得税费用	26,519,528.21	18,316,693.34	六、（三十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	272,406,870.31	192,126,318.53	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	272,406,870.31	192,126,318.53	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	777,458.92	-110,719.37	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	271,629,411.39	192,237,037.90	
六、其他综合收益的税后净额	-1,461,082.88	-57.77	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,461,082.88	-57.77	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,461,082.88	-57.77	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,452,251.65		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-8,831.23	-57.77	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	270,945,787.43	192,126,260.76	
归属于母公司所有者的综合收益总额	270,168,328.51	192,236,980.13	
归属于少数股东的综合收益总额	777,458.92	-110,719.37	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.68	0.54	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.68	0.54	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

项 目	2018年度 本期发生额	上期发生额	金额单位：元 附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,077,726,580.89	540,775,391.36	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	5,084,306.59	4,942,851.74	
收到其他与经营活动有关的现金	9,936,466.03	14,786,496.04	六、（四十一）
经营活动现金流入小计	1,092,747,353.51	560,504,739.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	477,014,194.12	321,354,873.91	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	225,506,446.10	198,188,699.74	
支付的各项税费	43,829,120.24	43,883,802.01	
支付其他与经营活动有关的现金	380,529,286.74	37,205,418.27	六、（四十一）
经营活动现金流出小计	1,126,879,047.20	600,632,793.93	
经营活动产生的现金流量净额	-34,131,693.69	-40,128,054.79	六、（四十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	430,000,000.00	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	277,622.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,030.68	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	500,000.00	-	
收到其他与投资活动有关的现金	8,603,054.99	-	
投资活动现金流入小计	439,105,085.67	50,277,622.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,541,868.77	27,752,384.20	
投资支付的现金	126,717,941.53	571,400,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	350,000,000.00	27,117.27	六、（四十一）
投资活动现金流出小计	505,259,810.30	599,179,501.47	
投资活动产生的现金流量净额	-66,154,724.63	-548,901,878.76	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	81,336,150.00	738,177,189.49	
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	120,765,900.00	212,613,878.81	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	
筹资活动现金流入小计	202,102,050.00	950,791,068.30	
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	167,348,428.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,218,386.07	19,592,708.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,718,859.56	27,363,772.66	六、（四十一）
筹资活动现金流出小计	166,937,245.63	214,304,910.46	
筹资活动产生的现金流量净额	35,164,804.37	736,486,157.84	
四、汇率变动对现金的影响	1,619,329.57	-167,552.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-63,502,284.38	147,288,671.92	六、（四十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	414,633,857.20	267,345,185.28	六、（四十二）
六、期末现金及现金等价物余额	351,131,572.82	414,633,857.20	六、（四十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度													
编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司	金额单位：元												
项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	197,328,423.00	-	-	-	789,102,887.17	13,706,455.50	-57.77	-	61,264,797.17	-	517,724,041.61	1,516,732.16	1,553,230,367.84
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	197,328,423.00	-	-	-	789,102,887.17	13,706,455.50	-57.77	-	61,264,797.17	-	517,724,041.61	1,516,732.16	1,553,230,367.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,834,223.00	-	-	-	-101,326,117.23	67,629,694.50	-1,461,082.88	-	25,510,615.62	-	206,653,111.17	627,032.74	267,208,087.92
（一）综合收益总额							-1,461,082.88				271,629,411.39	777,458.92	270,945,787.43
（二）所有者投入和减少资本	7,505,800.00	-	-	-	96,002,305.77	67,629,694.50	-	-	-	-	-	-150,426.18	35,727,985.09
1.所有者投入的普通股	7,695,000.00				73,641,150.00								81,336,150.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额					23,807,302.59								23,807,302.59
4.其他	-189,200.00				-1,446,146.82	67,629,694.50						-150,426.18	-69,415,467.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,510,615.62	-	-64,976,300.22	-	-39,465,684.60
1.提取盈余公积									25,510,615.62		-25,510,615.62		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-39,465,684.60		-39,465,684.60
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	197,328,423.00	-	-	-	-197,328,423.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	197,328,423.00				-197,328,423.00								-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	402,162,646.00	-	-	-	687,776,769.94	81,336,150.00	-1,461,140.65	-	86,775,412.79	-	724,377,152.78	2,143,764.90	1,820,438,455.76
法定代表人：					主管会计工作负责人：							会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表(续)

2018年度													
编制单位: 北京恒华伟业科技股份有限公司	金额单位: 元												
项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	175,905,000.00				177,697,883.44	24,302,154.00			42,563,519.20		357,381,156.68	21,813,788.82	751,059,194.14
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	175,905,000.00	-	-	-	177,697,883.44	24,302,154.00	-	-	42,563,519.20	-	357,381,156.68	21,813,788.82	751,059,194.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,423,423.00	-	-	-	611,405,003.73	-10,595,698.50	-57.77	-	18,701,277.97	-	160,342,884.93	-20,297,056.66	802,171,173.70
(一) 综合收益总额							-57.77				192,237,037.90	-110,719.37	192,126,260.76
(二) 所有者投入和减少资本	21,423,423.00	-	-	-	611,405,003.73	-10,595,698.50	-	-	-	-		-20,186,337.29	623,237,787.94
1. 所有者投入的普通股	21,440,823.00				715,428,965.01							2,047,000.00	738,916,788.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,570,729.00								4,570,729.00
4. 其他	-17,400.00				-108,594,690.28	-10,595,698.50						-22,233,337.29	-120,249,729.07
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-		18,701,277.97	-	-31,894,152.97	-	-13,192,875.00
1. 提取盈余公积									18,701,277.97		-18,701,277.97		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,192,875.00		-13,192,875.00
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	197,328,423.00	-	-	-	789,102,887.17	13,706,455.50	-57.77	-	61,264,797.17	-	517,724,041.61	1,516,732.16	1,553,230,367.84
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（续）

	2018年12月31日		金额单位：元
编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司	2018年12月31日		附注编号
项 目	期末余额	期初余额	
流动负债			
短期借款	195,315,250.00	196,121,850.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	193,818,587.04	72,256,652.20	
预收款项	3,453,192.68	8,064,164.04	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,548,796.05	13,437,197.99	
应交税费	115,187,251.25	64,069,670.49	
其他应付款	129,704,939.17	101,972,139.13	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	650,028,016.19	455,921,673.85	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		446,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,870,630.00		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,870,630.00	446,000.00	
负 债 合 计	652,898,646.19	456,367,673.85	
所有者权益			
股本	402,162,646.00	197,328,423.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	796,140,720.04	897,417,263.45	
减：库存股	81,336,150.00	13,706,455.50	
其他综合收益	-1,452,251.65		
专项储备			
盈余公积	86,775,412.79	61,264,797.17	
△一般风险准备			
未分配利润	677,752,166.19	487,622,310.26	
所有者权益合计	1,880,042,543.37	1,629,926,338.38	
负债及所有者权益合计	2,532,941,189.56	2,086,294,012.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

利润表			
编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司	2018年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,110,332,410.22	802,639,857.52	
其中：营业收入	1,110,332,410.22	802,639,857.52	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	838,388,305.00	601,730,110.48	
其中：营业成本	656,508,307.50	462,243,029.07	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,937,264.39	2,473,754.63	
销售费用	26,096,241.43	22,097,370.92	
管理费用	62,621,299.45	31,783,879.19	
研发费用	58,648,811.58	41,799,422.79	
财务费用	3,498,159.41	11,192,078.62	
其中：利息费用	4,034,500.03	7,179,550.95	
利息收入	2,289,081.45	1,656,755.52	
资产减值损失	28,078,221.24	30,140,575.26	
加：其他收益	1,025,887.54	6,131,073.49	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,146,959.94	-2,950,206.74	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,061,065.83	-2,763,904.77	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	279,116,952.70	204,090,613.79	
加：营业外收入	344,049.54	380,075.24	
减：营业外支出	74,380.87	81,169.63	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	279,386,621.37	204,389,519.40	
减：所得税费用	24,280,465.22	17,376,739.74	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	255,106,156.15	187,012,779.66	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	255,106,156.15	187,012,779.66	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	
六、其他综合收益的税后净额	-1,452,251.65	-	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,452,251.65	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,452,251.65		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	253,653,904.50	187,012,779.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表

编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司			
	2018年度		金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,011,183,094.45	482,330,368.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	-	723,805.95	
收到其他与经营活动有关的现金	29,362,368.37	13,648,307.70	
经营活动现金流入小计	1,040,545,462.82	496,702,482.42	
购买商品、接受劳务支付的现金	477,870,537.47	318,040,214.75	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	178,538,554.60	159,821,087.13	
支付的各项税费	36,344,393.64	34,989,024.33	
支付其他与经营活动有关的现金	383,291,973.90	23,692,385.24	
经营活动现金流出小计	1,076,045,459.61	536,542,711.45	
经营活动产生的现金流量净额	-35,499,996.79	-39,840,229.03	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	400,000,000.00	50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		277,622.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,560.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	500,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	8,603,054.99		
投资活动现金流入小计	409,104,614.99	50,277,622.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,048,651.83	16,118,213.74	
投资支付的现金	129,744,406.53	573,400,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	350,000,000.00		
投资活动现金流出小计	507,793,058.36	589,518,213.74	
投资活动产生的现金流量净额	-98,688,443.37	-539,240,591.03	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	81,336,150.00	736,130,189.49	
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	120,765,900.00	212,613,878.81	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	202,102,050.00	978,744,068.30	
偿还债务支付的现金	122,000,000.00	167,348,428.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,369,186.07	20,419,208.99	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,718,859.56	31,363,772.66	
筹资活动现金流出小计	167,088,045.63	219,131,410.46	
筹资活动产生的现金流量净额	35,014,004.37	759,612,657.84	
四、汇率变动对现金的影响	1,617,521.17	-167,494.60	
五、现金及现金等价物净增加额	-97,556,914.62	180,364,343.18	
加：期初现金及现金等价物的余额	394,623,796.05	214,259,452.87	
六、期末现金及现金等价物余额	297,066,881.43	394,623,796.05	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

所有者权益变动表

2018年度												
编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司											金额单位：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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	197,328,423.00	-	-	-	897,417,263.45	13,706,455.50	-	-	61,264,797.17	-	487,622,310.26	1,629,926,338.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	197,328,423.00	-	-	-	897,417,263.45	13,706,455.50	-	-	61,264,797.17	-	487,622,310.26	1,629,926,338.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,834,223.00	-	-	-	-101,276,543.41	67,629,694.50	-1,452,251.65	-	25,510,615.62	-	190,129,855.93	250,116,204.99
（一）综合收益总额							-1,452,251.65				255,106,156.15	253,653,904.50
（二）所有者投入和减少资本	7,505,800.00	-	-	-	96,051,879.59	67,629,694.50	-	-	-	-	-	35,927,985.09
1.所有者投入的普通股	7,695,000.00				73,641,150.00							81,336,150.00
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额					23,807,302.59							23,807,302.59
4.其他	-189,200.00				-1,396,573.00	67,629,694.50						-69,215,467.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,510,615.62	-	-64,976,300.22	-39,465,684.60
1.提取盈余公积									25,510,615.62		-25,510,615.62	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-39,465,684.60	-39,465,684.60
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	197,328,423.00	-	-	-	-197,328,423.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	197,328,423.00				-197,328,423.00							-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	402,162,646.00	-	-	-	796,140,720.04	81,336,150.00	-1,452,251.65	-	86,775,412.79	-	677,752,166.19	1,880,042,543.37
法定代表人：		主管会计工作负责人：									会计机构负责人：	

所有者权益变动表(续)

所有者权益变动表(续)												
编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司	2018年度										金额单位：元	
项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	175,905,000.00				177,697,883.44	24,302,154.00			42,563,519.20		332,503,683.57	704,367,932.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	175,905,000.00	-	-	-	177,697,883.44	24,302,154.00	-	-	42,563,519.20	-	332,503,683.57	704,367,932.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,423,423.00	-	-	-	719,719,380.01	-10,595,698.50	-	-	18,701,277.97	-	155,118,626.69	925,558,406.17
（一）综合收益总额											187,012,779.66	187,012,779.66
（二）所有者投入和减少资本	21,423,423.00	-	-	-	719,719,380.01	-10,595,698.50	-	-	-	-	-	751,738,501.51
1.所有者投入的普通股	21,440,823.00				715,428,965.01							736,869,788.01
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,570,729.00							4,570,729.00
4.其他	-17,400.00				-280,314.00	-10,595,698.50						10,297,984.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,701,277.97	-	-31,894,152.97	-13,192,875.00
1.提取盈余公积									18,701,277.97		-18,701,277.97	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-13,192,875.00	-13,192,875.00
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	197,328,423.00	-	-	-	897,417,263.45	13,706,455.50	-	-	61,264,797.17	-	487,622,310.26	1,629,926,338.38
法定代表人：		主管会计工作负责人：									会计机构负责人：	

北京恒华伟业科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京恒华伟业科技股份有限公司(以下简称“公司”、“集团”、“本公司”、“本集团”或“恒华科技”)系由北京恒华伟业科技发展有限公司(以下简称“恒华有限”)整体变更设立的股份公司。恒华有限系由江春华、张义安、侯仰杰及崔伟分别出资人民币 17 万元、20 万元、6 万元、7 万元设立出资组建的有限责任公司,于 2000 年 11 月 23 日经北京市工商行政管理局西城分局批准设立,注册资本(实收资本)50 万元,由北京万全会计师事务所有限责任公司出具了京万全字第 20003422 号验资报告验证。

2001 年至 2009 年,公司股权经历次变更。

2010 年 1 月 26 日,恒华有限通过股东会决议,北京恒华伟业科技发展有限公司以 2009 年 12 月 31 日为基准日的净资产,整体变更为北京恒华伟业科技股份有限公司,按照 1:0.9993 的比例折股为 2730 万股。变更后各股东所占公司股权比例为:江春华持股 600.6 万股,占总股本的 22%;罗新伟持股 491.40 万股,占总股本的 18%;方文持股 491.40 万股,占总股本的 18%;陈显龙持股 382.20 万股,占总股本的 14%;胡宝良持股 273 万股,占总股本的 10%;陈晓龙持股 273 万股,占总股本的 10%;牛仁义持股 109.20 万股,占总股本的 4%;杨志鹏持股 109.20 万股,占总股本的 4%,北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了[2010]京会兴验字第 4-003 号验资报告验证;

2010 年至 2014 年,公司股权经历次变更。

2014 年 1 月 23 日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]4 号”文核准,采用网下向符合条件的投资者询价配售发行和网上持有深圳市场非限售 A 股股份市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式共计发行 1,208.00 万股,其中发行新股 632.00 万股,老股东转让 576.00 万股。经深圳证券交易所关于《北京恒华伟业科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2014]33 号)同意,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“恒华科技”,股票代码“300365”。首次发行后总股本 4,832.00 万股。各主要股东所占公司股权比例为:江春华持股 848.10 万股,占总股本的 17.55%;方文持股 568.40 万股,占总股本的 11.76%;罗新伟持股 568.40 万股,占总股本的 11.76%;陈显龙持股 442.10 万股,占总股本的 9.15%;北京智汇创业投资有限公司持股 647.20 万股,占总股本的 13.39%,网下配售股份 604.40 万股,占总股本 12.51%;网上发行股份 603.60 万股,

占总股本 12.49%，北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2014]京会兴验字第 04040001 号验资报告验证；

2014 年 6 月 13 日，恒华科技召开 2013 年度股东大会审议通过 2013 年年度权益分派实施方案，以恒华科技现有总股本 4,832.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.50 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.50 股。权益分派股权登记日 2014 年 6 月 30 日，除权除息日为 2014 年 7 月 1 日。总股本增至人民币 8,697.60 万元。公司于 2014 年 7 月 16 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于修订〈北京恒华伟业科技股份有限公司章程〉的议案》，该议案经 2014 年 8 月 1 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并授权董事会办理工商变更登记等相关事宜，取得了北京市工商行政管理局核准换发的《营业执照》。

2015 年 3 月 30 日，恒华科技召开 2014 年度股东大会审议通过 2014 年年度权益分派实施方案，以恒华科技现有总股本 8,697.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。权益分派股权登记日 2015 年 4 月 21 日，除权除息日为 2015 年 4 月 22 日。总股本增至人民币 17,395.20 万元。公司于 2015 年 3 月 8 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于修改〈北京恒华伟业科技股份有限公司章程〉的议案》，该议案经 2015 年 3 月 30 日召开 2014 年度股东大会审议通过，并授权董事会办理工商变更登记等相关事宜，取得了北京市工商行政管理局核准换发的《营业执照》。

2015 年 5 月 28 日，恒华科技召开第二届董事会第二十七次会议、2015 年 6 月 15 日，恒华科技召开 2015 年度第一次临时股东大会审议通过《关于〈北京恒华伟业科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2015 年 6 月 19 日，恒华科技召开第二届董事会第二十九次会议审议通过《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》，恒华科技以 2015 年 6 月 30 日为授予日，向 135 名激励对象授予 180.70 万股限制性股票，授予价格为 17.11 元/股，恒华科技增加注册资本人民币 180.70 万元。总股本增至 17,575.90 万股。北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2015]京会兴验字第 04010027 号验资报告验证。公司于 2015 年 5 月 28 日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，该议案经 2015 年 6 月 15 日召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过，并授权董事会办理工商变更登记等相关事宜，取得了北京市工商行政管理局核准换发的《营业执照》。

2016 年 6 月 6 日，恒华科技召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2016 年 6 月 6 日为授予日，向 12 名激励对象授予 18.00 万股限制性股票，每股面值为人民币 1.00 元，授予价格为 18.35 元/股，增加注册资本人民币 18.00 万元，变更完成后的注册资本为人民币 17,593.90 万元。北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了[2016]京会兴验字第 04020011 号验资报告验证。

2016 年 6 月 27 日，恒华科技召开第三届董事会第九次会议审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据“《公司限制性股票激励计划（草案）》”的相关规定，8 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，其获授的限制性股票将由公司回购注销。公司于 2015 年 6 月 30 日向激励对象授予限制性股票的价格为 17.11 元/股；2016 年 5 月，公司实施了 2015 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派 0.50 元（含税）人民币现金。

据此，董事会同意公司回购注销上述人员已获授但尚未解锁的限制性股票共计 3.40 万股；同意根据《公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2015 年第一次临时股东大会的授权，对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整，调整后的回购注销价格为 17.06 元/股。”减少注册资本与股本 3.40 万元，其他金额冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币 17,590.50 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2016]14621 号验资报告验证。

2017 年 6 月 15 日，恒华科技召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据“《公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，由于公司限制性股票激励计划中 2 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励资格；2 名激励对象绩效评价结果未达到解锁条件，当期分别可解锁当年计划解锁额度的 80%和 0%；上述 4 名激励对象所持已获授但尚未解锁的共计 17,400 股限制性股票由公司回购注销。2017 年 5 月，公司实施了 2016 年度利润分派方案，向全体股东每股派 0.075 元（含税）人民币现金，据此对回购注销价格调整至 16.99 元/股。据此公司减少注册资本与股本 1.74 万元，其他金额冲减资本公积，变更后注册资本为人民币 17,588.76 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]15806 号验资报告验证。

2017 年 9 月 20 日，根据公司《关于公司 2016 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于调整公司 2016 年度非公开发行股票方案的议案》等议案和中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1285 号《关于核准北京恒华伟业科技股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行新股 2,144.0823 万股，发行价格 34.98 元/股，募集资金总额为人民币 749,999,988.54 元。公司根据上述非公开发行事项新增注册资本和股本 2,144.0823 万元。变更后注册资本为人民币 19,732.8423 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2017]17276 号验资报告验证。

2018 年 4 月 9 日，恒华科技召开 2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》、《关于变更注册资本、经营范围及修订公司章程的议案》等相关议案，确定 2017 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 19,732.8423 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.00 股。分红前公司总股本为 19,732.8423 万股，分红后总股本增至 39,465.6846 万股。该议案经 2018 年 4 月 9 日召开 2017 年度股东大会审议通过，并授权董事会办理工商变更登记等相关事宜，取得了北京市工商行政管理局核准换发的《营业执照》。

2018 年 5 月 29 日，本公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定以 2018 年 5 月 29 日为授予日，首次授予 152 名激励对象 769.5 万股限制性股票，每股面值为人民币 1.00 元，授予价格 10.57 元/股，增加注册资本 769.50 万元，变更完成后的注册资本为人民币 40,235.1846 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018]16230 号验资报告验证。

2018年6月22日，本公司召开了第三届董事会第三十八次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据“《公司限制性股票激励计划（草案）》”的相关规定，12名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，其获授的限制性股票将由公司回购注销。公司于2015年6月30日向激励对象授予限制性股票的价格为17.11元/股；2016年5月，公司实施了2015年度利润分配方案，向全体股东每10股派0.50元（含税）人民币现金。2017年5月，公司实施了2016年度利润分派方案，向全体股东每股派0.075元（含税）人民币现金。2018年4月，公司实施了2017年度利润分派方案，向全体股东每股派0.2元（含税）人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每股转增1股。据此对回购注销价格调整至8.3925元/股，减少注册资本与股本18.92万元。本次回购注销后公司总股本由40,235.1846万股减少至40,216.2646万股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天职业字[2018]17984号验资报告验证。

截至2018年12月31日，各股东实际出资或持有股份列示如下：

序号	股权性质/股东名称	期末余额	
		持有股份（股）	持股比例（%）
一	有限售条件流通股份	186,311,884	46.33
（一）	高管锁定股份	135,735,238	33.75
（二）	首发后限售股	42,881,646	10.67
（三）	股权激励限售股	7,695,000	1.91
二	无限售条件流通股份	215,850,762	53.67
	合计	402,162,646	100.00

公司所处行业及营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业征信服务；货物进出口、技术进出口；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要业务情况：公司拥有工程设计电力行业（送电工程、变电工程）专业甲级资质、互联网地图服务甲级测绘资质、计算机信息系统集成企业贰级资质、工程勘察甲级资质、工程测绘甲级资质，主要业务为软件开发和技术服务，收入来源分为软件服务收入、技术服务收入、软硬件销售收入、建造合同收入。

统一社会信用代码：91110000801210593B

公司注册地：北京市西城区德胜门东滨河路11号4号楼3层。

公司注册资本：40,216.2646万元，公司法定代表人：方文。

本公司建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构，建立了独立董事制度；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等专门委

员会；为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司分设软件研究院、设计研究院、财务部、审计部等 11 个部门。

本公司财务报告于 2019 年 3 月 21 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司本期纳入合并范围的法人主体共 10 家，本期不再纳入合并范围的主体 1 家。详见“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的现执行《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司, 编制合并财务报表时, 调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司, 编制合并财务报表时, 不调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 24 个月。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

- (1) 董事会已作出决议，将原拟持有至到期的投资进行处置；
- (2) 出现严重财务困难，流动资金无法满足日常经营管理需要。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

对于单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为应收外部款项的组合 1 及应收子公司、押金、保证金及内部职工代垫款的组合 2。

组合名称

组合 1 应收外部款项
组合 2 应收子公司、押金、保证金及内部职工代垫款

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1 账龄分析法
组合 2 单独分析可回收性确定坏账金额

(2) 组合 1 的应收款项坏账准备以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法确定，计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0.00	0.00
7-12 个月 (含 12 个月)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)	25.00	25.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品及提供劳务过程中所耗用的劳务成本等。公司存货主要为项目的劳务成本，以及在定制软件开发过程为满足客户需要购置的硬件设备成本。本公司的劳务成本主要为人工费及差旅费。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价；发出时按先进先出法计价。对于不能替代使用的存货、为特定目的专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 存货核算方法

存货类设库存商品、软件服务成本、技术服务成本等一级科目，成本每月发生额在该存货类科目中归集。

公司根据项目取得的可能性进行论证，计划经营部依据合同或客户的委托函下发任务书，财务立项核算入存货类科目；待取得项目合同，以及客户确认的完工进度，按照完工进度结转至主营业务成本。

4. 存货的盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

6. 存货可变现净值的依据及存货跌价准备计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司开发项目劳务成本按照单个存货项目计提存货跌价准备。

库存商品因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的，合并计提存货跌价准备；其他库存商品由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项目存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业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的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业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。

企业应当在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应当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应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(5)非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第20号-企业合并》、《企业会计准则第21号-租赁》的有关规定确定。

3. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、办公设备及其他。

4. 固定资产折旧

(1)折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2)固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义；
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

摊销年限按以下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

(4) 合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 商誉

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值测试时，本公司对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司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。本公司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。本公司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。

（二十四）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体收入确认政策如下：

（1）自行开发研制的软件产品销售收入：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：批量生产的软件技能有偿出售给买方，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（2）硬件销售收入：

硬件销售收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求外购硬件产品并安装集成所获得的收入。

硬件销售收入确认具体做法：在完成硬件安装调试且已经收到或取得收款的证据时确认收入。

（3）定制软件收入：

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：

软件项目在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，认定项目已完工，确认收入。项目完全完工后，以取得客户的最终验收报告作为收入全部结转的依据。

（4）技术服务收入：

技术服务是指公司为客户提供数据采集及加工等技术服务实现的收入。

技术服务项目在技术服务成果已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，认定项目已完工，确认收入。项目完全完工后，以取得客户的最终验收报告作为收入全部结转的依据。

(5) 建造合同：

1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司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。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

3) 确定合同完工进度的方法：

根据项目已完成工作量占预计总工作量的比例确定。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%/10%、17%/16%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
河道维护管理费（上海）	按实际缴纳的流转税计缴	1%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

2016年，根据国发[2011]4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，经北京市西城区国家税务局《软件产品审核确认清单》审核确认，本公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

2014年，根据国发[2011]4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，经北京市昌平区国家税务局《软件产品审核确认清单》审核确认，本公司子公司道亨科技销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

2、企业所得税

(1) 本公司经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核，确定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，于2013年12月取得“国家规划布局内重点软件企业证书”，根据财税[2016]49号，国家规划布局内重点软件企业的税收优惠资格认定改为备案制，报告期内公司符合备案条件，2018年度暂按享受10%的税率优惠。

(2) 子公司道亨科技2018年10月31日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税15%的税率优惠。

(3) 子公司云南电顾电力工程技术有限公司2016年11月29日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税15%的税收优惠。

(4) 子公司北京恒华龙信数据科技有限公司2017年10月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税15%的税率优惠。

(5) 子公司梦工坊创新科技(天津)有限公司2018年11月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税15%的税率优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于2019年3月21日董事会会议批准，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据与应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示，比较数据相应调整	应收票据及应收账款本期列示金额 1,265,634,973.42 元；上期列式金额 808,720,769.61 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列式，比较数据相应调整	其他应收款本期列式金额 28,395,504.03 元；上期列式金额 18,270,342.16 元

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

将固定资产清理并入“固定资产列式”，比较数据相应调整	固定资产本期列式金额 71,593,123.31 元；上期列式金额 69,758,742.27 元
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示，比较数据相应调整	应付票据及应付账款本期列示金额 196,117,814.84 元；上期列式金额 74,342,672.20 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示，比较数据相应调整	其他应付款本期列示金额 130,102,872.93 元；上期列式金额 102,109,010.65 元
将专项应付款并入“长期应付款”列式，比较数据相应调整	长期应付款本期列式金额 0 元；上期列式金额 519,926.57 元
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列式，比较数据相应调整	本期增加研发费用 73,395,503.10 元，减少管理费用 73,395,503.10 元；上期增加研发费用 59,016,887.25 元，减少管理费用 59,016,887.25 元
在利润表中财务费用项目新增“其中：利息费用和利息收入”项目，比较数据相应调整	本期利息费用列式金额 3,892,235.87，利息收入列式金额 2,441,289.15；上期利息费用列式金额 6,399,833.99 元，利息收入列式金额 1,992,930.61 元

(2) 根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 190,251.32 元，调减 2017 年度营业外收入 190,251.32 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	201,608.18	78,491.31
银行存款	700,929,964.64	411,450,706.68
其他货币资金	6,849,577.48	4,341,243.61

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>707,981,150.30</u>	<u>415,870,441.60</u>

2. 本公司所有权受限的货币资金见附注六、（四十三）。

3. 2018年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币4,614,252.47元（2017年12月31日：人民币1,056,364.04元）。期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 6,849,577.48 元。

项目	期末余额	期初余额
货币资金年末余额	707,981,150.30	415,870,441.60
减：其他使用受限的货币资金	6,849,577.48	1,236,584.40
减：存款期为三个月以上的未作质押的定期存款	350,000,000.00	
现金及现金等价物年末余额	351,131,572.82	414,633,857.20

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	316,910,550.55	31,754,364.78
应收账款	948,724,422.87	776,966,404.83
<u>合计</u>	<u>1,265,634,973.42</u>	<u>808,720,769.61</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,910,550.55	31,754,364.78
商业承兑汇票	300,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>316,910,550.55</u>	<u>31,754,364.78</u>

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,147,645.11	已背书

项目	期末终止确认金额	备注
商业承兑汇票	400,000,000.00	已贴现
<u>合计</u>	<u>410,147,645.11</u>	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,030,675,558.61</u>	<u>100.00</u>	<u>81,951,135.74</u>	<u>7.95</u>	<u>948,724,422.87</u>
1. 组合 1	1,030,675,558.61	100.00	81,951,135.74	7.95	948,724,422.87
2. 组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>1,030,675,558.61</u>	<u>100.00</u>	<u>81,951,135.74</u>		<u>948,724,422.87</u>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>830,935,770.56</u>	<u>100.00</u>	<u>53,969,365.73</u>	<u>6.50</u>	<u>776,966,404.83</u>
1. 组合 1	830,935,770.56	100.00	53,969,365.73	6.50	776,966,404.83

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
2. 组合 2							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	830,935,770.56	100.00	53,969,365.73				776,966,404.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	554,854,505.67		
7-12 个月 (含 12 个月)	117,408,419.48	5,870,420.97	5.00
<u>1 年以内小计</u>	<u>672,262,925.15</u>	<u>5,870,420.97</u>	
1-2 年 (含 2 年)	255,211,816.65	38,281,772.49	15.00
2-3 年 (含 3 年)	75,344,525.06	18,836,131.27	25.00
3-4 年 (含 4 年)	17,786,961.48	8,893,480.74	50.00
4 年以上	10,069,330.27	10,069,330.27	100.00
合计	1,030,675,558.61	81,951,135.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	27,981,770.01
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称 与本公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
-------------	------	--------------	----	--------------------

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
客户 1	非关联方	148,742,765.68		0-6 个月	14.43
				0-6 个月 16,257,684.00;	
客户 2	非关联方	44,039,891.93	3,277,373.19	7-12 个月 8,899,580.00;	4.27
				1-2 年 18,882,627.93	
客户 3	非关联方	41,749,275.60		0-6 个月	4.05
客户 4	非关联方	36,700,000.00	9,175,000.00	2-3 年	3.56
				0-6 个月 120,000.00;	
客户 5	非关联方	32,392,212.74	4,541,233.99	7-12 个月 4,673,238.00;	3.14
				1-2 年 25,921,716.00;	
				2-3 年 1,677,258.74	
<u>合计</u>		<u>303,624,145.95</u>	<u>16,993,607.18</u>		<u>29.45</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,465,759.16	55.63	3,993,310.27	100.00
1-2 年 (含 2 年)	1,967,000.00	44.37		
<u>合计</u>	<u>4,432,759.16</u>	<u>100.00</u>	<u>3,993,310.27</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总 额的比例 (%)
陕西成威信息技术有限公司	非关联方	1,881,000.00	1-2 年	42.43
湖南金垣电力集团股份有限公司	非关联方	918,000.00	1 年以内	20.71
宁城天宇水泥制品有限公司	非关联方	666,690.00	1 年以内	15.04
上海新长征物业管理有限公司	非关联方	254,297.28	1 年以内	5.74
江苏中天科技股份有限公司	非关联方	213,426.03	1 年以内	4.81

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
<u>合计</u>		<u>3,933,413.31</u>		<u>88.73</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,395,504.03	18,270,342.16
<u>合计</u>	<u>28,395,504.03</u>	<u>18,270,342.16</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,745,504.03	99.99	350,000.00	1.22	28,395,504.03
1. 组合 1	2,970,957.79	10.33	350,000.00	11.78	2,620,957.79
2. 组合 2	25,774,546.24	89.66			25,774,546.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,916.41	0.01	1,916.41	100.00	
<u>合计</u>	<u>28,747,420.44</u>	<u>100.00</u>	<u>351,916.41</u>		<u>28,395,504.03</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,270,342.16	100.00			18,270,342.16
1. 组合 1	190,000.00	1.04			190,000.00
2. 组合 2	18,080,342.16	98.96			18,080,342.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,270,342.16	100.00			18,270,342.16

组合1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	970,957.79		
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 年以内小计	970,957.79		
1-2 年 (含 2 年)	1,500,000.00	225,000.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)	500,000.00	125,000.00	25.00
合计	2,970,957.79	350,000.00	

组合2，单独分析可回收性确定坏账金额

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
职工备用金	10,040,248.49			项目借款，预计无风险
北京守正招标代理有限公司	2,800,000.00			投标保证金，预计无风险
四川省输变电工程公司	1,617,272.00			投标保证金，预计无风险
中晋凯麟有限公司	1,000,000.00			投标保证金，预计无风险
云南电网物资有限公司	730,600.00			投标保证金，预计无风险

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例 (%)	计提理由
张彦平	385,131.09			租房押金, 预计无风险
北京奇凡科技有限公司	376,400.00			投标保证金, 预计无风险
中钢招标有限责任公司	360,000.00			投标保证金, 预计无风险
水利部水利水电规划设计总院	342,900.00			投标保证金, 预计无风险
国网河北招标有限公司	342,400.00			投标保证金, 预计无风险
北京国电工程招标有限公司	323,020.00			投标保证金, 预计无风险
北京华宇东方房地产经纪有限公司	244,008.00			租房押金, 预计无风险
北京聚源九美装饰设计有限公司	243,574.08			租房押金, 预计无风险
国网福建招标有限公司	202,000.00			投标保证金, 预计无风险
国网陕西招标有限公司	201,200.00			投标保证金, 预计无风险
淮南矿业集团财务有限公司	200,000.00			投标保证金, 预计无风险
北京国网富达科技发展有限责任公司	195,236.00			投标保证金, 预计无风险
北京市天创房地产开发有限公司	188,596.84			租房押金, 预计无风险
北京东方信达资产经营总公司	169,914.00			租房押金, 预计无风险
北京华联电力工程监理有限公司	167,400.00			投标保证金, 预计无风险
云南晨晟招标咨询有限公司	165,000.00			投标保证金, 预计无风险
福建亿力电力科技有限责任公司	160,320.00			投标保证金, 预计无风险
北京正能空间信息技术有限公司	155,600.00			投标保证金, 预计无风险
国网江西省电力公司南昌县供电分公司	146,000.00			投标保证金, 预计无风险
云南中咨海外咨询有限公司	138,800.00			投标保证金, 预计无风险
云南鸿立招标代理有限公司	138,220.00			投标保证金, 预计无风险
北京道捷科技有限公司	133,300.00			投标保证金, 预计无风险
中国远东国际招标有限公司内蒙古分公司	129,000.00			投标保证金, 预计无风险
北京中昌工程咨询有限公司	126,000.00			投标保证金, 预计无风险
唐山市通城房地产开发有限公司	123,056.00			租房押金, 预计无风险
国网重庆招标有限公司	112,900.00			投标保证金, 预计无风险
青海省机构编制委员会办公室	104,785.13			投标保证金, 预计无风险
江苏天源招标有限公司	100,000.00			投标保证金, 预计无风险
山西能鑫工程招标代理有限公司	100,000.00			投标保证金, 预计无风险
黔西南州公共资源交易中心	100,000.00			投标保证金, 预计无风险
其他众多小额	3,711,664.61			房屋押金、投标保证金、等, 预计无风险
合计	25,774,546.24			

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海广溢新能源有限公司	1,916.41	1,916.41	100.00	公司已清算

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	10,040,248.49	5,591,179.53
租房押金	1,748,857.41	1,136,912.16
投标保证金	15,635,440.34	10,319,518.46
其他	970,957.79	1,222,732.01
<u>合计</u>	<u>28,395,504.03</u>	<u>18,270,342.16</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	351,916.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京守正招标代理有限公司	投标保证金	2,800,000.00	0-6个月	9.74	
玖龙(中国)资源配送有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1-2年 1500,000.00; 2-3年 500,000.00	6.96	350,000.00
四川省输变电工程公司	投标保证金	1,617,272.00	0-6个月 1,317,272.00; 7-12个月 300,000.00	5.63	
中晋凯麟有限公司	投标保证金	1,000,000.00	0-6个月	3.48	
云南电网物资有限公司	投标保证金	730,600.00	0-6个月	2.54	
<u>合计</u>		<u>8,147,872.00</u>		<u>28.35</u>	<u>350,000.00</u>

(6) 应收政府补助情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	7,737,860.17		7,737,860.17	2,412,698.08		2,412,698.08
工程施工	4,580,000.00		4,580,000.00	8,914,684.20		8,914,684.20
未完工项目成本	128,990,021.79		128,990,021.79	77,905,920.94		77,905,920.94
合计	141,307,881.96		141,307,881.96	89,233,303.22		89,233,303.22

2. 存货跌价准备

无。

3. 存货跌价准备情况

无。

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	296,216,097.49
累计已确认毛利	202,169,355.85
减：预计损失	
已办理结算的金额	493,805,453.34
建造合同形成的已完工未结算资产	4,580,000.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
理财产品		430,000,000.00
其他	416,422.34	2,516,990.70
合计	416,422.34	432,516,990.70

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具				
其中：按公允价值计量	138,265,689.88	138,265,689.88	52,400,000.00	52,400,000.00
1. 贵州万峰电力股份有限公司	52,400,000.00	52,400,000.00	52,400,000.00	52,400,000.00
2. 四川能投发展股份有限公司 ^注	85,865,689.88	85,865,689.88		
其中：按成本计量	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	140,265,689.88	140,265,689.88	54,400,000.00	54,400,000.00

注：2018年12月11日，本公司召开第四届董事会第二次会议审议通过《关于作为基石投资者参与四川能投发展股份有限公司香港首次公开发行的议案》，同意公司使用自有资金不超过10,000.00万港元（包括经纪佣金、联交所交易费及证监会交易征费等）作为基石投资者参与四川能投香港首次公开发行。公司于2018年12月21日以港币98,985,344.03元购入四川能投发展股份有限公司5,536.60万股，“四川能投发展”股票于2018年12月28日上市，上市价为1.77元港币/股，2018年12月31日收盘价1.77元港币/股。

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	139,717,941.53		139,717,941.53
公允价值	138,265,689.88		138,265,689.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-1,452,251.65		-1,452,251.65
已计提减值金额			

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初	账面余额		期末	减值准备			在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
		本期 增加	本期 减少		期 初	本期 增加	本期 减少		
武汉同鑫力诚创业投资 中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00				4.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>				<u>4.00</u>	

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
				权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备		
一、合营企业										
北京中能互联电力投资中心 (有限合伙)	19,382,671.61			98,637.62						19,481,309.23
小计	<u>19,382,671.61</u>			<u>98,637.62</u>						<u>19,481,309.23</u>
二、联营企业										
珠海政采软件技术有限公司	19,219,714.45			-1,596,519.81						17,623,194.64
贵阳高科大数据配售电有限公司	7,687,334.36			-535,491.46						7,151,842.90
中山翠亨能源有限公司	20,000,000.00			81,247.17						20,081,247.17
咸阳经发能源有限公司	6,145,971.77			-272,148.97						5,873,822.80
长沙振望配售电有限公司	10,401,769.05			150,783.43						10,552,552.48
莱妮(上海)信息科技有限公司	530,000.00		530,000.00							
中科华跃(北京)能源互联网研究院有限公司		200,000.00		12,426.19						212,426.19
小计	<u>63,984,789.63</u>	<u>200,000.00</u>	<u>530,000.00</u>	<u>-2,159,703.45</u>						<u>61,495,086.18</u>
合计	<u>83,367,461.24</u>	<u>200,000.00</u>	<u>530,000.00</u>	<u>-2,061,065.83</u>						<u>80,976,395.41</u>

(九) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,593,123.31	69,758,742.27
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>71,593,123.31</u>	<u>69,758,742.27</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	49,474,970.53	7,714,574.69	56,017,176.52	113,206,721.74
2. 本期增加金额		1,289,655.16	12,465,173.88	13,754,829.04
(1) 购置		1,289,655.16	12,465,173.88	13,754,829.04
3. 本期减少金额			393,618.96	393,618.96
(1) 处置或报废			393,618.96	393,618.96
4. 期末余额	49,474,970.53	9,004,229.85	68,088,731.44	126,567,931.82
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,115,372.36	3,927,152.48	31,405,454.63	43,447,979.47
2. 本期增加金额	1,175,032.44	1,164,587.44	9,557,930.66	11,897,550.54
(1) 计提	1,175,032.44	1,164,587.44	9,557,930.66	11,897,550.54
3. 本期减少金额			370,721.50	370,721.50
(1) 处置或报废			370,721.50	370,721.50
4. 期末余额	9,290,404.80	5,091,739.92	40,592,663.79	54,974,808.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 期末账面价值	40,184,565.73	3,912,489.93	27,496,067.65	71,593,123.31
2. 期初账面价值	41,359,598.17	3,787,422.21	24,611,721.89	69,758,742.27

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件著作权	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	226,765.00	36,855.00	21,722,554.16	21,986,174.16
2. 本期增加金额	322,529.25	62,850.00	358,567.02	743,946.27
(1) 购置	322,529.25	62,850.00	358,567.02	743,946.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	549,294.25	99,705.00	22,081,121.18	22,730,120.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	45,443.63	1,884.79	8,563,219.50	8,610,547.92
2. 本期增加金额	42,524.58	5,601.81	1,382,088.12	1,430,214.51
(1) 计提	42,524.58	5,601.81	1,382,088.12	1,430,214.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	87,968.21	7,486.60	9,945,307.62	10,040,762.43
三、减值准备				
1. 期初余额				

项目	软件著作权	专利技术	非专利技术	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	461,326.04	92,218.40	12,135,813.56	12,689,358.00
2. 期初账面价值	181,321.37	34,970.21	13,159,334.66	13,375,626.24

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
恒华售电（上海）有限公司 ^{注1}	247,292.84			247,292.84
北京道亨时代科技有限公司 ^{注2}	17,755,310.54			17,755,310.54
合计	18,002,603.38			18,002,603.38

注1：2009年12月15日，本公司通过股东会决议，同意以100万元人民币的价格收购江春华、胡宝良、肖成、朱鹤持有的上海恒桦可力科技发展有限公司（2015年10月更名为“恒华售电（上海）有限公司”）100%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉。

注2：2015年2月15日，本公司通过第二届董事会第二十四次会议决议，同意以2,000万元人民币的价格收购曲京武持有的北京道亨时代科技有限公司28.05%的股权、刘平尚持有的道亨科技12.75%的股权和魏刚持有的道亨科技10.20%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
恒华售电（上海）有限公司		247,292.84		247,292.84
合计		247,292.84		247,292.84

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对所收购公司产生的商誉进行了减值测试，采用现金流量折现法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。

减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用采用公司自由现金流量作为收益预测指标，根据配比原则，本次价值咨询采用加权平均资本成本（WACC）作为折现率。根据上述评估，本期商誉未发生减值。

4. 商誉减值测试的影响

无。

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
物业费	251,718.36	1,313,389.05	1,438,836.45		126,270.96
装修费	1,386,554.61	351,619.82	1,155,008.62		583,165.81
租赁费	1,044,182.50	12,383,012.50	10,756,214.08		2,670,980.92
其他	599,040.75	319,150.75	785,713.61		132,477.89
合计	3,281,496.22	14,367,172.12	14,135,772.76		3,512,895.58

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	82,271,719.09	8,246,622.02	53,969,365.73	5,405,090.83
其他	26,485,008.59	2,648,500.86	5,796,549.33	612,641.40
合计	108,756,727.68	10,895,122.88	59,765,915.06	6,017,732.23

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

无。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	165,315,250.00	142,121,850.00
抵押借款	30,000,000.00	54,000,000.00
<u>合计</u>	<u>195,315,250.00</u>	<u>196,121,850.00</u>

(十五) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	13,340,057.20	
应付账款	182,777,757.64	74,342,672.20
<u>合计</u>	<u>196,117,814.84</u>	<u>74,342,672.20</u>

2. 应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,340,057.20	
<u>合计</u>	<u>13,340,057.20</u>	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	182,777,757.64	74,342,672.20
<u>合计</u>	<u>182,777,757.64</u>	<u>74,342,672.20</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	4,394,204.68	8,467,082.07
<u>合计</u>	<u>4,394,204.68</u>	<u>8,467,082.07</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

无。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,419,998.60	209,174,149.16	209,278,990.39	16,315,157.37
二、离职后福利中-设定提存计划负债	514,850.14	15,804,560.65	15,795,052.34	524,358.45
<u>合计</u>	<u>16,934,848.74</u>	<u>224,978,709.81</u>	<u>225,074,042.73</u>	<u>16,839,515.82</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,598,942.27	182,942,011.52	183,119,421.55	15,421,532.24
二、职工福利费		2,250,784.79	2,250,784.79	
三、社会保险费	241,603.53	9,095,201.85	9,097,230.45	239,574.93
其中：1. 医疗保险费	223,984.19	8,405,273.29	8,408,476.57	220,780.91
2. 工伤保险费	9,028.95	144,381.58	144,843.92	8,566.61
3. 生育保险费	8,590.39	545,546.98	543,909.96	10,227.41

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	579,452.80	14,146,490.32	14,071,892.92	654,050.20
五、工会经费和职工教育经费		739,660.68	739,660.68	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	16,419,998.60	209,174,149.16	209,278,990.39	16,315,157.37

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	489,893.21	15,263,027.41	15,251,767.56	501,153.06
2. 失业保险费	24,956.93	541,533.24	543,284.78	23,205.39
合 计	514,850.14	15,804,560.65	15,795,052.34	524,358.45

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	20,353,657.48	12,937,524.12
2. 增值税	98,456,134.52	50,851,770.08
3. 城市维护建设税	215,980.98	104,614.95
4. 教育费附加	114,184.40	48,299.54
5. 代扣代缴个人所得税	534,037.54	1,090,649.56
6. 其他	103,847.86	50,202.82
合 计	119,777,842.78	65,083,061.07

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	130,102,872.93	102,109,010.65
合 计	130,102,872.93	102,109,010.65

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	81,336,150.00	13,708,543.50
保证金	270,748.48	75,000.00
企业间往来款	1,201,355.00	2,028,739.00
购买少数股权款	39,000,000.00	78,000,000.00
职工间往来款	8,294,619.45	8,296,728.15
<u>合计</u>	<u>130,102,872.93</u>	<u>102,109,010.65</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款		519,926.57
<u>合计</u>		<u>519,926.57</u>

2. 专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大数据专项应用示范	446,000.00	74,000.00	520,000.00	0.00	专项拨款
众创空间种子基金	73,926.57		73,926.57	0.00	众创空间种子基金
<u>合计</u>	<u>519,926.57</u>	<u>74,000.00</u>	<u>593,926.57</u>	<u>0.00</u>	-

（二十一）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他 ^注	2,870,630.00		离职员工
合计	2,870,630.00		-

注：2018年4月13日，本公司成都分公司员工袁建军因劳动争议向成都市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动争议仲裁，请求裁决本公司及成都分公司支付其奖金共计457.06万元并解除劳动关系。经成都市劳动人事争议仲裁委员会审理，于2018年6月15日做出仲裁裁决，裁决本公司支付申请人奖金及补偿金共计287.063万元并解除劳动关系。本公司与申请人均不服该仲裁，目前该案件尚在一审审理中，确认预计负债287.063万元。

2. 重要预计负债

无。

（二十二）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	94,060,673.00	7,695,000.00			84,556,211.00	92,251,211.00	186,311,884.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	94,060,673.00	7,695,000.00			84,556,211.00	92,251,211.00	186,311,884.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	94,060,673.00	7,695,000.00			84,556,211.00	92,251,211.00	186,311,884.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	103,267,750.00			197,328,423.00	-84,745,411.00	112,583,012.00	215,850,762.00
1. 人民币普通股	103,267,750.00			197,328,423.00	-84,745,411.00	112,583,012.00	215,850,762.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	197,328,423.00	7,695,000.00		197,328,423.00	-189,200.00	204,834,223.00	402,162,646.00

注1：2018年4月9日，本公司召开2017年度股东大会审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，确定2017年年度权益分派向全体股东每10股派2.00元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10.00股。本次资本公积转增资本导致股本增加19,732.8423万元；

注2：2018年5月29日，本公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向152名激励对象授予769.5万股限制性股票，导致股本增加769.5万元。

注3：2018年6月23日公司召开第三届董事会第三十八次会议审议通过《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予部分第三个锁定期及第二个锁定期内，由于公司限制性股票激励计划中12名激励对象已离职，不再具备激励资格，据此董事会同意公司将对12名激励对象所授予18.92万股限制性股票回购注销，导致股东减少18.92万元。

（二十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	788,102,702.17	74,836,347.00	198,776,657.82	664,162,391.35
其他资本公积	1,000,185.00	23,807,302.59	1,193,109.00	23,614,378.59
合计	<u>789,102,887.17</u>	<u>98,643,649.59</u>	<u>199,969,766.82</u>	<u>687,776,769.94</u>

注1：2018年3月15日，公司第三届董事会第三十四次会议审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截止2017年12月31日的公司总股本197,328,423股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，减少资本公积-资本溢价197,328,423.00元。

注2：公司以自有资金20万收购贵州南电弘毅电力技术服务有限公司20%少数股权，减少资本公积-资本溢价49,573.82元。

注3：本期限限制性股票解锁，将解锁股票对应原计入资本公积—其他资本公积的1,193,109.00元调整至资本公积—资本溢价。

注4：2018年6月22日，公司第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，将12名激励对象所持已获授但尚未解锁的共计189,200股限制性股票由本公司回购注销，减少资本公积-资本溢价1,398,661.00元。

注5：根据《北京恒华伟业科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司于2018年5月29日授予限制性股票769.5万股，授予价格10.57元/股，募集资金净额为人民币81,336,150.00元，增加资本公积-资本溢价73,641,150.00元。根据《企业会计准则第11号—股份支付》将当期应分摊的股份支付成本计入管理费用，同时调整增加资本公积—其他资本公积23,614,378.59元。

(二十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	13,706,455.50	81,336,150.00	13,706,455.50	81,336,150.00
合计	13,706,455.50	81,336,150.00	13,706,455.50	81,336,150.00

(二十五) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税	减：前期计入其他综合收益	减：所得税	税后归属	税后归属于	
		前发生额	当期转入损益	费用	于母公司	少数股东	
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							
二、将重分类进损益的其他 综合收益	-57.77	-1,461,082.88			-1,461,082.88		-1,461,140.65
1. 权益法下可转损益的其他 综合收益							
2. 可供出售金融资产公允价 值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为 可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期损益的有效 部分							
5. 外币财务报表折算差额	-57.77	-1,461,082.88			-1,461,082.88		-1,461,140.65
合计	-57.77	-1,461,082.88			-1,461,082.88		-1,461,140.65

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,264,797.17	25,510,615.62		86,775,412.79
合计	61,264,797.17	25,510,615.62		86,775,412.79

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	517,724,041.61	357,381,156.68
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	517,724,041.61	357,381,156.68
加:本期归属于母公司所有者的净利润	271,629,411.39	192,237,037.90
减:提取法定盈余公积	25,510,615.62	18,701,277.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,465,684.60	13,192,875.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	724,377,152.78	517,724,041.61

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,922,147.96	671,861,167.87	855,747,513.74	477,157,844.22
其他业务				
<u>合计</u>	<u>1,183,922,147.96</u>	<u>671,861,167.87</u>	<u>855,747,513.74</u>	<u>477,157,844.22</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,194,152.62	1,216,788.95	7%或5%
教育费附加	585,714.45	569,262.99	3%
地方教育附加	381,043.87	377,116.69	2%
水利建设基金	246,493.65	26,555.79	0.1%
房产税	415,589.74	415,589.74	适用税率
土地使用税	5,322.72	5,322.72	适用税率
车船使用税	16,801.28	15,561.28	适用税率
印花税	968,010.65	455,276.22	适用税率
防洪费	1,537.15	783.65	1%
<u>合计</u>	<u>3,814,666.13</u>	<u>3,082,258.03</u>	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	22,801,523.58	18,577,918.45
差旅费	3,750,504.65	4,371,510.40
办公费	2,133,400.95	1,983,276.91
保险费	289,265.32	7,277.71
外包产品服务费	7,770,347.20	5,849,754.72
运输费	56,960.00	76,988.25
房租、物业	244,097.20	210,370.00
其他	1,560,669.66	768,447.85
<u>合计</u>	<u>38,606,768.56</u>	<u>31,845,544.29</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员成本	30,451,150.89	20,382,796.61
股份支付成本	23,807,302.59	4,570,729.00
办公费	5,826,537.63	5,850,981.85
租赁费	1,518,360.80	795,566.12
保险费	125,413.10	109,486.86
差旅费	3,490,065.99	3,501,247.85
房租、物业	5,784,804.23	2,930,194.01
折旧、摊销费	3,204,551.07	1,661,104.74
财审、评估费	831,281.80	747,055.75
其他	3,326,130.84	2,744,773.41
<u>合计</u>	<u>78,365,598.94</u>	<u>43,293,936.20</u>

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	52,640,678.72	50,156,349.97
委外研发费	14,004,069.31	3,660,221.16
折旧、摊销费	2,638,066.22	2,566,772.17
租赁费	1,195,813.68	1,180,651.66
办公费	1,032,571.46	599,993.81

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,071,338.48	537,198.10
其他	812,965.23	315,700.38
<u>合计</u>	<u>73,395,503.10</u>	<u>59,016,887.25</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,892,235.87	6,399,833.99
汇兑损益	260,011.92	4,185,829.01
手续费	1,507,808.78	1,503,067.13
减：利息收入	2,441,289.15	1,992,930.61
<u>合计</u>	<u>3,218,767.42</u>	<u>10,095,799.52</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,333,686.42	29,995,184.79
二、商誉减值损失	247,292.84	
<u>合计</u>	<u>28,580,979.26</u>	<u>29,995,184.79</u>

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	5,084,306.59	4,942,851.74
北京市科学技术委员会多维混合现实与智能交互关键技术研究及示范应用经费		4,000,000.00
中关村科技园区西城园管理委员会款	272,637.00	1,093,300.00
孵化器建设		250,000.00
北京市科学技术委员会专项补贴款		150,000.00
众创空间费		60,000.00
上海市科学技术委员会拨款		50,000.00
个税返还	233,821.45	190,251.32
大数据专项应用示范经费	520,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,110,765.04</u>	<u>10,736,403.06</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,061,065.83	-2,763,904.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-28,643.96	385,591.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益		277,622.71
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		493,924.68
理财收益	8,603,054.99	
合计	6,513,345.20	-1,606,766.29

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	402,258.54	183,998.68	402,258.54
2. 非流动资产毁损报废利得		6,851.89	
3. 其他		190,251.62	
合计	402,258.54	381,102.19	402,258.54

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	17,666.94	288,786.53	17,666.94
对外捐赠	161,000.00	39,000.00	161,000.00
合计	178,666.94	327,786.53	178,666.94

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,396,918.86	21,006,962.05
递延所得税费用	-4,877,390.65	-2,690,268.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	298,926,398.52	210,443,011.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,892,639.85	21,044,301.19
子公司适用不同税率的影响	848,330.37	-125,430.49
调整以前期间所得税的影响	948,612.69	-494,960.41
归属于合营企业和联营企业的损益	206,106.58	276,390.48
无需纳税的收入		-1,141,756.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,467.24	465,140.40
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-42,022.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,610.72	326,149.02
其他 ^注	-5,466,239.24	-1,991,118.15
所得税费用合计	<u>26,519,528.21</u>	<u>18,316,693.34</u>

注：其他主要为研发费用加计扣除，本期金额为-6,327,115.12元。

（四十）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十五）其他综合收益”。

（四十一）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,031,524.50	4,146,987.01
保证金		59,005.00
政府补助款	982,716.99	5,977,550.00
利息收入	2,441,289.15	1,992,930.61
其他	3,480,935.39	2,610,023.42
<u>合计</u>	<u>9,936,466.03</u>	<u>14,786,496.04</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,959,938.58	6,713,289.72
差旅费	7,240,570.64	7,810,133.50
往来款	18,933,229.79	4,210,185.75
财务手续费	1,507,808.78	1,490,480.10
捐赠支出	161,000.00	39,000.00
研发费	20,916,918.99	7,081,784.47
其他流动资产	5,235,503.15	1,480,573.51
保证金	304,137,356.10	
其他	14,436,960.71	8,379,971.22
<u>合计</u>	<u>380,529,286.74</u>	<u>37,205,418.27</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	8,603,054.99	
<u>合计</u>	<u>8,603,054.99</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权的子公司账面现金		27,117.27
定期存款	350,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>350,000,000.00</u>	<u>27,117.27</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买少数股权		26,000,000.00
限制性股票回购款	1,718,859.56	295,626.00
股票发行佣金及手续费		391,440.82
贷款手续费		676,705.84
<u>合计</u>	<u>1,718,859.56</u>	<u>27,363,772.66</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	272,406,870.31	192,126,318.53
加：资产减值准备	28,580,979.26	29,995,184.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,897,550.54	11,119,535.27
无形资产摊销	1,430,214.51	952,874.61
长期待摊费用摊销	14,135,772.76	11,764,741.02
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	17,666.94	281,934.64
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,892,235.87	11,132,939.83
投资损失(收益以“－”号填列)	-6,513,345.20	1,606,766.29
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,877,390.65	-2,690,268.71
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-52,074,578.74	-31,473,648.48
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-495,812,500.99	-358,993,584.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	192,784,831.70	94,049,151.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,131,693.69	-40,128,054.79
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	351,131,572.82	414,633,857.20
减：现金的期初余额	414,633,857.20	267,345,185.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,502,284.38	147,288,671.92

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	351,131,572.82	414,633,857.20
其中：库存现金	201,608.18	78,491.31
可随时用于支付的银行存款	350,929,964.64	411,450,706.68
可随时用于支付的其他货币资金		3,104,659.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	351,131,572.82	414,633,857.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,849,577.48	保函及银行承兑汇票保证金
固定资产	40,184,565.73	江苏银行最高额授信抵押
<u>合计</u>	<u>47,034,143.21</u>	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	868,865.12	6.8632	5,963,195.09
欧元	0.22	7.8473	1.73
港币	59,158.71	0.7862	46,510.58
卢法郎	34,056,228.52	0.0078	266,472.06
短期借款			
其中：欧元	9,500,000.00	7.8473	74,549,350.00

（四十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	5,084,306.59	其他收益	5,084,306.59
个税返还	233,821.45	其他收益	233,821.45
中关村科技园区西城园管理委员会款	272,637.00	其他收益	272,637.00
大数据专项应用示范经费	520,000.00	其他收益	520,000.00
北京市科学技术协会 2017 年度科技奖奖金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
北京市西城区科技和信息化委员会款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
中关村企业信用促进会 2017 年信用评级	20,000.00	营业外收入	20,000.00
首都知识产权服务业协会创新能力建设专项资金	16,000.00	营业外收入	16,000.00
普陀区财政局职工职业教育经费补贴	43,200.00	营业外收入	43,200.00
济南地税代征代扣手续费	6,160.54	营业外收入	6,160.54
2017 年第三届创客快跑二等奖及 2016 年第二届创客快跑优秀奖	22,000.00	营业外收入	22,000.00
第四届创客快跑创业集训营奖金	7,000.00	营业外收入	7,000.00
云南省科普资源信息中心工作经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
中关村企业信用促进会 2017 年专利中介	30,000.00	营业外收入	30,000.00
中关村示范区科技型中小企业补助	17,107.00	营业外收入	17,107.00
稳岗补贴	30,791.00	营业外收入	30,791.00
合计	6,513,023.58		6,513,023.58

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本期上海广溢新能源有限公司清算注销，不再纳入合并范围。

本期新设恒华科技发展有限公司，纳入合并范围

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	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		
北京道亨时代科技有限公司	北京	北京	软件服务业	100.00		100.00	并购
北京恒华龙信数据科技有限公司	北京	北京	软件服务业	70.00		70.00	设立
梦工坊创新科技（天津）有限公司	天津	天津	软件服务业	100.00		100.00	设立
能源互联有限公司	香港	香港	软件服务业	100.00		100.00	设立
恒华售电（上海）有限公司	上海	上海	售电	100.00		100.00	并购
上海磨智众创空间管理有限公司	上海	上海	孵化器	100.00		100.00	设立
云南电颐电力工程技术有限公司	云南	云南	软件服务业	100.00		100.00	设立
贵州南电弘毅电力技术服务有限公司	贵州	贵州	技术服务业	100.00		100.00	设立
恒华科技发展有限公司	卢旺达	卢旺达	技术服务业	100.00		100.00	设立

注：公司本期以自有资金 20 万收购贵州南电弘毅电力技术服务有限公司 20%少数股权，收购完成后持有该公司 100%股权。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京恒华龙信数据科技有限公司	30.00%	30.00%	810,696.98		2,143,764.90

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	北京恒华龙信数据科技有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	9,119,008.60	4,866,852.58

北京恒华龙信数据科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
非流动资产	48,030.40	146,195.06
资产合计	9,167,039.00	5,013,047.64
流动负债	2,021,248.15	569,580.06
非流动负债		
负债合计	2,021,248.15	569,580.06
营业收入	13,010,009.97	3,982,830.13
净利润（净亏损）	2,702,323.27	237,085.45
综合收益总额	2,702,323.27	237,085.45
经营活动现金流量	1,666,121.63	-375,716.27

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

北京恒华伟业科技股份有限公司于2018年10月25日召开第三届董事会第四十一次会议审议通过《关于对外投资暨受让控股子公司部分股权的议案》，同意公司以自有资金20万元受让北京中电纵横国际管理咨询有限公司持有的贵州南电弘毅电力技术服务有限公司（以下简称“南电弘毅”）10%的股权（即认缴出资100万元，其中实缴出资20万元）；同意公司以0元价格受让北京云创园科技服务有限公司持有的南电弘毅10%的股权（即认缴出资100万元，其中实缴出资0元）。2018年12月，南电弘毅已完成工商变更登记手续，并取得了黔西南州市场监督管理局换发的《营业执照》。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	贵州南电弘毅电力技术服务有限公司
购买成本/处置对价	200,000.00
其中：现金	200,000.00
购买成本/处置对价合计	200,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	150,426.18
差额	49,573.82
其中：调整资本公积	49,573.82

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
1. 北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	北京	北京	投资基金	23.53		权益法
二、联营企业						
1. 珠海政采软件技术有限公司	珠海	珠海	技术服务	37.30		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	38,096,571.00	37,677,338.11
其中：现金和现金等价物	487,557.85	8,426.06
非流动资产	46,054,000.00	46,054,000.00
资产合计	84,150,571.00	83,731,338.11
流动负债	19,234.08	19,234.08
负债合计	19,234.08	19,234.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	84,131,336.92	83,712,104.03
按持股比例计算的净资产份额	19,796,103.58	19,382,671.61
调整事项	-314,794.35	
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-314,794.35	
对合营企业权益投资的账面价值	19,481,309.23	19,382,671.61
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

北京中能互联电力投资中心(有限合伙)

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
财务费用	-424,732.89	-362,156.26
所得税费用		
净利润	419,232.89	-1,339,782.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	419,232.89	-1,339,782.36
本年度收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

珠海政采软件技术有限公司

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	7,119,414.51	20,827,108.51
非流动资产	34,333,627.35	21,855,399.51
资产合计	41,453,041.86	42,682,508.02
流动负债	4,312,854.70	13,275,936.94
非流动负债		
负债合计	4,312,854.70	13,275,936.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,140,187.16	29,406,571.08
按持股比例计算的净资产份额	13,853,289.81	6,475,326.95
调整事项		12,744,387.50
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	3,769,904.83	12,744,387.50
对联营企业权益投资的账面价值	17,623,194.64	19,219,714.45
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	19,750.00	21,947,715.71
净利润	-2,311,552.53	-3,812,449.96
终止经营的净利润	-3,848.25	
其他综合收益		
综合收益总额	-2,311,552.53	-3,812,449.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	45,600,000.00	45,930,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-563,183.64	-1,131,704.53
——其他综合收益		
——综合收益总额	-563,183.64	-1,131,704.53

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。具体金融工具情况见上述各项目附注。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

（一）信用风险

本公司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、应收票据等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

（二）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	195,315,250.00			195,315,250.00
应付票据及应付账款	181,659,096.54	14,458,718.30		196,117,814.84
其他应付款	130,102,872.93			130,102,872.93

接上表：

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	196,121,850.00			196,121,850.00
应付票据及应付账款	74,192,672.20	150,000.00		74,342,672.20
其他应付款	102,109,010.65			102,109,010.65

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量

（一）以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产

1. 交易性金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（3）衍生金融工具

2. 指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产

（1）债务工具投资

（2）权益工具投资

（二）可供出售金融资产

1. 债务工具投资

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 权益工具投资		138,265,689.88		138,265,689.88
3. 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”

（五）本公司的其他关联方情况

无。

（六）关联方交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	81,336,150.00 ^{注1}
公司本期行权的各项权益工具总额	11,862,243.50 ^{注2}
公司本期失效的各项权益工具总额	1,587,861.00 ^{注2}
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	2018年5月29日授予的限制性股票价格 10.57元/股，有效期为2018年5月29日至 2012年5月29日；
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	预留限制性股票183万股，拟在首次授予股 东大会审议通过后的12月内一次授予。

注1：2018年5月29日，本公司召开第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2018年5月29日为授予日，首次授予152名激励对象769.5万股限制性股票。2018年6月8日，公司董事会已实施并完成了限制性股票首次授予登记工作，授予价格10.57元/股。

注2：2018年6月22日，本公司召开了第三届董事会第三十八次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司2015年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解锁期及预留部分第二个解锁期解锁条件成就的议案》，根据2015年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司按照限制性股票激励计划的相关规定办理首次授予部分第三个解锁期及预留部分第二个解锁期的相关解锁事宜。本次符合解锁条件的激励对象共计125人，可解锁限制性股票数量为1,399,600股；同意公司将对12名激励对象所持已获授但尚未解锁的共计189,200股限制性股票回购注销，调整后的本次回购注销的价格为8.3925元/股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	基于授予日当天标的股票的收盘价与授予价格的差价确定
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，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。
本期估计与上期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	23,807,302.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,807,302.59

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

2018年4月13日，本公司成都分公司员工袁建军因劳动争议向成都市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动争议仲裁，请求裁决本公司及成都分公司支付奖金共计457.06万元并解除劳动关系。经成都市劳动人事争议仲裁委员会审理，于2018年6月15日做出仲裁裁决，裁决本公司支付申请人奖金及补偿金共计287.063万元并解除劳动关系。本公司与申请人均不服该仲裁，遂向成都市锦江区人民法院提起诉讼，后因管辖权异议移交至龙泉驿区人民法院，并于2018年12月13日开庭审理，目前该案件尚在一审审理中。

十四、资产负债表日后事项

公司于2019年3月21日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟定的2018年度利润分配及资本公积金转增股

本预案为：以公司 2018 年 12 月 31 日的总股本 402,162,646 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元（含税），共计派发现金股利 28,151,385.22 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 201,081,323 股，转增后公司总股本增加至 603,243,969 股。该议案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

十五、其他重要事项

2018 年 5 月 29 日，本公司授予高管及员工 769.50 万股限制性股票，授予价格 10.57 元/股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司与限制性股票回购义务相关的负债余额为 8,133.615 万元。

本公司不存在业务分部，因此无分部报告。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	313,107,000.55	31,754,364.78
应收账款	928,928,350.82	769,920,878.24
<u>合计</u>	<u>1,242,035,351.37</u>	<u>801,675,243.02</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,107,000.55	31,754,364.78
商业承兑汇票	300,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>313,107,000.55</u>	<u>31,754,364.78</u>

（2）期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,147,645.11	已背书
商业承兑汇票	400,000,000.00	已贴现
<u>合计</u>	<u>410,147,645.11</u>	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>1,010,461,067.56</u>	<u>100.00</u>	<u>81,532,716.74</u>	<u>8.07</u>			<u>928,928,350.82</u>
1. 组合 1	1,010,461,067.56	100.00	81,532,716.74	8.07			928,928,350.82
2. 组合 2							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
<u>合计</u>	<u>1,010,461,067.56</u>	<u>100.00</u>	<u>81,532,716.74</u>				<u>928,928,350.82</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
<u>按组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>823,725,373.74</u>	<u>100.00</u>	<u>53,804,495.50</u>	<u>6.53</u>		<u>769,920,878.24</u>
1. 组合 1	823,725,373.74	100.00	53,804,495.50	6.53		769,920,878.24
2. 组合 2						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>823,725,373.74</u>	<u>100.00</u>	<u>53,804,495.50</u>			<u>769,920,878.24</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	537,437,768.53		
7-12 个月 (含 12 个月)	116,342,478.64	5,817,123.93	5.00
<u>1 年以内小计</u>	<u>653,780,247.17</u>	<u>5,817,123.93</u>	
1-2 年 (含 2 年)	253,633,003.58	38,044,950.53	15.00
2-3 年 (含 3 年)	75,344,525.06	18,836,131.27	25.00
3-4 年 (含 4 年)	17,737,561.48	8,868,780.74	50.00
4 年以上	9,965,730.27	9,965,730.27	100.00
<u>合计</u>	<u>1,010,461,067.56</u>	<u>81,532,716.74</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	27,728,221.24
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)
客户 1	非关联方	148,742,765.68		0-6 个月	14.72
客户 2	非关联方	44,039,891.93	3,277,373.19	0-6 个月 16,257,684.00; 7-12 个月 8,899,580.00; 1-2 年 18,882,627.93	4.36
客户 3	非关联方	41,749,275.60		0-6 个月	4.13
客户 4	非关联方	36,700,000.00	9,175,000.00	2-3 年 0-6 个月 120,000.00;	3.63
客户 5	非关联方	32,392,212.74	4,541,233.99	7-12 个月 4,673,238.00; 1-2 年 25,921,716.00; 2-3 年 1,677,258.74	3.21
<u>合计</u>		<u>303,624,145.95</u>	<u>16,993,607.18</u>		<u>30.05</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,039,437.45	16,188,086.53
<u>合计</u>	<u>24,039,437.45</u>	<u>16,188,086.53</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要的逾期利息

无。

3. 应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,389,437.45	100.00	350,000.00	1.44	24,039,437.45
1. 组合 1	2,613,280.02	10.71	350,000.00	13.39	2,263,280.02
2. 组合 2	21,776,157.43	89.29			21,776,157.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>24,389,437.45</u>	<u>100.00</u>	<u>350,000.00</u>		<u>24,039,437.45</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,188,086.53	100.00			16,188,086.53
1. 组合 1	190,000.00	1.17			190,000.00
2. 组合 2	15,998,086.53	98.83			15,998,086.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>16,188,086.53</u>	<u>100.00</u>			<u>16,188,086.53</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	613,280.02		
7-12 个月 (含 12 个月)			
1 年以内小计	<u>613,280.02</u>		
1-2 年 (含 2 年)	1,500,000.00	225,000.00	15.00
2-3 年 (含 3 年)	500,000.00	125,000.00	25.00
3-4 年 (含 4 年)			
4 年以上			
<u>合计</u>	<u>2,613,280.02</u>	<u>350,000.00</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	76,066.25	190,000.00
内部借款	7,450,137.00	4,223,103.36
投标保证金	14,392,150.74	10,192,056.46
租房押金	1,583,869.69	1,062,364.66
其他	537,213.77	520,562.05
<u>合计</u>	<u>24,039,437.45</u>	<u>16,188,086.53</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	350,000.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
北京守正招标代理有限公司	投标保证金	2,800,000.00	0-6个月(含6个月)	11.48	
玖龙(中国)资源配送有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1-2年1500,000.00; 2-3年500,000.00	8.20	350,000.00
四川省输变电工程公司	投标保证金	1,617,272.00	0-6个月(含6个月); 7-12个月(含 12个月)300,000.00;	6.63	
中晋凯麟有限公司	投标保证金	1,000,000.00	0-6个月;	4.10	
云南电网物资有限公司	投标保证金	730,600.00	0-6个月;	3.00	
合计		8,147,872.00		33.41	350,000.00

(6) 应收政府补助情况

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,625,608.00		169,625,608.00	166,399,143.00		166,399,143.00
对联营、合营 企业投资	80,976,395.41		80,976,395.41	82,873,536.56		82,873,536.56
合计	250,602,003.41		250,602,003.41	249,272,679.56		249,272,679.56

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京道亨时代科技 有限公司	150,255,000.00			150,255,000.00		
梦工坊创新科技 (天津)有限公司	6,000,000.00	1,000,000.00		7,000,000.00		
北京恒华龙信数据 科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
上海磨智众创空间 管理有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00		
贵州南电弘毅电力 技术服务有限公司	1,600,000.00	200,000.00		1,800,000.00		
云南电顾电力工程 技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
恒华售电(上海) 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
能源互联有限公司	44,143.00			44,143.00		
恒华科技发展有限 公司		1,026,465.00		1,026,465.00		
合计	166,399,143.00	3,226,465.00		169,625,608.00		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动						减值准备期末余额
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他	
一、合营企业										
北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	19,382,671.61			98,637.62						19,481,309.23
小计	<u>19,382,671.61</u>			<u>98,637.62</u>						<u>19,481,309.23</u>
二、联营企业										
珠海政采软件技术有限公司	19,219,714.45			-1,596,519.81						17,623,194.64
贵阳高科大数据配售电有限公司	7,687,334.36			-535,491.46						7,151,842.90
中山翠亨能源有限公司	20,000,000.00			81,247.17						20,081,247.17
咸阳经发能源有限公司	6,145,971.77			-272,148.97						5,873,822.80
长沙振望配售电有限公司	10,401,769.05			150,783.43						10,552,552.48
莱妮(上海)信息科技有限公司	36,075.32		36,075.32							
中科华跃(北京)能源互联网研究院有限公司		200,000.00		12,426.19						212,426.19
小计	<u>63,490,864.95</u>	<u>200,000.00</u>	<u>36,075.32</u>	<u>-2,159,703.45</u>						<u>61,495,086.18</u>
合计	<u>82,873,536.56</u>	<u>200,000.00</u>	<u>36,075.32</u>	<u>-2,061,065.83</u>						<u>80,976,395.41</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,332,410.22	656,508,307.50	802,639,857.52	462,243,029.07
其他业务				
<u>合计</u>	<u>1,110,332,410.22</u>	<u>656,508,307.50</u>	<u>802,639,857.52</u>	<u>462,243,029.07</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,061,065.83	-2,763,904.77
处置长期股权投资产生的投资收益	463,929.68	-463,924.68
可供出售金融资产等取得的投资收益		277,622.71
理财收益	7,744,096.09	
<u>合计</u>	<u>6,146,959.94</u>	<u>-2,950,206.74</u>

十七、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,428,716.99	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,666.94	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,574,411.03	
非经常性损益合计	9,824,461.08	
减：所得税影响金额	1,022,867.81	
扣除所得税影响后的非经常性损益	8,801,593.27	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	8,797,230.99	
归属于少数股东的非经常性损益	4,362.29	

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

无。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.90	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.39	0.66	0.66