

远光软件股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：远光软件股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	454,038,682.39	1,109,192,603.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,564,693.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,551,334.00
衍生金融资产		
应收票据	23,433,321.82	39,369,774.83
应收账款	1,083,516,148.14	686,087,606.31
应收款项融资		
预付款项	14,756,298.89	17,342,625.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,193,471.02	48,791,157.11
其中：应收利息		
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
买入返售金融资产		
存货	67,605,658.61	38,283,762.82
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	131,719,432.62	1,112,763.91
流动资产合计	1,820,827,706.49	1,941,731,628.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		176,628,248.72
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	121,684,982.32	115,286,297.87
其他权益工具投资	176,628,248.72	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,124,510.51	42,979,523.14
固定资产	166,718,640.30	165,564,475.83
在建工程	97,090,808.48	64,733,148.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,390,936.22	70,859,278.26
开发支出	75,802,909.14	54,645,854.35
商誉	37,715,810.62	37,715,810.62
长期待摊费用	1,814,576.94	3,390,411.60
递延所得税资产	28,031,688.79	20,135,805.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	810,003,112.04	751,938,855.09
资产总计	2,630,830,818.53	2,693,670,483.25
流动负债：		
短期借款	29,522,793.56	40,968,387.02
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,134,639.92	110,719,365.87
预收款项	7,843,002.80	15,823,554.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	48,536,460.78	93,992,786.97
应交税费	29,082,202.27	31,271,963.51
其他应付款	8,671,455.01	10,675,587.15
其中：应付利息		34,751.67
应付股利	865,669.40	571,034.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,855,960.18	34,433,729.20
流动负债合计	245,646,514.52	337,885,374.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,400,000.00	4,700,000.00
递延所得税负债	8,691,973.14	9,003,457.78
其他非流动负债		

非流动负债合计	15,091,973.14	13,703,457.78
负债合计	260,738,487.66	351,588,832.27
所有者权益：		
股本	848,458,718.00	849,403,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	146,009,738.06	150,800,948.80
减：库存股	29,855,960.18	34,433,729.20
其他综合收益	-4,565.07	-3,849.18
专项储备		
盈余公积	231,562,854.16	231,562,854.16
一般风险准备		
未分配利润	1,094,366,351.48	1,056,527,973.91
归属于母公司所有者权益合计	2,290,537,136.45	2,253,857,449.49
少数股东权益	79,555,194.42	88,224,201.49
所有者权益合计	2,370,092,330.87	2,342,081,650.98
负债和所有者权益总计	2,630,830,818.53	2,693,670,483.25

法定代表人：陈利浩

主管会计工作负责人：毛华夏

会计机构负责人：毛华夏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	385,316,281.56	953,305,512.60
交易性金融资产	1,564,693.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,551,334.00
衍生金融资产		
应收票据	12,144,731.82	29,286,511.68
应收账款	965,896,496.40	526,629,105.61
应收款项融资		
预付款项	6,216,491.50	9,644,371.37
其他应收款	196,754,162.92	246,752,345.27

其中：应收利息		
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
存货	5,327,648.58	7,371,502.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	100,000,000.00	
流动资产合计	1,673,220,505.78	1,774,540,682.71
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		176,628,248.72
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	369,909,615.04	375,294,482.19
其他权益工具投资	176,628,248.72	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,124,510.51	42,979,523.14
固定资产	64,160,164.06	65,611,869.59
在建工程	94,917,538.15	64,428,531.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,827,011.81	54,066,956.39
开发支出	75,802,909.14	54,645,854.35
商誉		
长期待摊费用	1,724,186.61	3,280,651.89
递延所得税资产	11,753,881.52	8,997,777.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	884,848,065.56	845,933,894.67
资产总计	2,558,068,571.34	2,620,474,577.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,628,417.62	169,615,513.56
预收款项	6,811,650.37	15,270,684.74
合同负债		
应付职工薪酬	32,928,493.11	62,928,493.11
应交税费	28,451,407.26	11,649,135.83
其他应付款	21,686,736.79	27,293,267.01
其中：应付利息		
应付股利	865,669.40	571,034.20
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	29,855,960.18	34,433,729.20
流动负债合计	185,362,665.33	321,190,823.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,400,000.00	4,700,000.00
递延所得税负债	6,378,711.96	6,378,711.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,778,711.96	11,078,711.96
负债合计	198,141,377.29	332,269,535.41
所有者权益：		
股本	848,458,718.00	849,403,251.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	150,950,165.88	153,887,035.90
减：库存股	29,855,960.18	34,433,729.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	231,500,677.14	231,500,677.14
未分配利润	1,158,873,593.21	1,087,847,807.13
所有者权益合计	2,359,927,194.05	2,288,205,041.97
负债和所有者权益总计	2,558,068,571.34	2,620,474,577.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	632,378,402.90	582,734,644.87
其中：营业收入	632,378,402.90	582,734,644.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	545,270,078.36	501,467,323.08
其中：营业成本	208,633,917.04	187,187,698.54
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	5,114,465.15	5,269,758.11
销售费用	105,506,264.01	99,847,935.73
管理费用	75,076,150.90	72,935,872.74
研发费用	152,903,458.03	137,264,458.23
财务费用	-1,964,176.77	-1,038,400.27
其中：利息费用	796,409.51	862,598.95
利息收入	2,998,635.81	2,131,308.17

加：其他收益	5,290,923.24	6,097,321.20
投资收益（损失以“－”号填列）	439,506.77	-795,357.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	398,684.45	-1,454,808.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,378,947.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,897,039.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,459,807.20	72,672,245.57
加：营业外收入	165,155.19	1,113,063.53
减：营业外支出	245,438.56	10,082.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,379,523.83	73,775,226.40
减：所得税费用	2,094,331.50	1,145,901.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,285,192.33	72,629,325.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	68,285,192.33	72,629,325.38
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.归属于母公司所有者的净利润	80,308,540.12	76,121,456.95
2.少数股东损益	-12,023,347.79	-3,492,131.57
六、其他综合收益的税后净额	-715.89	1,682.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-715.89	1,682.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-715.89	1,682.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-715.89	1,682.82
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,284,476.44	72,631,008.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,307,824.23	76,123,139.77
归属于少数股东的综合收益总额	-12,023,347.79	-3,492,131.57
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0946	0.0896
(二) 稀释每股收益	0.0946	0.0896

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈利浩

主管会计工作负责人：毛华夏

会计机构负责人：毛华夏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	603,537,996.54	537,431,066.16
减：营业成本	187,745,032.85	166,357,852.04
税金及附加	4,398,414.16	4,445,896.88
销售费用	87,492,045.15	80,757,794.35
管理费用	53,756,145.70	49,958,833.84
研发费用	132,583,919.11	112,259,203.21
财务费用	-3,340,765.66	-1,520,897.91
其中：利息费用		
利息收入	3,539,171.89	1,671,598.53
加：其他收益	2,861,413.01	2,113,524.68
投资收益（损失以“-”号填列）	655,794.25	-447,243.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,051,597.06	-951,165.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,813,079.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,467,361.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,607,332.64	104,371,304.02
加：营业外收入	65,122.57	1,067,987.73
减：营业外支出	226,436.61	8,330.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,446,018.60	105,430,960.93
减：所得税费用	5,950,069.97	5,399,396.73

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,495,948.63	100,031,564.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	113,495,948.63	100,031,564.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	113,495,948.63	100,031,564.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1336	0.1177

(二) 稀释每股收益	0.1336	0.1177
------------	--------	--------

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	260,015,371.02	256,590,959.97
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,300,108.34	4,034,155.77
收到其他与经营活动有关的现金	12,728,293.73	20,223,944.41
经营活动现金流入小计	276,043,773.09	280,849,060.15
购买商品、接受劳务支付的现金	98,671,211.46	135,359,496.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	452,966,053.89	400,234,891.83
支付的各项税费	46,743,814.33	50,508,397.26

支付其他与经营活动有关的现金	104,700,720.33	105,761,943.55
经营活动现金流出小计	703,081,800.01	691,864,729.21
经营活动产生的现金流量净额	-427,038,026.92	-411,015,669.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	85,400,000.00
取得投资收益收到的现金	58,509.96	659,451.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,868.96	325,662.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,208,378.92	86,385,113.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,673,935.01	23,638,428.87
投资支付的现金	153,013,360.00	387,072,023.00
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		
投资活动现金流出小计	197,687,295.01	410,710,451.87
投资活动产生的现金流量净额	-172,478,916.09	-324,325,338.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	56,819,865.63
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	9,954,406.54	25,838,843.20
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	12,954,406.54	82,658,708.83
偿还债务支付的现金	21,400,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,932,615.44	862,598.95
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	1,635,239.78	719,797.76
筹资活动现金流出小计	65,967,855.22	26,582,396.71

筹资活动产生的现金流量净额	-53,013,448.68	56,076,312.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,739.31	1,682.82
五、现金及现金等价物净增加额	-652,532,131.00	-679,263,012.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,093,035,336.82	1,034,024,947.96
六、期末现金及现金等价物余额	440,503,205.82	354,761,935.20

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	173,088,675.45	179,735,241.71
收到的税费返还	2,225,545.61	2,109,919.28
收到其他与经营活动有关的现金	9,421,048.36	15,887,933.83
经营活动现金流入小计	184,735,269.42	197,733,094.82
购买商品、接受劳务支付的现金	82,999,898.06	127,205,822.18
支付给职工以及为职工支付的现金	371,991,035.64	325,808,811.44
支付的各项税费	22,569,093.30	32,282,982.39
支付其他与经营活动有关的现金	92,048,711.64	91,775,543.87
经营活动现金流出小计	569,608,738.64	577,073,159.88
经营活动产生的现金流量净额	-384,873,469.22	-379,340,065.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		31,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,693.12	503,922.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,848.34	311,371.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	155,541.46	31,815,293.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,099,007.12	21,037,886.54
投资支付的现金	100,013,359.00	295,272,023.00
取得子公司及其他营业单位支付		

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,112,366.12	316,309,909.54
投资活动产生的现金流量净额	-136,956,824.66	-284,494,615.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		56,819,865.63
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		56,819,865.63
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,173,697.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,635,239.78	719,797.76
筹资活动现金流出小计	43,808,937.16	719,797.76
筹资活动产生的现金流量净额	-43,808,937.16	56,100,067.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-565,639,231.04	-607,734,612.86
加：期初现金及现金等价物余额	948,133,531.60	905,031,233.35
六、期末现金及现金等价物余额	382,494,300.56	297,296,620.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	849,403,251.00				150,800,948.80	34,433,729.20	-3,849.18		231,562,854.16		1,056,527,973.91		2,253,857,449.49	88,224,201.49	2,342,081.650.98
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、本年期初余额	849,403,251.00			150,800,948.80	34,433,729.20	-3,849.18		231,562,854.16		1,056,527,973.91		2,253,857,449.49	88,224,201.49	2,342,081.65	0.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-944,533.00			-4,791,210.74	-4,577,769.02	-715.89				37,838,377.57		36,679,686.96	-8,669,007.07	28,010,679.89	
(一)综合收益总额						-715.89				80,308,540.12		80,307,824.23	-12,023,347.79	68,284,476.44	
(二)所有者投入和减少资本	-944,533.00			-2,936,870.02	-4,577,769.02							696,366.00	3,354,340.72	4,050,706.72	
1. 所有者投入的普通股													3,000,000.00	3,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-944,533.00			-2,936,870.02	-4,577,769.02							696,366.00	354,340.72	1,050,706.72	
(三)利润分配										-42,470,162.55		-42,470,162.55		-42,470,162.55	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-42,470,162.55		-42,470,162.55		-42,470,162.55	
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					-1,854,340.72								-1,854,340.72		-1,854,340.72
四、本期期末余额	848,458,718.00				146,009,738.06	29,855,960.18	-4,565.07		231,562,854.16		1,094,366,351.48		2,290,537,136.45	79,555,194.42	2,370,092,330.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	602,573,950.00				218,619,639.77	73,774,561.76	-13,338.57		211,108,284.04		1,033,967,901.17		1,992,481,874.65	2,095,010,305.20
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、本年期初余额	602,573,950.00				218,619,639.77	73,774,561.76	-13,338.57		211,108,284.04		1,033,967,901.17		1,992,481,874.65	102,528,430.55	2,095,010,305.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,440,438.00				52,855,813.23	-719,797.76	1,682.82				76,133,099.15		134,150,830.96	-10,743,714.92	123,407,116.04
（一）综合收益总额											76,121,456.95		76,121,456.95	-3,492,131.57	72,629,325.38
（二）所有者投入和减少资本	4,440,438.00				53,959,229.88	-719,797.76							59,119,465.64	-7,251,583.35	51,867,882.29
1. 所有者投入的普通股	4,440,438.00				51,659,629.88								56,100,067.88		56,100,067.88
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. 其他					2,299,600.00	-719,797.76							3,019,397.76	-7,251,583.35	-4,232,185.59
（三）利润分配											11,642.20		11,642.20		11,642.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											11,642.20		11,642.20		11,642.20
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. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-1,103, 416.65		1,682. 82					-1,101, 733.83		-1,101, 733.83	
四、本期期末 余额	607,0 14,38 8.00				271,47 5,453. 00	73,054 ,764.0 0	-11,65 5.75		211,10 8,284. 04		1,110, 101,00 0.32	2,126, 632,70 5.61	91,784, 715.63	2,218,4 17,421. 24	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	849,40 3,251.0 0				153,887, 035.90	34,433,7 29.20			231,500, 677.14	1,087,8 47,807. 13		2,288,205, 041.97
加：会计政 策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	849,403,251.00				153,887,035.90	34,433,729.20			231,500,677.14	1,087,847,807.13		2,288,205,041.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-944,533.00				-2,936,870.02	-4,577,769.02				71,025,786.08		71,722,152.08
（一）综合收益总额										113,495,948.63		113,495,948.63
（二）所有者投入和减少资本	-944,533.00				-2,936,870.02	-4,577,769.02						696,366.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-944,533.00				-2,936,870.02	-4,577,769.02						696,366.00
（三）利润分配										-42,470,162.55		-42,470,162.55
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-42,470,162.55		-42,470,162.55
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	848,458,718.00				150,950,165.88	29,855,960.18			231,500,677.14	1,158,873,593.21		2,359,927,194.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	602,573,950.00				220,602,310.22	73,774,561.76			211,046,107.02	1,055,437,684.78		2,015,885,490.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	602,573,950.00				220,602,310.22	73,774,561.76			211,046,107.02	1,055,437,684.78		2,015,885,490.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,440,438.00				53,959,229.88	-719,797.76				100,043,206.40		159,162,672.04
(一) 综合收益总额										100,031,564.20		100,031,564.20

(二)所有者投入和减少资本	4,440,438.00				53,959,229.88	-719,797.76						59,119,465.64
1. 所有者投入的普通股	4,440,438.00				51,659,629.88							56,100,067.88
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. 其他					2,299,600.00	-719,797.76						3,019,397.76
(三)利润分配										11,642.20		11,642.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										11,642.20		11,642.20
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	607,014,388.00				274,561,540.10	73,054,764.00			211,046,107.02	1,155,480,891.18		2,175,048,162.30

三、公司基本情况

2001年6月12日经广东省人民政府办公厅粤办函[2001]366号“关于同意变更设立广东远光软件股份有限公司的复函”和2001年6月27日经广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2001]556号“关于同意变更设立广东远光软件股份有限公司的批复”文件批准，由珠海市东区荣光软件有限公司(后更名为林芝地区东区荣光科技有限公司)、国电电力发展股份有限公司、陈利浩、吉林省电力有限公司、福建省电力有限公司、广东太平洋技术创业有限公司、浙江华能投资有限公司（后更名为浙江嘉汇集团有限公司）等七个发起人，以其在珠海远光新纪元软件产业有限公司的出资额整体变更设立广东远光软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。变更设立股份有限公司股份总数为3,000万股。该注册资本由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2001]B-1036号验资报告验证确认。2001年8月13日，广东省工商行政管理局核发注册号为4400001009932号营业执照。

2002年6月22日，本公司2001年度股东大会会议决议通过，并经广东省人民政府办公厅粤府函[2002]346号《关于同意广东远光软件股份有限公司以任意公积金分派新股的批复》及广东省经济贸易委员会粤经贸监督[2002]449号《关于同意广东远光软件股份有限公司转增新股的批复》文件批准，公司以任意盈余公积金1,116万元转增股本。转增后，公司注册资本增至4,116万元。此次增资已由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2002]B-1025号验资报告验证确认。

2006年4月7日，经本公司第二届董事会第十三次会议决议、2005年度股东大会会议决议通过，公司以未分配利润增加注册资本4,116万元。转增后，公司注册资本增至8,232万元，并于2006年6月2日在广东省工商行政管理局办理了变更登记。此次增资已由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2006]B-1019号验资报告验证确认。

2006年7月20日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]51号文核准，本公司发行普通股2,750万股，每股面值1元，并于2006年8月23日在深圳证券交易所上市交易。公司发行后总股本为10,982万元，此次增资已由利安达信隆会计师事务所利安达验字[2006]B-1032号验资报告验证确认，并于2006年10月16日在广东省工商行政管理局办理了变更登记，变更后注册资本为10,982万元。

2008年5月9日，公司企业法人营业执照注册号由4400001009932变更为440000000039294。

2008年9月2日，经广东省工商行政管理局核准，公司名称由“广东远光软件股份有限公司”变更为“远光软件股份有限公司”。

2009年4月22日，经本公司第三届董事会第十七次会议决议、2008年度股东大会会议决议通过，公司以资本公积转增注册资本8,785.6万元。转增后，公司注册资本增至19,767.6万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2009]B-1021号验资报告验证确认，并于2009年8月12日办理了变更登记。

2010年5月13日，经本公司第三届董事会第二十八次会议决议、2009年度股东大会会议决议通过，公司以资本公积转增注册资本1,976.76万元，以未分配利润转增注册资本3,953.52万元，转增后，公司注册资本增至25,697.88万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2010]第1051号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，以2010年12月29日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的91名激励对象的1,573,603份股票期权予以行权。行权后公司注册资本变更为25,855.24万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2010]1081号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限

责任公司深圳分公司核准登记，以2011年3月21日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的1,257,680份股票期权予以行权。行权后公司注册资本变更为25,981.01万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2011]第1016号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2011年5月18日，经本公司第四届董事会第六次会议决议、2010年度股东大会会议决议通过，公司以未分配利润转增注册资本7,756.57万元，转增后，公司注册资本增至33,737.58万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2011]第1094号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，以2011年12月20日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的2,549,823份股票期权予以行权，本次行权于2011年12月22日完成验资，2012年1月4日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成核准登记。行权后注册资本变更为33,992.56万元。此次增资已由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2011]第1107号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司2011年度股东会决议和修改后的章程规定，公司以未分配利润转增注册资本10,197.77万元，转增基准日期为2012年5月11日，转增后，公司注册资本增至44,190.33万元。此次增资已由利安达会计师事务所利安达验字[2012]第1046号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，以2012年12月3日为股票行权登记日，对本次提出申请行权的激励对象的1,279,860份股票期权予以行权，本次行权于2012年12月5日完成验资，2012年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成核准登记。行权后注册资本变更为44,318.32万元。此次增资已由利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2012]第1080号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司股票期权激励计划规定，经公司董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，对本次提出申请行权的激励对象的6,077,001份股票期权予以行权，本次行权于2013年1月7日完成验资，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成核准登记。行权后注册资本变更为44,926.02万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2013]第016A80001号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

根据公司2012年度第三次临时股东大会审议通过的《远光软件股份有限公司限制性股票激励计划（修订稿）及其摘要》及2012年12月3日第四届董事会第二十五次会议决议，本次由295名限制性股票激励对象行权，实际行权数量为12,494,650份，本次行权于2013年1月26日完成验资，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成核准登记。行权后注册资本变更为46,175.48万元。此次增资已由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2013]第016A0002号验资报告验证确认，并办理了工商变更登记。

2013年7月25日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购股份38,360份，回购价格为7.69元/股。回购后的股本为人民币46,171.64万元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2013]第845A0001号验资报告验证确认。

2012年12月28日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予第三个行权期（预留股票期权第二个行权期）可行权的议案》，本次实际行权数量为357,506份，行权价格为16.86元/股。变更后贵公司总股本由人民币46,171.64万元增加至人民币46,207.39万元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于2013年8月31日出具瑞华验字[2013]第845A0002号验资报告验证确认。

2013年10月18日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购股份19,580份，回购价格为7.69元/股。回购后的股本为人民币46,205.44万元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2013]第845A0003号验资报告验证确认。

2014年1月20日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购股份56,041份，回购价格为7.69元/股。回购后的股本为人民币46,199.83万元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]第40030003号验资报告验证确认。

2014年8月26日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于回购注销2012年限制性股票激励计

划部分限制性股票的议案》，本次回购股份228,180份，回购价格为7.64元/股。回购后的股本为人民币46,177.01万元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]第40030007号验资报告验证确认。

2014年10月28日，公司2014年第一次临时股东大会审议通过了《2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》，公司自2014年11月10日至2014年11月20日共回购8,595,724股。

2014年11月25日，公司第五届董事会第十四次会议决议，公司计划一次性授予激励对象限制性股票8,541,124股，授予日为2014年11月25日，授予的价格为每股人民币10.9645元，限制性股票来源为公司已回购的股份。本次限制性股票授予业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]第40030009号验资报告验证确认。

2015年5月21日，公司第五届董事会第十九次会议决议，公司计划一次性授予激励对象限制性股票22,700股，授予日为2015年5月21日，授予的价格为每股人民币10.9645元，限制性股票来源为公司已回购的股份。本次限制性股票授予业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第40030007号验资报告验证确认。

2015年6月2日，根据公司第一次临时股东大会决议和第五届董事会第十九次会议决议，由于原激励对象拟离职放弃认购，已不符合授予条件，公司注销拟授予尚在公司回购专户内的股票31,900股，注销后的股本为人民币46,173.82万元。本次注销回购经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第40030008号验资报告验证确认。

2015年6月4日，根据公司第五届董事会第十九次会议决议，由于公司未满足2012年股权激励计划规定的限制性股票第三期解锁的相关条件。根据2012年股权激励计划的相关规定，公司回购注销所有激励对象获授的第三期限限制性股票共计3,616,923股。回购后的股本为人民币45,812.13万元。本次注销回购经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第40030009号验资报告验证确认。

2015年6月5日，根据公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购股份74,700元，回购后的股本为人民币45,804.66万元。本次回购经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]第40030010号验资报告验证确认。

2015年7月1日，公司根据2014年度股东大会决议和2015年4月17日第五届董事会第十七次会议决议，以未分配利润向2015年7月1日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体股东按每10股送3.024029股的比例转增股本，每股面值1元，计增加股本人民币138,514,627元。转增股本后股本总额为人民币59,656.13万元。本次以未分配利润转增股本经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]40030002号验资报告验证确认。

2015年12月22日，公司根据第五届董事会第二十六次会议《关于回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购股份255,140元，回购后的股本为人民币596,306,110元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]第40030005号验资报告验证确认。

2016年1月1日，公司根据第五届董事会第二十七次会议《关于回购注销2014年限制性股票激励计划第一期达到解锁条件限制性股票的议案》，回购股份5,400,560元，回购后的股本为人民币590,905,550元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]第400300006号验资报告验证确认。

2016年4月25日，公司根据第五届董事会第三十次会议《关于回购注销2014年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购股份123,013元，回购后的股本为人民币590,782,537元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]第40030009号验资报告验证确认。

2016年9月13日，根据2016年第三次临时股东大会《2016年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》和2016年8月22日第五届董事会第三十二次会议决议，2016年限制性股票激励计划激励对象行权，实际行权对象633名、实际行权数量为15,780,800股，行权价格7.04元/股。行权后，公司总股本由人民币590,782,537元增加至人民币606,563,337元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]第40030020号验资报告验证确认。

2017年1月13日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于回购注销2014年限制性股票激励计划第二期未达到解锁条件限制性股票的议案》，回购股份5,277,547元，回购后的股本为人民币601,285,790元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2017]第40030004号验资报告验证确认。

2017年8月21日，根据2016年第三次临时股东大会《2016年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》和2017年7月21日第六届董事会第七次会议决议，2016年限制性股票激励计划激励对象行权，实际行权对象253名、实际行权数量为1,418,760股，行权价格5.18元/股。行权后，公司总股本由人民币601,285,790元增加至人民币602,704,550元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2017]第40030009号验资报告验证确认。

2017年10月31日，根据2017年5月22日第六届董事会第四次会议及2017年9月5日第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购股份130,600元，回购后的股本为人民币602,573,950元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2017]第40030012号验资报告验证确认。

2018年1月9日，根据2016年8月22日贵公司第五届董事会第三十二次会议决议、2016年9月13日第三次临时股东大会决议、2017年9月5日第二次临时股东大会决议及中国证监会“证监许可[2017]1217号”文《关于核准远光软件股份有限公司非公开发行股票批复》核准，贵公司申请增加注册资本人民币4,542,682元，由深圳市宏利创新投资合伙企业（有限合伙）以现金方式认购，变更后注册资本为人民币607,116,632元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2018]第40030001号验资报告验证确认。

2018年1月24日，根据2017年9月26日贵公司第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第七次会议及2017年12月12日第三次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购股份102,244元，回购后的股本为人民币607,014,388元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2018]第40030003号验资报告验证确认。

2018年7月26日，根据贵公司2017年度股东大会会议决议通过的2017年度权益分配方案，贵公司以2017年度权益分配方案时股权登记日的总股本607,014,388为基数，向全体股东每10股送红股2股，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。由未分配利润和资本公积转增股本人民币242,805,755元，转增基准日期为2018年7月26日，变更后注册资本为人民币849,820,143元。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2018]第40030010号验资报告验证确认。

2018年8月9日，根据2018年6月26日贵公司2017年度股东大会会议决议通过《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》及2017年度权益分配方案，本次回购股份416,892元，回购后的股本为人民币849,403,251元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字【2018】40030012号验资报告验证确认。

2019年6月5日，根据2018年8月10日贵公司第六届董事会第二十一会议、2018年9月25日第六届董事会第二十二会议、2019年3月29日第六届董事会第二十八次会议及2019年4月16日2019年第一次临时股东大会会议决议通过《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购股份944,533元，回购后的股本为人民币848,458,718元。此次减资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字【2019】40020005号验资报告验证确认。

统一社会信用代码：91440400707956364B

公司行业性质：IT行业。

公司经营范围：计算机软件的开发和销售，计算机软硬件系统集成，计算机技术咨询服务。

公司住所：广东省珠海市港湾大道科技一路3号 法定代表人：陈利浩。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共16户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期增加1户，减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

公司及各子公司主要从事向客户提供财务和管理信息化全面解决方案等服务。

四、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内仍具有较强的持续经营能力，未发现对公司持续经营能力产生重大影响的事项或其他重要影响因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事财务和管理信息化全面解决方案等服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认和研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、30（2）“研究与开发支出”、附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理“以摊余成本计量的金融资产”的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述“以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a.发行方或债务人发生重大财务困难；
- b.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

⑤如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

⑥如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

11、应收票据

12、应收账款

1、单项金额重大并单独计提信用减值损失的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上
单项金额重大并单独计提信用减值损失的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计提信用减值损失。

2、按信用风险特征组合计提信用减值损失应收款项：

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，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提信用减值损失。

（1）确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄
合并范围内关联方组合	债务人是否为本公司合并范围内关联方

（2）按信用风险特征组合的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	无特别风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5

1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提信用减值损失的应收款项：

单独计提信用减值损失的理由：应收款项的未来现金流量现值与按信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

信用减值损失的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提信用减值损失。

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同12、应收账款

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，燃料智能化项目与系统集成项目的硬件采购成本发出采用个别认定法，其他存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

不适用

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、

摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，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本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当

期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3%	3.23%
机器设备	年限平均法	5	3%	19.40%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
电脑相关设备	年限平均法	3	3%	32.33%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段为项目前期“市场调研—可行性论证”的阶段，按照公司研发业务流程，具体归集范围包括“市场调研—产品储备及可研立项（可行性论证）”二个阶段，核算实务上，以“产品储备立项审批通过的时间”作为项目进入研发阶段的标准，以“产品规划评审通过时间”作为项目完成阶段的标准。

开发阶段为项目“需求分析—程序设计—代码编写、功能测试”的阶段，按照公司研发业务流程，项目经审批确认开发立项后即进入开发阶段，核算实务上，以“产品规划评审通过时间”即规划立项经公司评审会议通过作为项目进入开发阶段的标准，以“产品规划验收时间”作为项目完成开发阶段的标准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提

存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方

交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（1）自行开发研制的软件产品销售收入的确认真则及方法：

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。

其收入确认真则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，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，确认真销售收入。

（2）技术开发收入的确认真则及方法：

技术开发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及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认真则及方法为：

①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认真收入。

②技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认真软件收入。公司完工进度是按客户认可的进度确认的。

③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的技术开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认真收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认真收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生

的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(3) 软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(4) 系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(5) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(6) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	公司董事会审批	
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据上述文件要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	公司董事会审批	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据上述文件要求，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。	公司董事会审批	

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金

融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数。因此，公司于 2019 年初变更会计政策，自 2019 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

②其他会计政策变更

财政部于2019年5月9日发布了修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8号）及2019年5月16日发布了修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9号），并在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。本公司于2019年1月1日起执行上述新准则，并将依据上述新准则的规定对相关会计政策进行变更。上述新准则的执行，对公司报表项目名称和金额均无影响。

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,109,192,603.75	1,109,192,603.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,551,334.00	1,551,334.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,551,334.00		-1,551,334.00
衍生金融资产			
应收票据	39,369,774.83	39,369,774.83	
应收账款	686,087,606.31	686,087,606.31	
应收款项融资			
预付款项	17,342,625.43	17,342,625.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,791,157.11	48,791,157.11	
其中：应收利息		0.00	
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	38,283,762.82	38,283,762.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,112,763.91	1,112,763.91	
流动资产合计	1,941,731,628.16	1,941,731,628.16	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	176,628,248.72		-176,628,248.72
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	115,286,297.87		
其他权益工具投资		176,628,248.72	176,628,248.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	42,979,523.14	42,979,523.14	
固定资产	165,564,475.83	165,564,475.83	
在建工程	64,733,148.88	64,733,148.88	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,859,278.26	70,859,278.26	
开发支出	54,645,854.35	54,645,854.35	
商誉	37,715,810.62	37,715,810.62	
长期待摊费用	3,390,411.60	3,390,411.60	
递延所得税资产	20,135,805.82	20,135,805.82	
其他非流动资产			
非流动资产合计	751,938,855.09	751,938,855.09	
资产总计	2,693,670,483.25	2,693,670,483.25	
流动负债：			
短期借款	40,968,387.02	40,968,387.02	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	110,719,365.87	110,719,365.87	
预收款项	15,823,554.77	15,823,554.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	93,992,786.97	93,992,786.97	
应交税费	31,271,963.51	31,271,963.51	
其他应付款	10,675,587.15	10,675,587.15	
其中：应付利息	34,751.67	34,751.67	
应付股利	571,034.20	571,034.20	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	34,433,729.20	34,433,729.20	
流动负债合计	337,885,374.49	337,885,374.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,700,000.00	4,700,000.00	
递延所得税负债	9,003,457.78	9,003,457.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,703,457.78	13,703,457.78	
负债合计	351,588,832.27	351,588,832.27	
所有者权益：			
股本	849,403,251.00	849,403,251.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	150,800,948.80	150,800,948.80	
减：库存股	34,433,729.20	34,433,729.20	
其他综合收益	-3,849.18	-3,849.18	
专项储备			
盈余公积	231,562,854.16	231,562,854.16	
一般风险准备			
未分配利润	1,056,527,973.91	1,056,527,973.91	
归属于母公司所有者权益合计	2,253,857,449.49	2,253,857,449.49	
少数股东权益	88,224,201.49	88,224,201.49	

所有者权益合计	2,342,081,650.98	2,342,081,650.98	
负债和所有者权益总计	2,693,670,483.25	2,693,670,483.25	

调整情况说明

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。2019年4月24日，本公司第六届董事会第29次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，按照财政部规定自2019年1月1日开始按照新修订的上述“新金融工具准则”进行会计处理。主要变更内容如下：

- 1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；
- 2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；
- 3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；
- 4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；
- 5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表如下：

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,551,334.00	-1,551,334.00	
交易性金融资产		1,551,334.00	1,551,334.00
可供出售金融资产	176,628,248.72	-176,628,248.72	
其他权益工具投资		176,628,248.72	176,628,248.72

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			

货币资金	953,305,512.60	953,305,512.60	
交易性金融资产		1,551,334.00	1,551,334.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,551,334.00		-1,551,334.00
衍生金融资产			
应收票据	29,286,511.68	29,286,511.68	
应收账款	526,629,105.61	526,629,105.61	
应收款项融资			
预付款项	9,644,371.37	9,644,371.37	
其他应收款	246,752,345.27	246,752,345.27	
其中：应收利息			
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00	
存货	7,371,502.18	7,371,502.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,774,540,682.71	1,774,540,682.71	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	176,628,248.72		-176,628,248.72
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	375,294,482.19	375,294,482.19	
其他权益工具投资		176,628,248.72	176,628,248.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产	42,979,523.14	42,979,523.14	
固定资产	65,611,869.59	65,611,869.59	
在建工程	64,428,531.18	64,428,531.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	54,066,956.39	54,066,956.39	
开发支出	54,645,854.35	54,645,854.35	
商誉			
长期待摊费用	3,280,651.89	3,280,651.89	
递延所得税资产	8,997,777.22	8,997,777.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	845,933,894.67	845,933,894.67	
资产总计	2,620,474,577.38	2,620,474,577.38	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	169,615,513.56	169,615,513.56	
预收款项	15,270,684.74	15,270,684.74	
合同负债			
应付职工薪酬	62,928,493.11	62,928,493.11	
应交税费	11,649,135.83	11,649,135.83	
其他应付款	27,293,267.01	27,293,267.01	
其中：应付利息			
应付股利	571,034.20	571,034.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	34,433,729.20	34,433,729.20	
流动负债合计	321,190,823.45	321,190,823.45	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,700,000.00	4,700,000.00	
递延所得税负债	6,378,711.96	6,378,711.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,078,711.96	11,078,711.96	
负债合计	332,269,535.41	332,269,535.41	
所有者权益：			
股本	849,403,251.00	849,403,251.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	153,887,035.90	153,887,035.90	
减：库存股	34,433,729.20	34,433,729.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	231,500,677.14	34,433,729.20	
未分配利润	1,087,847,807.13	1,087,847,807.13	
所有者权益合计	2,288,205,041.97	2,288,205,041.97	
负债和所有者权益总计	2,620,474,577.38	2,620,474,577.38	

调整情况说明

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。2019年4月24日，本公司第六届董事会第29次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，按照财政部规定自2019年1月1日开始按照新修订的上述“新金融工具准则”进行会计处理。主要变更内容如下：

- 1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；
- 2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；
- 3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；
- 4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；
- 5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值

的调节表如下：

报表项目	按原金融工具准则 列示的账面价值	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	1,551,334.00	-1,551,334.00	
交易性金融资产		1,551,334.00	1,551,334.00
可供出售金融资产	176,628,248.72	-176,628,248.72	
其他权益工具投资		176,628,248.72	176,628,248.72

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号）相关要求，公司对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整，具体情况如下：

（1）、资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目。资产负债表新增“应收款项融资”反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

（2）、资产负债表新增“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“交易性金融负债”等项目。其中：“其他权益工具投资”项目，反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

（3）、利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目等。

（4）、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

(5)、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	软件销售收入、一般货物销售收入、建筑服务收入、软件服务收入、技术开发收入	应税收入按 6%、9%、10%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳增值税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。
教育费附加	应纳增值税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	应纳增值税	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
远光软件股份有限公司*1	10%
远光共创智能科技股份有限公司*2	15%
远光智和卓源（北京）科技有限公司*3	15%
南京远光广安信息科技有限公司*4	12.5%
远光软件（北京）有限公司*5	15%
远光软件（武汉）有限公司*6	15%
长沙远光瑞翔科技有限公司*7	15%
珠海远光移动互联科技有限公司*8	15%
杭州昊美科技有限公司*9	15%
杭州昊美电力工程有限公司	10%
杭州迈测信息工程有限公司	10%
杭州微能智能科技有限公司	10%
远光信息技术（澳门）有限公司*10	0.00%
远光资本管理（横琴）有限公司	25%
珠海远光软件产业有限公司	25%
远光能源互联网产业发展（横琴）有限公司	25%
珠海高远电能科技有限公司	25%
北京智和管理咨询有限公司	25%
珠海智行慧达商务旅行社有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按17%的法定税率计缴增值税，根据财政部与国家税务总局联合下发财税[2018]32号文《关于调整增值税税率的通知》，从2018年5月1日起，调整为按16%的法定税率计缴增值税，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%，公司2019年1-3月按16%的法定税率计缴增值税，自2019年4月1日起，按13%的法定税率计缴增值税，实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策；

（2）企业所得税

*1、2017年12月11日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201744005295号，证书有效期为3年。

*2、2018年11月28日，子公司远光共创智能科技股份有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201844004955号，证书有效期为3年。

*3、2018年9月10日，子公司远光智和卓源（北京）科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201811002937号，证书有效期为3年。

*4、根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，软件企业自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司南京远光广安信息科技有限公司2015年至2017年获评软件企业，2019年1-6月各项指标均符合“软件企业”的要求，且本期为自获利年度起的第四个年度，暂按12.50%的税率计缴企业所得税；在符合软件企业相关规定的同时，2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，子公司南京远光广安信息科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201632003495号，证书有效期为3年。

*5、2017年10月25日，子公司远光软件（北京）有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201711003284号，证书有效期为3年。

*6、2018年11月15日，子公司远光软件（武汉）有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201842000448号，证书有效期为3年。

*7、2018年10月17日，子公司长沙远光瑞翔科技有限公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201843000872号，证书有效期为3年。

*8、2018年11月28日，子公司珠海远光移动互联科技有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201844001841号，证书有效期为3年。

*9、2017年11月13日，子公司杭州昊美科技有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201733003330号，证书有效期为3年。

*10、远光信息技术（澳门）有限公司执行澳门地区的企业所得税政策，课税收益在澳门币60万元以上者，税率为12%，澳门币60万元以下者，免税。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

报告期公司及其子公司享受软件产品增值税优惠政策，收到软件增值税即征即退款项3,300,108.34元，增加利润总额3,300,108.34 元；

报告期公司及子公司享受研发费加计扣除与企业所得税优惠政策，减少所得税费用 7,415,565.14 元。

3、其他

公司2003至2014年连续十二年被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认定为国家规划布局内重点软件企业，按10%的税率计缴企业所得税；

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的规定，从2015年开始，“国家规划布局内重点软件企业”实行备案制。公司2015-2017年已完成“国家规划布局内重点软件企业”备案，按10%的税率计缴企业所得税。

根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告2018年第23号）的规定，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式，无需再履行备案手续，公司2018年各项指标均符合“国家规划布局内重点软件企业”的要求，按10%的税率计缴企业所得税。

公司2019年1-6月各项指标均能符合“国家规划布局内重点软件企业”的要求，报告期按10%的税率计缴企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,525.10	76,870.23
银行存款	440,358,281.57	1,092,906,359.73
其他货币资金	13,587,875.72	16,209,373.79
合计	454,038,682.39	1,109,192,603.75
其中：存放在境外的款项总额	48,245.98	198,117.67

其他说明

其他货币资金为存出投资款、外埠存款、履约保函存款，其中保函保证金存款13,535,476.57元，因使用受限从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,564,693.00	1,551,334.00
其中：		
债务工具投资	1,564,693.00	1,551,334.00
其中：		
合计	1,564,693.00	1,551,334.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,239,321.82	39,085,409.83
商业承兑票据	1,194,000.00	284,365.00
合计	23,433,321.82	39,369,774.83

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,691,703.32	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,691,703.32	0.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,207,905,137.71	100.00%	124,388,989.57	10.30%	1,083,516,148.14	788,845,702.95	100.00%	102,758,096.64	13.03%	686,087,606.31
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,207,905,137.71	100.00%	124,388,989.57	10.30%	1,083,516,148.14	788,845,702.95	100.00%	102,758,096.64	13.03%	686,087,606.31
合计	1,207,905,137.71	100.00%	124,388,989.57	10.30%	1,083,516,148.14	788,845,702.95	100.00%	102,758,096.64	13.03%	686,087,606.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：124,388,989.57 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	955,608,617.97	47,780,430.90	5.00%
1 至 2 年	128,834,650.99	12,883,465.10	10.00%
2 至 3 年	74,670,968.98	14,934,193.80	20.00%
3 年以上	48,790,899.77	48,790,899.77	100.00%
其中：3-4 年	14,746,627.77	14,746,627.77	100.00%
4-5 年	18,709,198.17	18,709,198.17	100.00%
5 年以上	15,335,073.83	15,335,073.83	100.00%
合计	1,207,905,137.71	124,388,989.57	--

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	955,608,617.97
1 年以内	955,608,617.97
1 至 2 年	128,834,650.99
2 至 3 年	74,670,968.98
3 年以上	48,790,899.77
3 至 4 年	14,746,627.77
4 至 5 年	18,709,198.17
5 年以上	15,335,073.83
合计	1,207,905,137.71

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	102,758,096.64	21,630,892.93	0.00	0.00	124,388,989.57
合计	102,758,096.64	21,630,892.93	0.00	0.00	124,388,989.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	57,911,417.63	3年以内	4.79%	6,876,769.68
单位2	37,452,930.80	1年以内	3.10%	1,872,646.54
单位3	33,267,852.10	1年以内	2.75%	1,663,392.61
单位4	29,958,188.80	1年以内	2.48%	1,497,909.44
单位5	23,513,480.00	1年以内	1.96%	1,175,674.00
合计	182,103,869.33		15.08%	13,086,392.27

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为182,103,869.33元，占应收账款期末余额合计数的比例为15.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

13,086,392.27元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,287,663.50	76.49%	13,322,010.02	76.82%
1 至 2 年	1,593,785.08	10.80%	3,042,102.00	17.54%
2 至 3 年	1,874,850.31	12.71%	978,513.41	5.64%
合计	14,756,298.89	--	17,342,625.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的
------	------	---------------

		比例
单位1	823,560.42	5.58%
单位2	580,608.00	3.93%
单位3	486,755.00	3.30%
单位4	392,080.00	2.66%
单位5	385,000.00	2.61%
合计	2,668,003.42	18.08%

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为2,668,003.42元，占预付账款期末余额合计数的比例为18.08%。

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	29,193,471.02	33,791,157.11
合计	44,193,471.02	48,791,157.11

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		0.00
委托贷款		0.00
债券投资		0.00
		0.00
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华凯投资集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,365,119.67	7,155,247.72
押金保证金	18,526,478.34	22,842,402.19
备用金	12,813,900.80	10,605,515.83
其他	2,127,235.13	3,109,199.87
合计	39,832,733.94	43,712,365.61

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		9,921,208.50		9,921,208.50

2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		718,054.42		718,054.42
2019 年 6 月 30 日余额		10,639,262.92		10,639,262.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,840,667.30
1 年以内	21,840,667.30
1 至 2 年	6,591,145.00
2 至 3 年	3,141,008.22
3 年以上	8,259,913.42
3 至 4 年	6,203,190.19
4 至 5 年	853,800.22
5 年以上	1,202,923.01
合计	39,832,733.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	9,921,208.50	718,054.42	0.00	10,639,262.92
合计	9,921,208.50	718,054.42	0.00	10,639,262.92

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	存出保证金	1,756,695.00	3 年以内	4.41%	170,375.80
单位 2	备用金	1,724,109.74	3 年以内	4.33%	846,205.49
单位 3	存出保证金	1,287,600.00	1 年以内	3.23%	64,380.00
单位 4	住房公积金	998,842.59	1 年以内	2.51%	49,942.13
单位 5	备用金	900,000.00	3 年以上	2.26%	900,000.00
合计	--	6,667,247.33	--	16.74%	2,030,903.42

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	6,749,873.69	0.00	6,749,873.69	7,133,399.38	0.00	7,133,399.38
在产品	41,190,138.72	194,229.40	40,995,909.32	21,855,521.27	194,229.40	21,661,291.87
库存商品	3,913,652.90	0.00	3,913,652.90	5,506,299.47	0.00	5,506,299.47

发出商品	15,946,222.70	0.00	15,946,222.70	3,982,772.10	0.00	3,982,772.10
合计	67,799,888.01	194,229.40	67,605,658.61	38,477,992.22	194,229.40	38,283,762.82

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	194,229.40	0.00	0.00	0.00	0.00	194,229.40
库存商品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	194,229.40	0.00	0.00	0.00	0.00	194,229.40

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,719,432.62	1,112,763.91
金融理财	122,000,000.00	0.00
合计	131,719,432.62	1,112,763.91

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京融和晟源售电有限公司	28,456,118.12	0.00	0.00	1,950,149.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,406,267.24	0.00
绍兴柯桥天堂硅谷远光股权投资合伙企业（有限合伙）	43,866,628.23	0.00	0.00	-269,716.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,596,911.76	0.00
深圳市多禧股权投资基金管理有限公司	2,982,293.19	0.00	0.00	-134,333.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,847,959.88	0.00
深圳市深远数据技术有限公司	7,119,574.12	0.00	0.00	275,300.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,394,874.64	0.00

司											
合肥启迪 远光区块 链技术合 伙企业 (有限合 伙)	32,861,68 4.21	0.00	0.00	385,342.2 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,247,02 6.46	0.00
深圳市链 联科技有 限公司		6,000,000 .00	0.00	-1,808,05 7.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,191,942 .34	0.00
小计	115,286,2 97.87	6,000,000 .00	0.00	398,684.4 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,684,9 82.32	0.00
合计	115,286,2 97.87	6,000,000 .00	0.00	398,684.4 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,684,9 82.32	0.00

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华凯投资集团有限公司	124,612,119.69	124,612,119.69
北京天润坤泽财务管理咨询有限责任公 司	1,000,000.00	1,000,000.00
珠海富海铎创信息技术创业投资基金 (有限合伙)	38,516,129.03	38,516,129.03
深粮智能物联股权投资基金(深圳)合 伙企业(有限合伙)	12,500,000.00	12,500,000.00
合计	176,628,248.72	176,628,248.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,880,885.83			52,880,885.83
2.本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	52,880,885.83			52,880,885.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,901,362.69			9,901,362.69
2.本期增加金额	855,012.63			855,012.63
(1) 计提或摊销	855,012.63			855,012.63
3.本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,756,375.32			10,756,375.32
三、减值准备				
1.期初余额	0.00			0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00

(1) 计提				
3、本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,124,510.51			42,124,510.51
2.期初账面价值	42,979,523.14			42,979,523.14

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	166,718,640.30	165,564,475.83
固定资产清理	0.00	0.00
合计	166,718,640.30	165,564,475.83

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电脑相关设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	188,669,310.13	8,532,222.16	59,850,152.39	12,126,897.80	269,178,582.48
2.本期增加金额	341,992.13	0.00	3,240,688.58	4,761,942.31	8,344,623.02
(1) 购置	341,992.13	0.00	3,240,688.58	4,254,246.16	7,836,926.87
(2) 在建工程	0.00	0.00	0.00	507,696.15	507,696.15

转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	259,520.00	0.00	2,780,396.03	248,615.36	3,288,531.39
(1) 处置或报废	259,520.00	0.00	2,780,396.03	248,615.36	3,288,531.39
4.期末余额	188,751,782.26	8,532,222.16	60,310,444.94	16,640,224.75	274,234,674.11
二、累计折旧					
1.期初余额	38,860,289.61	5,729,962.71	50,304,660.75	8,719,193.58	103,614,106.65
2.本期增加金额	3,075,068.26	364,311.45	2,597,604.43	791,547.66	6,828,531.80
(1) 计提	3,075,068.26	5,729,962.71	2,597,604.43	791,547.66	12,194,183.06
3.本期减少金额	117,646.47	0.00	2,603,629.34	205,328.83	2,926,604.64
(1) 处置或报废	117,646.47	0.00	2,603,629.34	205,328.83	2,926,604.64
4.期末余额	41,817,711.40	6,094,274.16	50,298,635.84	9,305,412.41	107,516,033.81
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	146,934,070.86	2,437,948.00	10,011,809.10	7,334,812.34	166,718,640.30
2.期初账面价值	149,809,020.52	2,802,259.45	9,545,491.64	3,407,704.22	165,564,475.83

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	97,090,808.48	64,733,148.88
工程物资	0.00	0.00
合计	97,090,808.48	64,733,148.88

(1) 在建工程情况

单位：元

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
远光智能产业园	94,917,538.15	0.00	94,917,538.15	64,428,531.18	0.00	64,428,531.18

光伏电站(远光园区)	0.00	0.00	0.00	304,617.70	0.00	304,617.70
光伏电站（环球制药）	2,173,270.33	0.00	2,173,270.33	0.00	0.00	0.00
合计	97,090,808.48	0.00	97,090,808.48	64,733,148.88	0.00	64,733,148.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
远光智能产业园		64,428,531.18	30,489,006.97	0.00	0.00	94,917,538.15	72.22%	72.22%	0.00	0.00	0.00%	其他
光伏电站(远光园区)		304,617.70	203,078.45	507,696.15	0.00	0.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
光伏电站（环球制药）		0.00	2,173,270.33	0.00	0.00	2,173,270.33	50.00%	50.00%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计		64,733,148.88	32,865,355.75	507,696.15	0.00	97,090,808.48	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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
合计			0.00			0.00

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	研发工具软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,708,692.17			97,979,209.90	109,687,902.07
2.本期增加金额	0.00			624,137.91	624,137.91
(1) 购置	0.00			624,137.91	624,137.91
(2) 内部研发	0.00			0.00	0.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	11,708,692.17			98,603,347.81	110,312,039.98

二、累计摊销					
1.期初余额	1,248,413.26			37,580,210.55	38,828,623.81
2.本期增加金额	118,405.98			8,974,073.97	9,092,479.95
(1) 计提	118,405.98			8,974,073.97	9,092,479.95
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	1,366,819.24			46,554,284.52	47,921,103.76
三、减值准备					
1.期初余额	0.00			0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00
(1) 计提					
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4.期末余额	0.00			0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,341,872.93			52,049,063.29	62,390,936.22
2.期初账面价值	10,460,278.91			60,398,999.35	70,859,278.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 57.67%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
ECP 云服务与接入平台	12,503,191.46	2,174,077.19	0.00		0.00	0.00	0.00	14,677,268.65
基于 ECP 平台的设备及运维管理系统	9,116,143.77	2,457,655.46	0.00		0.00	0.00	0.00	11,573,799.23
智能审计管理系统	11,663,379.96	1,676,126.72	0.00		0.00	0.00	0.00	13,339,506.68
输配电成本管理系统	12,417,325.74	3,357,334.47	0.00		0.00	0.00	0.00	15,774,660.21
基于 ECP 云服务平台的智能分析系统	6,981,556.19	1,404,181.70	0.00		0.00	0.00	0.00	8,385,737.89
数据存证区块链	1,964,257.23	5,586,326.96	0.00		0.00	0.00	0.00	7,550,584.19
基于分布式架构的研发运维一体化平台	0.00	4,501,352.29	0.00		0.00	0.00	0.00	4,501,352.29
合计	54,645,854.35	21,157,054.79	0.00		0.00	0.00	0.00	75,802,909.14

其他说明

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	具体依据
ECP云服务与接入平台	14,677,268.65	2017年2月开始, 预计2019年研发完成	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议
基于ECP平台的设备及运维管理系统	11,573,799.23	2017年1月开始, 预计2019年研发完成	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议
智能审计管理系统	13,339,506.68	2017年1月开始, 预计2019年研发完成	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议
输配电成本管理系统	15,774,660.21	2017年1月开始, 预计2019年研发完成	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议
基于ECP云服务平	8,385,737.89	2017年1月开始, 预计	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议

台的智能分析系统		2019年研发完成	
数据存证区块链	7,550,584.19	2018年10月开始，预计 2020年研发完成	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议
基于分布式架构的 研发运维一体化平 台	4,501,352.29	2019年1月开始，预计 2020年研发完成	项目可行性研究报告、规划立项报告与评审会议

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	其他	处置	其他	
北京神航星云科 技有限公司	1,263,535.79	0.00	0.00	1,263,535.79	0.00	0.00
长沙远光瑞翔科 技有限公司	30,377,899.03	0.00	0.00	0.00	0.00	30,377,899.03
杭州昊美科技有 限公司	10,545,707.83	0.00	0.00	0.00	0.00	10,545,707.83
北京智和管理咨 询有限公司	567,530.64	0.00	0.00	0.00	0.00	567,530.64
合计	42,754,673.29	0.00	0.00	1,263,535.79	0.00	41,491,137.50

(2) 商誉减值准备

单位：元

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	
北京神航星云科 技有限公司	1,263,535.79	0.00	0.00	1,263,535.79	0.00	0.00
长沙远光瑞翔科 技有限公司	3,775,326.88	0.00	0.00	0.00	0.00	3,775,326.88
杭州昊美科技有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京智和管理咨 询有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	5,038,862.67	0.00	0.00	1,263,535.79	0.00	3,775,326.88
----	--------------	------	------	--------------	------	--------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,390,411.60	0.00	1,575,834.66	0.00	1,814,576.94
合计	3,390,411.60	0.00	1,575,834.66	0.00	1,814,576.94

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	120,459,554.37	12,973,940.76	97,460,162.94	10,663,551.75
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	89,496,642.97	13,770,380.81	56,210,745.11	8,459,683.17
股权激励费用	8,418,986.00	841,898.60	7,722,620.00	772,262.00
长期股权投资权益法核算产生的应纳税暂时性差异	4,454,686.20	445,468.62	2,403,089.02	240,308.90
合计	222,829,869.54	28,031,688.79	163,796,617.07	20,135,805.82

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,421,741.20	2,313,261.18	17,498,305.59	2,624,745.82
其他权益工具投资公允	63,787,119.69	6,378,711.96	63,787,119.69	6,378,711.96

价值变动				
合计	79,208,860.89	8,691,973.14	81,285,425.28	9,003,457.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		28,031,688.79		20,135,805.82
递延所得税负债		8,691,973.14		9,003,457.78

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,596,763.81	20,258,004.87
可抵扣亏损	92,510,822.15	96,742,385.88
合计	112,107,585.96	117,000,390.75

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	9,593,959.64	10,095,174.53	
2020	19,508,657.36	22,546,124.88	
2021	189,358.69	712,365.68	
2022	22,483,461.63	22,601,058.80	
2023	40,735,384.83	40,787,661.99	
合计	92,510,822.15	96,742,385.88	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,522,793.56	40,968,387.02
合计	29,522,793.56	40,968,387.02

短期借款分类的说明：

子公司远光共创智能科技股份有限公司向南粤银行借款余额24,522,793.56元，由公司提供连带责任保证。

子公司杭州昊美科技有限公司向招商银行杭州高新支行借款余额5,000,000.00元，由公司提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	92,134,639.92	110,719,365.87
合计	92,134,639.92	110,719,365.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	6,862,000.00	尚未结算
单位 2	3,844,518.50	尚未结算
单位 3	2,891,815.88	尚未结算
单位 4	2,642,800.00	尚未结算
单位 5	2,298,020.00	尚未结算
合计	18,539,154.38	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	7,843,002.80	15,823,554.77
合计	7,843,002.80	15,823,554.77

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	93,982,635.18	388,801,675.80	434,248,767.35	48,535,543.63
二、离职后福利-设定提存计划	10,151.79	20,857,131.24	20,866,365.88	917.15
三、辞退福利	0.00	1,440,520.47	1,440,520.47	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	93,992,786.97	411,099,327.51	456,555,653.70	48,536,460.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,984,424.03	348,773,386.94	394,180,971.84	44,576,839.13
2、职工福利费	0.00	8,926,945.41	8,926,945.41	0.00
3、社会保险费	6,222.07	12,783,403.02	12,789,062.86	562.23
其中：医疗保险费	5,239.64	10,764,970.96	10,769,737.13	473.47

工伤保险费	327.48	672,810.69	673,108.58	29.59
生育保险费	654.95	1,345,621.37	1,346,217.15	59.17
4、住房公积金	448.00	11,641,076.82	11,611,875.66	29,649.16
5、工会经费和职工教育经费	3,991,541.08	6,676,863.61	6,739,911.58	3,928,493.11
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	93,982,635.18	388,801,675.80	434,248,767.35	48,535,543.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	8,841.88	18,165,888.50	18,173,931.57	798.81
2、失业保险费	1,309.91	2,691,242.74	2,692,434.31	118.34
合计	10,151.79	20,857,131.24	20,866,365.88	917.15

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,858,270.16	20,267,763.93
企业所得税	6,866,856.56	5,422,352.11
个人所得税	1,157,296.34	2,442,219.40
城市维护建设税	1,281,406.98	1,494,467.57
教育费附加	915,290.73	1,067,530.43
其他	3,081.50	577,630.07
合计	29,082,202.27	31,271,963.51

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		34,751.67
应付股利	865,669.40	571,034.20
其他应付款	7,805,785.61	10,069,801.28
合计	8,671,455.01	10,675,587.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	34,751.67
合计		34,751.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	865,669.40	571,034.20
合计	865,669.40	571,034.20

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	799,045.57	1,534,720.77
其他	7,006,740.04	8,535,080.51
合计	7,805,785.61	10,069,801.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励计划回购义务	29,855,960.18	34,433,729.20
合计	29,855,960.18	34,433,729.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,700,000.00	6,990,923.24	5,290,923.24	6,400,000.00	
合计	4,700,000.00	6,990,923.24	5,290,923.24	6,400,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营	本期计入其	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	-------	-------	-------	-------	------	------	--------

		助金额	业外收入金 额	他收益金额	本费用金额			与收益相关
2017 年省级 工业和信息 化专项资金 支持大数据 应用示范项 目	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	与收益相关
面向电力行 业信息化的 云计算服务 平台	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	与收益相关
面向集团企 业的监督管 理系统项目 研发及产业 化项目	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	与收益相关
面向电力行 业的云计算 服务系统的 QoS 解决方 案与管理平 台	800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	与收益相关
电力基建工 程财务风险 内控信息化 项目	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
高新区博士 后科研工作 站远光分站 政府补助	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
基于区块链 技术的可信 云服务基础 架构研究与 应用	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
增值税返还	0.00	3,300,108.34	0.00	3,300,108.34	0.00	0.00	0.00	与收益相关
企业研究开 发费补助	0.00	984,520.00	0.00	984,520.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
培育企业补 贴	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关

其他	0.00	506,294.90	0.00	506,294.90	0.00	0.00	0.00	与收益相关
合计	4,700,000.00	6,990,923.24	0.00	5,290,923.24	0.00	0.00	6,400,000.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	849,403,251.00	0.00	0.00	0.00	-944,533.00	-944,533.00	848,458,718.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	143,078,328.80	0.00	5,487,576.74	137,590,752.06
其他资本公积	7,722,620.00	696,366.00	0.00	8,418,986.00
合计	150,800,948.80	696,366.00	5,487,576.74	146,009,738.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、资本溢价本年减少原因为：离职人员限制性股票回购减少资本公积3,633,236.02元，公司同一控制下对子公司的所有者权益份额变化相关交易减少

资本公积1,854,340.72。

2、其他资本公积本年新增为本年计提的股权激励费用，减少为本年解锁限制性股票的股权激励费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	34,433,729.20	0.00	4,577,769.02	29,855,960.18
合计	34,433,729.20	0.00	4,577,769.02	29,855,960.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股权激励回购义务包含：尚未解锁的2016年限制性股票激励计划首次授予股份第三期、预留授予股份第二期的回购义务。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,849.18					-715.89		-4,565.07
外币财务报表折算差额	-3,849.18			0.00	0.00	-715.89	0.00	-4,565.07
其他综合收益合计	-3,849.18			0.00	0.00	-715.89		-4,565.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,562,854.16	0.00	0.00	231,562,854.16
合计	231,562,854.16	0.00	0.00	231,562,854.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,056,527,973.91	1,033,967,901.17
调整后期初未分配利润	1,056,527,973.91	1,033,967,901.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,308,540.12	76,121,456.95
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	42,470,162.55	-11,642.20
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	1,094,366,351.48	1,110,101,000.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	631,407,933.07	207,778,904.41	580,802,626.42	186,456,536.95
其他业务	970,469.83	855,012.63	1,932,018.45	731,161.59
合计	632,378,402.90	208,633,917.04	582,734,644.87	187,187,698.54

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,096,774.36	2,007,584.25
教育费附加	1,498,447.18	1,420,695.00
房产税	774,365.74	1,046,586.87
土地使用税	23,035.37	76,824.97
印花税	395,016.30	344,770.12
其他	326,826.20	373,296.90
合计	5,114,465.15	5,269,758.11

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,968,452.43	52,577,928.04
差旅费	3,322,273.17	6,072,536.76
房租水电费	4,170,314.64	3,565,427.98
咨询服务费	26,039,751.84	14,091,310.30
折旧费	609,198.13	661,016.63
广告宣传费及其他	22,396,273.80	22,879,716.02
合计	105,506,264.01	99,847,935.73

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,769,576.05	37,032,327.92
折旧及摊销费用	5,216,168.88	9,722,400.37
股权激励费用	696,366.00	2,299,600.00
差旅费	1,855,211.88	2,536,855.67

其他	23,538,828.09	21,344,688.78
合计	75,076,150.90	72,935,872.74

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	133,207,941.75	122,418,593.35
差旅费	5,388,522.81	5,538,565.77
折旧及摊销费用	10,028,420.78	3,693,826.70
其他	4,278,572.69	5,613,472.41
合计	152,903,458.03	137,264,458.23

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	796,409.51	862,598.95
减：利息收入	2,998,635.81	2,131,308.17
手续费	238,049.53	230,308.95
合计	-1,964,176.77	-1,038,400.27

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,290,923.24	6,097,321.20
其中：增值税返还*	3,300,108.34	4,034,155.77
合 计	5,290,923.24	6,097,321.20

68、投资收益

单位：元

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	398,684.45	-1,454,808.93

处置交易性金融资产取得的投资收益	12,693.12	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		15,702.85
其他流动资产产生的投资收益	28,129.20	643,748.23
合计	439,506.77	-795,357.85

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-748,054.42	
应收账款坏账损失	-21,630,892.93	
合计	-22,378,947.35	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-13,897,039.57
合计		-13,897,039.57

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

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利得	20,017.31	171,825.94	20,017.31
其他	145,137.88	941,237.59	145,137.88
合计	165,155.19	1,113,063.53	165,155.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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	190,936.61	9,507.51	190,936.61
其他	54,501.95	575.19	54,501.95
合计	245,438.56	10,082.70	245,438.56

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,301,699.11	8,993,375.64
递延所得税费用	-8,207,367.61	-7,847,474.62
合计	2,094,331.50	1,145,901.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,379,523.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,037,952.38
子公司适用不同税率的影响	-2,604,306.31
调整以前期间所得税的影响	1,046,097.07
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,468,886.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	3,460,528.27
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	68,802.86
研发费用加计扣除对所得税的影响	-7,415,565.14
其他事项对所得税的影响	-2,968,064.52
所得税费用	2,094,331.50

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	2,998,635.81	2,131,308.17
补贴收入	1,690,814.90	2,063,165.43
资金往来	8,038,843.02	16,029,470.81
合计	12,728,293.73	20,223,944.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用支付的现金	238,049.53	230,308.95
销售及管理费用支付的现金	97,920,535.70	82,084,213.88
其他资金往来	6,542,135.10	23,447,420.72
合计	104,700,720.33	105,761,943.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	1,635,239.78	719,797.76
合计	1,635,239.78	719,797.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	68,285,192.33	72,629,325.38
加：资产减值准备	22,378,947.35	13,897,039.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,683,544.43	7,266,873.09
无形资产摊销	9,092,479.95	6,906,359.02
长期待摊费用摊销	1,575,834.66	1,848,524.46
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）	170,919.30	-162,318.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	796,409.51	862,598.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-439,506.77	795,357.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,895,882.97	-7,430,831.72
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-311,484.64	-416,642.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-29,321,895.79	-23,709,583.70
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-422,680,678.67	-393,680,548.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-76,371,905.61	-89,821,821.97
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-427,038,026.92	-411,015,669.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	440,503,205.82	354,761,935.20
减：现金的期初余额	1,093,035,336.82	1,034,024,947.96
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-652,532,131.00	-679,263,012.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	440,503,205.82	1,093,035,336.82
其中：库存现金	92,525.10	76,870.23
可随时用于支付的银行存款	440,358,281.57	1,092,906,359.73
可随时用于支付的其他货币资金	52,399.15	52,106.86
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	440,503,205.82	1,093,035,336.82
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	13,535,476.57	16,157,266.93

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,535,476.57	保函或履约保证金
合计	13,535,476.57	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	10.78	6.8747	74.11
欧元			
港币	54,761.92	0.87966	48,171.87
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	3,300,108.34	其他收益	3,300,108.34
基于区块链技术的可信云服务基础架构研究与应用	2,000,000.00	递延收益	0.00
企业研究开发费补助	984,520.00	其他收益	984,520.00
培育企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他	506,294.90	其他收益	506,294.90
合计	6,990,923.24		4,990,923.24

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市晴方太阳能科技有限公司	2019 年 04 月 24 日	1.00	100.00%	收购	2019 年 04 月 24 日	完成股权变更	34,682.19	7,771.44

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1.00

合并成本合计	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	84,045.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-84,044.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	101,580.46	101,580.46
其他应收款	5,584.00	5,584.00
应交税费	11,686.24	11,686.24
其他应付款	11,432.69	11,432.69
净资产	84,045.53	84,045.53
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	84,045.53	84,045.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

佛山市晴方太阳能科技有限公司被合并净资产公允价值是以账面价值确定，主要原因是佛山市晴方太阳能科技有限公司账面资产主要为货币资金及往来款，无增值空间与减值损失。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2019年1月17日，子公司远光资本管理（横琴）有限公司本年与浙江晴天太阳能科技有限公司共同出资设立孙公司珠海

远光晴天能源科技有限公司，并纳入合并范围。

(2) 2019年2月20日，子公司北京神航星云科技有限公司完成工商注销登记，不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
远光资本管理 (横琴)有限公司	珠海	珠海	软件开发、销售	100.00%		设立
远光共创智能科技股份有限公司	珠海	珠海	软件开发、销售	59.49%		设立
远光智和卓源 (北京)科技有限公司	北京	北京	计算机技术推广服务		59.49%	设立
远光软件(北京)有限公司	北京	北京	软件开发、销售	100.00%		设立
南京远光广安信息科技有限公司	南京	南京	软件开发、销售		66.67%	设立
长沙远光瑞翔科技有限公司	长沙	长沙	软件开发、销售		70.00%	非同一控制收购
远光软件(武汉)有限公司	武汉	武汉	软件开发、销售	100.00%		设立
珠海远光移动互联科技有限公司	珠海	珠海	互联网接入及相关服务	100.00%		设立
珠海远光软件产业有限公司	珠海	珠海	软件开发、销售	51.22%		非同一控制收购
珠海高远电能科技有限公司	珠海	珠海	购、售电，软件开发、销售	51.00%	12.00%	设立
远光能源互联网产业发展(横琴)有限公司	珠海	珠海	软件开发、销售	100.00%		设立
远光信息技术	澳门	澳门	软件开发及相关		100.00%	设立

(澳门)有限公司			咨询、服务			
北京智和管理咨询有限公司	北京	北京	企业管理咨询、经济贸易咨询		52.00%	非同一控制收购
杭州昊美科技有限公司其子公司	杭州	杭州	软件开发、销售	70.71%		非同一控制收购
珠海智行慧达商务旅行社有限公司	珠海	珠海	旅游管理服务、代购飞机票等		100.00%	设立
珠海远光晴天能源科技有限公司其子公司	珠海	珠海	太阳能光伏电站的开发、建设和运维等		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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
远光共创智能科技股份有限公司及其子公司	40.51%	-8,477,393.98	0.00	-17,365,521.72
南京远光广安信息科技有限公司	33.33%	-1,933,261.42	0.00	9,759,435.91
长沙远光瑞翔科技有限公司	30.00%	593,921.49	0.00	23,347,839.67
杭州昊美科技有限公司及其子公司	29.29%	-2,817,124.25	0.00	30,504,312.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

远光共创智能科技股份有限公司及其子公司	77,029,641.61	776,214.70	77,805,856.31	122,198,798.76	0.00	122,198,798.76	170,160,451.16	989,112.11	171,149,563.27	194,615,835.82	0.00	194,615,835.82
南京远光广安信息科技有限公司	23,524,837.00	8,990,088.22	32,514,925.22	3,237,589.75	0.00	3,237,589.75	35,188,124.49	8,328,256.56	43,516,381.05	8,438,681.27	0.00	8,438,681.27
长沙远光瑞翔科技有限公司	77,385,190.08	10,038,820.18	87,424,010.26	8,964,616.86	633,261.18	9,597,878.04	78,483,331.23	10,384,279.55	88,867,610.78	12,364,471.03	656,745.82	13,021,216.85
杭州昊美科技有限公司及其子公司	98,120,928.92	26,811,660.44	124,932,589.36	19,105,694.98	1,680,000.00	20,785,694.98	138,920,320.06	27,262,099.73	166,182,419.79	50,449,385.77	1,968,000.00	52,417,385.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
远光共创智能科技股份有限公司及其子公司	4,609,862.79	-20,926,669.90	-20,926,669.90	-2,922,161.08	22,497,376.43	-11,314,590.36	-11,314,590.36	-15,904,277.61
南京远光广安信息科技有限公司	3,692,015.39	-5,800,364.31	-5,800,364.31	-7,463,330.20	6,453,695.49	-5,115,656.08	-5,115,656.08	-2,812,712.59
长沙远光瑞翔科技有限公司	13,235,190.81	1,979,738.29	1,979,738.29	-514,008.59	14,531,004.11	2,244,215.49	2,244,215.49	-2,307,070.85
杭州昊美科技有限公司及其子公司	11,865,976.21	-9,618,139.64	-9,618,139.64	-28,530,376.90	8,945,050.24	-10,277,121.45	-10,277,121.45	-19,718,890.40

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年1月1日，公司购买子公司远光共创智能科技股份有限公司少数股东持有1.51%的股权，购买对价为150.00万元，交易完成后公司持有子公司远光共创智能科技股份有限公司59.49%的股权，公司合并报表范围不变。

(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

单位：元

购买成本/处置对价	1,500,000.00
--现金	1,500,000.00
购买成本/处置对价合计	1,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-354,340.72
差额	-1,854,340.72
其中：调整资本公积	-1,854,340.72

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

--	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	121,684,982.32	115,286,297.87
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	398,684.45	-5,160,908.02
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	398,684.45	-5,160,908.02
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

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

截止2019年6月30日，本公司资产负债率9.91%，流动比率为7.41，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	1,564,693.00	0.00	0.00	1,564,693.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,564,693.00	0.00	0.00	1,564,693.00
（1）债务工具投资	1,564,693.00	0.00	0.00	1,564,693.00
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以基金在资产负债表日公布的净值。

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

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

5、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

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

2019年1月14日，国网福建省电力有限公司通过深圳证券交易所大宗交易系统向公司股东陈利浩、黄建元、黄笑华分别受让16,988,000股、900,000股和400,000股公司股份，合计18,288,000股，占公司总股本的2.15%。该交易完成后，国网福建省电力有限公司及其一致行动人国网吉林省电力有限公司持有公司股份90,275,039股，占公司总股本的10.63%，公司变更为无控制股东及实际控制人的上市公司。

同时，国网福建省电力有限公司及国网吉林省电力有限公司与国网电子商务有限公司于2019年1月14日签署了《股份划转协议》，拟将国网福建省电力有限公司和国网吉林省电力有限公司在本次交易前持有的71,987,039股及本次交易的18,288,000股即合计90,275,039股公司股份，全部无偿划转至国网电子商务有限公司。上述划转已经国家电网有限公司2019年1月15日出具《国家电网有限公司关于远光软件股份有限公司股权划转的批复》（国家电网财[2019]64号）同意。截至2019年6月30日，上述股权划转仍未完成过户登记手续，国网福建省电力有限公司及其一致行动人国网吉林省电力有限公司合计持有公司股份90,275,039股，占公司总股本的10.63%，公司为无控制股东及实际控制人。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京融和晟源售电有限公司	公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国电电力发展股份有限公司	持公司 6.20%股权
国网吉林省电力有限公司	持公司 2.74%股权
国网福建省电力有限公司	持公司 7.88%股权
国网电子商务有限公司	与公司股东国网福建省电力有限公司、国网吉林省电力有限公司为一致行动人

其他说明

国网吉林省电力有限公司、国网福建省电力有限公司、国网电子商务有限公司的实际控制人均为国家电网有限公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国电电力发展股份有限公司及其子公司	软件销售及服务	13,880,792.16	7,500.00	否	24,001,879.22
国网吉林省电力有限公司及其子公司	软件服务	6,689,622.65	2,500.00	否	10,938,679.25
国网福建省电力有限公司及其子公司	软件销售及服务	19,114,391.93	3,500.00	否	6,066,037.74
国网电子商务有限公司	软件服务	2,526,415.10	15,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国网福建省电力有限公司及其子公司	28,565,816.27	1,428,290.81	9,035,317.45	451,765.87
应收账款	国电电力发展股份有限公司及其子公司	48,943,467.21	5,217,296.74	47,093,891.69	11,097,510.44
应收账款	国网吉林省电力有限公司及其子公司	8,553,962.50	429,331.63	7,563,495.00	379,808.25
应收账款	北京融和晟源售电有限公司	45,000.00	4,500.00	97,040.82	9,704.08
应收账款	国网电子商务有限公司	2,897,860.00	144,893.00	0.00	0.00
应收账款	合 计	89,006,105.98	7,224,312.18	63,789,744.96	11,938,788.64

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	国电电力发展股份有限公司及其子公司	387,987.41	1,236,832.41
预收款项	国网吉林省电力有限公司及其子公司	800.00	800.00
预收款项	合 计	388,787.41	1,237,632.41

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1) 7.04 元/股，分 3 期合同剩余 1 期，期限为 3 个月； (2) 5.18 元/股，分 2 期剩余 1 期，期限为 1 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	-
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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	696,366.00

其他说明

(1) 2016年9月13日, 公司召开 2016年第三次临时股东大会, 审议通过了《2016年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要, 拟向激励对象授予不超过1795.58万股限制性股票, 其中首次授予1,635.58万股, 预留160万股, 预留部分的激励对象由本计划经股东大会审议通过后12个月内确定, 本计划的有效期限为限制性股票完成登记之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止, 最长不超过48个月。

2016年9月21日, 公司第五届董事会第三十四次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划授予对象及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

鉴于40名激励对象因个人原因全部或部分放弃认购共计57.5万股限制性股票, 公司首次授予的激励对象人数由668名变更为633名; 授予的限制性股票数量由1,795.58万股变更为1,738.08万股, 首次授予的限制性股票数量由1,635.58万股变更为 1,578.08万股, 预留数量不变。

议案确定2016年9月21日为授予日, 向激励对象授予相应额度的限制性股票。授予限制性股票的授予价格为每股 7.04元。股权激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为公司定向增发的股票。在可行权/解锁日内, 若达到本计划规定的行权/解锁条件, 本计划首次授予的限制性股票自首次授予完成登记之日起12个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止, 激励对象可在解锁期内解锁40%, 自首次授予完成登记之日起24个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止, 激励对象可在解锁期内解锁30%, 自首次授予完成登记之日起36个月后的首个交易日起至首次授予完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止, 激励对象可在解锁期内解锁30%。

本公司参考 Black-Scholes 期权定价模型计算限制性股票的公允价值, 具体参数选取如下:

①标的股价: 13.6元/股(假设授予日公司收盘价为13.6元/股);

②有效期分别为: 1期、2期、3期(授予日至每期解除限售日的期限);

③历史波动率: 38.16%、36.85%、32.25%(分别采用中小板指最近一期、两期和三期的波动率);

④无风险利率: 1.50%、2.10%、2.75%(分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期存款基准利率);

⑤股息率: 0.29%(最近三期公司股息率的平均值)。

根据授予日的公允价值总额确认限制性股票的激励成本, 则2016年—2019年限制性股票成本摊销情况:

授予的限制性股票 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2016年 (万元)	2017年 (万元)	2018年 (万元)	2019年 (万元)
1,578.08	2,421.49	488.63	1,563.14	311.24	58.48

(2) 2017年7月21日公司召开第六届董事会第七次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 公司董事会确定以2017年7月21日为本次预留限制性股票的授予日, 向264名激励对象授予预留限制性股票1,466,810股, 授予价格为5.18元/股。公司董事会办理本次授予事项已经公司2016期第三次临时股东大会授权, 无需提交公司股东大会审议。

公司本次激励计划预留限制性股票的授予对公司相关期度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。董事会已确定激励计划的授予日为2017年7月21日, 根据授予日的公允价值总额确认限制性股票的激励成本, 则2017年-2019年限制性股票成本摊销情况见下表:

授予的限制性股票 (万股)	需摊销的总费用 (万元)	2017年 (万元)	2018年 (万元)	2019年 (万元)
146.6810	269.89	90.56	148.68	30.65

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

由于本公司资源统一管理，并无具体营运分部财务资料，故就资源分配及业绩评估向本公司管理层呈报的资料以本公司整体营运业绩为主。因此，并无呈列营运分部及地区资料。

截至报告日止，除上述分部信息外无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,067,826,449.26	100.00%	101,929,952.86	9.55%	965,896,496.40	603,728,634.72	100.00%	77,099,529.11	12.77%	526,629,105.61
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,067,826,449.26	100.00%	101,929,952.86	9.55%	965,896,496.40	599,201,626.36	99.25%	77,099,529.11	12.87%	522,102,097.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						4,527,008.36	0.75%	0.00	0.00%	4,527,008.36
合计	1,067,826,449.26	100.00%	101,929,952.86	9.55%	965,896,496.40	603,728,634.72	100.00%	77,099,529.11	12.77%	526,629,105.61

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	888,960,200.60	44,282,908.80	5.00%
1 至 2 年	92,312,208.11	9,231,220.81	10.00%
2 至 3 年	47,672,771.63	9,534,554.33	20.00%
3 年以上	38,881,268.92	38,881,268.92	100.00%
其中：3-4 年	8,646,339.92	8,646,339.92	100.00%
4-5 年	14,904,807.17	14,904,807.17	100.00%
5 年以上	15,330,121.83	15,330,121.83	100.00%
合计	1,067,826,449.26	101,929,952.86	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款	1,067,826,449.26	101,929,952.86	9.55%

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	888,960,200.60
1 年以内	888,960,200.60
1 至 2 年	92,312,208.11
2 至 3 年	47,672,771.63
3 年以上	38,881,268.92
3 至 4 年	8,646,339.92
4 至 5 年	14,904,807.17
5 年以上	15,330,121.83
合计	1,067,826,449.26

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	77,099,529.11	24,830,423.75	0.00	0.00	101,929,952.86
合计	77,099,529.11	24,830,423.75	0.00	0.00	101,929,952.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	------	----	-----------------	----------

单位1	57,911,417.63	3年以内	5.42%	6,876,769.68
单位2	37,452,930.80	1年以内	3.51%	1,872,646.54
单位3	33,267,852.10	1年以内	3.12%	1,663,392.61
单位4	29,958,188.80	1年以内	2.80%	1,497,909.44
单位5	23,513,480.00	1年以内	2.20%	1,175,674.00
合计	182,103,869.33		17.05%	13,086,392.27

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为182,103,869.33元，占应收账款期末余额合计数的比例为17.05%，相

应计提的坏账准备期末余额汇总金额为13,086,392.27元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	15,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	181,754,162.92	231,752,345.27
合计	196,754,162.92	246,752,345.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华凯投资集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及其他	172,096,493.43	216,914,885.23
押金保证金	9,532,880.62	15,337,946.17
备用金	2,859,979.02	2,252,047.92
合计	184,489,353.07	234,504,879.32

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,752,534.05		2,752,534.05
2019 年 1 月 1 日余额在	——	——	——	——

本期				
本期计提		-17,343.90		-17,343.90
本期转回		0.00		0.00
本期转销		0.00		0.00
本期核销		0.00		0.00
其他变动		0.00		0.00
2019 年 6 月 30 日余额		2,735,190.15		2,735,190.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,297,731.55
1 年以内	33,297,731.55
1 至 2 年	59,356,542.06
2 至 3 年	51,028,398.07
3 年以上	40,806,681.39
3 至 4 年	15,823,501.56
4 至 5 年	10,416,334.66
5 年以上	14,566,845.17
合计	184,489,353.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	2,752,534.05	-17,343.90	0.00	2,735,190.15
合计	2,752,534.05	-17,343.90	0.00	2,735,190.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	62,749,726.70	3 年以内	34.01%	0.00
单位 2	往来款	58,830,000.00	3 年以内	31.89%	0.00
单位 3	往来款	23,350,256.40	3 年以内	12.66%	0.00
单位 4	往来款	22,710,333.23	2 年以内	12.31%	0.00
单位 5	押金保证金	1,599,632.00	1-2 年	0.87%	159,963.20
合计	--	169,239,948.33	--	91.74%	159,963.20

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

本期无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	265,161,196.00	0.00	265,161,196.00	273,861,196.00	1,263,535.79	272,597,660.21
对联营、合营企业投资	104,748,419.04	0.00	104,748,419.04	102,696,821.98	0.00	102,696,821.98
合计	369,909,615.04	0.00	369,909,615.04	376,558,017.98	1,263,535.79	375,294,482.19

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
远光资本管理(横琴)有限公司	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00		80,000,000.00	0.00
远光共创智能科技股份有限公司	28,050,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00		29,550,000.00	0.00
远光软件(北京)有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00		30,000,000.00	0.00
北京神航星云科技有限公司	8,936,464.21	0.00	8,936,464.21	0.00		0.00	0.00
远光软件(武汉)有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00		20,000,000.00	0.00
珠海远光软件产业有限公司	1,840,000.00	0.00	0.00	0.00		1,840,000.00	0.00
珠海高远电能科技有限公司	25,500,000.00	0.00	0.00	0.00		25,500,000.00	0.00
珠海远光移动互联科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00		2,000,000.00	0.00
远光能源互联网产业发展(横琴)有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00		500,000.00	0.00
杭州昊美科技有限公司	75,771,196.00	0.00	0.00	0.00		75,771,196.00	0.00
合计	272,597,660.21	1,500,000.00	8,936,464.21			265,161,196.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
北京融和 晟源售电 有限公司	28,456,118. 12	0.00	0.00	1,950,149. .12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,406,26 7.24	0.00
绍兴柯桥 天堂硅谷 远光股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	42,872,732 .57	0.00	0.00	-266,378. 75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,606,35 3.82	0.00
合肥启迪 远光区块 链技术合 伙企业 （有限合 伙）	31,367,971 .29	0.00	0.00	367,826.6 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,735,79 7.98	0.00
小计	102,696,82 1.98	0.00	0.00	2,051,597 .06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104,748,4 19.04	0.00
合计	102,696,82 1.98	0.00	0.00	2,051,597 .06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104,748,4 19.04	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	602,567,526.71	186,890,020.22	535,499,047.71	165,626,690.45
其他业务	970,469.83	855,012.63	1,932,018.45	731,161.59
合计	603,537,996.54	187,745,032.85	537,431,066.16	166,357,852.04

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

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	2,051,597.06	-951,165.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,408,495.93	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,693.12	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		15,702.85
其他流动资产产生的投资收益	0.00	488,219.18
合计	655,794.25	-447,243.37

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-170,919.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	1,990,814.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	84,044.53	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,822.32	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,591.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	261,972.39	
少数股东权益影响额	164,763.93	
合计	1,524,617.53	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.51%	0.0946	0.0946
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.0928	0.0928

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他