


北京四方继保自动化股份有限公司
2018 年度财务报表之审计报告

 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

一、审计报告	第 1 页
二、已审财务报表	
1、资产负债表	第 6 页
2、资产负债表（续）	第 7 页
3、利润表	第 8 页
4、现金流量表	第 9 页
5、合并股东权益变动表	第 10 页
6、公司股东权益变动表	第 11 页
7、财务报表附注	第 12-69 页
三、附件	
1、合伙企业营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、会计师事务所证券、期货相关业务许可证	
4、注册会计师执业证书	

审计报告



中证天通（2019）证审字第 0201004 号

北京四方继保自动化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了四方股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四方股份，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如后附财务报表所示，四方股份 2018 年度合并营业收入 3,528,688,645.91 元，较 2017 年度增长 10.88%。由于收入是四方股份关键业绩指标之一，存在管理层为



了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将四方股份收入确认识别为关键审计事项。

关于四方股份收入确认的会计政策见附注三、（二十四）；关于收入发生额的披露见附注五、（三十二）。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）了解、评估并测试与收入相关的内部控制；

（2）抽查重要销售合同，详细审阅相关条款，并对管理层进行访谈，了解和评估四方股份收入确认政策；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析等分析程序；

（4）结合应收账款函证、存货监盘等程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

（5）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：执行收入的截止性测试、细节测试。

（二）应收账款的坏账准备

1、事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，四方股份合并报表中应收账款账面余额为人民币 3,250,518,641.62 元，坏账准备余额为人民币 548,890,574.93 元。

四方股份根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，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实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

基于应收账款账面价值重大，涉及管理层运用重大的会计估计和判断的固有不确定性，我们认为这是一项关键审计事项。

关于应收账款计提坏账准备的具体会计政策见附注三、（十二）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（二）。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：



(1) 对四方股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试;

(2) 分析四方股份应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(3) 分析四方股份资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率, 比较前期坏账准备计提数和实际发生数, 以分析应收账款坏账准备计提是否合理;

(4) 获取四方股份坏账准备计提表, 检查计提方法是否执行坏账政策, 重新计算坏账准备计提是否准确;

(5) 通过分析应收账款账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款计提坏账准备的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括四方股份 2018 年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。基于我们已经执行的工作, 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

四方股份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, 管理层负责评估四方股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算四方股份、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四方股份的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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。

（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，就可能导致对四方股份的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告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四方股份不能持续经营。

（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）就四方股份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）。



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



中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十七日

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

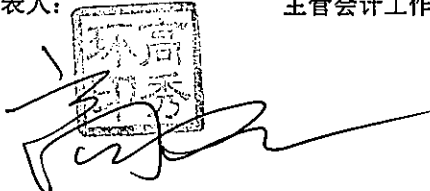
编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项	附注	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：					
货币资金	五（一）	534,978,103.07	350,404,272.21	100,492,482.91	62,765,990.02
应收票据及应收账款	五（二） 十六（一）	2,830,764,586.28	2,836,733,277.13	2,026,119,999.67	2,323,068,422.43
预付款项	五（三）	62,119,736.19	61,299,003.68	879,117,961.75	724,606,254.80
其他应收款	五（四） 十六（二）	221,532,603.74	114,379,737.00	346,042,906.44	206,739,874.50
存货	五（五）	753,018,173.73	720,641,499.99	9,354,027.52	15,690,585.20
其他流动资产	五（六）	6,728,608.03	3,789,356.90	2,139,638.25	1,650,692.61
流动资产合计		4,409,141,811.04	4,087,247,146.91	3,363,267,016.54	3,334,521,819.56
非流动资产：					
可供出售金融资产	五（七）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
长期股权投资	五（八） 十六（三）	126,542,847.74	207,834,643.10	971,712,705.27	1,044,306,154.85
固定资产	五（九）	575,108,903.34	634,093,008.15	160,108,087.38	192,722,711.39
在建工程	五（十）	5,454,288.89	8,092,287.23	4,067,538.27	5,122,110.61
无形资产	五（十一）	254,207,644.60	283,470,654.45	111,619,071.62	125,684,623.14
开发支出	五（十二）	35,332,051.50	38,700,300.35	26,583,214.86	12,353,707.19
商誉	五（十三）	44,992,057.62	84,711,788.54	13,874,582.29	13,874,582.29
长期待摊费用	五（十四）	17,701,732.55	14,638,254.71	13,978,883.98	12,035,776.95
递延所得税资产	五（十五）	152,713,278.48	138,301,998.55	74,188,903.88	67,022,203.76
其他非流动资产	五（十六）	5,477,848.84	9,331,801.22	2,811,321.54	5,676,310.74
非流动资产合计		1,219,530,653.56	1,421,174,736.30	1,380,944,309.09	1,480,798,180.92
资产总计		5,628,672,464.60	5,508,421,883.21	4,744,211,325.63	4,815,320,000.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

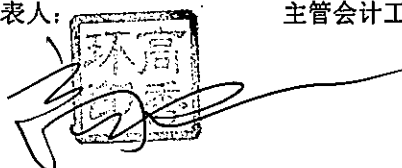
编制单位: 北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债:					
短期借款	五(十七)	120,000,000.00	255,000,000.00	65,000,000.00	230,000,000.00
应付票据及应付账款	五(十八)	1,033,831,106.68	898,828,660.09	533,278,183.92	329,737,522.63
预收款项	五(十九)	225,366,054.10	85,168,036.32	119,290,560.35	170,935,651.21
应付职工薪酬	五(二十)	155,685,517.05	125,950,553.56	93,131,143.54	77,924,856.80
应交税费	五(二十一)	60,378,752.26	94,211,525.36	70,875,946.14	119,610,467.61
其他应付款	五(二十二)	28,574,501.64	37,913,893.99	174,940,603.39	188,044,441.38
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五(二十三)	17,089,357.73	12,751,880.79	16,396,036.93	12,058,559.99
流动负债合计		1,640,925,289.46	1,509,824,550.11	1,072,912,474.27	1,128,311,199.92
非流动负债:					
长期应付款					
递延收益	五(二十四)	21,529,048.27	27,617,966.41	14,282,214.58	17,103,100.88
递延所得税负债	五(十五)	13,550,008.99	17,401,259.92	1,545,240.05	2,060,320.06
其他非流动负债					
非流动负债合计		35,079,057.26	45,019,226.33	15,827,454.63	19,163,420.94
负债合计		1,676,004,346.72	1,554,843,776.44	1,088,739,928.90	1,147,474,620.86
所有者权益:					
股本	五(二十五)	813,172,000.00	813,172,000.00	813,172,000.00	813,172,000.00
资本公积	五(二十六)	1,417,500,688.67	1,416,077,324.84	1,411,945,047.84	1,410,393,885.09
减: 库存股	五(二十七)	49,999,595.73		49,999,595.73	
其他综合收益	五(二十八)	99,709.37	242,896.33		
盈余公积	五(二十九)	250,630,283.16	232,548,376.55	254,339,786.46	236,257,879.85
未分配利润	五(三十)	1,541,012,200.11	1,486,841,575.89	1,226,014,158.16	1,208,021,614.68
归属于本公司的股东权益		3,972,415,285.58	3,948,882,173.61	3,655,471,396.73	3,667,845,379.62
少数股东权益	五(三十一)	-19,747,167.70	4,695,933.16		
股东权益总计		3,952,668,117.88	3,953,578,106.77	3,655,471,396.73	3,667,845,379.62
负债和股东权益总计		5,628,672,464.60	5,508,421,883.21	4,744,211,325.63	4,815,320,000.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2018 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

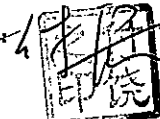
项 目	附注	合 并		公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（三十二） 十六（四）	3,528,688,645.91	3,182,409,122.95	2,082,666,219.81	2,032,493,870.53
减：营业成本	五（三十二） 十六（四）	2,026,508,925.89	1,863,223,541.09	1,162,682,793.54	1,172,103,383.50
税金及附加	五（三十三）	37,965,032.74	39,991,528.97	21,236,663.62	22,427,972.99
销售费用	五（三十四）	573,573,887.40	512,377,736.53	356,694,889.51	305,656,024.44
管理费用	五（三十五）	180,342,010.11	177,818,417.76	121,369,743.98	117,063,604.08
研发费用	五（三十六）	427,852,872.85	393,563,941.01	270,205,069.42	287,389,375.08
财务费用	五（三十七）	7,400,649.45	23,404,496.57	8,132,674.67	24,064,402.43
其中：利息费用		14,023,560.89	24,639,254.87	10,160,532.07	22,021,280.94
利息收入		6,528,087.93	6,750,480.07	1,210,199.94	2,949,200.34
资产减值损失	五（三十八）	159,771,030.71	126,955,283.14	75,246,129.70	80,441,955.32
加：其他收益	五（三十九）	94,214,184.42	90,714,062.24	86,717,081.66	83,803,226.53
投资收益	五（四十） 十六（五）	29,624,762.59	99,761,616.46	29,624,762.59	99,761,616.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,624,762.59	99,761,616.46	29,624,762.59	99,761,616.46
资产处置收益	五（四十一）	6,152.94	126,906.18		76,569.38
二、营业利润		239,119,336.71	235,676,762.76	183,440,099.62	207,294,164.96
加：营业外收入	五（四十二）	21,006,217.19	31,282,457.38	12,183,744.66	14,083,775.27
减：营业外支出	五（四十三）	588,181.39	1,348,601.66	573,181.39	1,343,730.64
三、利润总额		259,537,372.51	265,610,618.48	195,050,662.89	220,034,209.59
减：所得税费用	五（四十四）	58,721,125.46	35,369,149.71	14,231,596.80	18,395,167.41
四、净利润		200,816,247.05	230,241,468.77	180,819,066.09	201,639,042.18
按经营持续性分类					
1、持续经营净利润		200,816,247.05	230,241,468.77	180,819,066.09	201,639,042.18
2、终止经营净利润					
按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润		216,997,146.83	238,011,929.35	180,819,066.09	201,639,042.18
2、少数股东损益		-16,180,899.78	-7,770,460.58		
五、其他综合收益的税后净额	五（四十五）	-143,186.96	-259,114.21		
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额	五（四十五）	-143,186.96	-259,114.21		
以后将重分类进损益的其他综合收益	五（四十五）	-143,186.96	-259,114.21		
其中：外币财务报表折算差额	五（四十五）	-143,186.96	-259,114.21		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		200,673,060.09	229,982,354.56	180,819,066.09	201,639,042.18
归属于本公司股东的综合收益总额		216,853,959.87	237,752,815.14	180,819,066.09	201,639,042.18
归属于少数股东的综合收益总额		-16,180,899.78	-7,770,460.58		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	十七（二）	0.27	0.29		
稀释每股收益(人民币元)	十七（二）	0.27	0.29		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

2018 年度

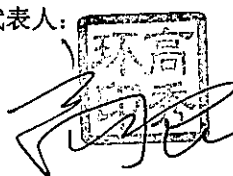
编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

		合并		公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,124,522,953.56	3,730,817,258.74	2,495,263,550.47	2,319,471,643.11
收到的税费返还		98,899,072.99	92,598,343.12	91,376,320.14	84,703,852.96
收到的其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	175,212,869.07	163,294,135.58	181,186,970.86	391,338,289.40
经营活动现金流入小计		4,398,634,895.62	3,986,709,737.44	2,767,826,841.47	2,795,513,764.67
购买商品、接受劳务支付的现金		2,105,908,957.50	1,964,943,625.15	1,356,162,165.16	1,600,600,161.92
支付给职工以及为职工支付的现金		644,786,873.44	622,032,966.06	379,680,251.83	373,239,396.44
支付的各项税费		434,397,458.05	365,608,554.64	258,109,116.72	201,505,184.56
支付的其他与经营活动有关的现金	五(四十八)	694,349,370.39	622,677,135.37	389,879,499.83	358,512,907.72
经营活动现金流出小计		3,879,442,659.38	3,575,262,281.22	2,383,831,033.54	2,533,857,650.64
经营活动产生的现金流量净额	五(五十)	519,192,236.24	411,447,456.22	383,995,807.93	261,656,114.23
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		212,700.00		212,700.00	
取得投资收益所收到的现金			51,081,838.31		95,081,838.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,850.00	631,876.33		9,869.33
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		248,550.00	51,713,714.64	212,700.00	95,091,707.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,830,386.64	104,110,308.50	16,302,669.67	44,666,880.23
投资所支付的现金		9,033,899.08	618,000.00	9,089,289.00	13,253,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		46,864,285.72	104,728,308.50	25,391,958.67	57,919,880.23
投资活动产生的现金流量净额		-46,615,735.72	-53,014,593.86	-25,179,258.67	37,171,827.41
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		250,000.00	7,618,400.00		
取得借款收到的现金		415,000,000.00	565,639,700.00	335,000,000.00	494,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	70,200,000.00	40,000,000.00	70,200,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		485,450,000.00	613,258,100.00	405,200,000.00	534,000,000.00
偿还债务所支付的现金		550,000,000.00	644,173,700.00	500,000,000.00	571,534,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		158,576,147.84	169,351,823.79	155,206,227.01	166,729,499.89
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)	89,999,595.73	160,000,000.00	89,999,595.73	160,000,000.00
筹资活动现金流出小计		798,575,743.57	973,525,523.79	745,205,822.74	898,263,499.89
筹资活动产生的现金流量净额		-313,125,743.57	-360,267,423.79	-340,005,822.74	-364,263,499.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		282,390.27	-504,427.94	388,396.20	
五、现金及现金等价物净增加额	五(五十)	159,733,147.22	-2,338,989.37	19,199,122.72	-65,435,558.25
加：期初现金及现金等价物余额	五(五十)	345,283,668.50	347,622,657.87	59,176,556.72	124,612,114.97
六、期末现金及现金等价物余额	五(五十)	505,016,815.72	345,283,668.50	78,375,679.44	59,176,556.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
上期期初余额	813,172,000.00	1,408,961,925.80		502,010.54	212,384,472.33	1,413,738,166.76	3,848,798,575.43	2,641,666,761.17	3,851,403,242.21
上期增减变动金额		7,115,399.04		-259,114.21	20,163,904.22	73,103,409.13	100,123,598.18	2,051,266,381.17	102,174,864.56
一、综合收益总额				-259,114.21		238,011,929.35	237,752,815.14	-7,770,400.58	229,982,354.56
净利润					238,011,929.35	238,011,929.35	238,011,929.35	-7,770,460.58	230,241,468.77
其他综合收益				-259,114.21			-259,114.21		-259,114.21
二、股东投入和减少资本							7,115,399.04	9,821,726.96	18,937,226.00
股东投入资本								9,821,726.96	9,821,726.96
股份支付计入股东权益的金额		1,818,726.00					1,818,726.00		1,818,726.00
其他		5,296,673.04					5,296,673.04		5,296,673.04
三、利润分配							-144,744,616.00		-144,744,616.00
提取盈余公积-法定盈余公积					20,163,904.22	-164,908,520.22	-144,744,616.00		-144,744,616.00
对股东分派的普通股股利					20,163,904.22	-20,163,904.22			
四、股东权益内部结转									
资本公积转增股本									
上期期末余额	813,172,000.00	1,416,077,324.84		242,896.33	232,548,376.55	1,486,841,575.89	3,948,882,173.61	4,695,933.16	3,953,578,106.77
本期期初余额	813,172,000.00	1,416,077,324.84		242,896.33	232,548,376.55	1,486,841,575.89	3,948,882,173.61	4,695,933.16	3,953,578,106.77
本期增减变动金额		1,423,363.83	49,999,595.73	-143,186.96	18,081,906.61	54,170,624.22	23,593,111.97	-24,443,100.86	-909,988.89
一、综合收益总额				-143,186.96		216,997,146.83	216,997,146.83	-16,180,899.78	200,816,247.05
净利润						216,997,146.83	216,997,146.83	-16,180,899.78	200,816,247.05
其他综合收益				-143,186.96			-143,186.96		-143,186.96
二、股东投入和减少资本		1,423,363.83	49,999,595.73				-48,576,231.90	-8,262,201.08	-56,838,432.98
股东投入资本								374,085.48	374,085.48
股份支付计入股东权益的金额		1,818,726.00					1,818,726.00		1,818,726.00
其他		-395,362.17	49,999,595.73				-50,394,957.90	-8,636,286.56	-59,031,244.46
三、利润分配							-144,744,616.00		-144,744,616.00
提取盈余公积-法定盈余公积					18,081,906.61	-162,826,522.61	-144,744,616.00		-144,744,616.00
对股东分派的普通股股利					18,081,906.61	-18,081,906.61			
四、股东权益内部结转									
资本公积转增股本									
本期期末余额	813,172,000.00	1,417,500,688.67	49,999,595.73	99,709.37	250,630,283.16	1,541,012,200.11	3,972,415,285.58	-19,747,167.70	3,952,668,117.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上期期末余额	813,172,000.00	1,408,575,159.09			216,093,975.63	1,171,291,092.72	3,609,132,227.44
上期增减变动金额		1,818,726.00			20,163,904.22	-36,730,541.96	1,805,567,113,152.18
一、综合收益总额						201,639,042.18	201,639,042.18
净利润						201,639,042.18	201,639,042.18
其他综合收益							
二、股东投入和减少资本		1,818,726.00					
股东投入资本		1,818,726.00					
股份支付计入股东权益的金额							
其他							1,818,726.00
三、利润分配							
提取盈余公积-法定盈余公积					20,163,904.22	-164,908,520.22	-144,744,616.00
对股东分派的普通股股利					20,163,904.22	-20,163,904.22	
对股东分派的内部结转							
四、股东权益内部结转							
资本公积转增股本							
上期期末余额	813,172,000.00	1,410,393,885.09			236,257,879.85	1,208,021,614.68	3,667,845,379.62
本期期初余额	813,172,000.00	1,410,393,885.09			236,257,879.85	1,208,021,614.68	3,667,845,379.62
本期增减变动金额		1,551,162.75	49,999,595.73		18,081,906.61	17,992,543.48	-12,373,982.89
一、综合收益总额						180,819,066.09	180,819,066.09
净利润						180,819,066.09	180,819,066.09
其他综合收益							
二、股东投入和减少资本		1,551,162.75	49,999,595.73				
股东投入资本		1,551,162.75	49,999,595.73				
股份支付计入股东权益的金额							
其他							
三、利润分配							
提取盈余公积-法定盈余公积					18,081,906.61	-162,826,522.61	-144,744,616.00
对股东分派的普通股股利					18,081,906.61	-18,081,906.61	
对股东权益内部结转							
四、股东权益内部结转							
资本公积转增股本							
本期期末余额	813,172,000.00	1,411,945,047.84	49,999,595.73		254,339,786.46	1,226,014,158.16	3,655,471,396.73



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

北京四方继保自动化股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司简介

北京四方继保自动化股份有限公司(以下简称“本公司、公司或四方股份”)成立于 1994 年 4 月, 于 2004 年 1 月根据北京市发展与改革委员会京发改[2004]6 号文批准, 整体变更为股份有限公司并完成了工商注册登记。于 2010 年 12 月 24 日本公司公开发行人民币普通股(A 股) 8,200 万股(每股面值 1.00 元, 发行价格 23.00 元), 并于 2010 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市交易, 股票简称: 四方股份, 股票代码: 601126。本公司注册资本为 81,317.20 万元。

本公司之母公司为四方电气(集团)股份有限公司(以下简称“四方电气”), 实际控制人为杨奇逊先生和王绪昭先生。

本公司总部位于北京市, 公司注册地址: 北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号。

公司法定代表人: 高秀环。

本公司主要经营电力系统自动化及继电保护装置、电力系统安全稳定控制、高压直流输电控制、调度自动化、配网自动化、配电开关产品、发电厂自动化控制系统、仿真培训系统、电力电子装备、轨道交通、集成变电站、工业自动化及清洁能源利用等领域的产品研究、开发、生产和销售等业务。

本公司 2018 年纳入合并范围的子公司共 16 户, 较上年度增加 2 户。详细情况见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、其他主体中的权益”。

本财务报表于 2019 年 3 月 27 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量(以下简称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的相关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外, 其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息, 未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币, 合并财务报表以人民币列示。

(五) 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法, 以权责发生制为记账基础, 以历史成本计量为主, 若需采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的, 以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(六) 企业合并的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。对于同一控制下的企业合并, 合并取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按原账面价值计量, 不形成商誉。合并对价的账面价值, 与合并中取得的净资产账面价值份额的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制, 为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权, 按照购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 按成本扣除累计减值准备后的金额计量; 对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(七) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表范围。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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会

计处理，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记账。

资产负债表日，对各种外币账户的外币资产、负债，分以下两类分别处理：（1）外币货币性项目，因汇率变化而产生的汇兑差额作为当期财务费用处理，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则处理。同时，调增或调减相应外币货币性项目的记账本位币金额。（2）外币非货币性项目，对于以历史成本计量的外币非货币性项目，除涉及计提资产减值外，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对于以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益处理，计入当期损

益。

2. 外币财务报表折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有发生额项目，采用即期汇率/按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

1. 金融资产

(1) 金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司报告期内仅存在应收款项。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 确认和计量：金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得应收款项时发生的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为非同一控制下企业合并的或

有对价安排，以评估的最佳估计数确认。其他金融负债包括应付款项和借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(十二) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为 500 万元以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	除关联方及备用金之外的应收款项	账龄分析法
关联方组合	对关联方的应收款项	不计提坏账准备
备用金组合	备用金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	25%	25%

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于账面价值的差额进行计提。

(十三) 存货

1. 存货的分类：本公司存货主要是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、产成品等。

2. 存货的计价方法：存货发出时按标准成本法或移动加权平均法计价，对标准成本与实际成本的差异按当期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其实施重大影响的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业的投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 非企业合并形成的长期股权投资的投资成本确定：支付现金取得的长期股权投资，按照

实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 持有期间，对下列长期股权投资采用权益法核算：①对被投资单位具有共同控制的长期股权投资，主要指合营企业；②对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，主要指联营企业。

采用权益法核算的单位，按下列原则进行相关处理：

①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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②投资方取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

③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的情况除外。

被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

⑤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股东权益。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，原计入资本公积中的金额，在处置时也应进行结转，将所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

4. 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确认依据

共同控制，是指按照相关约定对某项回报产生重大影响的活动所共有的控制，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。通常包括商品或劳务的销售和购买、

金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。在确定被投资单位是否为合营企业时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的有关规定进行判断。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

5. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资进行减值测试，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期股权投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

长期股权投资的减值损失一经计提确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1. 固定资产的初始计量

固定资产包括房屋建筑物、专用设备、运输设备及通用设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

2. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0%	5%
专用设备	5-10 年	0%	10%至 20%
运输设备	6 年	0%	16.67%
通用设备	5 年	0%	20%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行适当调整。

4. 固定资产的处置

当固定资产被处置或者预期通过使用、处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。本

公司出售、转让、报废固定资产或发生毁损,将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产盘亏造成的损失计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

资产负债表日,由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值,按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额,提取固定资产减值准备。

固定资产的可收回金额按照该资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产减值一经计提确认,在以后会计期间不得转回。

(十六) 在建工程

1. 在建工程计量

本公司按各项工程所发生的实际成本核算。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。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并自次月起开始计提折旧。尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待确定实际价值后,再进行调整。

2. 在建工程减值准备

本公司在每个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可回收金额。估计资产的可回收金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可回收金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。如果资产或资产组的可回收金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十七) 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化,其他借款费用在发生时计入当期损益。当购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

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

2. 资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的初始确认和计量

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件，以成本计量。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司评估产生的商标使用权和现有非竞争协议等，以购买日公允价值计量。

(1) 土地使用权：土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 专利权及非专利技术：专利权按法律规定的有效年限 5-10 年平均摊销，非专利技术按协议规定的有效年限 5-10 年平均摊销。

(3) 软件：按法律规定的有效年限并考虑受益期间以不长于 10 年平均摊销。

(4) 商标使用权：按法律规定的有效年限 10 年以内平均摊销。

(5) 非竞争协议：按协议规定的有效年限 8 年平均摊销。

2. 无形资产的后续计量

无形资产按其使用寿命是否确定进行摊销：

(1) 无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，资产负债表日，应对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 使用寿命确定的无形资产选择直线法进行摊销。资产负债表日，应对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3. 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司资本化的项目一般是本公司对于软硬件系统大型模块的开发项目。本公司将有明确立项并且预期能够形成无形资产的研发项目所投入的职工薪酬、差旅费、材料费等予以资本化。依据本公司资本化的原则，首先对本公司的研发投入按项目核算来归集研发投入；其次是本公司研发项目人员依据所立项目的技术先进性，以及与本公司现有产品技术的更新替代程度，判断研发项目的技术创新水平是否能够获取相关的技术发明专利、计算机软件著作权等授权；作为判断是否具备进行资本化的技术要素条件。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

4. 无形资产的处置

(1) 出售无形资产，将取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 无形资产预期不能为公司带来经济利益的，将该项无形资产的账面价值予以转销。

5. 无形资产减值准备

资产负债表日，应检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额与其账面价值的差额，提取减值准备。减值损失一经计提确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用为经营租入固定资产改良支出，按实际支出金额入账，在支出项目的受益期内分期平均摊销。长期待摊费用项目不能使本公司以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。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. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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费基数和比例，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。

3. 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的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

(二十一) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十二) 其他流动负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为其他流动负债。

其他流动负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对其他流动负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四) 收入

1. 收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。包括销售商品收入、提供劳务收入等。

2. 收入的确认与计量

(1) 销售商品收入

① 装置产品的收入确认

本公司销售合同的主体义务是提供继电保护自动装置及配套软件。本公司根据客户订单要求进行装置产品的生产。本公司在装置配套软件经测试并与装置硬件组装后进行发货，本公司不再对装置产品实施控制或继续管理，装置产品的所有权即归购买方所有，本公司据此确认销售收入并结转销售成本。

② 系统产品的收入确认

本公司销售合同的主体义务是提供继电保护及变电站自动化系统、发电厂自动化系统、配网自动化系统等产品。本公司根据客户订单要求进行系统产品的生产，即在本公司组配车间内进行系统产品的组屏、调试。本公司将系统产品组屏、调试完毕，按照合同约定的时间，发货至客户

要求的地点，并经购买方签收，本公司不再对系统产品实施控制或继续管理，系统产品的所有权即归购买方所有。本公司据此确认销售收入并结转销售成本。

③其他产品的收入确认

本公司销售合同的主体义务是提供配电开关、电力电子等产品。本公司根据客户订单要求进行生产，即在本企业组配车间内进行生产和调试，按照合同约定的时间，发货至客户要求的地点，并经购买方签收，本公司不再对产品实施控制或继续管理，所有权即归购买方所有。本公司据此确认销售收入并结转销售成本。

(2) 提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠地估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入金额。本公司根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，其收入确认分以下情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应把已经发生的劳务成本金额确认计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助会计处理

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

软件退税于每年实际收到时确认为其他收益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税：资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；（2）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2. 本公司无融资租赁。

(二十八) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求，内部报告制度情况，本公司未设置经营分部。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司会计政策变更如下：

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行了调整、整合。

该会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2017 年度合并财务报表影响金额
将原“应收票据”及“应收账款”项目整合为“应收票据及应收账款”项目	应收票据	-161,036,938.99
	应收账款	-2,675,696,338.14
	应收票据及应收账款	2,836,733,277.13
将原“应收利息”、“应收股利”项目并至“其他应收款”项目	应收利息	-11,748.57
	应收股利	-49,881,839.00
	其他应收款	49,893,587.57
将原“应付票据”及“应付账款”项目整合为“应付票据及应付账款”项目	应付票据	-169,607,780.18
	应付账款	-729,220,879.91
	应付票据及应付账款	898,828,660.09
将原“应付利息”、“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目	应付利息	-424,972.21
	应付股利	
	其他应付款	424,972.21
在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”项目	其中：利息费用	24,639,254.87
	利息收入	6,750,480.07
从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目	管理费用	-393,563,941.01
	研发费用	393,563,941.01
所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目		无影响

2、会计估计的变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、10%/11%、16%/17%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注：自 2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税(2018)32 号)：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司增值税税率也相应调整。

不同纳税主体企业所得税税率情况表

名 称	所得税税率
北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方股份”）	15%
北京四方继保工程技术有限公司（以下简称“继保工程”）	25%
南京四方亿能电力自动化有限公司（以下简称“南京亿能”）	15%
北京四方吉思电气有限公司（以下简称“四方吉思”）	25%
保定四方三伊电气有限公司（以下简称“四方三伊”）	15%
北京中能博瑞控制技术有限公司（以下简称“中能博瑞”）	25%
四方股份(香港)有限公司（以下简称“四方香港”）	16.50%
四方继保（武汉）软件有限公司（以下简称“武汉软件”）	15%
保定四方电力控制设备有限公司（以下简称“保定电力”）	25%
保定四方继保工程技术有限公司（以下简称“保定工程”）	25%
北京四方创能光电科技有限公司（以下简称“四方创能”）	25%
南京四方致捷开关有限公司（以下简称“南京致捷”）	25%
菲律宾四方继保自动化有限公司（以下简称“四方菲律宾”）	30%
四方股份(印度)有限公司（以下简称“四方印度”）	25%
西安四方星途测控技术有限公司（以下简称“四方星途”）	25%
四方智能（武汉）控制技术有限公司（以下简称“四方智控”）	25%
四方肯尼亚有限责任公司（以下简称“四方肯尼亚”）	30%

(二) 税收优惠及批文

1、四方股份、南京亿能、四方三伊、武汉软件分别于 2017 年、2018 年、2016 年、2016 年取得所属省（市）颁发的《高新技术企业证书》，有效期均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，2018 年度四方股份、南京亿能、四方三伊及武汉软件适用的企业所得税税率为 15%。

2、根据《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》（国发[2011]4 号）、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》（财税[2008]92 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税

后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号附件 3）的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司相关技术开发、转让等服务收入免征增值税。

五、财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2018 年度，“上期”指 2017 年度，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	34,779.78	31,364.58
银行存款	499,257,065.74	343,665,818.05
其他货币资金	35,686,257.55	6,707,089.58
合 计	534,978,103.07	350,404,272.21

2、其他货币资金余额 35,686,257.55 元，为本公司申请履约保函、投标保函、开具银行承兑汇票等业务存入银行的保证金。

3、本公司期末存放于境外的银行存款合计折合人民币 5,845,042.09 元。

4、期末银行存款无抵押、冻结等受限情况。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）按票据类型列示如下

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,415,013.30	113,199,230.39
商业承兑汇票	37,721,506.29	47,837,708.60
合 计	129,136,519.59	161,036,938.99

（2）期末无质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	423,672,171.83	
商业承兑汇票	11,017,974.84	
合 计	434,690,146.67	

（4）期末无出票人未履约转应收账款的应收票据。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,215,964.00	0.53	17,215,964.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,232,186,219.81	99.44	530,558,153.12	2,701,628,066.69
组合 1: 账龄组合	3,231,863,219.80	99.43	530,558,153.12	2,701,305,066.68
组合 2: 关联方组合	323,000.01	0.01		323,000.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,116,457.81	0.03	1,116,457.81	
合计	3,250,518,641.62	100.00	548,890,574.93	2,701,628,066.69

续表

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,215,964.00	0.55	17,215,964.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,098,140,867.68	99.38	422,444,529.54	2,675,696,338.14
组合 1: 账龄组合	3,098,140,867.68	99.38	422,444,529.54	2,675,696,338.14
组合 2: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,258,757.81	0.07	2,258,757.81	
合计	3,117,615,589.49	100.00	441,919,251.35	2,675,696,338.14

(2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据或原因
客户 (1)	17,215,964.00	17,215,964.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
合计	17,215,964.00	17,215,964.00	100.00	

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,601,943,313.62	49.58	48,058,299.41	3.00
1 至 2 年	705,291,185.19	21.82	35,264,559.26	5.00
2 至 3 年	430,937,603.38	13.33	107,734,400.84	25.00
3 至 5 年	308,380,448.02	9.54	154,190,224.02	50.00
5 年以上	185,310,669.59	5.73	185,310,669.59	100.00
合计	3,231,863,219.80	100.00	530,558,153.12	16.42

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	1,597,119,945.10	51.55	47,913,598.37	3.00

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1至2年	734,382,306.58	23.70	36,719,115.33	5.00
2至3年	358,325,057.38	11.57	89,581,264.34	25.00
3至5年	320,166,014.25	10.33	160,083,007.13	50.00
5年以上	88,147,544.37	2.85	88,147,544.37	100.00
合计	3,098,140,867.68	100.00	422,444,529.54	13.64

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户(2)	637,557.81	637,557.81	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户(3)	38,900.00	38,900.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户(4)	440,000.00	440,000.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
合计	1,116,457.81	1,116,457.81	100.00	

(5) 本期重要的坏账准备转回或收回情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回金额	转回或收回方式
客户(5)	收到货款	账龄较长, 多次催收无效	1,142,300.00	现金收回
合计			1,142,300.00	

(6) 本期核销的应收账款8,774,427.30元, 均为客户恶意拖欠导致应收账款无法收回。

(7) 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例(%)
客户(6)	非关联方	56,334,170.34	3,332,065.92	注1	1.73
客户(7)	非关联方	53,623,697.58	1,693,883.07	注2	1.65
客户(8)	非关联方	51,707,908.54	1,687,383.69	注3	1.59
客户(9)	非关联方	48,905,615.46	1,467,168.46	1年以内	1.50
客户(10)	非关联方	45,083,337.42	1,454,836.22	注4	1.39
合计		255,654,729.34	9,635,337.36		7.86

注1: 账龄1-2年53,757,383.34元, 2-3年2,576,787.00元。

注2: 账龄1年以内49,365,090.61元, 1-2年4,258,606.97元。

注3: 账龄1年以内45,098,642.87元, 1-2年6,589,460.07元, 2-3年19,805.60元。

注4: 账龄1年以内43,365,782.60元, 1-2年1,556,254.82元, 2-3年71,800.00元, 3-5年62,800.00元, 5年以上26,700.00元。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,000,304.36	86.92	54,307,594.07	88.59
1至2年	5,632,949.39	9.07	4,351,481.58	7.10
2至3年	1,333,308.87	2.15	1,447,225.40	2.36
3年以上	1,153,173.57	1.86	1,192,702.63	1.95
合计	62,119,736.19	100.00	61,299,003.68	100.00

2、期末账龄超过1年且金额重大的预付款项

单位名称	期末余额	预付款时间	未结算原因
供应商(1)	1,589,491.03	1-2年	交易尚未完成
供应商(2)	1,088,818.51	2-3年	交易尚未完成
合计	2,678,309.54		

3、预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	占预付账款总额比例(%)	未结算的原因
供应商(3)	非关联方	6,327,000.00	1年以内	10.19	交易尚未完成
供应商(4)	非关联方	6,045,398.60	1年以内	9.73	交易尚未完成
供应商(5)	非关联方	4,163,979.89	1年以内	6.70	交易尚未完成
供应商(6)	非关联方	3,046,515.00	注1	4.90	交易尚未完成
供应商(7)	非关联方	3,008,932.47	1年以内	4.84	交易尚未完成
合计		22,591,825.96		36.36	

注1：供应商(6)账龄1年以内金额为3,040,515.00元，账龄1-2年金额为6,000.00元。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
应收利息	17,324.94	11,748.57
应收股利	160,709,076.92	49,881,839.00
其他应收款	60,806,201.88	64,486,149.43
合计	221,532,603.74	114,379,737.00

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	17,324.94	11,748.57
合计	17,324.94	11,748.57

3、应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京 ABB 四方电力系统有限公司 (以下简称“四方 ABB”)	160,709,076.92	49,881,839.00
合计	160,709,076.92	49,881,839.00

注：期末账龄1年以上未收回股利4,988.18万元；截止本报告披露日，应收四方ABB的股利

16,070.91万元均已全部收回。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示

类别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,040,847.92	99.67	6,234,646.04	60,806,201.88
组合 1: 账龄组合	54,935,742.48	81.68	6,234,646.04	48,701,096.44
组合 2: 备用金组合	12,075,425.44	17.95		12,075,425.44
组合 3: 关联方组合	29,680.00	0.04		29,680.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	223,200.00	0.33	223,200.00	
合计	67,264,047.92	100.00	6,457,846.04	60,806,201.88

续表

类别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	69,403,009.95	99.68	4,916,860.52	64,486,149.43
组合 1: 账龄组合	52,083,569.59	74.81	4,916,860.52	47,166,709.07
组合 2: 备用金组合	17,319,440.36	24.87		17,319,440.36
组合 3: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	223,200.00	0.32	223,200.00	
合计	69,626,209.95	100.00	5,140,060.52	64,486,149.43

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	37,442,831.33	68.16	1,123,284.94	3.00
1 至 2 年	8,557,926.60	15.58	427,896.33	5.00
2 至 3 年	1,598,380.53	2.91	399,595.13	25.00
3 至 5 年	6,105,468.77	11.11	3,052,734.39	50.00
5 年以上	1,231,135.25	2.24	1,231,135.25	100.00
合计	54,935,742.48	100.00	6,234,646.04	11.35

续表

账龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	33,798,667.81	64.89	1,013,960.05	3.00
1 至 2 年	10,266,003.41	19.71	513,300.17	5.00
2 至 3 年	4,384,976.07	8.42	1,096,244.02	25.00
3 至 5 年	2,681,132.05	5.15	1,340,566.03	50.00
5 年以上	952,790.25	1.83	952,790.25	100.00
合 计	52,083,569.59	100.00	4,916,860.52	9.44

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
保证金	223,200.00	223,200.00	100.00	账龄较长, 经多次催收无效
合 计	223,200.00	223,200.00	100.00	

(5) 其他应收款按性质分类

性 质	期末余额	期初余额
保证金	47,230,117.49	43,850,486.33
员工借款	12,075,425.44	17,319,440.36
关联往来款	29,680.00	
其他	7,928,824.99	8,456,283.26
小 计	67,264,047.92	69,626,209.95
减: 坏账准备	6,457,846.04	5,140,060.52
合 计	60,806,201.88	64,486,149.43

(6) 本期无重要的坏账准备转回或收回情况

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占其他应收款总额比例(%)
单位(1)	非关联方	保证金	5,000,000.00	150,000.00	1 年以内	7.43
单位(2)	非关联方	保证金	3,352,534.54	167,626.73	1-2 年	4.98
单位(3)	非关联方	保证金	1,483,829.75	277,596.50	注 1	2.21
单位(4)	非关联方	保证金	1,456,000.00	728,000.00	3-4 年	2.16
单位(5)	非关联方	保证金	1,302,250.00	40,317.50	注 2	1.94
合 计			12,594,614.29	1,363,540.73		18.72

注1: 账龄1年以内690,059.00元, 1-2年227,197.00元, 2-3年151,008.00元, 3-5年415,565.75元。

注2: 账龄1年以内1,239,750.00元, 1-2年62,500.00元。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额
-----	------

北京四方继保自动化股份有限公司 2018 年度财务报表附注

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,340,171.94	7,417,293.51	134,922,878.43
在产品	206,437,479.41		206,437,479.41
产成品	278,102,999.56		278,102,999.56
自制半成品	120,552,103.10		120,552,103.10
低值易耗品	1,222,256.87		1,222,256.87
在途物资	11,780,456.36		11,780,456.36
合计	760,435,467.24	7,417,293.51	753,018,173.73

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	150,789,563.75	8,431,666.66	142,357,897.09
在产品	190,792,269.75		190,792,269.75
产成品	210,840,290.18		210,840,290.18
自制半成品	163,530,601.74		163,530,601.74
低值易耗品	2,486,700.00		2,486,700.00
在途物资	10,633,741.23		10,633,741.23
合计	729,073,166.65	8,431,666.66	720,641,499.99

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	8,431,666.66	3,059,763.39		4,074,136.54	7,417,293.51

注：本公司计提原材料跌价准备主要是因为原材料陈旧过时或市场价格下降。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,542,341.09	1,144,612.37
待摊费用-License 费用		493,739.61
待摊费用-房租	2,186,266.94	2,151,004.92
合计	6,728,608.03	3,789,356.90

(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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
按公允价值计量						
按成本计量	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

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
其他						
减：一年内到期的可供出售金融资产						
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

2、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京四海云能科技有限公司（曾用名：北京四方宏海电力电器有限公司，以下简称“四海云能”）	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

续表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
四海云能					10.00%	
合 计						

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营公司投资	71,504,283.41	148,557,211.74
对联营公司投资	85,133,733.34	89,372,600.37
小 计	156,638,016.75	237,929,812.11
减：长期股权投资减值准备	30,095,169.01	30,095,169.01
合 计	126,542,847.74	207,834,643.10

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加（或减少）投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润
一、合营企业					
四方 ABB	143,976,394.17		33,154,791.80		110,827,237.92
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司（以下简称“四方蒙华电”）	4,580,817.57		228,574.57		
四方泰科诺有限责任公司（以下简称“四方泰科诺”）		393,899.08		-2,955.86	
小 计	148,557,211.74	393,899.08	33,383,366.37	-2,955.86	110,827,237.92
二、联营企业					
上海泓申科技发展有限公司（以下简称“上海泓申”）	87,575,169.01		-2,441,435.67		

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加(或减少)投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润
宁夏售电有限公司 (以下简称“宁夏售电”)	1,797,431.36	-1,442,921.94	-354,509.42		
小计	89,372,600.37	-1,442,921.94	-2,795,945.09		
合计	237,929,812.11	-1,049,022.86	30,587,421.28	-2,955.86	110,827,237.92

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	期末净额
一、合营企业			
四方 ABB	66,303,948.05		66,303,948.05
四方蒙华电	4,809,392.14		4,809,392.14
四方泰科诺	390,943.22		390,943.22
小计	71,504,283.41		71,504,283.41
二、联营企业			
上海泓申	85,133,733.34	30,095,169.01	55,038,564.33
宁夏售电			
小计	85,133,733.34	30,095,169.01	55,038,564.33
合计	156,638,016.75	30,095,169.01	126,542,847.74

注：合营公司和联营公司其他情况见“附注七、其他主体中的权益”中说明。

(九) 固定资产

1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
期初余额	612,448,414.28	200,086,433.89	8,524,658.19	201,508,738.86	1,022,568,245.22
本期增加	322,062.10	12,939,931.68	395,188.24	15,436,142.04	29,093,324.06
其中：在建工程转入	165,063.16	193,537.67		8,469,183.15	8,827,783.98
外部购入	156,998.94	12,746,394.01	395,188.24	6,966,958.89	20,265,540.08
本期减少		910,718.57	450,153.95	7,208,047.26	8,568,919.78
其中：本期处置		910,718.57	450,153.95	7,208,047.26	8,568,919.78
期末余额	612,770,476.38	212,115,647.00	8,469,692.48	209,736,833.64	1,043,092,649.50
二、累计折旧					
期初余额	180,945,551.30	67,312,584.91	6,417,044.82	133,800,056.04	388,475,237.07
本期增加	31,338,808.51	29,413,920.03	790,857.94	26,273,211.39	87,816,797.87
其中：本期计提	31,338,808.51	29,413,920.03	790,857.94	26,273,211.39	87,816,797.87
本期减少		885,155.50	450,153.95	6,972,979.33	8,308,288.78
其中：本期处置		885,155.50	450,153.95	6,972,979.33	8,308,288.78
期末余额	212,284,359.81	95,841,349.44	6,757,748.81	153,100,288.10	467,983,746.16
三、固定资产账面净值					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
期初余额	431,502,862.98	132,773,848.98	2,107,613.37	67,708,682.82	634,093,008.15
期末余额	400,486,116.57	116,274,297.56	1,711,943.67	56,636,545.54	575,108,903.34
四、减值准备					
期初余额					
本期增加					
本期减少					
期末余额					
五、固定资产账面价值					
期初余额	431,502,862.98	132,773,848.98	2,107,613.37	67,708,682.82	634,093,008.15
期末余额	400,486,116.57	116,274,297.56	1,711,943.67	56,636,545.54	575,108,903.34

2、本期已提足折旧但仍在使用的固定资产原值为 122,489,546.27 元。

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
四方三伊 203#生产厂房	17,407,879.44	尚在积极办理
四方三伊 204#生产辅助楼及附属	19,258,564.19	尚在积极办理
合计	36,666,443.63	

(十) 在建工程

在建工程明细

项目名称	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
IT 开发项目	1,163,340.96		1,163,340.96			
ATM 联网监控、报警系统	1,335,318.57		1,335,318.57	1,947,314.38		1,947,314.38
北京市工程实验室	243,241.42		243,241.42			
四方大厦展厅装修				2,429,783.48		2,429,783.48
数模实验室	1,020,298.32		1,020,298.32	745,012.75		745,012.75
PLM 系统优化	305,339.00		305,339.00			
南京亿能信息化项目	990,566.06		990,566.06	2,970,176.62		2,970,176.62
四方亿能厂房改造项目	391,467.58		391,467.58			
四方三伊厂区围墙	4,716.98		4,716.98			
合计	5,454,288.89		5,454,288.89	8,092,287.23		8,092,287.23

(十一) 无形资产

1、无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
期初余额	77,193,490.67	65,928,843.20	280,663,786.96
本期增加		1,483,182.81	5,857,794.34
其中：本期购入			

北京四方继保自动化股份有限公司 2018 年度财务报表附注

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术
本期研发转入		1,483,182.81	5,857,794.34
其他			
本期减少			
其中：处置减少			
合并范围减少			
期末余额	77,193,490.67	67,412,026.01	286,521,581.30
二、累计摊销			
期初余额	10,035,542.07	34,811,249.97	154,214,819.87
本期增加	1,584,120.14	6,404,704.38	22,169,221.22
其中：本期计提	1,584,120.14	6,404,704.38	22,169,221.22
本期减少			
其中：处置减少			
合并范围减少			
期末余额	11,619,662.21	41,215,954.35	176,384,041.09
三、无形资产账面净值			
期初余额	67,157,948.60	31,117,593.23	126,448,967.09
期末余额	65,573,828.46	26,196,071.66	110,137,540.21
四、减值准备			
期初余额			
本期增加			
本期减少			
期末余额			
五、无形资产账面价值			
期初余额	67,157,948.60	31,117,593.23	126,448,967.09
期末余额	65,573,828.46	26,196,071.66	110,137,540.21

续表

项 目	软件	商标使用权	非竞争协议	合 计
一、账面原值				
期初余额	66,327,536.01	34,920,000.00	7,510,000.00	532,543,656.84
本期增加	3,383,832.25			10,724,809.40
其中：本期购入	3,383,832.25			3,383,832.25
本期研发转入				7,340,977.15
其他				
本期减少				
其中：处置减少				
合并范围减少				
期末余额	69,711,368.26	34,920,000.00	7,510,000.00	543,268,466.24
二、累计摊销				
期初余额	24,903,806.98	19,788,000.00	5,319,583.50	249,073,002.39

项 目	软件	商标使用权	非竞争协议	合 计
本期增加	5,399,023.47	3,492,000.00	938,750.04	39,987,819.25
其中：本期计提	5,399,023.47	3,492,000.00	938,750.04	39,987,819.25
本期减少				
其中：处置减少				
合并范围减少				
期末余额	30,302,830.45	23,280,000.00	6,258,333.54	289,060,821.64
三、无形资产账面净值				
期初余额	41,423,729.03	15,132,000.00	2,190,416.50	283,470,654.45
期末余额	39,408,537.81	11,640,000.00	1,251,666.46	254,207,644.60
四、减值准备				
期初余额				
本期增加				
本期减少				
期末余额				
五、无形资产账面价值				
期初余额	41,423,729.03	15,132,000.00	2,190,416.50	283,470,654.45
期末余额	39,408,537.81	11,640,000.00	1,251,666.46	254,207,644.60

2、期末内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 33.26%。

(十二) 开发支出

1、开发支出分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利权及非专利技术	38,700,300.35	26,874,588.16	22,901,859.86	7,340,977.15	35,332,051.50

2、本期研究开发支出共计 431,825,601.15 元；其中 404,951,012.99 元计入当期损益。

3、本期开发支出占本期研究开发支出总额的比例为 6.22%。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
三伊公司资产组	73,621,920.01					73,621,920.01
北京中能博瑞控制技术有限公司	41,576,721.25					41,576,721.25
南京摩科资产组	13,874,582.29					13,874,582.29
合 计	129,073,223.55					129,073,223.55

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
三伊公司资产组	2,784,713.76	39,719,730.92				42,504,444.68
北京中能博瑞控制技术有限公司	41,576,721.25					41,576,721.25
南京摩科资产组						
合计	44,361,435.01	39,719,730.92				84,081,165.93

3、商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

期末本公司聘请了开元资产评估有限公司对公司商誉相关资产组进行了价值评估，并出具了《北京四方继保自动化股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购保定四方三伊电气有限公司的形成的商誉资产组可回收价值的资产评估报告》（开元评报字[2019]078号）、《北京四方继保自动化股份有限公司以财务报告为目的所涉及的含并购公司配网事业部形成的商誉资产组可回收价值的资产评估报告》（开元评报字[2019]073号）。根据资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算。

可回收金额计算的关键参数信息：

关键参数	三伊公司资产组	南京摩科资产组
预测期	2019年-2023年	2019年-2023年
预测期增长率	3.09%-6.85%	0%
稳定期增长率	0%	0%
毛利率	5.07%-5.31%	50.24%-52.75%
税前折现率	12.43%	16.50%

商誉减值测试结论：

基于公司管理层对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，根据测试结果，三伊公司资产组所含商誉需确认减值准备 4,250.44 万元，减去期初已确认减值，本期需要确认减值 3,971.97 万元，南京摩科资产组所含商誉未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经营租入固定资产改良	13,086,450.40	2,030,541.42	927,955.50	14,189,036.32
自有固定资产改良	1,241,808.31	2,800,832.26	956,617.79	3,086,022.78
CRM 项目端口费服务费		1,094,022.65	729,348.40	364,674.25
其他	309,996.00		247,996.80	61,999.20
合计	14,638,254.71	5,925,396.33	2,861,918.49	17,701,732.55

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
抵消内部未实现利润	46,425,068.60	309,495,818.42	50,412,057.00	336,053,822.88

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	100,495,448.98	562,765,714.48	81,834,464.47	455,490,978.53
预提费用	2,563,403.66	17,089,357.73	1,912,782.12	12,751,880.79
政府补助	3,229,357.24	21,529,048.27	4,142,694.96	27,617,966.41
合 计	152,713,278.48	910,879,938.90	138,301,998.55	831,914,648.61

2、未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	13,550,008.99	60,099,809.91	17,401,259.92	77,147,739.03

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	5,477,848.84	9,331,801.22
合 计	5,477,848.84	9,331,801.22

(十七) 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	65,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	55,000,000.00	115,000,000.00
合 计	120,000,000.00	255,000,000.00

2、期末保证借款明细

单 位	借款银行	借款金额	保证人
北京四方继保工程技术有 限公司	北京银行股份有限公司清 华园支行	55,000,000.00	北京四方继保自动化股份有限公司
合 计		55,000,000.00	

3、期末本公司无逾期短期借款。

(十八) 应付票据及应付账款

1、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,632,158.15	166,607,780.18
商业承兑汇票	52,898,098.21	3,000,000.00
合 计	226,530,256.36	169,607,780.18

注 1：期末本公司无到期未付的承兑汇票。

注 2：期末商业承兑汇票中包含合并范围内企业开具的延期付款的国内信用证 3,020.00 万元，该信用证已向银行议付。

2、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付物资采购款	807,300,850.32	729,220,879.91
合计	807,300,850.32	729,220,879.91

(2) 期末本公司账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商(8)	4,533,000.00	未达到合同约定付款条件
供应商(9)	3,635,845.24	未达到合同约定付款条件
供应商(10)	3,528,244.03	未达到合同约定付款条件
供应商(11)	3,016,739.13	未达到合同约定付款条件
供应商(12)	2,333,868.84	未达到合同约定付款条件
供应商(13)	2,088,870.79	未达到合同约定付款条件
合计	19,136,568.03	

(十九) 预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	225,366,054.10	85,168,036.32
合计	225,366,054.10	85,168,036.32

2、期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户(11)	2,833,627.10	相关产品或服务尚未完成
客户(12)	2,286,300.01	相关产品或服务尚未完成
客户(13)	2,251,612.93	相关产品或服务尚未完成
客户(14)	727,000.00	相关产品或服务尚未完成
客户(15)	719,000.00	相关产品或服务尚未完成
合计	8,817,540.04	

(二十) 应付职工薪酬

1、职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	121,810,377.80	642,494,537.05	612,842,411.94	151,462,502.91
离职后福利-设定提存计划	4,140,175.76	71,193,412.95	71,110,574.57	4,223,014.14
辞退福利		1,498,947.00	1,498,947.00	
一年内到期的其他福利				
合计	125,950,553.56	715,186,897.00	685,451,933.51	155,685,517.05

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	92,729,211.79	528,907,880.80	504,931,229.57	116,705,863.02

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		12,534,087.03	12,534,087.03	
社会保险费	2,162,327.25	38,363,866.78	38,323,414.80	2,202,779.23
其中：医疗保险费	1,906,904.90	33,880,944.99	33,837,649.54	1,950,200.35
工伤保险费	125,822.25	1,669,864.84	1,676,716.14	118,970.95
生育保险费	129,600.10	2,813,056.95	2,809,049.12	133,607.93
住房公积金	118,283.57	44,412,101.63	44,398,635.63	131,749.57
工会经费和职工教育经费	26,800,555.19	18,276,600.81	12,655,044.91	32,422,111.09
合 计	121,810,377.80	642,494,537.05	612,842,411.94	151,462,502.91

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,920,098.52	68,533,053.46	68,454,175.14	3,998,976.84
失业保险费	220,077.24	2,660,359.49	2,656,399.43	224,037.30
合 计	4,140,175.76	71,193,412.95	71,110,574.57	4,223,014.14

(二十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		39,440,077.36
企业所得税	54,236,643.84	41,650,810.60
城市维护建设税	2,115,077.90	5,486,272.62
个人所得税	1,108,365.71	2,580,951.96
教育费附加	907,001.13	2,365,791.19
地方教育费附加	604,453.74	1,569,112.15
其他税费	1,407,209.94	1,118,509.48
合 计	60,378,752.26	94,211,525.36

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	140,295.59	424,972.21
其他应付款	28,434,206.05	37,488,921.78
合 计	28,574,501.64	37,913,893.99

2、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	140,295.59	424,972.21
合 计	140,295.59	424,972.21

注：期末本公司无逾期未支付的利息。

3、其他应付款

(1) 其他应付款明细

北京四方继保自动化股份有限公司 2018 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
应付设备及工程款	8,353,874.33	20,034,221.00
应付残保金		2,835,741.08
应付租金	149,295.00	1,102,517.25
应付保险机构款项	2,330,448.33	2,487,509.92
应付专业服务费	711,709.00	857,583.62
应付押金保证金	9,073,409.00	4,577,350.00
代收代付款	1,750,156.20	991,019.19
其他	6,065,314.19	4,602,979.72
合计	28,434,206.05	37,488,921.78

(2) 期末账龄超过一年的其他应付款为7,821,779.13元，主要为应付押金保证金款项，未达到付款条件，款项尚未结清。

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	17,089,357.73	12,751,880.79
合计	17,089,357.73	12,751,880.79

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
可再生能源资金补助	5,271,833.52		2,485,999.92	2,785,833.60	与资产相关
北京市工程实验室创新能力建设项目	4,923,500.00		1,374,000.00	3,549,500.00	与资产相关
北京市重大科技成果转化落地培育项目	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
海淀财政新一代工业产品技术开发装置项目国家补助	2,897,200.88		954,886.30	1,942,314.58	与资产相关
中关村科技园海淀管理委员会2015年重大科技成果产业化专项资金	2,200,000.00		600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
光伏直流升压汇集接入系统控制保护项目	1,637,800.00			1,637,800.00	与收益相关
2016年省战略性新兴产业示范基地(智能电网装备)基金	1,325,000.00		300,000.00	1,025,000.00	与资产相关
2017年省市重点特色产业资金项目政府补助款	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
工业自动化及新能源装备项目(一期)	800,032.00		800,032.00		与资产相关
2016国家重点研发计划重点专项	800,000.00			800,000.00	与资产相关
特高压大容量柔性直流输电控制保护及实时仿真实验项目	644,600.00			644,600.00	与收益相关
京南成果转化示范区建设专项资金	831,333.34		171,999.96	659,333.38	与资产相关
河北省企业技术中心创新能力提升	786,666.67		159,999.96	626,666.71	与资产相关
新兴产业引导专项资金	500,000.00			500,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关 与收益相关
交直流混合的分布式可再生能源项目		60,000.00	60,000.00		与收益相关
中低压 SiC 材料、器件及其在电动汽车充电设备中的应用示范项目		108,000.00		108,000.00	与收益相关
2018 年江宁区经信局江宁区软件和信息服务业项目资金		650,000.00		650,000.00	与资产相关
合计	27,617,966.41	818,000.00	6,906,918.14	21,529,048.27	

注：本公司本期不存在返还政府补助的情况。

(二十五) 股本

股份类别	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	813,172,000.00				813,172,000.00

(二十六) 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：				
投资者投入的资本	1,389,031,233.40			1,389,031,233.40
其他资本公积：				
直接计入资本公积的财政专项资金	19,056,887.15			19,056,887.15
股份支付计入所有者权益	2,424,968.00	1,818,726.00		4,243,694.00
其他	5,564,236.29		395,362.17	5,168,874.12
合计	1,416,077,324.84	1,818,726.00	395,362.17	1,417,500,688.67

注：本期资本公积-其他项减少金额 395,362.17 元，其中 3,713.44 元为收购南京致捷少数股东持有的 18% 的股权产生；124,085.48 元为对四方星途增资形成；267,563.25 元为本期处置联营企业宁夏售电将资本公积中对应的其他权益变动转出形成。股份支付导致的资本公积增加情况详见“附注十一、股份支付”。

(二十七) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为实施股权激励计划或员工持股计划而回购的本公司股份		49,999,595.73		49,999,595.73
合计		49,999,595.73		49,999,595.73

注：经公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司本期从二级市场回购股票 9,293,750 股，拟用于后期实施股权激励计划或员工持股计划。

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	242,896.33		143,186.96		143,186.96	99,709.37

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
其中：外币财务报表折算差额	242,896.33		143,186.96		143,186.96	99,709.37
其他综合收益合计	242,896.33		143,186.96		143,186.96	99,709.37

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	227,093,597.40	18,081,906.61		245,175,504.01
任意盈余公积金	5,142,250.43			5,142,250.43
免征经认定的技术收入营业税	312,528.72			312,528.72
合计	232,548,376.55	18,081,906.61		250,630,283.16

(三十) 未分配利润

项目	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,486,841,575.89	1,413,738,166.76	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	1,486,841,575.89	1,413,738,166.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,997,146.83	238,011,929.35	
减：提取法定盈余公积	18,081,906.61	20,163,904.22	公司净利润的 10%
应付普通股股利	144,744,616.00	144,744,616.00	
期末未分配利润	1,541,012,200.11	1,486,841,575.89	

(三十一) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
四方创能	-26,376,647.34	-7,349,617.30
南京致捷		4,722,956.01
四方星途	6,629,479.64	7,322,594.45
合计	-19,747,167.70	4,695,933.16

(三十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
继电保护及变电站自动化系统	2,023,536,632.60	1,105,353,376.47	1,982,286,625.61	1,061,722,456.39
电力系统安全稳定监测控制系统	212,574,771.31	94,002,938.12	126,280,477.75	51,865,336.49
电网继电保护及故障信息系统	74,571,337.64	28,227,828.75	72,153,914.89	29,711,913.87
发电厂自动化系统	303,281,113.85	165,137,794.92	280,794,864.43	165,617,568.96
配网自动化系统	204,956,148.57	143,991,028.70	199,595,599.30	139,507,474.40
配电开关产品	311,113,472.43	244,460,384.15	93,105,425.28	80,115,654.90
轨道交通自动化系统	42,828,679.05	19,807,537.94	43,287,385.39	23,413,042.96

北京四方继保自动化股份有限公司 2018 年度财务报表附注

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力电子产品	202,021,476.70	162,820,914.67	268,854,430.03	231,624,683.07
其他主营产品	140,666,494.07	59,100,033.76	100,170,870.35	76,151,953.61
小 计	3,515,550,126.22	2,022,901,837.48	3,166,529,593.03	1,859,730,084.65
其他业务				
技术服务、材料销售等	13,138,519.69	3,607,088.41	15,879,529.92	3,493,456.44
小 计	13,138,519.69	3,607,088.41	15,879,529.92	3,493,456.44
合 计	3,528,688,645.91	2,026,508,925.89	3,182,409,122.95	1,863,223,541.09

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,614,813.07	17,253,891.70
教育费附加	7,120,607.94	7,394,788.76
地方教育发展费	4,721,725.67	4,858,156.52
房产税	5,199,349.13	5,396,883.30
土地使用税	704,642.80	704,689.84
印花税	3,384,566.51	4,356,005.61
车船税	23,401.40	26,951.40
地方水利建设基金	192,399.81	161.84
环境保护税	3,526.41	
合 计	37,965,032.74	39,991,528.97

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	259,837,250.43	246,482,608.94
差旅费	121,360,917.33	114,611,694.90
业务招待费	46,840,926.51	38,562,844.50
设计联络及鉴定费	43,669,412.25	32,658,634.73
办公费	35,535,264.37	28,140,945.35
投标费	24,944,237.76	22,492,772.52
技术服务费	13,000,838.15	10,933,868.62
产品推广费	6,101,506.93	2,237,663.91
其他	22,283,533.67	16,256,703.06
合 计	573,573,887.40	512,377,736.53

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,509,149.41	65,556,879.44
折旧及摊销	51,429,539.89	50,520,464.55
股权激励成本	1,818,726.00	1,818,726.00
专业服务费	3,564,808.41	3,698,879.75

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	5,748,906.63	5,764,279.44
办公费	4,543,824.10	5,775,118.53
租赁费	9,966,687.51	12,874,801.86
物业及房屋设备维护费	8,087,348.81	7,853,312.99
其他	19,673,019.35	23,955,955.20
合 计	180,342,010.11	177,818,417.76

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	285,583,739.89	266,020,114.57
折旧及摊销	48,734,920.45	43,419,451.71
检测费	18,492,035.02	19,713,151.41
材料费	28,083,433.02	15,911,495.14
差旅费	15,793,168.64	15,584,347.98
办公费	6,940,259.15	7,837,740.31
委托科研技术服务	6,146,344.07	7,528,724.08
租赁费	3,785,336.02	4,485,342.59
水电费	3,704,269.06	3,300,348.31
物业及房屋设备维护费	802,865.44	946,625.01
其他	9,786,502.09	8,816,599.90
合 计	427,852,872.85	393,563,941.01

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,023,560.89	24,639,254.87
减：利息收入	6,528,087.93	6,750,480.07
汇兑差额	-940,822.38	4,096,580.45
银行手续费	845,998.87	1,419,141.32
合 计	7,400,649.45	23,404,496.57

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,991,536.40	93,899,878.32
存货跌价损失	3,059,763.39	175,522.05
商誉减值损失	39,719,730.92	2,784,713.76
长期股权投资减值损失		30,095,169.01
合 计	159,771,030.71	126,955,283.14

(三十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
软件退税收入	94,214,184.42	90,714,062.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	94,214,184.42	90,714,062.24

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,587,421.28	99,761,616.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-962,658.69	
合计	29,624,762.59	99,761,616.46

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产确认的收益	6,152.94	126,906.18
其中：固定资产	6,152.94	98,457.45
无形资产		28,448.73
合计	6,152.94	126,906.18

(四十二) 营业外收入

1、分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,742,917.30	30,704,964.89
其他	1,263,299.89	577,492.49
合计	21,006,217.19	31,282,457.38

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,742,917.30	30,704,964.89
其他	1,263,299.89	577,492.49
合计	21,006,217.19	31,282,457.38

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	537,713.21	859,032.04
其他	50,468.18	489,569.62
合计	588,181.39	1,348,601.66

续表

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	537,713.21	859,032.04
其他	50,468.18	489,569.62
合计	588,181.39	1,348,601.66

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	76,983,656.32	59,064,039.19
递延所得税调整	-18,262,530.86	-23,694,889.48
合计	58,721,125.46	35,369,149.71

将合并利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	259,537,372.51	265,610,618.48
本期按 15% 的税率计算所得税费用	38,930,605.88	39,841,592.77
子公司税率不一致的影响	10,892,425.81	4,215,992.59
调整以前期间所得税的影响	-746,049.72	2,649,336.09
免税收入的纳税影响	-4,443,714.39	-14,964,242.47
不可抵扣费用的纳税影响	4,793,554.07	4,294,679.93
研发费加计扣除	-19,362,231.87	-13,236,902.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-3,985,994.71	-957,760.69
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	32,642,530.39	13,526,453.59
合计	58,721,125.46	35,369,149.71

(四十五) 其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-143,186.96		-143,186.96
其中：外币财务报表折算差额	-143,186.96		-143,186.96
合计	-143,186.96		-143,186.96

续表

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-259,114.21		-259,114.21
其中：外币财务报表折算差额	-259,114.21		-259,114.21
合计	-259,114.21		-259,114.21

(四十六) 借款费用

本公司本期无借款费用资本化金额。

(四十七) 租赁

重大经营租赁承租人情况：

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	11,338,834.89
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	12,565,633.23
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	11,768,693.23

剩余租赁期	经营租赁额
3 年以上	35,306,079.69
合 计	70,979,241.04

(四十八) 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	8,876,220.75	7,993,298.76
投标保证金退回	131,837,447.23	108,324,196.79
政府补贴	5,463,637.21	25,756,195.25
其他	29,035,563.88	21,220,444.78
合 计	175,212,869.07	163,294,135.58

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
日常借文及管理费用、销售费用及其他项目	533,142,316.96	485,810,182.00
投标及工程保证金	136,262,815.67	114,374,180.85
中标服务费	24,944,237.76	22,492,772.52
合 计	694,349,370.39	622,677,135.37

3、收到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
合并范围内企业保理融资	40,000,000.00	40,000,000.00
合并范围内企业国内信用证融资	30,200,000.00	
合 计	70,200,000.00	40,000,000.00

4、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
回购股份	49,999,595.73	
合并范围内企业国内信用证融资		120,000,000.00
合并范围内企业保理融资	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	89,999,595.73	160,000,000.00

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
货币资金：		
其他货币资金	35,686,257.55	6,707,089.58
合 计	35,686,257.55	6,707,089.58

注：期末本公司受限其他货币资金主要为本公司申请履约保函、投标保函、开具银行承兑汇票等业务存入银行的保证金。

(五十) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额	上期发生额
合并净利润	200,816,247.05	230,241,468.77
加：资产减值准备	159,771,030.71	126,955,283.14
固定资产折旧	87,816,797.87	88,038,841.83
无形资产摊销	39,987,819.25	38,576,525.31
长期待摊费用摊销	2,861,918.49	1,496,467.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-6,152.94	-126,906.18
财务费用/收益	14,023,560.89	28,611,093.05
投资收益	-29,624,762.59	-99,761,616.46
递延所得税资产减少	-14,411,279.93	-19,851,922.90
递延所得税负债增加	-3,851,250.93	-3,842,966.58
股份激励计入当期成本	1,818,726.00	1,818,726.00
存货的减少	-31,362,300.59	-12,154,172.92
经营性应收项目的减少	-102,400,454.34	-26,640,212.70
经营性应付项目的增加	193,752,337.30	58,086,848.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	519,192,236.24	411,447,456.22
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	505,016,815.72	345,283,668.50
减：现金的年初余额	345,283,668.50	347,622,657.87
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	159,733,147.22	-2,338,989.37

2、现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
现金	505,016,815.72	345,283,668.50
其中：库存现金	34,779.78	31,364.58
可随时用于支付的银行存款	499,257,065.74	343,665,818.05
三个月内到期的保证金存款	5,724,970.20	1,586,485.87
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	505,016,815.72	345,283,668.50
其中：本公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	5,724,970.20	1,586,485.87

(五十一) 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			9,729,366.69

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	608,365.59	6.8632	4,175,334.72
菲律宾比索	1,173,084.91	0.1308	153,439.51
印度卢比	50,406,178.96	0.0980	4,939,099.85
阿尔及利亚第纳尔	6,688,943.54	0.0585	391,028.95
肯尼亚先令	1,038,812.15	0.0678	70,463.66
应收账款			34,395,450.44
其中：美元	3,059,385.97	6.8632	20,997,177.76
英镑	21,687.22	8.6762	188,162.64
泰国铢	1,273,848.48	0.2110	268,782.03
印度卢比	132,073,235.10	0.0980	12,941,328.01
预收账款			254,236.73
其中：印度卢比	2,594,623.00	0.0980	254,236.73
其他应收款			1,536,137.32
其中：肯尼亚先令	510,000.00	0.0678	34,593.81
菲律宾比索	677,921.43	0.1308	88,672.12
印度卢比	14,419,114.90	0.0980	1,412,871.39
预付账款			3,008.40
其中：菲律宾比索	23,000.00	0.1308	3,008.40
应付账款			7,296,584.89
其中：印度卢比	74,465,585.80	0.0980	7,296,584.89
其他应付款			809,470.70
其中：美元	5,469.34	6.8632	37,537.18
肯尼亚先令	558,199.67	0.0678	37,863.24
菲律宾比索	106,142.82	0.1308	13,883.48
印度卢比	7,349,894.88	0.0980	720,186.80

六、合并范围的变更

(一) 以出资方式新设公司

出资公司	新设立公司	设立日期	出资金额	持股比例 (%)	出资方式
本公司	四方智控	2017/11/2	1,000,000.00	100.00	现金
四方香港	四方肯尼亚	2018/6/24	832,885.67	100.00	现金

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	经营地及注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
			直接	间接		
继保工程	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	设立
四方香港	香港特别行政区	贸易	100.00%		100.00%	设立
武汉软件	武汉市	软件开发	100.00%		100.00%	设立

子公司名称	经营地及注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
			直接	间接		
南京亿能	南京市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
四方吉思	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	同一控制下企业合并
四方三伊	保定市	生产制造	100.00%		100.00%	非同一控制下企业合并
中能博瑞	北京市	生产制造	100.00%		100.00%	非同一控制下企业合并
保定电力	保定市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
保定工程	保定市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
南京致捷	南京市	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方创能	北京市	生产制造	68.40%		68.40%	设立
四方菲律宾	菲律宾	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方印度	印度	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方肯尼亚	肯尼亚	生产制造		100.00%	100.00%	设立
四方星途	西安市	技术服务	60.00%		60.00%	设立
四方智控	武汉市	生产制造	100.00%		100.00%	设立

注：本公司全资子公司继保工程，本期收购了南京致捷少数股东持有的 18% 的股权，南京致捷变更为本公司的全资子公司。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四方创能	31.60%	-19,027,030.04		-26,376,647.34
四方星途	40.00%	-1,067,200.30		6,629,479.64
合计		-20,094,230.34		-19,747,167.70

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	四方创能	四方星途
流动资产	479,978.45	3,954,113.48
非流动资产	28,169,714.70	13,913,222.46
资产合计	28,649,693.15	17,867,335.94
流动负债	112,120,096.09	1,293,636.85
负债合计	112,120,096.09	1,293,636.85
营业收入		1,628,946.82
净利润	-60,212,120.38	-2,668,000.74
综合收益总额	-60,212,120.38	-2,668,000.74
经营活动现金流量	5,414,495.05	-4,600,189.47

续表

项目	期初余额/上期发生额	
	四方创能	四方星途
流动资产	978,452.52	2,212,463.07

项 目	期初余额/上期发生额	
	四方创能	四方星途
非流动资产	48,809,930.18	11,364,218.39
资产合计	49,788,382.70	13,576,681.46
流动负债	73,046,665.26	584,981.63
负债合计	73,046,665.26	584,981.63
营业收入		202,300.00
净利润	-23,496,476.13	-758,300.17
综合收益总额	-23,496,476.13	-758,300.17
经营活动现金流量	4,098,722.88	-3,698,826.70

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	经营地及注册地	注册资金	业务性质	持股比例		对权益投资的会计处理方法
				直接	间接	
四方 ABB	北京市	700 万美元	生产制造	50.00%		权益法
四方蒙华电	北京市	500 万元	生产制造	60.00%		权益法
上海泓申	上海市	1,569.8571 万元	生产制造	30.00%		权益法

注：本期处置持有的宁夏售电股权，导致本公司期末重要联营企业减少 1 家。

2、本公司对四方蒙华电的持股比例为 60%，根据相关协议和章程，项目开发和销售等主要相关经营活动需要董事会三分之二表决权同意，本公司与合营投资方对其共同控制，因此作为合营企业以权益法核算该权益投资。

3、重要合营企业或联营企业主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	四方 ABB	上海泓申	宁夏售电	四方蒙华电
流动资产	1,108,318,858.20	86,073,619.55		9,604,573.45
非流动资产	47,289,197.20	26,617,892.12		310,143.04
资产合计	1,155,608,055.40	112,691,511.67		9,914,716.49
流动负债	947,151,299.87	38,479,263.86		1,899,062.93
非流动负债	75,848,859.45			
负债合计	1,023,000,159.32	38,479,263.86		1,899,062.93
净资产	132,607,896.08	74,212,247.81		8,015,653.56
按持股比例计算的净资产份额	66,303,948.05	22,263,674.34		4,809,392.14
调整事项				
—商誉		32,774,889.99		
—其他				
对联、合营企业权益投资的账面价值	66,303,948.05	55,038,564.33		4,809,392.14
营业收入	674,834,269.24	5,056,220.03		4,398,390.76
净利润	66,309,583.59	-8,138,118.90		380,957.61

项 目	期末余额/本期发生额			
	四方 ABB	上海泓申	宁夏售电	四方蒙华电
综合收益总额	66,309,583.59	-8,138,118.90		380,957.61
本期收到的来自合营企业的股利				

续表

项 目	期初余额/上期发生额			
	四方 ABB	上海泓申	宁夏售电	四方蒙华电
流动资产	1,135,108,361.00	99,259,895.95	14,092,865.21	9,456,264.18
非流动资产	44,806,459.77	27,903,186.78	1,635,241.44	488,300.67
资产合计	1,179,914,820.77	127,163,082.73	15,728,106.65	9,944,564.85
流动负债	818,595,956.88	44,812,716.02	233,008.73	2,288,535.69
非流动负债	73,366,075.56			21,333.21
负债合计	891,962,032.44	44,812,716.02	233,008.73	2,309,868.90
净资产	287,952,788.33	82,350,366.71	15,495,097.92	7,634,695.95
按持股比例计算的净资产份额	143,976,394.17	24,705,110.01	1,797,431.36	4,580,817.57
调整事项				
—商誉		32,774,889.99		
—其他				
对联、合营企业权益投资的账面价值	143,976,394.17	57,480,000.00	1,797,431.36	4,580,817.57
营业收入	1,142,769,290.94	9,603,442.37		4,483,147.90
净利润	221,994,964.74	-37,359,938.85	-2,501,166.80	437,085.80
综合收益总额	221,994,964.74	-37,359,938.85	-2,501,166.80	437,085.80
本期收到的来自合营企业的股利	49,881,838.31			1,200,000.00

注：如附注“十五、其他重要事项”所述，本公司与上海泓申控制人因业绩对赌事项关系恶化，无法取得上海泓申 2018 年度财务报表，上表所列上海泓申本期数及期末数均为 2018 年 1-9 月财务报表数据。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、卢比)依然存在外汇风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司以人民币折算后的外币金融资产 45,663,962.85 元，金融负债 8,360,292.32 元，外汇风险较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务及银行存款利息收入。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2018 年度，对于本公司各类银行借款，如果市场利率增加或减少 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润 1,192,002.68 元。

2. 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、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

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

九、公允价值的披露

期末本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	企业类型	注册资本	法人代表
四方电气	控股母公司	北京市海淀区	股份公司	7,098.80 万元	高秀环

续表

母公司名称	业务性质	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	最终控制方	统一社会信用代码
四方电气	企业管理服务	45.1233%	45.1233%	杨奇逊和王绪昭	9111000070022075X9

(二) 本公司子公司情况

子公司基本情况见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营企业情况

合营企业基本情况见“附注七、其他主体中的权益”。

(四) 关联方交易

1、采购商品/接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
四方蒙华电	采购材料	3,491,379.45	3,676,581.20
合计		3,491,379.45	3,676,581.20

2、销售商品/提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
四方蒙华电	销售产品	278,448.28	487,033.42
四方 ABB	销售产品	407,179.44	1,762,034.19
合计		685,627.72	2,249,067.61

3、关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费用
四方电气	四方股份	固定资产	2018/1/1	2019/4/30	租赁合同	8,146,816.96
四方电气	四方吉思	固定资产	2018/1/1	2019/4/30	租赁合同	545,855.84
合计						8,692,672.80

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,559,500.00	3,451,700.00

(五) 关联方应收、应付款项余额

1、应收关联方款项

项目	期末余额	期初余额
应收账款	323,000.01	
其中：四方蒙华电	323,000.01	
应收股利	160,709,076.92	49,881,839.00
其中：四方 ABB	160,709,076.92	49,881,839.00
其他应收款	29,680.00	
其中：四方 ABB	29,680.00	

2、应付关联方款项

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,125,533.33	2,515,533.33
其中：四方蒙华电	3,037,499.14	2,427,499.14
四方 ABB	88,034.19	88,034.19
预收账款	1,959,950.52	1,159,950.52
其中：四方蒙华电	1,959,950.52	1,159,950.52

(六) 定价政策

管理层以交易产品的市场价格为参考基准，进行适当审批后，对关联交易的价格进行决策的判定。

十一、 股份支付

2016 年 8 月 20 日，本公司实际控制人杨奇逊和王绪昭分别以零对价向张涛和张伟峰转让本公司母公司四方电气股份 658,343.00 股，两者共计 1,316,686.00 股。依据北京中天华资产评估有限责任公司于 2016 年 8 月 23 日出具的《四方电气（集团）股份有限公司股东拟进行少数股权转让所涉及四方电气（集团）股份有限公司净资产价值评估报告》（中天华咨询报字（2016）第 2018 号）的评估值计算，上述转让股权评估值为 9,093,633.95 元。本公司实际控制人以零对价向本公司高级管理人员转让本公司母公司股权的行为，是为获取两位高级管理人员对本公司的服务，由于本公司没有结算义务，该股份支付为权益结算的股份支付。根据四方电气公司章程约定，张伟峰和张涛在取得上述股权后在本公司的服务年限不得少于 5 年，因此本公司依据授予日标的股权的评估值按 5 年摊销计入股权激励成本，本期摊销 12 个月，计入股权激励成本的费用为 1,818,726.00 元，累计摊销金额 4,243,694.00 元。

十二、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	25,985,566.41	递延收益、营业外收入	6,846,918.14
与收益相关的政府补助	109,500,583.58	递延收益、营业外收入、其他收益	107,110,183.58

十三、 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

2019 年 3 月 27 日，本公司第五届董事会第二十六次会议决议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，根据分配方案，本公司拟以 2018 年末总股本 813,172,000 股扣除利润分配方案实施股权登记日已回购股份为基数，每 10 股派发现金 1.78 元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配方案尚需本公司股东大会的批准。

2、 关联方担保

2019 年 1 月 4 日，经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，公司为合营企业四方 ABB 向其股东 ABB（中国）有限公司借款提供担保，担保金额不超过 1.52 亿元人民币，保证期间为“自四方 ABB 与 ABB（中国）有限公司主合同确定的借款到期之次日起两年，如主合同确定的借款分批到期的，则每批借款的保证期间为每批借款到期之次日起两年”。

3、 股份回购

2018 年第一次回购股份完成后，2019 年 1 月 4 日，经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，公司拟进行第二次回购股份，用于后期实施股权激励计划或员工持股计划。本次回购股

份资金总额不低于人民币 3,000 万元，不超过人民币 5,000 万元。截至本报告披露日，公司本次已累计回购股份数量为 6,637,867 股，占公司目前总股本的比例约为 0.82%；两次回购股份的数量累计为 15,931,617 股，占总股本的比例约为 1.96%。

十五、 其他重要事项

1、上海泓申未完成业绩承诺的进展情况

2015 年 10 月本公司与上海泓申、及上海泓申原股东签署《上海泓申科技发展有限公司增资协议》（以下简称“《增资协议》”），本公司以现金 9,000 万元人民币增资入股上海泓申并取得其 30%的股权。上海泓申原股东保证并承诺：2015 年度、2016 年度和 2017 年度经审计的归属于母公司股东的实际净利润（以当年经审计的扣除非经常性损益前后孰低的金额为准）平均不低于人民币 3,000 万元，累计不低于 9,000 万元。

本公司按照《增资协议》的约定已于 2015 年向上海泓申支付增资款 9000 万元。上海泓申 2015 年度、2016 年度和 2017 年度经审计后的实际净利润分别为 19,858,233.15 元、4,327,929.50 元和-38,049,329.11 元，累计-13,863,166.46 元，未完成《增资协议》约定的业绩承诺。

对于上述上海泓申未完成业绩承诺的情况，公司已按《增资协议》约定的相关条款向上海泓申原股东提出现金补偿的要求。鉴于上海泓申原股东未能向公司履行业绩承诺的现金补偿，公司已分别向有管辖权的人民法院提起民事诉讼，要求上海泓申原股东履行《增资协议》中的现金补偿义务，并且相关有管辖权人民法院根据公司的申请已对被起诉的上海泓申原股东采取诉中财产保全措施。

2018 年 12 月 28 日公司收到北京市第一中级人民法院民事判决书(案号[2018]京 01 民初 333 号)，判决如下：“方强、陆芸芸于判决生效日起 10 日内向北京四方继保自动化股份有限公司支付业绩补偿款 47,301,428.57 元及其他相关利息；案件受理费由方强、陆芸芸负担”。一审判决后，方强、陆芸芸已提出上诉，案件尚在审理中；关于公司与上海泓申其他原股东的案件仍在法院审理过程中。

十六、 公司会计报表的主要项目

(一) 应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 按票据类型列示如下

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,194,129.56	29,417,966.48
商业承兑汇票	25,522,333.37	41,631,005.00
合 计	55,716,462.93	71,048,971.48

(2) 期末无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	157,808,975.55	
商业承兑汇票	10,801,676.84	
合 计	168,610,652.39	

(4) 期末无出票人未履约转应收账款的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,309,912,135.61	99.97	339,508,598.87	1,970,403,536.74
组合 1: 账龄组合	1,640,493,741.17	71.00	339,508,598.87	1,300,985,142.30
组合 2: 关联方组合	669,418,394.44	28.97		669,418,394.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	676,457.81	0.03	676,457.81	
合 计	2,310,588,593.42	100.00	340,185,056.68	1,970,403,536.74

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,522,439,024.33	99.93	270,419,573.38	2,252,019,450.95
组合 1: 账龄组合	1,622,345,883.33	64.27	270,419,573.38	1,351,926,309.95
组合 2: 关联方组合	900,093,141.00	35.66		900,093,141.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,818,757.81	0.07	1,818,757.81	
合 计	2,524,257,782.14	100.00	272,238,331.19	2,252,019,450.95

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	697,314,601.96	42.50	20,919,438.06	3.00
1 至 2 年	342,134,837.97	20.86	17,106,741.90	5.00
2 至 3 年	263,118,362.85	16.04	65,779,590.71	25.00
3 至 5 年	204,446,220.38	12.46	102,223,110.19	50.00
5 年以上	133,479,718.01	8.14	133,479,718.01	100.00
合 计	1,640,493,741.17	100.00	339,508,598.87	20.70

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	711,373,155.91	43.85	21,341,194.68	3.00
1 至 2 年	404,805,872.43	24.95	20,240,293.62	5.00
2 至 3 年	220,255,032.01	13.58	55,063,758.00	25.00
3 至 5 年	224,274,991.81	13.82	112,137,495.91	50.00
5 年以上	61,636,831.17	3.80	61,636,831.17	100.00
合 计	1,622,345,883.33	100.00	270,419,573.38	16.67

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 (16)	637,557.81	637,557.81	100.00	账龄较长, 多次催收无效
客户 (17)	38,900.00	38,900.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
合 计	676,457.81	676,457.81	100.00	

(5) 本期重要的坏账准备转回或收回情况。

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回金额	转回或收回方式
客户 (5)	收到货款	账龄较长, 多次催收无效	1,142,300.00	现金收回
合 计			1,142,300.00	

(6) 本期核销的应收账款6,357,141.67元, 均为客户恶意拖欠导致应收账款无法收回。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况:

性 质	期末余额	期初余额
应收利息	17,324.94	11,748.57
应收股利	160,709,076.92	49,881,839.00
其他应收款	185,316,504.58	156,846,286.93
合 计	346,042,906.44	206,739,874.50

2、应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	17,324.94	11,748.57
合 计	17,324.94	11,748.57

3、应收股利

项 目	期末余额	期初余额
北京 ABB 四方电力系统有限公司 (以下简称“四方 ABB”)	160,709,076.92	49,881,839.00
合 计	160,709,076.92	49,881,839.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	190,034,598.03	100.00	4,718,093.45	185,316,504.58
组合 1: 账龄组合	33,275,334.74	17.51	4,718,093.45	28,557,241.29
组合 2: 备用金组合	4,941,502.74	2.60		4,941,502.74
组合 3: 关联方组合	151,817,760.55	79.89		151,817,760.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	190,034,598.03	100.00	4,718,093.45	185,316,504.58

续表

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	160,622,117.84	100.00	3,775,830.91	156,846,286.93
组合 1: 账龄组合	36,156,527.29	22.51	3,775,830.91	32,380,696.38
组合 2: 备用金组合	7,203,050.06	4.48		7,203,050.06
组合 3: 关联方组合	117,262,540.49	73.01		117,262,540.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	160,622,117.84	100.00	3,775,830.91	156,846,286.93

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	19,247,622.57	57.84	577,428.68	3.00
1 至 2 年	6,937,983.10	20.85	346,899.16	5.00
2 至 3 年	1,446,139.72	4.35	361,534.93	25.00
3 至 5 年	4,422,717.35	13.29	2,211,358.68	50.00
5 年以上	1,220,872.00	3.67	1,220,872.00	100.00
合计	33,275,334.74	100.00	4,718,093.45	14.18

续表

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	20,088,832.82	55.56	602,664.99	3.00
1 至 2 年	10,037,179.82	27.76	501,858.99	5.00
2 至 3 年	3,260,855.60	9.02	815,213.90	25.00

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3 至 5 年	1,827,132.05	5.05	913,566.03	50.00
5 年以上	942,527.00	2.61	942,527.00	100.00
合 计	36,156,527.29	100.00	3,775,830.91	10.44

(3) 其他应收款按性质分类

性 质	期末余额	期初余额
保证金	27,546,472.41	28,598,994.01
员工借款	4,941,502.74	7,203,050.06
其他	5,728,862.33	7,557,533.28
关联方往来款	151,817,760.55	117,262,540.49
小 计	190,034,598.03	160,622,117.84
减：坏账准备	4,718,093.45	3,775,830.91
合 计	185,316,504.58	156,846,286.93

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款总额比例(%)
四方创能	关联方	往来款	65,523,530.58	1 年以内	34.48
保定电力	关联方	往来款	48,361,462.75	1 年以内	25.45
保定工程	关联方	往来款	11,408,605.26	1 年以内	6.00
四方三伊	关联方	往来款	11,006,541.23	1 年以内	5.79
南京亿能	关联方	往来款	9,510,966.43	1 年以内	5.00
合 计			145,811,106.25		76.72

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	887,137,522.00	878,048,233.00
对合营企业投资	71,113,340.19	148,557,211.74
对联营企业投资	85,133,733.34	89,372,600.37
小 计	1,043,384,595.53	1,115,978,045.11
减：长期股权投资减值准备	71,671,890.26	71,671,890.26
合 计	971,712,705.27	1,044,306,154.85

2、对子公司的投资

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动	
			追加或减少投资	其他
子公司：				

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动	
			追加或减少投资	其他
继保工程	402,839,333.01	402,839,333.01		
南京亿能	31,269,428.50	31,269,428.50		
四方吉思	45,182,637.03	45,182,637.03		
四方三伊	254,526,005.06	254,526,005.06		
中能博瑞	108,632,055.83	108,632,055.83		
四方香港	16,288,062.57	14,198,773.57	2,089,289.00	
武汉软件	1,000,000.00	1,000,000.00		
四方智控	1,000,000.00		1,000,000.00	
四方创能	14,400,000.00	14,400,000.00		
四方星途	12,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	
合计	887,137,522.00	878,048,233.00	9,089,289.00	

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提减值准备	期末净额	备注
子公司：					
继保工程	402,839,333.01			402,839,333.01	
南京亿能	31,269,428.50			31,269,428.50	
四方吉思	45,182,637.03			45,182,637.03	
四方三伊	254,526,005.06			254,526,005.06	
中能博瑞	108,632,055.83	41,576,721.25		67,055,334.58	
四方香港	16,288,062.57			16,288,062.57	
武汉软件	1,000,000.00			1,000,000.00	
四方智控	1,000,000.00			1,000,000.00	
四方创能	14,400,000.00			14,400,000.00	
四方星途	12,000,000.00			12,000,000.00	
合计	887,137,522.00	41,576,721.25		845,560,800.75	

3、对合营企业、联营企业的投资

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动			
			增加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合营企业：						
四方 ABB	22,120,350.00	143,976,394.17		33,154,791.80		110,827,237.92
四方蒙华电	2,903,533.13	4,580,817.57		228,574.57		
小计	25,023,883.13	148,557,211.74		33,383,366.37		110,827,237.92
联营企业						
上海泓申	90,000,000.00	87,575,169.01		-2,441,435.67		
宁夏售电	2,500,000.00	1,797,431.36	-1,442,921.94	-354,509.42		
小计	92,500,000.00	89,372,600.37	-1,442,921.94	-2,795,945.09		

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动			
			增加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
合计	117,523,883.13	237,929,812.11	-1,442,921.94	30,587,421.28		110,827,237.92

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提减值准备	期末净额	备注
合营企业：					
四方 ABB	66,303,948.05			66,303,948.05	
四方蒙华电	4,809,392.14			4,809,392.14	
小计	71,113,340.19			71,113,340.19	
联营企业					
上海泓申	85,133,733.34	30,095,169.01		55,038,564.33	
宁夏售电					
小计	85,133,733.34	30,095,169.01		55,038,564.33	
合计	156,247,073.53	30,095,169.01		126,151,904.52	

4、除上述信息外，合营公司其他情况见“附注七、其他主体中的权益”中说明。

(四) 营业收入、营业成本**1、营业收入明细**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,047,685,238.74	1,139,162,701.62	1,988,153,047.50	1,135,697,803.62
其他业务	34,980,981.07	23,520,091.92	44,340,823.03	36,405,979.98
合计	2,082,666,219.81	1,162,682,793.54	2,032,493,870.53	1,172,103,783.60

(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	30,587,421.28	99,761,616.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-962,658.69	
合计	29,624,762.59	99,761,616.46

十七、 补充资料**(一) 非经常性损益****1、本期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	6,152.94	126,906.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-962,658.69	
计入当期损益的政府补助	19,742,917.30	30,704,964.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,214,300.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	675,118.50	-771,109.17
所得税影响额	-3,060,782.10	-4,733,371.75

项 目	本期发生额	上期发生额
少数股东权益影响额(税后)	-6,246.91	-380,316.32
合 计	17,608,801.04	24,947,073.83

2、开发、生产并销售软件产品在本公司的正常经营业务范围之内，按国务院及财政部的相关规定，享受软件退税政策是本公司持续取得的计入损益的政府补助，不具有偶发性，亦不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断。因此，本公司将享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策取得的政府补助作为经常性损益核算。

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.47%	6.14%	0.27	0.29	0.27	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	5.50%	0.25	0.26	0.25	0.26