

东华软件股份公司
2019 年半年度财务报告



2019 年 08

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：东华软件股份公司

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	861,951,606.87	2,086,641,271.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	77,152,133.53	53,165,741.89
应收账款	6,107,495,479.71	5,560,938,612.15
应收款项融资		
预付款项	893,188,275.60	732,496,302.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	613,576,140.04	549,284,862.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,204,263,324.44	4,636,520,569.72
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	122,566,741.55	142,981,032.43
流动资产合计	13,880,193,701.74	13,762,028,393.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		651,564,110.01
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	78,720,446.17	78,720,446.17
长期股权投资	156,847,407.88	220,607,273.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	653,464,110.01	
投资性房地产	34,017,898.78	5,757,183.93
固定资产	238,121,019.02	277,851,299.56
在建工程	29,735,020.66	25,799,394.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,904,427.08	132,152,912.00
开发支出		
商誉	837,026,979.33	781,400,416.80
长期待摊费用	3,266,680.93	3,671,997.77
递延所得税资产	64,908,421.18	65,997,709.57
其他非流动资产	99,800.00	99,800.00
非流动资产合计	2,199,112,211.04	2,243,622,543.91
资产总计	16,079,305,912.78	16,005,650,937.10
流动负债：		
短期借款	1,621,358,253.72	1,845,260,277.48
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	51,059,804.65	130,450,667.50
应付账款	1,410,776,728.82	1,259,030,712.02
预收款项	1,215,116,223.22	1,226,465,240.61
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	15,294,486.39	8,300,124.07
应交税费	49,741,762.36	103,458,810.22
其他应付款	1,895,581,304.89	2,095,499,728.18
其中：应付利息		
应付股利	438,934,312.27	438,934,312.27
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	4,000,000.00	4,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	6,262,928,564.05	6,672,465,560.08
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	57,497,567.39	60,461,757.35
递延所得税负债	831,666.81	1,948,885.01
其他非流动负债	130,949,348.01	

非流动负债合计	189,278,582.21	62,410,642.36
负债合计	6,452,207,146.26	6,734,876,202.44
所有者权益：		
股本	3,115,482,375.00	3,115,482,375.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,147,614,705.57	2,154,182,656.86
减：库存股		
其他综合收益	372,203.55	367,438.39
专项储备		
盈余公积	622,573,289.39	622,573,289.39
一般风险准备		
未分配利润	3,669,250,686.51	3,282,424,450.60
归属于母公司所有者权益合计	9,555,293,260.02	9,175,030,210.24
少数股东权益	71,805,506.50	95,744,524.42
所有者权益合计	9,627,098,766.52	9,270,774,734.66
负债和所有者权益总计	16,079,305,912.78	16,005,650,937.10

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

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	508,235,689.03	1,284,074,301.69
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,411,597.39	15,394,152.26
应收账款	3,934,569,127.94	3,577,115,134.27
应收款项融资		
预付款项	195,109,812.63	187,586,703.67
其他应收款	1,360,762,365.18	1,267,434,141.69

其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,029,097,892.44	2,598,978,884.01
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	42,346,081.65	47,682,378.38
流动资产合计	9,113,532,566.26	8,978,265,695.97
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		501,544,976.10
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	78,720,446.17	78,720,446.17
长期股权投资	3,337,662,008.49	3,251,349,620.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	502,244,976.10	
投资性房地产	8,721,531.96	9,190,315.98
固定资产	117,958,654.65	137,521,750.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,701,084.98	28,821,472.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,728,468.93	2,025,791.25
递延所得税资产	43,347,801.12	44,513,597.30
其他非流动资产	99,800.00	99,800.00
非流动资产合计	4,106,184,772.40	4,053,787,771.27
资产总计	13,219,717,338.66	13,032,053,467.24
流动负债：		
短期借款	1,122,933,378.49	1,235,254,985.60
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	19,945,310.65	120,694,887.50
应付账款	562,533,943.59	442,264,747.12
预收款项	379,667,213.59	436,362,222.86
合同负债		
应付职工薪酬	2,348,376.94	775,382.73
应交税费	31,161,074.92	32,863,239.42
其他应付款	2,694,798,123.29	2,786,483,940.87
其中：应付利息		
应付股利	438,934,312.27	438,934,312.27
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,813,387,421.47	5,054,699,406.10
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	39,117,567.39	40,681,757.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,117,567.39	40,681,757.35
负债合计	4,852,504,988.86	5,095,381,163.45
所有者权益：		
股本	3,115,482,375.00	3,115,482,375.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	2,157,604,807.17	2,157,604,807.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	621,195,346.88	621,195,346.88
未分配利润	2,472,929,820.75	2,042,389,774.74
所有者权益合计	8,367,212,349.80	7,936,672,303.79
负债和所有者权益总计	13,219,717,338.66	13,032,053,467.24

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	3,593,070,927.63	3,124,033,574.34
其中：营业收入	3,593,070,927.63	3,124,033,574.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,252,628,953.19	2,818,201,046.11
其中：营业成本	2,385,485,086.05	2,119,038,369.74
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	12,703,982.25	6,184,818.79
销售费用	162,203,502.19	149,274,161.69
管理费用	264,002,394.34	296,742,564.32
研发费用	391,560,412.91	227,061,443.14
财务费用	36,673,575.45	19,899,688.43
其中：利息费用	51,191,872.61	30,991,303.28
利息收入	16,767,025.96	15,308,614.69

加：其他收益	32,467,154.29	38,401,361.47
投资收益（损失以“-”号填列）	10,816,359.19	-4,425,594.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,816,359.19	-4,425,594.65
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）	18,703,526.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,298,342.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-644,709.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	401,784,305.20	348,106,637.86
加：营业外收入	1,175,109.04	5,481,081.39
减：营业外支出	136,584.95	566,596.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	402,822,829.29	353,021,122.77
减：所得税费用	24,419,382.50	25,443,255.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	378,403,446.79	327,577,867.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	378,403,446.79	327,577,867.09
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	386,826,235.91	333,691,347.09
2.少数股东损益	-8,422,789.12	-6,113,480.00
六、其他综合收益的税后净额	4,765.16	-1,109.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,765.16	-1,109.95
（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	4,765.16	-1,109.95
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		326.81
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	4,765.16	-1,436.76
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	378,408,211.95	327,576,757.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	386,831,001.07	333,690,237.14
归属于少数股东的综合收益总额	-8,422,789.12	-6,113,480.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1242	0.1063
(二) 稀释每股收益	0.1242	0.1063

法定代表人：薛向东

主管会计工作负责人：叶莉

会计机构负责人：初美伶

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	1,764,187,557.92	1,638,262,537.74
减：营业成本	998,945,083.83	943,326,176.94
税金及附加	6,012,278.88	2,674,967.60
销售费用	50,782,264.81	48,948,132.00
管理费用	53,085,225.21	47,480,039.67
研发费用	220,194,010.31	165,969,819.22
财务费用	4,755,098.25	1,922,934.22
其中：利息费用	18,928,780.18	16,524,763.15
利息收入	16,053,565.88	14,730,009.16
加：其他收益	14,024,612.34	18,608,588.99
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,931,646.41	-5,116,685.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,931,646.41	-5,116,685.77
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）	11,657,961.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,322,292.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	447,164,524.35	450,754,663.93
加：营业外收入	122,745.43	5,400,248.08
减：营业外支出	446,761.68	526,025.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	446,840,508.10	455,628,886.36
减：所得税费用	16,300,462.09	28,080,428.03

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	430,540,046.01	427,548,458.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	430,540,046.01	427,548,458.33
（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		326.81
（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		326.81
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		326.81
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	430,540,046.01	427,548,785.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1382	0.1362

(二) 稀释每股收益	0.1382	0.1362
------------	--------	--------

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	3,551,038,748.82	3,270,926,882.47
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	18,754,542.05	16,076,945.33
收到其他与经营活动有关的现金	308,978,983.72	394,514,264.17
经营活动现金流入小计	3,878,772,274.59	3,681,518,091.97
购买商品、接受劳务支付的现金	3,406,735,352.73	3,547,019,092.76
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	632,616,899.99	539,982,987.17
支付的各项税费	154,169,727.76	163,604,407.90

支付其他与经营活动有关的现金	559,602,096.99	555,939,832.48
经营活动现金流出小计	4,753,124,077.47	4,806,546,320.31
经营活动产生的现金流量净额	-874,351,802.88	-1,125,028,228.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	126,193.73
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00
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	300,000.00	156,193.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,298,521.66	45,529,214.20
投资支付的现金	4,105,568.00	53,194,432.00
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	1,424,455.09	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,828,544.75	98,723,646.20
投资活动产生的现金流量净额	-14,528,544.75	-98,567,452.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	240,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	240,000.00	
取得借款收到的现金	815,713,682.14	1,137,409,496.35
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	571,643,062.91	831,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,387,596,745.05	1,968,409,496.35
偿还债务支付的现金	1,047,946,678.43	691,335,390.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,667,027.37	31,126,863.55
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	345,444,367.52	770,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,426,058,073.32	1,492,462,253.68

筹资活动产生的现金流量净额	-38,461,328.27	475,947,242.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,100.65	72,917.64
五、现金及现金等价物净增加额	-927,338,575.25	-747,575,520.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,763,956,347.68	1,599,348,732.26
六、期末现金及现金等价物余额	836,617,772.43	851,773,211.76

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	1,565,804,137.49	1,447,359,315.72
收到的税费返还	4,375,274.02	874,922.68
收到其他与经营活动有关的现金	319,492,564.79	454,772,488.88
经营活动现金流入小计	1,889,671,976.30	1,903,006,727.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,611,875,677.62	1,663,220,921.79
支付给职工以及为职工支付的现金	204,001,415.40	199,148,489.68
支付的各项税费	64,487,316.36	104,957,611.33
支付其他与经营活动有关的现金	372,115,473.01	618,618,525.44
经营活动现金流出小计	2,252,479,882.39	2,585,945,548.24
经营活动产生的现金流量净额	-362,807,906.09	-682,938,820.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,720,900.39
投资支付的现金	96,244,033.93	130,979,912.28
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	96,244,033.93	133,700,812.67
投资活动产生的现金流量净额	-95,944,033.93	-133,700,812.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	447,073,682.14	782,754,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	459,100,000.00	826,000,000.00
筹资活动现金流入小计	906,173,682.14	1,608,754,900.00
偿还债务支付的现金	559,395,289.25	267,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,928,780.18	16,524,763.15
支付其他与筹资活动有关的现金	344,997,700.00	770,000,000.00
筹资活动现金流出小计	923,321,769.43	1,053,524,763.15
筹资活动产生的现金流量净额	-17,148,087.29	555,230,136.85
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	-475,900,027.31	-261,409,496.78
加：期初现金及现金等价物余额	979,469,282.27	810,375,299.17
六、期末现金及现金等价物余额	503,569,254.96	548,965,802.39

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													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	3,115,482,375.00				2,154,182,656.86		367,438.39		622,573,289.39		3,282,424,450.60		9,175,030,210.24	95,744,524.42	9,270,774,734.66
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	3,115,482,375.00				2,154,182,656.86		367,438.39		622,573,289.39		3,282,424,450.60		9,175,030,210.24	95,744,524.42	9,270,774,734.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,567,951.29		4,765.16				386,826,235.91		380,263,049.78	-23,939,017.92	356,324,031.86
（一）综合收益总额							4,765.16				386,826,235.91		386,831,001.07	-8,422,789.12	378,408,211.95
（二）所有者投入					-6,567,951.29								-6,567,951.29	-15,516,228.80	-22,084,180.09

和减少资本														
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					-6,567,951.29							-6,567,951.29	-15,516,228.80	-22,084,180.09
(三) 利润分配														
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														
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															
四、本期期末余额	3,115,482,375.00				2,147,614,705.57		372,203.55		622,573,289.39		3,669,250,686.51		9,555,293,260.02	71,805,506.50	9,627,098,766.52

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	3,139,787,560.00				2,342,590,897.89		-2,598.39		562,504,022.49		2,849,927,261.22		8,894,807,143.21	126,059,786.83	9,020,866,930.04	
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	3,139,787,560.00			2,342,590,897.89		-2,598.39	562,504,022.49		2,849,927,261.22		8,894,807,143.21	126,059,786.83	9,020,866,930.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-24,305,185.00			-188,408,241.03		370,036.78	60,069,266.90		432,497,189.38		280,223,067.03	-30,315,262.41	249,907,804.62
（一）综合收益总额						370,036.78			806,409,576.38		806,779,613.16	-8,600,911.66	798,178,701.50
（二）所有者投入和减少资本	-24,305,185.00			-188,408,241.03							-212,713,426.03	-21,714,350.75	-234,427,776.78
1. 所有者投入的普通股	-24,305,185.00			-186,663,820.80							-210,969,005.80	3,319,740.00	-207,649,265.80
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				-1,744,420.23							-1,744,420.23	-25,034,090.75	-26,778,510.98
（三）利润分配							60,069,266.90		-373,912,387.00		-313,843,120.10		-313,843,120.10
1. 提取盈余公积							60,069,266.90		-60,069,266.90				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-313,843,120.10		-313,843,120.10		-313,843,120.10
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														
四、本期期末余额	3,115,482,375.00			2,154,182,656.86	367,438.39		622,573,289.39		3,282,424,450.60		9,175,030,210.24	95,744,524.42	9,270,774,734.66	

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	3,115,482,375.00				2,157,604,807.17				621,195,346.88	2,042,389,774.74		7,936,672,303.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,115,482,375.00				2,157,604,807.17				621,195,346.88	2,042,389,774.74		7,936,672,303.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										430,540,046.01		430,540,046.01
(一) 综合收益总额										430,540,046.01		430,540,046.01
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												
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	3,115,482,375.00				2,157,604,807.17				621,195,346.88	2,472,929,820.75		8,367,212,349.80

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	3,139,787,560.00				2,344,268,627.97		1,378.02		561,126,079.98	1,815,609,492.72		7,860,793,138.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,139,787,560.00				2,344,268,627.97		1,378.02		561,126,079.98	1,815,609,492.72		7,860,793,138.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-24,305,185.00				-186,663,820.80		-1,378.02		60,069,266.90	226,780,282.02		75,879,165.10
(一) 综合收益总额							-1,378.02			600,692,669.02		600,691,291.00
(二) 所有者投入和减少资本	-24,305,185.00				-186,663,820.80							-210,969,005.80
1. 所有者投入的普通股	-24,305,185.00				-186,663,820.80							-210,969,005.80
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												
(三) 利润分配									60,069,266.90	-373,912,387.00		-313,843,120.10
1. 提取盈余公积									60,069,266.90	-60,069,266.90		
2. 对所有者(或股东)的分配										-313,843,120.10		-313,843,120.10
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	3,115,482,375.00				2,157,604,807.17		0.00		621,195,346.88	2,042,389,774.74		7,936,672,303.79

三、公司基本情况

东华软件股份公司（原“北京东华合创数码科技股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是由北京东华诚信电脑科技发展有限公司（原北京东华诚信电脑科技发展公司）、北京东华诚信投资管理中心（有限合伙）（原北京东华诚信工业设备有限公司）、北京合创电商投资顾问中心（有限合伙）（原北京合创电商投资顾问有限公司）等3家法人企业及薛向东等 12 个自然人共同发起，在原北京东华合创数码科技有限公司的基础上，依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币3,115,482,375.00元，注册地址位于北京市海淀区紫金数码园3号楼15层1501室，法定代表人：薛向东，企业统一社会信用代码为“第911100007226188818号”。

公司的前身北京东华合创数码科技有限公司，成立于2001年1月，注册资本为人民币3,700万元。2001年12月21日，经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]69号”文《关于同意北京东华合创数码科技有限公司变更为北京东华合创数码科技股份有限公司的通知》批复，北京东华合创数码科技有限公司依法改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币4,856.25万元。

经公司于2003年3月召开的2002年度股东大会表决通过，公司按照2002年12月31日的股本总额4,856.25万元为基数，按10比1的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本485.625万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币5,341.875万元。

经公司于2005年3月召开的2004年度股东大会表决通过，公司按照2004年12月31日的股本总额5,341.875万元为基数，按10比1的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本534.1875万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币5,876.0625万元。

经公司于2006年5月召开的2005年度股东大会表决通过，公司按照2005年12月31日的股本总额5,876.0625万元为基数，按10比1的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本587.6062万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币6,463.6687万元。

2006年8月，根据中国证券监督管理委员会于2006年7月25日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》（文号为“证监发行字[2006]55号”）的规定，公司于2006年8月16日前完成了向境内投资者首次公开发行21,600,000人民币普通股[A股]股票的工作（发行价格为14.50元/股）。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币8,623.6687万元。

经公司于2007年5月召开的2006年度股东大会表决通过，公司按照2006年12月31日的股本总额8,623.6687万元为基数，按10比5的比例以资本公积转增股本，共增加股本4,311.8343万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币12,935.503万元。

2008年2月，根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后章程以及中国证券监督管理委员会于2008年1月11日下发的《关于核准北京东华合创数码科技股份有限公司向秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等5人发行新股购买资产的批复》（文号为“证监许可[2008]78号”）的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,264万元，划分为每股人民币1元的普通股1,264万股，由自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人以所持有的北京联银通科技有限公司的股权认购，变更后的注册资本为人民币14,199.503万元。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币14,199.503万元。

经公司于2008年6月召开的2007年度股东大会表决通过，公司按照2007年12月31日的股份总额 12,935.503万股及向自然人秦劳、翟曙春、柏红、胡明炜、谢坤等五人定向增发1,264万股共计14,199.503万股为基数，以资本公积按10:10的比例向全体股东转增股本，共增加股本14,199.503万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币 28,399.006万元。

经公司于2009年5月召开的2008年度股东大会表决通过，公司按照2008年12月31日的股本总额28,399.006万元为基数，按10比3的比例以资本公积转增股本，按10比2的比例向公司的全体股东派送红股，共增加股本14,199.503万元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币42,598.509万元。

2009年6月12日，经北京市工商行政管理局核准变更登记，公司名称由“北京东华合创数码科技股份有限公司”变更为“东华软件股份公司”。

根据中国证券监督管理委员会于2011年1月18日下发的《关于核准东华软件股份公司发行股份购买资产的批复》（文号：“证监许可[2011]96号”）的规定，按照公司与北京神州新桥科技有限公司自然人股东张秀珍、张建华、江海标、王俭、吕兴

海五人确定的交易价格32,000万元，公司以19.63元/股的价格向张秀珍、张建华、江海标、王隼、吕兴海五人合计发行股份16,301,577股，作为公司收购北京神州新桥科技有限公司100%股权的支付对价。根据中登深圳分公司出具的《证券登记确认书》，公司于2011年2月17日办理完毕本次发行股份的证券登记。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币44,228.6667万元。

经公司于2011年05月18日召开的公司2010年度股东大会表决通过，以公司总股本442,286,667股为基数，向全体股东每10股送2股红股，共增加股本8,845.7333万元，变更后公司股本为人民币53,074.4万元。

经公司于2012年5月18日召开的公司2011年度股东大会表决通过，以公司总股本530,744,000股为基数，向全体股东每10股送3股红股，共增加股本15,922.32万元，变更后公司股本为人民币68,996.72万元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2013年11月公司股票期权激励计划第一期行权的432名激励对象缴纳出资增加注册资本4,336,410.00元，变更后公司股本为人民币694,303,610元。

根据公司股票期权激励计划的规定，2014年1月股票期权激励计划第一期行权的1名激励对象和第二期行权的339名激励对象出资增加注册资本4,295,460.00元，变更后公司股本为人民币698,599,070元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]845号文核准，公司于2013年7月26日公开发行了1,000万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额100,000万元。转股起止日：2014年2月7日至2019年7月25日。截止2014年5月30日，可转换公司债券已转股36,442,301股，转股后公司总股本为735,041,371股。根据公司于2014年5月5日召开的2013年度股东大会决议，截止股权登记日2014年5月30日，公司总股本735,041,371股，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增735,041,371股。变更后股本为人民币1,470,082,742元。

2014年6月，根据公司2013年12月6日召开的2013年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]343号《关于核准东华软件股份公司向黄麟维等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准向北京威锐达测控系统有限公司股东黄麟维等18名自然人发行人民币普通股（A股）29,212,592股，以及配融支付现金，购买黄麟维等18名自然人持有的北京威锐达测控系统有限公司100%的股权。公司募集配套资金增加注册资本人民币10,712,789元。2014年6月1日至12月31日，公司发行的可转换公司债券共计转股4,798,825股。经过上述变更后，公司的股本总额为人民币1,514,806,948元。

2014年12月，公司股权激励第二期行权的1名激励对象缴纳出资增加注册资本人民币62,400.00元。2015年1月，公司股权激励第三期行权的333名激励对象缴纳出资增加注册资本5,589,480元，增加注册资本5,589,480元。

2015年6月，根据公司2014年12月9日召开的2014年第三次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1010号《关于核准东华软件股份公司向章云芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，根据2014年度利润分配方案情况，公司定向增发人民币普通股（A股）30,139,931股，增加注册资本30,139,931元；以及配套融资支付现金，购买章云芳等所持有的深圳市至高通信技术发展有限公司100%的股权，公司募集配套资金增加注册资本人民币6,894,174.00元。

2015年9月，公司股权激励第三期行权的2名激励对象缴纳出资增加注册资本72,800.00元。

2015年1月1日至6月2日，公司发行的可转换公司债券共计转股6,995,967股。

2016年6月，公司股权激励第四期行权的315名激励对象缴纳出资增加注册资本5,332,080.00元。2016年度经过上述变更后，公司注册资本变更为1,569,893,780.00元。

经公司于2017年5月召开的2016年度股东大会表决通过，公司按照2016年12月31日的股本总额1,569,893,780元为基数，向全体股东每10股送红股10股，共增加股本1,569,893,780元。该增资事项完成后，公司的股本增加为人民币3,139,787,560.00元。

2018年8月28日，深圳市至高通信技术发展有限公司因未完成业绩承诺，公司回购并注销章云芳等4人应补偿的股份数量24,305,185股，公司的股本变更为人民币3,115,482,375.00元。

公司所属的行业性质为软件和信息技术服务业。

公司的经营范围包括：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务、应用软件开发、公共软件服务；销售计算机软、硬件及外围设备、通讯设备、医疗器械II类；承接工业控制与自动

化系统工程、计算机通讯工程、智能楼宇及数据中心计算机系统工程；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

公司的主要产品为行业应用软件开发、计算机信息系统集成及相关服务业务等。

公司的母公司为北京东华诚信电脑科技发展有限公司，公司的实际控制人为薛向东先生及其家族。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月29日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括59家，新增1家子公司，减少1家子公司。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。具体内容请参阅附注五、44“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和

合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方

所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项

目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，通常采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

① 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产减值

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ⑤ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑥ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑧ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑨ 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

(2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自2019年1月1日起适用）”。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自2019年1月1日起适用）”。

13、应收款项融资

适用 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：

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（十）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”。

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

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

16、合同资产

适用 不适用

17、合同成本

适用 不适用

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产

和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、债权投资

适用 不适用

20、其他债权投资

适用 不适用

21、长期应收款

适用 不适用

22、长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

24、固定资产

1. 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固

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

2. 折旧方法

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	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

适用 不适用

28、油气资产

适用 不适用

29、使用权资产

适用 不适用

30、无形资产

1. 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值

与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权的有效期限	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标	10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
专利技术	10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
非专利技术	5-10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标	5年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
软件使用费	5年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5. 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

① 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

- ② 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

适用 不适用

34、职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

□ 适用 √ 不适用

36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，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，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

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

40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

2. 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

3. 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 持有待售的非流动资产及处置组

(1) 持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- ① 公司已就该资产出售事项作出决议；
- ② 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- ③ 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

5. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- (1) 持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (2) 直接或者间接持有本公司5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (3) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；
- (4) 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计估计变更

适用 不适用

公司经2019年8月29日召开第六届董事会第三十次会议和第六届监事会第十次会议审议通过，国家财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

公司按照财政部通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。

① 对本期期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收帐款（元）	5,614,104,354.04		3,592,509,286.53	
应收票据（元）		53,165,741.89		15,394,152.26
应收账款（元）		5,560,938,612.15		3,577,115,134.27
应付票据及应付帐款（元）	1,389,481,379.52		562,959,634.62	
应付票据（元）		130,450,667.50		120,694,887.50
应付帐款（元）		1,259,030,712.02		442,264,747.12

② 对利润表相关项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目	新列报报表项目
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）”	资产减值损失	资产减值损失（损失以“-”填列）
		信用减值损失（损失以“-”填列）

其他重要会计政策变更

适用 不适用

(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	2,086,641,271.60	2,086,641,271.60	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	53,165,741.89	53,165,741.89	
应收账款	5,560,938,612.15	5,560,938,612.15	
应收款项融资			
预付款项	732,496,302.70	732,496,302.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	549,284,862.70	549,284,862.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,636,520,569.72	4,636,520,569.72	
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	142,981,032.43	142,981,032.43	
流动资产合计	13,762,028,393.19	13,762,028,393.19	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	651,564,110.01		-651,564,110.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	78,720,446.17	78,720,446.17	
长期股权投资	220,607,273.97	220,607,273.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		651,564,110.01	651,564,110.01
投资性房地产	5,757,183.93	5,757,183.93	

固定资产	277,851,299.56	277,851,299.56	
在建工程	25,799,394.13	25,799,394.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	132,152,912.00	132,152,912.00	
开发支出			
商誉	781,400,416.80	781,400,416.80	
长期待摊费用	3,671,997.77	3,671,997.77	
递延所得税资产	65,997,709.57	65,997,709.57	
其他非流动资产	99,800.00	99,800.00	
非流动资产合计	2,243,622,543.91	2,243,622,543.91	
资产总计	16,005,650,937.10	16,005,650,937.10	
流动负债：			
短期借款	1,845,260,277.48	1,845,260,277.48	
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	130,450,667.50	130,450,667.50	
应付账款	1,259,030,712.02	1,259,030,712.02	
预收款项	1,226,465,240.61	1,226,465,240.61	
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	8,300,124.07	8,300,124.07	
应交税费	103,458,810.22	103,458,810.22	
其他应付款	2,095,499,728.18	2,095,499,728.18	
其中：应付利息			
应付股利	438,934,312.27	438,934,312.27	
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	4,000,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	6,672,465,560.08	6,672,465,560.08	
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	60,461,757.35	60,461,757.35	
递延所得税负债	1,948,885.01	1,948,885.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	62,410,642.36	62,410,642.36	
负债合计	6,734,876,202.44	6,734,876,202.44	
所有者权益：			
股本	3,115,482,375.00	3,115,482,375.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,154,182,656.86	2,154,182,656.86	
减：库存股			
其他综合收益	367,438.39	367,438.39	
专项储备			
盈余公积	622,573,289.39	622,573,289.39	
一般风险准备			
未分配利润	3,282,424,450.60	3,282,424,450.60	

归属于母公司所有者权益合计	9,175,030,210.24	9,175,030,210.24	
少数股东权益	95,744,524.42	95,744,524.42	
所有者权益合计	9,270,774,734.66	9,270,774,734.66	
负债和所有者权益总计	16,005,650,937.10	16,005,650,937.10	

调整情况说明

根据财政部2017年修订并发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”）的规定和要求，并根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，自2019年1月1日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。

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	1,284,074,301.69	1,284,074,301.69	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,394,152.26	15,394,152.26	
应收账款	3,577,115,134.27	3,577,115,134.27	
应收款项融资			
预付款项	187,586,703.67	187,586,703.67	
其他应收款	1,267,434,141.69	1,267,434,141.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	2,598,978,884.01	2,598,978,884.01	
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	47,682,378.38	47,682,378.38	
流动资产合计	8,978,265,695.97	8,978,265,695.97	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	501,544,976.10		-501,554,976.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	78,720,446.17	78,720,446.17	
长期股权投资	3,251,349,620.97	3,251,349,620.97	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		501,544,976.10	501,544,976.10
投资性房地产	9,190,315.98	9,190,315.98	
固定资产	137,521,750.55	137,521,750.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,821,472.95	28,821,472.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,025,791.25	2,025,791.25	
递延所得税资产	44,513,597.30	44,513,597.30	
其他非流动资产	99,800.00	99,800.00	
非流动资产合计	4,053,787,771.27	4,053,787,771.27	
资产总计	13,032,053,467.24	13,032,053,467.24	
流动负债：			
短期借款	1,235,254,985.60	1,235,254,985.60	
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	120,694,887.50	120,694,887.50	
应付账款	442,264,747.12	442,264,747.12	
预收款项	436,362,222.86	436,362,222.86	
合同负债			
应付职工薪酬	775,382.73	775,382.73	
应交税费	32,863,239.42	32,863,239.42	

其他应付款	2,786,483,940.87	2,786,483,940.87	
其中：应付利息			
应付股利	438,934,312.27	438,934,312.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,054,699,406.10	5,054,699,406.10	
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	40,681,757.35	40,681,757.35	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,681,757.35	40,681,757.35	
负债合计	5,095,381,163.45	5,095,381,163.45	
所有者权益：			
股本	3,115,482,375.00	3,115,482,375.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,157,604,807.17	2,157,604,807.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	621,195,346.88	621,195,346.88	
未分配利润	2,042,389,774.74	2,042,389,774.74	
所有者权益合计	7,936,672,303.79	7,936,672,303.79	

负债和所有者权益总计	13,032,053,467.24	13,032,053,467.24	
------------	-------------------	-------------------	--

调整情况说明

根据财政部2017年修订并发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会〔2017〕14号）四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”）的规定和要求，并根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，自2019年1月1日起施行新金融工具准则，公司原采用的相关会计政策需要进行相应调整。

(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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019年4月1日前为6%、16%、10%、3%， 2019年4月1日后为6%、13%、9%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	母公司、公司所属子公司-北京东华合创科技有限公司的应纳税所得额	10%
企业所得税	公司所属子公司-泰安东华合创软件有限公司、北京联银通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司、东华软件工程有限公司、北京威锐达测控系统有限公司、深圳市至高通信技术发展有限公司、东华网络股份公司、西安东华软件有限公司、东华金云网络股份公司；公司所属孙公司-广东东华发思特软件有限公司、西安锐益达风电技术有限公司的应纳税所得额	15%
企业所得税	公司所属子公司-北京东华合创香港有限公司、公司所属孙公司-Hong Kong Sino Bridge Limited 的应纳税所得额	16.5%
企业所得税	除上述公司外的其余公司的应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%

2、税收优惠

1. 增值税

(1) 根据财税[2013]106号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司及所属子公司从事上述业务取得的收入免征增值税。

(2) 依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，自2011年1月1日起，公司及公司的所属子公司-北京东华合创科技有限公司、东华软件工程有限公司、泰安东华合创软件有限公司、北京东华信息技术有限公司、西安东华软件有限公司、北京联银通科技有限公司、北京东华厚盾软件有限公司、东华合创软件有限公司、深圳市至高通信技术发展有限公司，公司所属孙子公司-西安锐益达风电技术有限公司、广东东华发思特软件有限公司、北京东华智中能源互联网科技有限公司等公司销售自行开发生产的软件产品，2019年4月1日起按13%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 公司通过了2018年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711004108，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2018年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外，公司已经进行2018年度国家规划布局内重点软件企业企业所得税优惠事项备案，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)的规定，公司2019年半年度减按10%的税率缴纳企业所得税。

(2) 公司所属子公司-北京东华合创科技有限公司通过了2018年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711003671，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2018年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。另外，公司已经进行2018年度国家规划布局内重点软件企业企业所得税优惠事项备案，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)的规定，公司2019年半年度减按10%的税率缴纳企业所得税。

(3) 公司所属子公司-西安东华软件有限公司于2018年被认定为高新技术企业，并收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201861000728，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自2018年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(4) 公司所属子公司-东华金云网络股份公司于2018年被认定为高新技术企业，并收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201834001031，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自2018年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(5) 公司所属孙公司-西安锐益达风电技术有限公司于2016年被认定为高新技术企业，并收到陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201661000005，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自2016年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(6) 公司所属子公司-泰安东华合创软件有限公司2016年被认定为高新技术企业，并收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201637001033，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自2016年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(7) 公司所属子公司-北京联银通科技有限公司通过了2017年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711001388，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2017年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(8) 公司所属子公司-北京神州新桥科技有限公司通过了2017年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711002878，有效期

三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2017年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(9) 公司所属子公司-东华软件工程有限公司通过了2017年高新技术企业复审，并收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201734001627，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2017年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(10) 公司所属子公司-北京威锐达测控系统有限公司通过了2017年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711000034，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2017年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(11) 公司所属子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司通过了2018年高新技术企业认证，并收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201844202695，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2018年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(12) 公司所属子公司-东华网络股份公司通过了2017年高新技术企业认证，并收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201721000298，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，自2017年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(13) 公司所属孙公司-广东东华发思特软件有限公司通过了2016年高新技术企业认证，并收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644002102，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2016年起，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(14) 公司所属子公司-北京东华合创香港有限公司公司、所属孙公司-Hong Kong Sino Bridge Limited系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则按规定缴纳企业所得税，企业所得税按16.5%的税率征收。

3、其他

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	649,115.78	513,537.92
银行存款	850,981,789.30	2,075,063,126.19
其他货币资金	10,320,701.79	11,064,607.49
合计	861,951,606.87	2,086,641,271.60
其中：存放在境外的款项总额	30,003,983.40	21,608,649.34

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	3,077,102.83	3,444,784.94
银行承兑汇票保证金	6,217,111.21	4,554,703.21
履约保证金	1,087,908.21	1,087,908.21
信用证保证金	13,194,000.00	13,194,000.00
投标保证金	980,847.80	80,000.00
冻结资金	776,864.39	323,527.56
定期存款	0.00	300,000,000.00
合计	25,333,834.44	322,684,923.92

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

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	68,704,658.53	44,526,480.05
商业承兑票据	8,447,475.00	8,639,261.84
合计	77,152,133.53	53,165,741.89

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

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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		31,385,017.39
商业承兑票据		1,954,700.00
合计		33,339,717.39

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

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	6,571,043,186.98	100.00%	463,547,707.27	7.05%	6,107,495,479.71	6,038,660,058.39	100.00%	477,721,446.24	7.91%	5,560,938,612.15
其中：										
合计	6,571,043,186.98	100.00%	463,547,707.27	7.05%	6,107,495,479.71	6,038,660,058.39	100.00%	477,721,446.24	7.91%	5,560,938,612.15

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）	3,800,767,381.90
1 年以内	3,800,767,381.90
1 至 2 年	1,287,697,917.23
2 至 3 年	695,078,160.64
3 年以上	787,499,727.21
3 至 4 年	422,135,620.35

4 至 5 年	313,780,158.55
5 年以上	51,583,948.31
合计	6,571,043,186.98

(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	
按组合计提坏帐准备的应收帐款	477,721,446.24		14,173,738.97		463,547,707.27
合计	477,721,446.24		14,173,738.97		463,547,707.27

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏帐准备
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	181,548,105.02	2.76%	1,815,481.05
中国工商银行股份有限公司	136,225,934.42	2.07%	4,791,659.74
中国移动通信集团有限公司	124,972,366.00	1.90%	7,207,665.73
北京长城软件信息技术有限公司	83,480,075.00	1.27%	2,504,402.25
中国人民银行征信中心	65,043,645.82	0.99%	1,304,455.86
合计	591,270,126.26	8.99%	17,623,664.63

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额591,270,126.26元，占应收账款期末余额合计数的比例8.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额17,623,664.63元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

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

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	675,216,495.26	75.60%	519,110,367.70	70.87%
1 至 2 年	177,850,466.33	19.91%	171,185,823.06	23.37%
2 至 3 年	24,487,061.58	2.74%	30,298,501.16	4.14%
3 年以上	15,634,252.43	1.75%	11,901,610.78	1.62%
合计	893,188,275.60		732,496,302.70	

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：

单位：元

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	深圳市意众智能科技有限责任公司	8,360,949.80	预付购货款
2	新联合众（北京）科技有限公司	2,996,442.44	预付购货款
3	杭州惠康物联网科技有限公司	2,600,000.00	预付购货款
4	四川长虹佳华数字技术有限公司	1,960,200.00	预付购货款
5	陕西西华科创软件技术有限公司	1,759,632.00	预付购货款

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
华为技术有限公司	供应商	85,501,451.11	9.57%	1年以内	预付购货款
新华三技术有限公司	供应商	48,746,639.35	5.46%	1年以内	预付购货款
北京华胜天成科技股份有限公司	供应商	42,922,252.25	4.81%	1年以内	预付购货款
莲花丝路科技有限公司	供应商	36,658,551.40	4.10%	1年以内	预付购货款
重庆思源建筑技术有限公司	供应商	24,777,110.31	2.77%	1年以内	预付购货款
合计		238,606,004.42	26.71%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	613,576,140.04	549,284,862.70
合计	613,576,140.04	549,284,862.70

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(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
投标保证金	149,651,910.59	146,878,178.71
履约保证金	173,707,068.91	164,063,511.16
备用金	179,170,835.77	171,101,300.86
外部往来款及其他	191,998,398.93	152,723,733.89
合计	694,528,214.20	634,766,724.62

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	80,952,074.16			80,952,074.16
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,529,787.76			4,529,787.76
2019 年 6 月 30 日余额	85,481,861.92			85,481,861.92

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)	458,768,219.84
1 年以内	458,768,219.84

1 至 2 年	79,201,466.45
2 至 3 年	40,685,470.98
3 年以上	115,873,056.93
3 至 4 年	49,660,969.29
4 至 5 年	25,495,879.27
5 年以上	40,716,208.37
合计	694,528,214.20

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	85,481,861.92		4,529,787.76	80,952,074.16
合计	85,481,861.92		4,529,787.76	80,952,074.16

组合中，不包含子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司的按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	410,983,428.68	4,109,834.30	1.00%
1—2年	33,242,635.71	1,662,131.79	5.00%
2—3年	40,435,026.60	4,043,502.67	10.00%
3—4年	48,817,311.26	14,645,193.38	30.00%
4—5年	24,207,169.44	7,262,150.84	30.00%
5年以上	40,684,789.74	40,684,789.74	100.00%
合计	598,370,361.43	72,407,602.72	12.10%

组合中，公司子公司-深圳市至高通信技术发展有限公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	47,784,791.16	2,389,239.55	5.00%
1—2年	45,958,830.74	4,595,883.07	10.00%
2—3年	250,444.38	75,133.31	30.00%
3—4年	843,658.03	421,829.02	50.00%
4—5年	1,288,709.83	1,030,967.86	80.00%
5年以上	31,418.63	31,418.63	100.00%
合计	96,157,852.77	8,544,471.44	8.89%

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

4. 本期实际核销的其他应收款情况本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况本期实际核销的其他应收款情况

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
深圳市鑫瑞康实业发展有限公司	往来款	45,600,000.00	其中 1 年以内 20,000,000.00 元，1-2 年 25,600,000.00 元。	6.57%	3,560,000.00
深圳市贝尔加数据信息有限公司	往来款	45,392,803.40	其中 1 年以内 24,603,500.00 元，1-2 年 20,789,303.40 元。	6.54%	3,309,105.34
首都医科大学附属北京友谊医院	履约保证金	9,535,859.20	其中 1 年以内 3,813,000.00 元，1-2 年 811,902.00 元，4-5 年 4,910,957.20 元。	1.37%	1,552,012.26
中国人民银行	履约保证金	7,169,797.09	其中 1 年以内 6,125,607.42 元，1-2 年 1,044,189.67 元。	1.03%	113,465.56
贵州省公安厅	履约保证金	4,492,866.76	1 年以内	0.65%	44,928.67
合计		112,191,326.45		16.16%	8,579,511.83

6. 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	87,078,691.03	5,909,415.09	81,169,275.94	60,539,083.96	5,909,415.09	54,629,668.87
在产品	4,497,645,599.17		4,497,645,599.17	3,968,350,024.28		3,968,350,024.28

库存商品	570,553,877.59	9,692,163.21	560,861,714.38	552,149,735.71	9,692,163.21	542,457,572.50
在途物资	10,124,511.45		10,124,511.45	11,351,214.17		11,351,214.17
委托加工物资	3,647,226.89		3,647,226.89	4,768,268.74		4,768,268.74
发出商品	50,814,996.61		50,814,996.61	54,963,821.16		54,963,821.16
合计	5,219,864,902.74	15,601,578.30	5,204,263,324.44	4,652,122,148.02	15,601,578.30	4,636,520,569.72

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	5,909,415.09					5,909,415.09
库存商品	9,692,163.21					9,692,163.21
合计	15,601,578.30					15,601,578.30

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

10、合同资产

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

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
预缴企业所得税	136,676.00	120,597.22
留抵税额	78,353,929.19	86,897,875.43
待认证进项税	44,076,136.36	55,122,957.30
预付房租		839,602.48
合计	122,566,741.55	142,981,032.43

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

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	
分期收款销售商品	79,515,602.19	795,156.02	78,720,446.17	79,515,602.19	795,156.02	78,720,446.17	5.35%
合计	79,515,602.19	795,156.02	78,720,446.17	79,515,602.19	795,156.02	78,720,446.17	5.35%

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	795,156.02			795,156.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
2019 年 6 月 30 日余额	795,156.02			795,156.02

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

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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											
瑞客东华 转化医学 研究中心 有限公司	1,679.40			-1,679.40							
北京卓讯 科信技术 有限公司	10,194,57 6.41			-315,157. 36						9,879,419 .05	
北京中能 博泰科技 有限公司	60,298,20 8.41	3,583,568 .00	77,878,00 0.00	-5,456,74 3.33					19,452,96 6.92		
北京东软 慧聚信息 技术股份 有限公司	22,827,68 3.91			-3,158,06 6.32						19,669,61 7.59	
深圳市贝 尔加数据 信息有限 公司	127,285,1 25.84			13,245.40						127,298,3 71.24	
小计	220,607,2 73.97	3,583,568 .00	77,878,00 0.00	-8,918,40 1.01					19,452,96 6.92	156,847,4 07.88	
合计	220,607,2 73.97	3,583,568 .00	77,878,00 0.00	-8,918,40 1.01					19,452,96 6.92	156,847,4 07.88	

18、其他权益工具投资

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益投资	653,464,110.01	651,564,110.01
合计	653,464,110.01	651,564,110.01

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	11,341,433.00			11,341,433.00
2.本期增加金额	28,896,091.00			28,896,091.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	28,896,091.00			28,896,091.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,237,524.00			40,237,524.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,584,249.07			5,584,249.07
2.本期增加金额	635,376.15			635,376.15
(1) 计提或摊销	543,751.89			543,751.89
(2) 固定资产转入	91,624.26			91,624.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,219,625.22			6,219,625.22
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	34,017,898.78			34,017,898.78
2.期初账面价值	5,757,183.93			5,757,183.93

(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

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	238,121,019.02	277,851,299.56
合计	238,121,019.02	277,851,299.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	175,900,438.94	43,001,584.63	24,071,991.23	691,112,975.55	934,086,990.35
2.本期增加金额		4,022,884.95	384,001.72	14,035,852.19	18,442,738.80
(1) 购置		4,022,884.95	384,001.72	12,705,311.83	17,112,198.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				1,330,540.36	1,330,540.36
3.本期减少金额	28,933,977.00			12,876,667.86	41,810,644.86
(1) 处置或报废				12,876,667.86	12,876,667.86

(2) 其他	37,886.00				37,886.00
(3) 转入投资性房地产	28,896,091.00				28,896,091.00
4.期末余额	146,966,461.94	47,024,469.58	24,455,992.95	692,272,159.88	910,719,084.35
二、累计折旧					
1.期初余额	59,752,159.64	11,042,480.30	15,891,030.57	569,550,020.29	656,235,690.80
2.本期增加金额	3,468,881.69	1,827,775.20	1,264,489.85	22,124,037.36	28,685,184.10
(1) 计提	3,468,881.69	1,827,775.20	1,264,489.85	21,550,005.09	28,111,151.83
(2) 企业合并增加				574,032.27	574,032.27
3.本期减少金额	91,624.26			12,231,185.30	12,322,809.56
(1) 处置或报废				12,231,185.30	12,231,185.30
(2) 转入投资性房地产	91,624.26				91,624.26
4.期末余额	63,129,417.07	12,870,255.50	17,155,520.41	579,442,872.35	672,598,065.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,837,044.87	34,154,214.08	7,300,472.54	112,829,287.53	238,121,019.02
2.期初账面价值	116,148,279.30	31,959,104.33	8,180,960.66	121,562,955.26	277,851,299.56

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(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
房屋建筑物	47,404,450.24	产权证正在办理中
合计	47,404,450.24	

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,735,020.66	25,799,394.13
合计	29,735,020.66	25,799,394.13

(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
泰安东华软件园	24,619,933.26		24,619,933.26	22,655,187.27		22,655,187.27
金云产业园项目	5,115,087.40		5,115,087.40	3,144,206.86		3,144,206.86
合计	29,735,020.66		29,735,020.66	25,799,394.13		25,799,394.13

(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
泰安东华软件园	96,000,000.00	22,655,187.27	1,964,745.99			24,619,933.26	96.00%	96.50%				其他
金云产业园项目	274,250,000.00	3,144,206.86	1,970,880.54			5,115,087.40	1.87%	20%				其他

合计	370,250,000.00	25,799,394.13	3,935,626.53			29,735,020.66						
----	----------------	---------------	--------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

截至2019年6月30日，公司无在建工程减值准备的情况。

(4) 工程物资

适用 不适用

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

适用 不适用

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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	29,258,276.67		44,548,686.65	354,665,774.88	1,000.00	428,473,738.20
2.本期增加金额	39,015.19			1,270,980.25		1,309,995.44
(1) 购置	39,015.19			1,270,980.25		1,309,995.44
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	29,297,291.86		44,548,686.65	355,936,755.13	1,000.00	429,783,733.64
二、累计摊销						
1.期初余额	1,348,067.26		14,081,763.84	280,889,995.10	1,000.00	296,320,826.20
2.本期增加金额	275,164.92		3,904,252.92	26,379,062.52		30,558,480.36
(1) 计提	275,164.92		3,904,252.92	26,379,062.52		30,558,480.36
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,623,232.18		17,986,016.76	307,269,057.62	1,000.00	326,879,306.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	27,674,059.68		26,562,669.89	48,667,697.51		102,904,427.08
2.期初账面价值	27,910,209.41		30,466,922.81	73,775,779.78		132,152,912.00

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 24.18%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

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
北京联银通科技有限公司	247,618,632.50					247,618,632.50
北京神州新桥科技有限公司	225,266,979.44					225,266,979.44
北京东华信息技术有限公司	1,942,851.06					1,942,851.06
北京威锐达测控系统有限公司	469,339,595.86					469,339,595.86
深圳市至高通信技术发展有限公司	565,135,229.20					565,135,229.20
北京东华万兴软件有限公司	151,607,495.56					151,607,495.56
广东东华发思特软件有限公司	2,448,272.58					2,448,272.58
微掌文科技(北京)有限公司	1,607,926.45					1,607,926.45
北京中能博泰科技有限公司		55,626,562.53				55,626,562.53
合计	1,664,966,982.65	55,626,562.53				1,720,593,545.18

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

形成商誉的事项					
北京联银通科技有限公司	73,621,036.39				73,621,036.39
北京威锐达测控系统有限公司	262,175,805.16				262,175,805.16
深圳市至高通信技术发展有限公司	412,215,424.00				412,215,424.00
北京东华万兴软件有限公司	135,554,300.30				135,554,300.30
合计	883,566,565.85				883,566,565.85

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
房屋装修费	3,671,997.77	202,775.24	608,092.08		3,266,680.93
合计	3,671,997.77	202,775.24	608,092.08		3,266,680.93

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	546,166,810.96	60,019,183.25	559,054,069.26	61,307,909.08
内部交易未实现利润	16,401,207.51	3,066,103.98	16,145,230.04	3,027,707.36
可抵扣亏损	12,071,644.39	1,823,133.95	10,998,038.92	1,662,093.13
合计	574,639,662.86	64,908,421.18	586,197,338.22	65,997,709.57

(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	5,543,540.00	831,531.00	12,991,661.34	1,948,749.20
收购少数股东股权形成资本公积	1,358.13	135.81	1,358.13	135.81

合计	5,544,898.13	831,666.81	12,993,019.47	1,948,885.01
----	--------------	------------	---------------	--------------

(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		64,908,421.18		65,997,709.57
递延所得税负债		831,666.81		1,948,885.01

(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
可抵扣亏损	680,051,997.24	539,943,559.83
资产减值准备	14,729,704.79	20,545,973.22
合计	694,781,702.03	560,489,533.05

(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 年度	0.00	30,508,309.97	
2020 年度	80,155,192.01	80,155,192.01	
2021 年度	127,251,513.59	127,251,513.59	
2022 年度	116,796,907.07	116,796,907.07	
2023 年度	185,231,637.19	185,231,637.19	
2024 年度	170,616,747.38	0.00	
合计	680,051,997.24	539,943,559.83	

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
股权投资款	99,800.00	99,800.00
合计	99,800.00	99,800.00

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
质押借款	0.00	285,000,000.00
保证借款	459,565,304.23	440,947,968.86
信用借款	1,122,933,378.49	769,301,201.91
保证及质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
短期贸易融资	34,859,571.00	346,011,106.71
合计	1,621,358,253.72	1,845,260,277.48

短期借款分类的说明：

截至2019年6月30日，公司所属子公司—北京神州新桥科技有限公司借款余额454,565,304.23元，信用证余额34,859,571.00元，由本公司提供连带责任保证。

2018年6月26日，公司所属子公司-东华互联宜家数据服务有限公司与北京银行天津承德道支行签订编号“0489586”的《综合授信合同》，最高授信额度为人民币伍佰万元整，由北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额连带责任保证。同时，东华互联宜家数据服务有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司为该授信合同另行签订编号“2018年WT0646号”的最高额委托保证合同，由东华互联宜家数据服务有限公司股东陈震、东华互联宜家数据服务有限公司分别与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号“2018年BZ0646号”的《最高额反担保（保证）合同》和编号“2018年ZYK0646号”的最高额反担保（应收账款质押）合同》，质押物为东华互联宜家数据服务有限公司与昆明广播电视网络有限责任公司的应收账款8,485,390.50元，东华互联宜家数据服务有限公司与北京歌华有线电视网络股份有限公司的应收款1,592,000.00元。2019年6月14日，东华互联宜家数据服务有限公司与北京银行天津承德道支行签订编号“D548847”的《借款合同》，进款金额4,000,000.00元。截至2019年6月30日，该合同项下借款余额4,000,000.00元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	826,656.65	17,203,635.38
银行承兑汇票	50,233,148.00	113,247,032.12
合计	51,059,804.65	130,450,667.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
采购款	1,410,776,728.82	1,259,030,712.02
合计	1,410,776,728.82	1,259,030,712.02

(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
北京汇金科技有限责任公司	16,340,000.00	尚未结算
北京安氏领信科技发展有限公司	15,610,603.00	尚未结算
福建圣达万通信息科技有限公司	11,363,246.00	尚未结算
杭州字节信息技术有限公司	10,854,747.00	尚未结算
神州数码（中国）有限公司	7,562,972.00	尚未结算
南京安氏领信科技发展有限公司	6,894,280.00	尚未结算
合计	68,625,848.00	

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
预收合同款	1,215,116,223.22	1,226,465,240.61
合计	1,215,116,223.22	1,226,465,240.61

(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
天津荣丰工贸有限公司	14,599,190.00	项目尚未完成未验收
贵州公安局	7,006,495.21	项目尚未完成未验收
中华人民共和国山东海事局	5,379,935.08	项目尚未完成未验收
北京中视广信传媒技术有限公司	3,900,000.00	项目尚未完成未验收
华夏银行股份有限公司	3,608,140.86	项目尚未完成未验收
乾元大通科技集团有限公司	3,290,598.29	项目尚未完成未验收
国家开发银行股份有限公司	2,708,054.06	项目尚未完成未验收
合计	40,492,413.50	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

38、合同负债

适用 不适用

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	8,032,010.05	803,861,480.81	796,786,848.97	15,106,641.89
二、离职后福利-设定提存计划	268,114.02	33,449,520.72	33,529,790.24	187,844.50
三、辞退福利		113,450.00	113,450.00	
合计	8,300,124.07	837,424,451.53	830,430,089.21	15,294,486.39

(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	7,305,776.02	764,384,346.15	757,341,718.48	14,348,403.69
2、职工福利费		1,523,206.97	1,519,710.47	3,496.50
3、社会保险费	78,439.08	19,866,654.93	19,892,375.95	52,718.06

其中：医疗保险费	67,280.28	16,409,524.99	16,429,026.18	47,779.09
工伤保险费	4,070.91	535,002.74	537,937.81	1,135.84
生育保险费	7,087.89	2,922,127.20	2,925,411.96	3,803.13
4、住房公积金	230,802.71	15,810,421.39	15,878,196.59	163,027.51
5、工会经费和职工教育经费	416,992.24	2,276,851.37	2,154,847.48	538,996.13
合计	8,032,010.05	803,861,480.81	796,786,848.97	15,106,641.89

(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	258,004.34	32,316,060.94	32,399,633.29	174,431.99
2、失业保险费	10,109.68	1,133,459.78	1,130,156.95	13,412.51
合计	268,114.02	33,449,520.72	33,529,790.24	187,844.50

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,829,213.29	65,383,465.34
企业所得税	12,193,355.74	23,161,541.44
个人所得税	10,963,132.08	11,109,833.69
城市维护建设税	377,247.87	1,950,427.56
教育费附加	118,737.02	795,575.50
地方教育附加	79,989.77	533,129.75
房产税	87,801.49	166,642.18
土地使用税	78,614.20	182,497.25
印花税	5,229.32	127,260.67
堤围费	0.00	27,300.05
防洪费	8,441.58	8,064.71
地方水利建设基金	0.00	13,072.08
合计	49,741,762.36	103,458,810.22

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付股利	438,934,312.27	438,934,312.27
其他应付款	1,456,646,992.62	1,656,565,415.91
合计	1,895,581,304.89	2,095,499,728.18

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	438,934,312.27	438,934,312.27
合计	438,934,312.27	438,934,312.27

(3) 其他应付款

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
投标款	36,594,206.60	41,217,564.84
应付员工报销款	4,434,694.93	7,427,381.03
外部往来及其他	1,415,003,724.06	1,607,330,320.04
履约保证金	614,367.03	590,150.00
合计	1,456,646,992.62	1,656,565,415.91

42、持有待售负债

适用 不适用

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
一年内到期的长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明：

2016年9月7日，根据公司所属子公司东华软件工程有限公司总经理吴定与马鞍山江东金融控股有限公司签订的《委托贷款保证担保合同》（编号“科委贷保20163601”）规定，保证人吴定为东华软件工程有限公司与中国银行股份有限公司及马鞍山江东金融控股有限公司签订的编号为“2016年马中银委字016号”的《人民币委托贷款合同》提供连带责任保证担保，保

证期限为每期债务履行期限届满之日起至最后一期债务履行期限届满之二年止；截至2019年6月30日，东华软件工程有限公司在该合同项下借款余额为人民币4,000,000.00元。

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			期初余额		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
马鞍山江东金融控股有限公司	2016.09.07	2019.09.07	4.75%	RMB	4,000,000.00	4.75%	RMB	4,000,000.00

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

45、长期借款

适用 不适用

46、应付债券

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	60,461,757.35	1,097,900.00	4,062,089.96	57,497,567.39	财政拨款
合计	60,461,757.35	1,097,900.00	4,062,089.96	57,497,567.39	--

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 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
气象医疗行业 核心软件研发 项目资金	8,380,000.00						8,380,000.00	与资产相关
云计算的数字 化医疗和区域 医疗协同系统 项目补助资金	11,710,000.00						11,710,000.00	与资产相关
新一代互联网 上网行为管理 系统产业化	10,754.99			10,754.99				与资产相关
信息技术服务 能力提升-银 行安全可靠业 务系统研发及 应用示范	469,543.88			283,517.09			186,026.79	与资产相关
海淀联合重大 攻关项目	71,196.58			71,196.58				与资产相关
中小商业银行 一体化服务平 台	1,902,000.00			951,000.00			951,000.00	与资产相关
数字化医疗区 域协同应用示 范（863 计划 华西医院）	40,683.76			17,435.90			23,247.86	与资产相关
863 计划数字 化医疗医院流 程研究及应用 示范（863 计 划协和医院）	48,721.01			38,485.40			10,235.61	与资产相关
基于安全可靠 软硬件的系统 集成开发工具 （IDE）研发	8,000,000.00						8,000,000.00	与资产相关
超大规模数据 智能分析平台	2,097,709.40			400,000.00			1,697,709.40	与资产相关

电力装备智能运维平台关键技术研究及应用示范	896,387.90			91,700.00			804,687.90	与资产相关
基于大数据的健康服务平台	7,054,759.83			798,000.00			6,256,759.83	与资产相关
新华舆情网络预警系统及配套智能移动终端产业化项目	1,400,000.00					1,400,000.00		与资产相关
3D 高清 VR 摄像机及关键技术研发	3,460,000.00						3,460,000.00	与资产相关
2018 年市未来产业发展专项资金（军民融合专项）扶持计划第二批项目资助计划	13,920,000.00						13,920,000.00	与收益相关
2016 年省企业发展专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
基于云平台的大数据及人工智能技术在健康监测分析与精确健康管理中的应用研究		1,097,900.00					1,097,900.00	与收益相关
合计	60,461,757.35	1,097,900.00		2,662,089.96		1,400,000.00	57,497,567.39	

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
应收账款债权保理	130,949,348.01	0.00
合计	130,949,348.01	0.00

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	3,115,482,375.00						3,115,482,375.00

54、其他权益工具

适用 不适用

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）	2,150,223,866.54		6,567,951.29	2,143,655,915.25
其他资本公积	3,958,790.32			3,958,790.32
合计	2,154,182,656.86		6,567,951.29	2,147,614,705.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价减少的原因：东华软件股份公司与张淑芬、张璇、徐丽荣签订股权转让协议，将张淑芬14.7%、张璇14.7%、徐丽荣19.6%持有的北京国能智研信息科技有限公司总计49%股权转让给东华软件股份公司，此次转让后本公司合计持有北京国能智研信息科技有限公司100%股权。因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积4,704,991.53元。

东华软件股份公司与北京智中能源互联网研究院有限公司签订股权转让协议，北京智中能源互联网研究院有限公司持有的北京卓智能研科技有限公司49%股权转让给东华软件股份公司，此次转让后本公司合计持有北京卓智能研科技有限公司100%股权。因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积1,862,959.76元。

56、库存股

适用 不适用

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	

二、将重分类进损益的其他综合收益	367,438.39	4,765.16				4,765.16		372,203.55
外币财务报表折算差额	367,438.39	4,765.16				4,765.16		372,203.55
其他综合收益合计	367,438.39	4,765.16				4,765.16		372,203.55

58、专项储备

适用 不适用

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	622,573,289.39			622,573,289.39
合计	622,573,289.39			622,573,289.39

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	3,282,424,450.60	2,849,927,261.22
调整后期初未分配利润	3,282,424,450.60	2,849,927,261.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	386,826,235.91	806,409,576.38
减：提取法定盈余公积		60,069,266.90
应付普通股股利		313,843,120.10
期末未分配利润	3,669,250,686.51	3,282,424,450.60

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	3,592,139,523.32	2,384,746,943.00	3,122,663,242.28	2,119,038,369.74
其他业务	931,404.31	738,143.05	1,370,332.06	
合计	3,593,070,927.63	2,385,485,086.05	3,124,033,574.34	2,119,038,369.74

是否已执行新收入准则

是 否

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	5,552,991.78	2,361,465.23
教育费附加	2,380,504.24	1,013,956.94
房产税	720,930.63	605,494.65
土地使用税	656,795.92	374,124.36
车船使用税	24,208.77	25,603.16
印花税	1,683,700.72	1,090,546.97
地方教育附加	1,586,349.82	675,971.31
地方水利建设基金	97,833.11	11,775.33
防洪保安费	667.26	18,215.14
文化事业建设费	0.00	7,665.70
合计	12,703,982.25	6,184,818.79

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,796,143.40	77,763,411.98
差旅费	23,970,758.13	24,776,546.02
业务招待费	18,581,734.51	18,030,870.94
招标费	10,477,581.25	12,005,006.00
折旧费	1,512.18	100,022.67
运保费	2,438,003.45	3,622,390.16
咨询服务费	3,094,926.94	2,373,953.89
办公费用及其他	18,842,842.33	10,601,960.03
合计	162,203,502.19	149,274,161.69

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	165,603,904.40	153,511,058.87
房租物业费	14,763,924.20	13,516,484.88
折旧费	16,561,489.73	53,210,245.77
无形资产摊销	23,233,141.38	27,536,660.04
中介机构服务费	2,003,473.64	4,213,184.02
办公费及其他	41,836,460.99	44,754,930.74
合计	264,002,394.34	296,742,564.32

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,193,156.39	145,842,256.91
交通及差旅费	29,583,763.75	21,397,778.19
房租物业费	3,144,454.20	2,265,668.01
折旧及摊销	51,361,528.18	340,859.44
技术开发及服务费	19,623,552.71	17,063,958.88
委外研发费	32,762,801.05	25,595,938.32
咨询服务费	28,904,276.04	340,133.75
办公费用及其他	50,986,880.59	14,214,849.64
合计	391,560,412.91	227,061,443.14

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	29,765,406.03	30,608,102.14
贴现利息支出	3,020,181.48	
其他利息支出	18,406,285.10	383,201.14
减:利息收入	16,767,025.96	15,308,614.69
未实现融资收益		
汇兑损失	437,487.02	166.59

减：汇兑收益	718.43	815,237.46
现金折扣	9,633.00	
银行手续费	1,802,327.21	5,032,070.72
合计	36,673,575.45	19,899,688.43

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
政府补助	6,964,128.89	8,354,914.10
软件产品退税	25,503,025.40	30,046,447.37
合计	32,467,154.29	38,401,361.47

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	-8,918,401.01	-4,425,594.65
处置长期股权投资产生的投资收益	19,734,760.20	
合计	10,816,359.19	-4,425,594.65

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

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	4,529,787.76	
应收账款坏账损失	14,173,738.97	
合计	18,703,526.73	

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		8,298,342.81
合计		8,298,342.81

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-644,709.45	
其中：固定资产处置	-644,709.45	
合计	-644,709.45	

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
政府补助	1,010,000.00	78,186.86	1,010,000.00
其他	165,109.04	2,649.07	165,109.04
业绩补偿收入		5,400,244.08	
合计	1,175,109.04	5,481,081.39	1,175,109.04

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
高新技术企业奖励	政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	300,000.00		与收益相关
优惠政策补贴	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		11,286.86	与收益相关
企业扶持资金	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		16,900.00	与收益相关
济宁仙营街道政府扶持资金	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	否		50,000.00	与收益相关
软件园区政府	政府	奖励	奖励上市而给予	是	否	700,000.00		与收益相关

奖励			的政府补助					
城东镇财政所新入库服务企业奖励	政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	10,000.00		与收益相关
合计						1,010,000.00	78,186.86	

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
债务重组损失		545,223.87	
对外捐赠	31,000.00		31,000.00
罚款支出	105,584.95	21,372.55	105,584.95
其他		0.06	
合计	136,584.95	566,596.48	136,584.95

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	23,330,094.11	25,036,453.26
递延所得税费用	1,089,288.39	406,802.42
合计	24,419,382.50	25,443,255.68

(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	402,822,829.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,282,282.93
子公司适用不同税率的影响	-15,363,373.31
调整以前期间所得税的影响	254,211.87
非应税收入的影响	-893,164.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,524.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	34,109,718.82

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	-1,114,212.59
技术开发费及残疾人工资加计扣除的影响	-33,067,604.78
所得税费用	24,419,382.50

77、其他综合收益

详见附注六、（三十三）。

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
利息收入	16,744,585.05	846,222.05
政府补助	5,009,938.93	11,924,313.56
其他应收款、其他应付款	242,954,542.43	378,737,809.73
其他	12,144,991.18	279,976.32
收回受限的保证金	32,124,926.13	2,725,942.51
合计	308,978,983.72	394,514,264.17

（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
技术服务成本	1,752,368.53	3,395,610.56
销售费用	59,887,818.81	56,798,644.67
管理费用	56,748,807.13	68,118,066.60
研发费用	62,749,490.42	
银行手续费等	1,879,350.96	4,955,223.83
其他应收款、其他应付款	298,601,671.27	294,555,111.52
支付受限的保证金	68,313,848.78	128,095,802.75
其他	9,668,741.09	21,372.55
合计	559,602,096.99	555,939,832.48

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(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
资金拆借款	571,643,062.91	831,000,000.00
合计	571,643,062.91	831,000,000.00

(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
资金拆借款	344,997,700.00	770,000,000.00
退回股东减资款	446,667.52	
合计	345,444,367.52	770,000,000.00

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	378,403,446.79	327,577,867.09
加：资产减值准备	-18,703,526.73	-8,298,342.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,654,903.72	54,673,080.39
无形资产摊销	30,558,480.34	35,398,876.57
长期待摊费用摊销	608,092.08	1,077,896.30
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）	644,709.45	19,196.84
财务费用（收益以“-”号填列）	51,191,872.61	33,046,684.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,816,359.19	5,116,685.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,089,288.39	-1,705,014.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,117,218.20	-2,407,432.97

存货的减少（增加以“-”号填列）	-567,742,754.72	-744,123,686.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-807,940,078.80	-476,315,722.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,817,341.38	-349,088,315.64
经营活动产生的现金流量净额	-874,351,802.88	-1,125,028,228.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	836,617,772.43	851,773,211.76
减：现金的期初余额	1,763,956,347.68	1,599,348,732.26
现金及现金等价物净增加额	-927,338,575.25	-747,575,520.50

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(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	836,617,772.43	1,763,956,347.68
其中：库存现金	649,115.78	513,537.92
可随时用于支付的银行存款	830,314,388.93	1,752,378,202.27
可随时用于支付的其他货币资金	5,654,267.72	11,064,607.49
三、期末现金及现金等价物余额	836,617,772.43	1,763,956,347.68

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

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	25,333,834.44	见本附注六、（一）
应收账款		
合计	25,333,834.44	

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			30,003,983.40
其中：美元	3,199,112.49	6.8747	21,992,938.63
欧元			
港币	9,106,559.90	0.8797	8,011,040.74
泰铢	18.00	0.2234	4.02
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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			30,003,983.40
其中：美元	3,199,112.49	6.8747	21,992,938.63
港币	9,106,559.90	0.8797	8,011,040.74
泰铢	18.00	0.2234	4.02
欧元			
应收账款			
其中：美元			
其他应收款			888,211.24
其中：美元	129,200.00	6.8747	888,211.24
应付账款			1,653,581.56
其中：美元	240,531.45	6.8747	1,653,581.56
其他应付款			27,336,755.39
其中：美元	3,976,428.85	6.8747	27,336,755.39
应交税费			4,150,997.90
其中：美元	603,807.86	6.8747	4,150,997.90
港币			

(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

子(孙)公司名称	经营地	记账本位币
北京东华合创香港有限公司	香港	港币
Hong Kong Sino Bridge Limited	香港	美元
SINO BRIDGE AMERICAN LIMITED	美国	美元

83、套期

□ 适用 √ 不适用

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
高新技术企业奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
软件园区政府奖励	700,000.00	营业外收入	700,000.00
城东镇财政所新入库服务企业奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2017 年度高新区服务外包产业发展专项资金	86,400.00	其他收益	86,400.00
互联网补贴专项资金	249,600.00	其他收益	249,600.00
科技局奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	345,381.21	其他收益	345,381.21
新一代互联网上网行为管理系统产业化	10,754.99	其他收益	10,754.99
海淀联合重大攻关项目	71,196.58	其他收益	71,196.58
企业房租补贴	446,044.33	其他收益	446,044.33
稳岗补贴	97,613.39	其他收益	97,613.39
收海淀残疾人劳动就业管理服务所岗位奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
科技军民融合产业支持计划	450,000.00	其他收益	450,000.00
产业化技术升级资助项款	-160,000.00	其他收益	-160,000.00
大型工业创新能力培育	691,000.00	其他收益	691,000.00
BGTQ9SB2018 第一批资助	1,981,000.00	其他收益	1,981,000.00
信息技术服务能力提升-银行安全可靠业务系统研发及应用示范	283,517.09	其他收益	283,517.09
中小商业银行一体化服务平台	951,000.00	其他收益	951,000.00

数字化医疗区域协同应用示范（863 计划华西医院）	17,435.90	其他收益	17,435.90
863 计划数字化医疗医院流程研究及应用示范（863 计划协和医院）	38,485.40	其他收益	38,485.40
超大规模数据智能分析平台	400,000.00	其他收益	400,000.00
电力装备智能运维平台关键技术研究及应用示范	91,700.00	其他收益	91,700.00
基于大数据的健康服务平台	798,000.00	其他收益	798,000.00
合计	7,974,128.89		7,974,128.89

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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
北京中能博泰科技有限公司	2019 年 05 月 31 日	106,267,500.00	70.85%	支付转让款	2019 年 05 月 31 日	取得控制权		-2,709,026.37

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京中能博泰科技有限公司
--现金	29,767,500.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	76,500,000.00
合并成本合计	106,267,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	50,640,937.47
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	55,626,562.53

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京中能博泰科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,708,344.91	1,708,344.91
应收款项	81,574,336.91	81,574,336.91
固定资产	535,269.14	535,269.14
无形资产	677,654.14	677,654.14
长期待摊费用	56,634.32	56,634.32
应付款项	13,070,924.62	13,070,924.62
净资产	71,481,314.80	71,481,314.80
取得的净资产	71,481,314.80	71,481,314.80

(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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京中能博泰科技有限公司	57,047,033.08	76,500,000.00	19,452,966.92	协议定价	

(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

适用 不适用

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
广州东华软件有限公司	广州市	广州市	信息技术服务业	100.00%		设立
泰安东华合创软件有限公司	泰安市	泰安市	信息技术服务业	100.00%		设立
北京东华合创科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		设立
东华软件工程有限公司	马鞍山市	马鞍山市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
哈尔滨东华软件有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	信息技术服务业	97.50%	2.50%	设立
东华合创软件有限公司	天津市	天津市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
东华软件技术有限公司	南京市	南京市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
北京东华合创香港有限公司	香港	香港	信息技术服务业	100.00%		设立
东华合创科技有限公司	合肥市	合肥市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
北京东华厚盾软件有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		设立
北京东华易时科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
沈阳普林科技有限公司	沈阳市	沈阳市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
西安东华软件有限公司	西安市	西安市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
南昌东华软件有限公司	南昌市	南昌市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
山西东华软件有限公司	太原市	太原市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
东华云计算有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
健康乐软件有限公司	海南省	海南省	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立

东华智慧城市股份有限公司	珠海市	珠海市	信息技术服务业	70.00%	30.00%	设立
兰州东华软件有限公司	兰州市	兰州市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
北京联银通科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京厚盾科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京神州新桥科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京东华信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京威锐达测控系统有限公司	北京市	北京市	风电机组振动监测诊断系统	100.00%		非同一控制下的企业合并
合力东华（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		设立
东华互联宜家数据服务有限公司	天津市	天津市	信息技术服务业	51.00%		设立
东华网络股份公司	辽宁省	盘锦市	信息技术服务业	25.00%	75.00%	设立
东华博育云有限公司	三亚市	三亚市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
苏州东华软件科技有限公司	苏州市	苏州市	信息技术服务业	100.00%		设立
内蒙古东华软件有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
海南东华软件有限公司	儋州市	儋州市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
东华软件威海有限公司	威海市	威海市	信息技术服务业	100.00%		设立
北京卓智能研科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		设立
吉林省东华软件信息工程有限公司	长春市	长春市	信息技术服务业	60.00%	40.00%	设立
深圳市至高通信技术发展有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务业	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京东华万兴软件有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	51.00%		非同一控制下的企业合并
华金在线股份公司	北京市	北京市	信息技术服务业	80.00%		设立
北京东华福蝉信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	51.00%		设立
贵州东华云数据科技有限责任公司	贵阳市	贵阳市	信息技术服务业	100.00%		设立
东华金云网络股份公司	马鞍山市	马鞍山市	信息技术服务业	80.00%	20.00%	设立

东华软件威海有限公司	威海市	威海市	信息技术服务业	100.00%		设立
河北东华冀通软件有限公司	廊坊市	廊坊市	信息技术服务业	49.00%	51.00%	设立
南京东华科创信息技术有限公司	南京市	南京市	信息技术服务业	100.00%		设立
郑州东华诚信软件有限公司	郑州市	郑州市	信息技术服务业	100.00%		设立
三亚东华云信数据服务有限公司	三亚市	三亚市	信息技术服务业	85.00%		设立
云南东合数据信息技术有限公司	昆明市	昆明市	信息技术服务业	100.00%		设立
广西东华云数据科技有限责任公司	南宁市	南宁市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
北京国能智研信息科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		设立
安阳东华软件有限公司	安阳市	安阳市	信息技术服务业	100.00%		设立
东华智城云计算有限公司	上海市	上海市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
东华医为科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
东华至高通信技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
安徽东华智慧城市信息技术有限责任公司	安庆市	安庆市	信息技术服务业	100.00%		设立
陕西空港云谷科技有限公司	陕西省	陕西省	信息技术服务业	80.00%		设立
哈密东华软件有限公司	哈密市	哈密市	信息技术服务业	85.00%		设立
东华鲁信计算机技术有限公司	青岛市	青岛市	信息技术服务业	99.00%	1.00%	设立
北京银企汇科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	100.00%		设立
河南东华大数据科技有限公司	郑州市	郑州市	信息技术服务业	60.00%		设立
北京中能博泰科技有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	70.85%		股权转让

其他说明：北京东华智中能源互联网科技有限公司，本期更名为北京卓智能研科技有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

	北京国能智研信息科技有限公司	北京卓智能研科技有限公司
现金	500,000.00	1,254,800.00
购买成本/处置对价合计	500,000.00	1,254,800.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,204,991.53	-608,159.76
差额	4,704,991.53	1,862,959.76
其中：调整资本公积	4,704,991.53	1,862,959.76

其他说明：

- (1) 购买北京国能智研信息科技有限公司 49% 股权。
- (2) 购买北京卓智能研科技有限公司 49% 股权。

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	
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	北京市	北京市	信息技术服务业	23.11%		权益法

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

适用 不适用

(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
	北京东软慧聚信息技术股份有限公司	北京东软慧聚信息技术股份有限公司

流动资产	247,470,231.97	166,798,934.80
非流动资产	22,745,329.41	23,984,526.70
资产合计	270,215,561.38	190,783,461.50
流动负债	73,603,744.17	130,083,336.06
非流动负债	94,765.08	106,716.48
负债合计	73,698,509.25	130,190,052.54
归属于母公司股东权益	196,517,052.13	60,593,408.96
按持股比例计算的净资产份额	45,421,772.33	14,005,196.99
--商誉	8,822,486.92	8,822,486.92
对联营企业权益投资的账面价值	19,669,617.59	22,827,683.91
营业收入	131,889,924.64	-
净利润	-13,663,356.83	-
综合收益总额	-13,663,356.83	-

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	152,543,093.08	133,177,066.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-303,591.36	159,980.16
--综合收益总额	-303,591.36	159,980.16

(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

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，会推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求，合理降低利率波动风险。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司短期借款 1,621,358,253.72 元，在其他变量不变的假设下，利率发生可能的 20% 变动时，不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

(2) 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。在客户信用考察方面，本公司首先从客户的经营情况、资金来源、与本公司合作的历史记录等方面进行信用考察，选择商业信誉良好、支付能力较高的客户进行业务合作，如各级行政机关及事业单位、大中型国有企业等；其次，在项目实施过程中要求销售人员密切关注客户的经营情况和财务状况并及时反馈信息，以便在客户出现经营恶化、支付能力下降等情况时能及时采取补救措施。在应收账款控制管理方面，本公司在签订销售合同前均由法律部对合同条款进行审查，防止错漏、歧义发

生,并在合同签订时根据客户的信用情况具体确定应收账款的信用额度和信用期间,尽量争取对本公司收取账款有利的条款;其次,对于信用期内的应收账款,要求财务部专门人员定期对账并及时抄报销售部和公司有关高管,以督促销售人员及时做好与客户之间的对账、催收工作;第三,对于超过信用期的应收账款,除财务部继续作好对账工作外,由法律部、销售部会同公司有关高管根据客户的具体情况研究确定催收方案;第四,将货款的回笼作为考核相关销售人员的主要指标,奖金的提取直接与回款的进度和额度挂钩。

(3) 流动风险

本公司加强资金的预测和监控,同时在11家商业银行取得综合授信,银行信贷信誉良好,融资渠道畅通,未来资金来源有充足保证。截止2019年6月30日,本公司资产负债率40.13%,流动比率2.22,有充足的资金偿还债务,不存在重大流动性风险。

2.金融资产转移

适用 不适用

3.金融资产与金融负债的抵销

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

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
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	北京市	信息技术服务业	3,983.5347 万元	20.41%	20.41%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

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八、(三)。

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
深圳市贝尔加数据信息有限公司	本公司的联营企业

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
---------	-------------

北京东华诚信投资管理中心（有限合伙）	本公司参股股东
北京合创电商投资顾问中心（有限合伙）	本公司参股股东
吕 波	本公司董事、总经理
杨 健	本公司董事、副总经理
李建国	本公司董事、副总经理
夏金崇	本公司董事、副总经理

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

（3）关联租赁情况

适用 不适用

（4）关联担保情况

关联担保情况说明

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
北京东华合创科技有限公司	50,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	180,000,000.00			否
北京东华合创科技有限公司	10,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	150,000,000.00			否
北京联银通科技有限公司	10,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	148,000,000.00			否
北京东华合创科技有限公司	30,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	50,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	150,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	150,000,000.00			否
北京神州新桥科技有限公司	200,000,000.00			否
北京东华合创香港有限公司	34,373,500.00			否

关联担保情况说明：

2019年01月30日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订的《最高额保证合同》（编号“公高保字第190000002900号”），为公司与该行签订的编号为“公授信字第190000002900号”《综合授信合同》项下公司所属子公司—北京东华合创科技有限公司、北京银联通科技有限公司、北京神州新桥科技有限公司在该行的全部债务提供最高额保证，保证期限为2019年01月30日至2020年01月29日。北京东华合创科技有限公司最高限额为5,000万元，截至2019年06月30日，北京东华合创科技有限公司在该合同项下未结清的保函金额512,850.47元；北京银联通科技有限公司最高限额为1,000万元，截至2019年06月30日，北京银联通科技有限公司在该合同项下未结清余额0元；北京神州新桥科技有限公司最高限额为18,000万元，截至2019年06月30日，北京神州新桥科技有限公司在该合同项下借款余额115,000,000.00元，未结清的保函金额475,166.00元。

2018年06月07日，公司与广发银行股份有限公司北京奥运村支行签订的编号为“(2018)京银字第000128号”的《授信额度合同》，授信期限为2018年06月07日至2019年06月06日。2018年06月07日，公司与该行签订的编号为“(2018)京银综授额字第000082号-担保01”的《最高额保证合同》，为所属子公司—北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“(2018)京银综授额字第000082号”的《授信额度合同》和编号为“(2018)京银字第000129号”的《国内信用证贸易融资授信额度合同》提供连带责任保证。北京神州新桥科技有限公司最高限额为15,000万元，北京东华合创科技有限公司和北京银联通科技有限公司最高限额均为1,000万。截至2019年06月30日，北京东华合创科技有限公司在该行未结清的保函余额为6,189,176.75元，银行承兑汇票余额2,450,315.00元；北京神州新桥科技有限公司在该行未结清银行承兑汇票余额为6,300,000.00元，未结清的保函余额29,126,748.08元，借款余额49,925,304.23元；北京银联通科技有限公司在该行未结清的保函余额为915,200.00元。

2017年03月13日，公司通过中国建设银行股份有限公司北京市分行的信用额度审批，批复编号PIFU11000000N201704811。授信期限为2017年03月13日至2019年03月13日。同意给予公司所属子公司-北京神州新桥科技有限公司信用额度14,800万元，由本公司提供最高额保证担保。截至2019年06月30日，北京神州新桥科技有限公司在该授信额度下借款余额为2,000万元，未结清的保函余额为2,455,400.00元。

2018年02月13日，公司与招商银行股份有限公司北京万寿路支行签订了《授信协议》（编号：2018年万授字第007号），其中补充协议同意公司下属子公司占用母公司额度。公司所属子公司—北京东华合创科技有限公司可占用人民币3,000万元整，北京神州新桥科技有限公司可占用人民币5,000万元整。授信期限2018年02月12日起到2019年02月11日止。截至2019年06月30日，北京东华合创科技有限公司在该合同项下未结清保函金额1,222,310.00元，北京神州新桥科技有限公司在该合同项下未结清保函金额为318,776.75元。

2019年04月9日，公司与中国工商银行股份有限公司北京南礼士路支行签订《最高额保证合同》（编号：2019年礼士（保）字0007号），最高额度15,000万元，为公司所属子公司—北京神州新桥科技有限公司承担连带责任保证。保证期限自2019年03月26日至2021年03月25日。截至2019年6月30日，北京神州新桥科技有限公司在该合同项下借款余额100,000,000.00元。

2019年03月21日，公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订编号为“0540537”《综合授信合同》，授信期限为2019年03月21日至2023年03月20日。2019年03月13日，公司与该行签订的编号为“0538574-001”的《最高额保证合同》，为公司所属子公司—北京神州新桥科技有限公司与该行签订的编号为“0538574”的《授信额度合同》提供连带责任保证。担保期限为2019年03月13日至2021年03月12日，最高担保额度是人民币15,000万元。截至2019年06月30日，北京神州新桥科技有限公司在上述合同项下的借款余额为99,640,000.00元。

2019年04月02日，公司通过上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为BC2019031100000708《融资额度协议》，额度使用期限为2019年04月02日至2020年03月08日。2019年04月12日，公司与该行签订的编号为ZB9135201900000001的《最高额保证合同》，为公司所属子公司—北京神州新桥科技有限公司在该行发生的债务承担连带责任保证，所担保的主债权为自2019年04月12日至2020年03月08日期间，在人民币20,000万元的最高余额内。截至2019年06月30日，北京神州新桥科技有限公司在上述合同项下的借款余额为70,000,000.00元，信用证金额为人民币34,859,571.00元。

（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				
北京东华诚信投资管理中心（有限合伙）	15,100,000.00			
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	144,000,000.00			
拆出				
北京东华诚信投资管理中心（有限合伙）	172,450,000.00			
北京东华诚信电脑科技发展有限公司	172,547,700.00			

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8) 其他关联交易

适用 不适用

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
其他应收款	深圳市贝尔加数据信息有限公司	45,392,803.40	3,309,105.34	45,392,803.40	3,309,105.34

(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
应付账款	北京中能博泰科技有限公司		183,423.98
预收款项	北京中能博泰科技有限公司		7,509,140.00
其他应付款	北京东华诚信投资管理中心（有限合伙）	163,674,068.36	321,024,068.36
其他应付款	北京东华诚信电脑科技发展有限公司	1,178,125,606.44	1,206,673,306.44
其他应付款	北京合创电商投资顾问中心（有限合伙）	12,980,008.11	12,980,008.11

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

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，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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

□ 适用 √ 不适用

十六、其他重要事项

□ 适用 √ 不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,270,810,853.15	100.00%	336,241,725.21	7.87%	3,934,569,127.94	3,920,958,379.66	100.00%	343,843,245.39	8.77%	3,577,115,134.27
其中：										
合计	4,270,810,853.15	100.00%	336,241,725.21	7.87%	3,934,569,127.94	3,920,958,379.66	100.00%	343,843,245.39	8.77%	3,577,115,134.27

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（含1年）	2,156,314,693.83	21,563,146.94	1.00%
1—2年	885,792,849.64	44,289,642.48	5.00%
2—3年	543,515,849.82	54,351,584.98	10.00%
3—4年	387,190,015.58	116,157,004.67	30.00%
4—5年	283,024,425.92	84,907,327.78	30.00%
5年以上	14,973,018.36	14,973,018.36	100.00%
合计	4,270,810,853.15	336,241,725.21	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提坏账准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特

征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期坏账准备的计提比例。

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）	2,156,314,693.83
1 年以内	2,156,314,693.83
1 至 2 年	885,792,849.64
2 至 3 年	543,515,849.82
3 年以上	685,187,459.86
3 至 4 年	387,190,015.58
4 至 5 年	283,024,425.92
5 年以上	14,973,018.36
合计	4,270,810,853.15

（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	
按组合计提坏账准备的应收帐款	343,843,245.39		7,601,520.18		336,241,725.21
合计	343,843,245.39		7,601,520.18		336,241,725.21

（3）本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏帐准备
中国移动通信集团有限公司	97,836,914.69	2.29%	6,936,311.22
中国人民银行征信中心	65,043,645.82	1.52%	1,304,455.86
华夏银行股份有限公司	62,306,342.97	1.46%	1,404,609.47
中国邮政储蓄银行股份有限公司	52,018,602.34	1.22%	520,186.02

国家开发银行股份有限公司	48,364,161.10	1.13%	6,609,737.93
合计	325,569,666.92	7.62%	16,775,300.50

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额325,569,666.92元，占应收账款期末余额合计数的比例7.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额16,775,300.50元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,360,762,365.18	1,267,434,141.69
合计	1,360,762,365.18	1,267,434,141.69

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(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
投标保证金	111,097,955.08	109,801,965.27
履约保证金	140,091,299.72	130,216,568.07
备用金	150,133,490.22	130,820,495.77
内部往来款	1,015,023,606.10	951,654,844.86
外部往来款及其他	40,857,144.03	45,437,839.31
合计	1,457,203,495.15	1,367,931,713.28

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	100,497,571.59			100,497,571.59
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	5,856,441.62			5,856,441.62
2019 年 6 月 30 日余额	94,641,129.97			94,641,129.97

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）	1,137,508,044.12
1 年以内	1,137,508,044.12
1 至 2 年	153,630,321.79
2 至 3 年	47,056,854.43
3 年以上	119,008,274.81
3 至 4 年	39,891,857.16
4 至 5 年	26,293,038.29
5 年以上	52,823,379.36
合计	1,457,203,495.15

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	100,497,571.59		5,856,441.62	94,641,129.97
合计	100,497,571.59		5,856,441.62	94,641,129.97

本期计提坏账准备金额 0.00元；本期收回或转回坏账准备金额5,856,441.62元。

④ 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
------	-------	------	----	------------------	----------

深圳市至高科技通信技术发展 有限公司	往来款	381,931,608.24	1 年以内	26.21%	3,819,316.08
东华博育云有限公司	往来款	134,754,029.85	1 年以内	9.25%	1,347,540.30
西安东华软件有限公司	往来款	92,015,096.18	1 年以内	6.31%	920,150.96
泰安东华合创软件有限公司	往来款	89,159,721.01	1 年以内	6.12%	891,597.21
北京东华易时科技有限公司	往来款	65,024,658.37	1 年以内 43,045,000.00 元、 1-2 年 21,979,658.37 元	4.46%	1,529,432.92
合计		762,885,113.65		52.35%	8,508,037.47

⑥ 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	3,862,690,347.89	550,273,061.24	3,312,417,286.65	3,712,604,848.88	550,273,061.24	3,162,331,787.64
对联营、合营企 业投资	25,244,721.84		25,244,721.84	89,017,833.33		89,017,833.33
合计	3,887,935,069.73	550,273,061.24	3,337,662,008.49	3,801,622,682.21	550,273,061.24	3,251,349,620.97

(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		
广州东华软件有限公司	972,155.63					972,155.63	
北京东华合创科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
泰安东华合创软件有限公司	27,998,593.90					27,998,593.90	
北京联银通科技有限公司	292,675,400.00					292,675,400.00	
北京东华合创香港有限公司	88,699.51	8,535,506.56				8,624,206.07	
北京厚盾科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	

东华软件工程有限公司	109,890,000.00					109,890,000.00	
哈尔滨东华软件有限公司	19,500,000.00					19,500,000.00	
东华合创软件有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
东华软件技术有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
北京东华厚盾软件有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京东华易时科技有限公司	19,800,000.00					19,800,000.00	
东华合创科技有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
沈阳普林科技有限公司	19,800,000.00					19,800,000.00	
西安东华软件有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
北京神州新桥科技有限公司	320,000,000.00					320,000,000.00	
南昌东华软件有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
山西东华软件有限公司	49,500,000.00					49,500,000.00	
北京东华信息技术有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
东华医为科技有限公司	10,330,000.00	1,450,000.00				11,780,000.00	
东华云计算有限公司	99,000,000.00					99,000,000.00	
北京光明数据信息技术有限公司	300,000.00		300,000.00			0.00	
健康乐软件有限公司	85,220,000.00					85,220,000.00	
东华智慧城市股份有限公司	18,450,000.00					18,450,000.00	
北京威锐达测控系统有限公司	427,898,152.75					427,898,152.75	155,101,847.25
兰州东华软件有限公司	4,950,000.00					4,950,000.00	
合力东华（北京）科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
东华互联宜家数据服务有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
东华博育云有限公司	99,000,000.00					99,000,000.00	
苏州东华软件科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
内蒙古东华软件有限公司	48,036,662.84	1,963,337.16				50,000,000.00	
海南东华软件有限公司	99,000,000.00					99,000,000.00	
东华网络股份公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
深圳市至高通信技术发展有限公司	538,313,918.94					538,313,918.94	261,686,081.06
北京东华万兴软件有限公司	19,514,867.07					19,514,867.07	133,485,132.93
北京卓智能研科技有限公司	7,650,000.00	2,954,800.00				10,604,800.00	

吉林省东华软件信息工程有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
华金在线股份公司	5,290,000.00	100,000.00				5,390,000.00	
北京东华福蝉信息技术有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00	
贵州东华云数据科技有限责任公司	56,373,000.00	33,656,000.00				90,029,000.00	
东华金云网络股份公司	11,147,000.00	1,083,000.00				12,230,000.00	
东华软件威海有限公司	5,501,000.00	708,000.00				6,209,000.00	
河北东华冀通软件有限公司	1,665,000.00	490,000.00				2,155,000.00	
南京东华科创信息技术有限公司	895,000.00	105,000.00				1,000,000.00	
郑州东华诚信软件有限公司	7,290,000.00	5,277,000.00				12,567,000.00	
三亚东华云信数据服务有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
云南东合数据信息技术有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
北京国能智研信息科技有限公司	6,860,000.00	2,000,000.00				8,860,000.00	
安阳东华软件有限公司	8,000.00					8,000.00	
广西东华云数据信息技术有限责任公司	16,674,800.00	3,920,000.00				20,594,800.00	
东华智城云计算有限公司	29,953,977.00	40,000.00				29,993,977.00	
东华至高通信技术有限公司	567,000.00	4,263,000.00				4,830,000.00	
安徽东华智慧城市信息技术有限责任公司	30,000,000.00	24,477,000.00				54,477,000.00	
陕西空港云谷科技有限公司	11,718,560.00					11,718,560.00	
东华鲁信计算机技术有限公司		162,000.00				162,000.00	
北京银企汇科技有限公司		414,222.21				414,222.21	
河南东华大数据科技有限公司		361,600.00				361,600.00	
北京中能博泰科技有限公司		58,425,033.08				58,425,033.08	
合计	3,162,331,787.64	150,385,499.01	300,000.00			3,312,417,286.65	550,273,061.24

(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											
瑞客东华转化医学研究中心有限公司	1,679.40			-1,679.40							
北京卓讯科信息技术有限公司	5,890,261.61			-315,157.36						5,575,104.25	
北京中能博泰科技有限公司	60,298,208.41	3,583,568.00	58,425,033.08	-5,456,743.33							
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	22,827,683.91			-3,158,066.32						19,669,617.59	
小计	89,017,833.33	3,583,568.00	58,425,033.08	-8,931,646.41						25,244,721.84	
合计	89,017,833.33	3,583,568.00	58,425,033.08	-8,931,646.41						25,244,721.84	

(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	1,764,187,557.92	998,476,299.81	1,638,262,537.74	943,326,176.94
合计	1,764,187,557.92	998,945,083.83	1,638,262,537.74	943,326,176.94

是否已执行新收入准则

是 否

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	-8,931,646.41	-5,116,685.77
合计	-8,931,646.41	-5,116,685.77

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	-362,916.17	
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）	7,974,128.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,524.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,452,966.92	
减：所得税影响额	962,584.60	
少数股东权益影响额	6,410.26	
合计	26,123,708.87	

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	4.09%	0.1242	0.1242
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.1158	0.1158

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

适用 不适用

4、其他

法定代表人：薛向东

东华软件股份公司

二零一九年八月三十日