

上海延华智能科技(集团)股
份有限公司
审计报告

大信审字[2020]第 17-00050 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 17-00050 号

上海延华智能科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海延华智能科技(集团)股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）建造合同的估计

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司合并财务报表附注三、（二十四）所述，贵公司营业收入中建造合同收入占比较大，该等收入涉及按照《企业会计准则第15号-建造合同》核算工程业务收入。贵公司采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以累计实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确认合同完工进度。计算和变更合同预计总成本涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将建造合同的估计列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对完工百分比法确认建造合同收入执行的主要审计程序包括：

（1）评价和测试延华智能建造合同项目收入、项目成本会计核算及完工进度计算流程的内部控制；

（2）评价管理层在确定预计合同总成本时所采用的判断和估计；

（3）针对主要项目的毛利率进行分析复核程序；

（4）抽样检查了相关文件验证已发生的项目成本；

（5）获取了管理层准备的建造合同收入成本计算表，将总金额核对至收入成本明细账，并检查了计算表的准确性；

（6）对本期收入重大的工程项目进行现场观察、盘点。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如贵公司合并财务报表附注三、（十一）；五、（三）所述，截止2019年12月31日，公司合并资产负债表中应收账款的账面余额为52,574.79万元，坏账准备为7,895.90万元。由于应收账款及其坏账准备的金额对公司的重要性，同时由于新金融工具准则的颁布，预期信用损失模型的引入，坏账准备确定涉及管理层的判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解公司与应收账款管理相关的内部控制，并对内部控制设计及执行有效性进行了评估和测试；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 分析管理层有关应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失模型中预期信用损失率的计算过程、单项计提坏账准备的判断等；

(3) 获取公司应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

(4) 执行应收账款函证程序，并检查资产负债表日后的客户回款情况。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

上海延华智能科技(集团)股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海延华智能科技(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由上海延华智能科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2001年12月4日经上海市工商局登记成立。目前公司注册资本712,153,001.00元,股份总数712,153,001.00股。公司注册地址及总部地址:上海市普陀区西康路1255号6楼602室,统一社会信用代码:91310000734057153P。公司股票于2007年11月1日在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码:002178。

本公司企业类型为:股份有限公司(上市、自然人投资或控股)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

主要业务活动:专注于智慧城市顶层设计、电子政务、智慧医疗、智慧节能、智慧环保、智能建筑、智慧交通、智慧养老等智慧城市各专业领域。

经营范围:工程管理,云平台服务、云软件服务,机电设备安装建设工程专业施工,消防设施建设工程设计施工一体化,建筑智能化建设工程设计施工一体化,建筑装饰装饰建设工程专业施工,环保建设工程专业施工,信息系统集成服务,计算机网络系统集成,计算机专业四技服务,智能化、信息化与节能的设备与系统的运行维护服务,从事节能领域、医疗信息化领域的技术咨询、技术服务与技术开发、技术转让,合同能源管理,医疗软件、交通软件、能源软件、旅行软件、智能化管理系统的开发与销售,销售电子产品、通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及配件,承包境外建筑智能化工程和境内国际招标工程的勘测、咨询、设计、施工和监理项目,对外派遣实施境外智能化工程所需的劳务人员,从事货物及技术的进出口业务,商务咨询服务,国内贸易(除专项规定),以及对外贷款。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共23户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围比上年度净减少10户,详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转

移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司的应收票据组合：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
组合 1:银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险，一般不计提信用减值损失
组合 2:商业承兑汇票组合	对于不存在重大信用风险由信誉良好的政府单位、国有企业、上市公司等作为出票人或者背书人的，本集团不计提逾期信用损失

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方公司

应收账款组合 2：非合并范围内关联方公司

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损

失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他应收款、发放贷款及垫款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

①本公司根据信用风险特征对其他应收款以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计，对于划分为组合的其他应收款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄分析为基础，计算预期信用损失，其他应收款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
组合1：合并范围内关联方往来	合并范围内公司往来，风险较低
组合2：低风险组合	国库退税、未到期保证金及押金、代收代付等风险较低项目
组合3：账龄组合	其他应收款项

对于划分为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	对同一客户的应收款项超过100万元（含100万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备

②本公司根据信用风险特征对发放贷款及垫款划分为若干组合，对于划分为组合的发放贷款及垫款本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以逾期天数、违约风险敞口为基础，计算预期信用损失，发放贷款及垫款确定的组合如下：

组合名称	确定组合的依据
正常	贷款风险分类指引
关注	
次级	
可疑	

组合名称	确定组合的依据
损失	

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、劳务成本、委托加工材料、建造合同形成的已经完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备和其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	5-8	5	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许经营使用权	10	年限平均法
软件著作权及商标权	10	年限平均法
软件及其他	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十九）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

本公司建造合同收入确认的具体方法

A. 确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

合同完工进度 = 累计实际发生的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

B. 计算当期合同收入和合同成本

当期确认的建造合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本

(4) 资产负债表日, 合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同, 按其差额

计提存货跌价准备; 待执行的亏损合同, 按其差额确认预计负债。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 应当按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助, 确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息, 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 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; 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助, 在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份

支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（2）应收款项减值

本公司主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验做出的估计。本公司定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所有使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

（3）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司对库存商品、劳务成本、建造合同形成的已经完工未结算资产、工程施工在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益

（4）长期资产减值准备

本公司对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时，需要计算资产组组合、资产组或资产（以下统称资产）的可收回金额，其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时，主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同，该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

（5）递延所得税资产的估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

（6）建造合同的估计

在建造合同进行过程中，本公司管理层会定期复核各项合同的预计合同收入、预计合同

成本、完工进度及合同变更相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或完工进度发生变更的情况，则会对预计合同收入和相应预计合同成本产生影响，该等影响将反映在变更当期的损益表中。

(7) 税项

本公司业务需要缴纳多种税项，但在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，需要对税项的计提做出估计，这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）和三、（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
负债：			
其他应付款	92,573,562.63	-211,145.74	92,362,416.89

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
短期借款	92,185,444.55	211,145.74	92,396,590.29

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债:			
其他应付款	112,588,051.82	-26,704.17	112,561,347.65
短期借款	62,194,520.00	26,704.17	62,221,224.17

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	建筑安装收入、销售产品收入、设计咨询收入等	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
价格调节基金	销售收入	0.07%

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 所得税

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业资格证书编号:GR201731000175),2017年至2019年减按15%的税率征收企业所得税。

本公司控股子公司上海东方延华节能技术服务股份有限公司(以下简称“东方延华”)被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业资格证书编号:GR201931002358),企业所得税执行15%税率。

本公司控股子公司成都成电医星数字健康软件有限公司(以下简称“成电医星”)被四

四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201851001339），企业所得税执行15%税率。

本公司控股子公司遵义智城科技有限公司（以下简称“遵义智城”）被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201752000235），企业所得税执行15%税率。

本公司控股子公司贵州贵安智城科技有限公司（以下简称“贵安智城”）被贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201752000217），企业所得税执行15%税率。

本公司控股子公司上海长风延华智慧环保科技有限公司（以下简称“长风延华”）被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201731001416），企业所得税执行15%税率。

本公司控股子公司湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司的控股子公司荆州市智慧城市科技股份有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201742000829），企业所得税执行15%税率。

本公司控股子公司海南智城科技发展股份有限公司（以下简称“海南智城”）被海南省科学技术厅，海南省财政厅，海南省国家税务局，海南省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR201746000040），企业所得税执行15%税率。

除上述公司以外，其他子公司执行25%税率。

（2）增值税

本公司控股子公司成电医星为软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，成电医星销售自行开发生产的软件产品，按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；本公司软件技术开发收入免征增值税。

本公司及下属子公司属于建筑服务业，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36号）》规定，本公司及下属子公司的增值税税率按照10%、9%的适用税率征收，但对老项目按照3%的征收率简易征收；对异地报验管理项目在项目地预缴税款（具体为简易征收项目按3%的预征率预缴，一般征收项目按照2%的预征率预缴），由企业在机构所

在地申报纳税，但其预缴的税款可以从应纳税额中抵减。本公司下属控股子公司东方延华的合同能源管理业务，其增值税税率按照6%的适用税率征收。

五、合并财务报表重要项目注释

期初余额是指根据本年会计政策变更调整后2019年1月1日的金额，所涉及的相关科目详见“三、（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明”。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	33,604.92	46,056.66
银行存款	407,369,411.18	448,468,499.75
其他货币资金	8,098,021.10	22,545,187.90
合计	415,501,037.20	471,059,744.31

注：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项8,098,021.10元。

（二）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,093,451.00	8,249,496.60
商业承兑汇票	20,926,197.00	803,053.70
合计	22,019,648.00	9,052,550.30

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,803,111.83	1.29	6,803,111.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	518,944,745.14	98.71	72,155,892.27	13.90
其中：账龄组合	518,944,745.14	98.71	72,155,892.27	13.90
合计	525,747,856.97	100.00	78,959,004.10	15.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,813,310.94	1.41	6,813,310.94	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	475,725,292.34	98.59	55,510,733.52	11.67

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：账龄组合	475,725,292.34	98.59	55,510,733.52	11.67
合计	482,538,603.28	100.00	62,324,044.46	12.92

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 A	2,280,497.92	2,280,497.92	3-4 年	100.00	法院判决书
客户 B	1,206,447.22	1,206,447.22	1-2 年	100.00	法院判决书
客户 C	164,734.69	164,734.69	3-4 年	100.00	项目结束预计无法收回
客户 D	200,000.00	200,000.00	5 年以上	100.00	设计变更, 无法履行
客户 E	454,982.00	454,982.00	5 年以上	100.00	合同无法履行
客户 F	1,696,450.00	1,696,450.00	5 年以上	100.00	合同已履行完毕, 无法收回
客户 G	800,000.00	800,000.00	5 年以上	100.00	合同无法履行
合计	6,803,111.83	6,803,111.83		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	311,759,035.86	3.00	9,352,771.08	310,438,993.53	3.00	9,313,169.81
1 至 2 年	96,645,841.27	10.00	9,664,584.14	84,190,676.49	10.00	8,419,067.65
2 至 3 年	53,751,907.29	20.00	10,750,381.46	33,999,314.48	20.00	6,799,862.89
3 至 4 年	18,474,526.74	50.00	9,237,263.37	29,031,663.16	50.00	14,515,831.59
4 至 5 年	25,812,708.78	80.00	20,650,167.02	8,009,215.44	80.00	6,407,372.35
5 年以上	12,500,725.20	100.00	12,500,725.20	10,055,429.24	100.00	10,055,429.23
合计	518,944,745.14		72,155,892.27	475,725,292.34		55,510,733.52

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 16,634,959.64 元。

3. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	16,663,808.58	3.17	1,666,380.86

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 B	14,511,020.70	2.76	2,902,204.14
客户 C	13,748,800.88	2.62	412,464.03
客户 D	13,490,812.83	2.57	417,641.41
客户 E	12,227,124.37	2.32	968,779.59
合计	70,641,567.36	13.44	6,367,470.03

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,932,068.85	59.77	8,843,163.44	86.51
1至2年	2,327,123.60	28.20	589,114.19	5.76
2至3年	300,000.00	3.64	386,915.14	3.78
3年以上	692,504.38	8.39	404,189.56	3.95
合计	8,251,696.83	100.00	10,223,382.33	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 A	1,800,000.00	21.81
供应商 B	1,500,000.00	18.18
供应商 C	778,135.81	9.43
供应商 D	660,377.34	8.00
供应商 E	626,173.50	7.59
合计	5,364,686.65	65.01

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	3,911,655.48	100,000.00
其他应收款项	159,564,006.12	170,658,753.26
减: 坏账准备	49,893,555.92	15,949,785.84
合计	113,582,105.68	154,808,967.42

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,911,655.48	100,000.00
减: 坏账准备	197,115.79	

项目	期末余额	期初余额
合计	3,714,539.69	100,000.00

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	45,764,825.66	63,511,778.21
备用金	3,936,016.08	5,397,600.60
国库退税	4,933,715.43	2,443,365.42
借款	87,500,000.00	87,500,000.00
股权款	5,620,000.00	
其他	11,809,448.95	11,806,009.03
减：坏账准备	49,696,440.13	15,949,785.84
合计	109,867,565.99	154,708,967.42

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	47,518,328.14	29.78	143,135,952.32	83.87
1至2年	92,695,039.13	58.09	10,303,545.22	6.04
2至3年	9,128,812.14	5.72	6,885,167.26	4.03
3至4年	3,041,146.01	1.91	4,406,026.70	2.58
4至5年	2,924,064.71	1.83	3,083,502.63	1.81
5年以上	4,256,615.99	2.67	2,844,559.13	1.67
合计	159,564,006.12	100.00	170,658,753.26	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,752,431.03		6,197,354.81	15,949,785.84
期初余额在本期重新评估后	9,752,431.03		6,197,354.81	15,949,785.84
本期计提	2,019,270.80		31,727,383.49	33,746,654.29
期末余额	11,771,701.83		37,924,738.30	49,696,440.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户A	借款	57,500,000.00	1年以内、1至2年	36.04	32,546,008.80

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户B	借款	30,000,000.00	1至2年	18.80	3,231,374.69
客户C	股权转让款	5,620,000.00	1年以内	3.52	281,000.00
客户D	往来款	4,220,000.00	1至2年	2.64	844,000.00
客户E	履约保证金	2,091,123.90	2至3年	1.31	836,449.56
合计		99,431,123.90		62.31	37,738,833.05

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	12,364,570.92	4,413,510.06	7,951,060.86	11,990,340.20	4,638,985.73	7,351,354.47
工程施工(已完工未结算款)	460,237,223.47	43,685,238.94	416,551,984.53	512,365,777.19	32,695,583.23	479,670,193.96
劳务成本	16,862,387.55		16,862,387.55	11,340,858.47		11,340,858.47
合计	489,464,181.94	48,098,749.00	441,365,432.94	535,696,975.86	37,334,568.96	498,362,406.90

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	4,638,985.73		225,475.67		4,413,510.06
工程施工(已完工未结算款)	32,695,583.23	10,989,655.71			43,685,238.94
合计	37,334,568.96	10,989,655.71	225,475.67		48,098,749.00

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	3,043,613,306.05
累计已确认毛利	354,660,842.32
减: 预计损失	43,685,238.94
已办理结算的金额	2,938,036,924.90
建造合同形成的已完工未结算资产	416,551,984.53

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	685,970.05	588,595.61
长期贷款	24,000,000.00	24,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	24,685,970.05	24,588,595.61

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,071,310.30	4,818,604.57
预交增值税	13,074,162.84	17,883,370.79
企业所得税	131,472.20	1,650,764.46
银行理财		1,250,000.00
预付租金		287,602.54
个人所得税	44,841.34	190,154.04
其他	150,299.59	
合计	20,472,086.27	26,080,496.40

(九) 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款分类

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
正常类	6,000,000.00	60,000.00	5,940,000.00	6,000,000.00	60,000.00	5,940,000.00
关注类				13,000,000.00	260,000.00	12,740,000.00
合计	6,000,000.00	60,000.00	5,940,000.00	19,000,000.00	320,000.00	18,680,000.00

2. 贷款损失准备

贷款损失准备	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
企业合并增加				775,000.00
本年计提		-260,000.00		-455,000.00
年末余额		60,000.00		320,000.00

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

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	
分期收款提供劳务	269,734.46		269,734.46	520,704.51		520,704.51	8%
合计	269,734.46		269,734.46	520,704.51		520,704.51	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
新疆智慧城市信息科技股份有限公司	11,426,347.45		11,426,347.45								
北京泰和康医疗生物技术有限公司		184,500,000.00								184,500,000.00	
湖北鄂东智城科技有限公司	3,597,146.55	402,853.45	4,000,000.00								
荆州市智谷创业园管理有限公司	3,768,574.82	1,000,000.00		910.88						4,769,485.70	
合计	18,792,068.82	185,902,853.45	15,426,347.45	910.88						189,269,485.70	

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	84,379,062.22	84,379,062.22
2.本期增加金额	26,364,466.29	26,364,466.29
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	26,364,466.29	26,364,466.29
3.本期减少金额	68,510,880.07	68,510,880.07
(1) 处置	66,801,275.07	66,801,275.07
(2) 转入固定资产	1,709,605.00	1,709,605.00
4.期末余额	42,232,648.44	42,232,648.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	23,179,754.36	23,179,754.36
2.本期增加金额	6,643,202.45	6,643,202.45
(1) 计提或摊销	3,230,232.02	3,230,232.02
(2) 固定资产转入	3,412,970.43	3,412,970.43
3.本期减少金额	23,621,322.85	23,621,322.85
(1) 处置	23,415,750.97	23,415,750.97
(2) 转入固定资产	205,571.88	205,571.88
4.期末余额	6,201,633.96	6,201,633.96
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	36,031,014.48	36,031,014.48
2.期初账面价值	61,199,307.86	61,199,307.86

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
长春绿地中央广场 2213-2223	15,985,698.33	产证尚在办理中
合计	15,985,698.33	

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	99,559,111.15	127,668,861.87

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备	800,197.15	807,050.83
合计	98,758,914.00	126,861,811.04

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,649,368.38	6,854,362.63	49,290,660.25	60,492,056.75	195,286,448.01
2.本期增加金额	1,709,605.00	1,280,781.98	4,425,130.00	13,988,066.03	21,403,583.01
(1) 购置	-	1,280,781.98	1,013,747.78	676,303.03	2,970,832.79
(2) 在建工程转入	-	-	3,411,382.22	13,311,763.00	16,723,145.22
(3) 投资性房地产转入	1,709,605.00	-	-	-	1,709,605.00
3.本期减少金额	29,212,770.81	1,897,680.90	1,517,557.42	8,369,712.92	40,997,722.05
(1) 处置或报废	2,848,304.52	1,897,680.90	1,517,557.42	8,369,712.92	14,633,255.76
(2) 转入投资性房地产	26,364,466.29	-	-	-	26,364,466.29
4.期末余额	51,146,202.57	6,237,463.71	52,198,232.83	66,110,409.86	175,692,308.97
二、累计折旧					-
1.期初余额	26,710,880.07	4,083,492.15	15,476,176.62	21,347,037.30	67,617,586.14
2.本期增加金额	2,951,279.61	723,142.69	8,798,399.41	11,166,937.16	23,639,758.87
(1) 计提	2,745,707.73	723,142.69	8,798,399.41	11,166,937.16	23,434,186.99
(2) 投资性房地产转入	205,571.88	-	-	-	205,571.88
3.本期减少金额	4,117,847.93	1,276,563.00	1,402,052.17	8,327,684.09	15,124,147.19
(1) 处置或报废	704,877.50	1,276,563.00	1,402,052.17	8,327,684.09	11,711,176.76
(2) 转入投资性房地产	3,412,970.43	-	-	-	3,412,970.43
4.期末余额	25,544,311.75	3,530,071.84	22,872,523.86	24,186,290.37	76,133,197.82
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	6,853.68	800,197.15	807,050.83
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	6,853.68	-	6,853.68
(1) 处置	-	-	6,853.68	-	6,853.68
4.期末余额	-	-	-	800,197.15	800,197.15
四、账面价值					-
1.期末账面价值	25,601,890.82	2,707,391.87	29,325,708.97	41,123,922.34	98,758,914.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	51,938,488.31	2,770,870.48	33,807,629.95	38,344,822.30	126,861,811.04

(2) 截止2019年12月31日,未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证原因
长春绿地中央广场2224号	1,504,033.12	产证尚在办理中
合计	1,504,033.12	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,793,994.33	14,225,083.22
减:减值准备		
合计	22,793,994.33	14,225,083.22

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	10,771,477.67		10,771,477.67	14,225,083.22		14,225,083.22
社区智能安防建设项目	12,022,516.66		12,022,516.66			
合计	22,793,994.33		22,793,994.33	14,225,083.22		14,225,083.22

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
合同能源管理项目		14,225,083.22	9,858,157.45	13,311,763.00		10,771,477.67
社区智能安防建设项目			12,022,516.66			12,022,516.66
合计		14,225,083.22	21,880,674.11	13,311,763.00		22,793,994.33

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许经营使用权 (PPP项目)	软件著作权及商 标权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	-	26,945,127.22	7,138,188.32	34,083,315.54
2. 本期增加金额	46,538,332.10	970,873.80	1,076,138.73	48,585,344.63

项目	特许经营使用权 (PPP项目)	软件著作权及商 标权	其他	合计
(1) 购置	-	970,873.80	1,076,138.73	2,047,012.53
(2) 其他	46,538,332.10	-	-	46,538,332.10
3. 本期减少金额	-	-	32,512.00	32,512.00
(1) 其他	-	-	32,512.00	32,512.00
4. 期末余额	46,538,332.10	27,916,001.02	8,181,815.05	82,636,148.17
二、累计摊销				-
1. 期初余额	-	22,066,857.79	3,352,388.55	25,419,246.34
2. 本期增加金额	2,449,385.90	4,949,778.27	407,353.57	7,806,517.74
(1) 计提	2,449,385.90	4,949,778.27	407,353.57	7,806,517.74
3. 本期减少金额	-	-	17,258.44	17,258.44
(1) 其他	-	-	17,258.44	17,258.44
4. 期末余额	2,449,385.90	27,016,636.06	3,742,483.68	33,208,505.64
三、减值准备				-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1. 期末账面价值	44,088,946.20	899,364.96	4,439,331.37	49,427,642.53
2. 期初账面价值	-	4,878,269.43	3,785,799.77	8,664,069.20

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		内部开发支出	计入当期 损益	确认为无 形资产	
全生命周期设备资产管理系统 平台		1,216,998.10			1,216,998.10
上海市公共机构能源审计管理 平台开发项目		902,964.08			902,964.08
区域医疗平台软件开发项目		3,922,579.91			3,922,579.91
新一代 HIS 平台-基础架构平台		2,327,008.93			2,327,008.93
新一代 HIS 平台-业务系统		2,715,137.54			2,715,137.54
医院信息集成平台		2,215,398.83			2,215,398.83
移动医护平台		293,529.69			293,529.69
合计		13,593,617.08			13,593,617.08

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加 企业合并形 成	本期减少额 处置	期末余额
成都成电医星数字健康软件有限公司	297,233,340.05			297,233,340.05
北京美迪希兰数据有限公司	8,217,780.65		8,217,780.65	
上海震旦消防工程有限公司	1,248.66		1,248.66	
琦昌建筑工程(上海)有限公司	316,927.96			316,927.96
合计	305,769,297.32		8,219,029.31	297,550,268.01

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额 计提	本期减少额 处置	期末余额
成都成电医星数字健康软件有限公司	216,418,641.56			216,418,641.56
北京美迪希兰数据有限公司	8,217,780.65		8,217,780.65	
上海震旦消防工程有限公司	1,248.66		1,248.66	
琦昌建筑工程(上海)有限公司	316,927.96			316,927.96
合计	224,954,598.83		8,219,029.31	216,735,569.52

3. 商誉减值情况

项目	资产组 1
商誉账面余额①	297,233,340.05
商誉减值准备余额②	216,418,641.56
商誉的账面价值③=①-②	80,814,698.49
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	26,597,378.50
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	107,412,076.99
资产组的账面价值⑥	8,230,602.83
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	115,642,679.82
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	116,141,429.85
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	不减值

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

成电医星：延华智能并购成电医星 75.238% 股权所形成的商誉 297,233,340.05 元，本期商誉减值测试确定的资产组与购买日所确认的资产组组合一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

成电医星资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了中铭国际资产评估(北京)有限责任公司评估机构 2020 年 4 月 25 日出具的《上海延华智能科技(集团)股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购成都成电医星数字健康软件有限公司医疗信息化业务所形成的含商誉资产组的可收回金额》(中铭评报字[2020]第 16070 号)的评估结果。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

1、重要假设及依据

① 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

② 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现在无重大变化。

③ 假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进，不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④ 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤ 假设利率、汇率，赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2、关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
成电医星	2020-2024年	【注1】	2025-2039年	0	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.39%

【注1】根据成电医星已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势和市场竞争等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。成电医星主要从事医疗信息化软件开发、系统维护服务、硬件销售等业务，公司客户主要为医院和卫生管理机构，为医院提供数字化软件产品和服务。通过成电医星销售部门对市场的了解，成电医星的收入预测，主要结合在手订单情况、已中标项目、正在投标项目以及新产品开发项目对2019年收入进行具体预测。2020年后收入根据行业发展趋势、企业未来战略规划、预期客户开拓、产品结构等综合因素测算。因此，成电医星2020年至2024年预计销售收入增长率分别为：5.00%，8.00%，7.00%，7.00%，7.00%。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
信息服务费	162,972.88		90,830.20		72,142.68
装修工程款	2,238,476.02	2,334,498.63	1,137,875.46		3,435,099.19
合计	2,401,448.90	2,334,498.63	1,228,705.66		3,507,241.87

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	20,659,246.44	131,690,764.15	17,042,427.73	108,094,742.95
递延收益	455,842.35	2,822,310.12	739,876.38	4,932,509.20
可抵扣亏损	3,896,598.61	16,053,754.13	1,685,016.04	11,256,491.94
内部交易未实现利润	1,820,770.96	12,138,473.07	793,170.64	5,287,804.26
暂估成本	11,464,978.72	72,763,142.32	6,616,391.46	37,736,730.04
小 计	38,297,437.08	235,468,443.79	26,876,882.25	167,308,278.39
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			620,674.79	4,137,831.93
期末应收补助款	950,782.95	5,692,771.43		
小计	950,782.95	5,692,771.43	620,674.79	4,137,831.93

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	235,468,443.79	38,297,437.08	167,308,278.39	26,876,882.25
递延所得税负债	5,692,771.43	950,782.95	4,137,831.93	620,674.79

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,093,083.74	7,833,656.31
可抵扣亏损	105,500,403.24	183,847,415.10
合计	150,593,486.98	191,681,071.41

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019	-	2,299,527.20	
2020	362,846.17	914,946.27	
2021	15,700,113.43	28,736,180.67	
2022	19,085,313.12	27,210,190.05	
2023	52,967,965.55	124,686,570.91	
2024	17,384,164.97		

年度	期末余额	期初余额	备注
合计	105,500,403.24	183,847,415.10	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款	7,463,921.00	15,159,675.69
固定资产预付款		350,927.50
平安威丰全域立体化视频系统 PPP 项目		16,817,803.24
合计	7,463,921.00	32,328,406.43

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		1,000,604.17
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	31,100,738.15	20,008,967.05
信用借款	30,044,354.84	61,387,019.07
合计	61,145,092.99	92,396,590.29

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,980,976.55	22,209,888.48
商业承兑汇票	1,853,807.95	3,710,186.05
合计	10,834,784.50	25,920,074.53

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	295,631,919.74	384,998,862.87
1年以上	331,216,723.16	255,932,170.53
合计	626,848,642.90	640,931,033.40

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 A	12,485,030.34	工程未完工, 项目未结算
供应商 B	8,991,585.35	工程未完工, 项目未结算
供应商 C	7,341,617.23	工程未完工, 项目未结算
供应商 D	6,693,080.34	工程未完工, 项目未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 E	5,819,435.58	工程未完工, 项目未结算
合计	41,330,748.84	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,515,714.64	33,998,996.79
1年以上	12,494,645.48	5,826,869.19
合计	45,010,360.12	39,825,865.98

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户 A	951,580.89	工程未完工, 项目未结算
客户 B	943,396.23	工程未完工, 项目未结算
客户 C	405,128.22	工程未完工, 项目未结算
客户 D	236,206.90	工程未完工, 项目未结算
客户 E	170,940.17	工程未完工, 项目未结算
合计	2,707,252.41	

2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	556,793,319.43
累计已确认毛利	21,319,498.03
减: 预计损失	
已办理结算的金额	596,901,069.00
建造合同形成的已完工未结算项目	-18,788,251.54

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	22,673,287.26	138,040,311.36	137,376,851.77	23,336,746.85
离职后福利-设定提存计划	531,652.61	10,547,118.57	10,626,044.01	452,727.17
辞退福利		1,313,155.57	1,212,205.57	100,950.00
合计	23,204,939.87	149,900,585.50	149,215,101.35	23,890,424.02

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,003,612.88	123,158,020.44	122,342,342.88	22,819,290.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	110,284.80	3,383,253.45	3,489,955.45	3,582.80
社会保险费	275,462.59	5,924,456.83	5,922,777.65	277,141.77
其中: 医疗保险费	246,610.21	5,276,214.10	5,275,990.51	246,833.80
工伤保险费	6,326.43	122,671.56	120,911.02	8,086.97
生育保险费	22,525.95	525,571.17	525,876.12	22,221.00
住房公积金	176,607.24	4,754,515.36	4,717,072.40	214,050.20
工会经费和职工教育经费	107,319.75	820,065.28	904,703.39	22,681.64
合计	22,673,287.26	138,040,311.36	137,376,851.77	23,336,746.85

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	513,303.57	10,209,314.84	10,288,670.98	433,947.43
失业保险费	18,349.04	337,803.73	337,373.03	18,779.74
合计	531,652.61	10,547,118.57	10,626,044.01	452,727.17

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,528,825.87	1,878,160.92
河道管理费	44,206.41	34,250.56
企业所得税	12,907,445.91	1,206,554.41
个人所得税	275,556.33	87,883.59
城市维护建设税	313,252.94	336,375.44
教育费附加	171,192.51	212,525.42
其他税费	32,395.18	30,273.81
合计	16,272,875.15	3,786,024.15

(二十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	129,150,474.20	92,362,416.89
合计	129,150,474.20	92,362,416.89

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/备用金	60,715,465.83	81,127,527.58
差旅费	3,870,334.57	2,190,973.88
其他	7,447,523.86	9,043,915.43

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,250,883.35	
借款	5,224,898.05	
股权款	41,641,368.54	
合计	129,150,474.20	92,362,416.89

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 A	16,537,500.00	未到付款节点
供应商 B	3,859,338.21	未到付款节点
合计	20,396,838.21	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息	67,936.10	
合计	67,936.10	

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	26,205,242.44	31,485,539.96
合计	26,205,242.44	31,485,539.96

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	25,800,000.00	
保证借款	28,600,000.00	20,000,000.00
合计	54,400,000.00	20,000,000.00

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,932,509.20	2,444,500.00	4,554,699.08	2,822,310.12	政府补助
合计	4,932,509.20	2,444,500.00	4,554,699.08	2,822,310.12	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向医疗行业的基于国产安全可		230,000.00	230,000.00		收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
靠基础软硬件的多应用系统研究和示范					
区域智慧能源网建设关键技术研究及示范	240,000.00		200,000.00	40,000.00	收益相关
在线图像识别抄表系统研发	63,333.33		63,333.33		收益相关
建筑设施智能巡检机器人项目	405,000.00	675,000.00	1,080,000.00		收益相关
基于建筑信息模型(BIM)技术和大数据挖掘的智慧运维		1,185,000.00	1,185,000.00		收益相关
健康移动互联网大数据关键技术研发及产业化	3,699,175.87		1,241,824.08	2,457,351.79	收益相关
排污口规范化管理及信息化建设项目	12,500.00		12,500.00		收益相关
基于排污许可证制度的工业园区环保精细化管理平台	512,500.00		512,500.00		收益相关
成都海峡两岸科技产业开发园管委会装修补助		354,500.00	29,541.67	324,958.33	收益相关
合计	4,932,509.20	2,444,500.00	4,554,699.08	2,822,310.12	

(三十二) 股本

项目	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	712,153,001.00						712,153,001.00

(三十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	260,067,724.04		1,190,858.57	258,876,865.47
二、其他资本公积	597,273.14			597,273.14
合计	260,664,997.18		1,190,858.57	259,474,138.61

注：本公司2019年收购上海燊乾投资有限公司持有的海南智城科技发展股份有限公司的13%少数股东股权，减少了资本公积1,190,858.57元。

(三十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,604,517.13			29,604,517.13
合计	29,604,517.13			29,604,517.13

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-160,789,721.45	124,914,381.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-160,789,721.45	124,914,381.12
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,094,179.69	-285,704,102.57
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-137,695,541.76	-160,789,721.45

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	908,675,595.52	744,326,321.08	1,128,265,923.96	997,002,827.23
二、其他业务小计	10,400,126.19	4,220,238.66	7,737,906.29	3,403,230.60
合计	919,075,721.71	748,546,559.74	1,136,003,830.25	1,000,406,057.83

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,518,762.66	1,268,202.51
教育费附加	1,121,410.46	998,626.48
房产税	991,758.79	1,175,871.54
土地使用税	26,602.03	52,727.33
车船使用税	7,500.00	11,790.00
印花税	817,343.02	909,631.33
其他	861,848.32	439.10
合计	5,345,225.28	4,417,288.29

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理/维保费	5,931,478.06	7,594,984.82
职工薪酬	4,811,397.45	7,741,010.47
差旅费	1,321,385.19	2,455,277.44
会务费	1,103,668.94	1,454,762.56
业务招待费	1,265,104.08	1,422,325.75
投标费用	1,062,167.79	939,207.90
广告宣传费	1,145,832.53	628,277.42
办公费	301,790.33	376,918.81
市内交通费	76,407.46	274,019.04
服务费	16,550.94	131,220.07
折旧费	1,760.05	1,698.85
其他	359,377.21	404,186.83
合计	17,396,920.03	23,423,889.96

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,851,254.12	70,453,927.42
折旧费摊销	8,701,203.41	8,981,386.82
物业租赁	8,477,868.04	6,571,338.39
中介机构服务费	4,941,475.87	4,277,521.87
业务招待费	2,526,175.05	2,841,149.58
差旅费	1,948,479.93	3,282,033.53
会务费	558,469.38	1,633,136.09
汽车费用	1,270,335.62	1,668,246.42
办公费用	964,449.84	1,687,392.13
通讯费	877,217.40	1,011,073.71
市内交通费	739,530.08	1,010,620.10
其他	1,472,706.92	3,137,971.54
合计	93,329,165.66	106,555,797.60

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,328,198.10	54,579,713.13
材料	1,921,350.97	1,525,560.16
折旧和摊销	4,057,126.14	3,914,635.18
委外研发费用	4,176,360.22	5,021,628.86
其他	3,640,762.10	3,259,311.71
合计	61,123,797.53	68,300,849.04

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,399,619.09	7,171,112.84
减：利息收入	2,529,703.92	2,929,874.88
减：汇兑收益	15,581.42	42,390.89
手续费支出	391,352.79	1,116,204.89
其他支出	-71,615.64	-157,783.01
合计	4,174,070.90	5,157,268.95

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	8,213,803.15	5,596,836.20	与收益相关
个税返还		5,976.02	与收益相关
基于认知计算的职能医疗云服务研发及产业化应用补助	3,200,000.00		与收益相关
健康移动互联网大数据关键技术研发及	1,241,824.08	2,300,824.13	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业化			
基于建筑信息模型(BIM)技术和大数据挖掘的智慧运维	1,185,000.00		与收益相关
建筑设施智能机器人项目	1,080,000.00	2,295,000.00	与收益相关
用户侧智慧能源大数据挖掘与能效诊断服务平台补助	600,000.00		与收益相关
战略性新兴产业重点项目补助		2,510,000.00	与收益相关
上海市建筑智能专业技术服务平台		1,700,000.00	与收益相关
公共建筑绿色化设施管理服务体系建设		1,650,000.00	与收益相关
智慧街镇精准服务体系建设		800,000.00	与收益相关
云计算智慧医疗大数据平台		500,000.00	与收益相关
服务业引导资金政府拨款-上海市普陀区财政局		500,000.00	与收益相关
其他	2,905,456.69	3,398,734.05	与收益相关
合计	18,426,083.92	21,257,370.40	与收益相关

(四十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	910.88	-15,810,599.15
处置长期股权投资产生的投资收益	64,729,078.16	11,282,092.09
理财产品利息收入	4,921,793.20	3,063,979.78
其他		-7,679,347.78
合计	69,651,782.24	-9,143,875.06

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-19,419,898.20	
其他应收款信用减值损失	-34,168,325.74	
发放贷款及垫款信用减值损失	260,000.00	
应收票据信用减值损失	-3,903.00	
合计	-53,332,126.94	

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-14,233,188.51
其他应收款坏账损失		-7,006,651.40
存货跌价损失	-10,874,806.34	-37,168,668.16
固定资产减值损失		-800,197.15
商誉减值损失		-221,666,974.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-10,874,806.34	-280,875,680.21

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,180,616.96	-2,128.77
合计	3,180,616.96	-2,128.77

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	166,336.90		166,336.90
债务重组利得		515,805.65	
其他	42,897.51	32,538,374.49	42,897.51
合计	209,234.41	33,054,180.14	209,234.41

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
张江发展专项补贴-高新技术企业奖励	164,040.00		与收益相关
其他	2,296.90		与收益相关
合计	166,336.90		

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		523,200.00	
对外捐赠	120,000.00	100,800.00	120,000.00
非流动资产损坏报废损失	31,774.32	3,384.90	31,774.32
滞纳金		195.00	
其他	2,613.73	162,227.86	2,613.73
合计	154,388.05	789,807.76	154,388.05

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	16,509,333.18	2,170,189.94
递延所得税费用	-11,660,307.37	-11,195,910.93
合计	4,849,025.81	-9,025,720.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	16,266,378.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,439,956.82
子公司适用不同税率的影响	-6,049,884.50
非应税收入的影响	-63,350.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510,560.40
使用前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	109,650.74
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	13,218,064.29
研发费用加计扣除	-5,315,971.94
所得税费用	4,849,025.81

(五十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	21,122,124.74	15,029,608.93
其中：利息收入	2,529,703.92	2,929,874.88
政府补助	16,482,221.74	12,099,734.05
其他	2,110,199.08	
支付其他与经营活动有关的现金	53,275,408.82	54,507,225.74
其中：银行手续费	391,352.79	1,116,204.89
期间费用	46,083,931.30	43,216,595.28
公益性捐赠	120,000.00	100,800.00
投标保证金	6,680,124.73	9,365,689.87
其他		707,935.70

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		10,306,115.05
业绩对赌补偿		10,306,115.05
支付其他与投资活动有关的现金	9,528,000.00	5,000,000.00
其中：支付收购意向款		5,000,000.00
收购股权清退补偿款	9,528,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	14,452,884.59	639,867.29

项目	本期发生额	上期发生额
其中：受限资金	14,452,884.59	639,867.29
支付其他与筹资活动有关的现金	1,719,049.85	9,980,001.00
其中：购买少数股东股权		9,980,000.00
回购股票		1.00
其他	1,719,049.85	

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,417,352.96	-299,731,541.69
加：信用减值损失	53,332,126.94	--
资产减值准备	10,874,806.34	280,875,680.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	-8,462,508.72	21,351,206.29
无形资产摊销	7,806,517.74	5,786,446.99
长期待摊费用摊销	1,228,705.66	1,058,517.25
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）	-3,180,616.96	2,128.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,774.32	3,384.90
财务费用（收益以“-”号填列）	6,399,619.09	7,213,503.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,651,782.24	9,143,875.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,420,554.83	-10,542,184.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	330,108.16	-653,726.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,996,973.96	90,775,089.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,598,929.54	-74,823,012.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,931,285.06	6,720,718.01
经营活动产生的现金流量净额	12,172,307.82	37,180,085.84
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	407,403,016.10	448,514,556.41
减：现金的期初余额	448,514,556.41	455,688,171.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,111,540.31	-7,173,614.98

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
----	----

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,430,000.00
其中：上海震旦消防工程有限公司	8,430,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	605,419.90
其中：上海震旦消防工程有限公司	605,419.90
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	7,824,580.10

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	407,403,016.10	448,514,556.41
其中：库存现金	33,604.92	46,056.66
可随时用于支付的银行存款	407,369,411.18	448,468,499.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	407,403,016.10	448,514,556.41

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,098,021.10	银行承兑汇票和保函保证金
合计	8,098,021.10	--

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	114,850.92	6.9762	801,222.99

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形单位：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
上海函宁节能技术服务有限公司	6,385,400.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	7,048,428.54						
上海投程节能技术服务有限公司	8,038,200.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	8,025,461.80						
上海延智电子科技有限公司	12,276,300.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	13,842,792.24						
上海延实电子科技有限公司	7,564,300.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	7,827,765.15						
上海歌进电子科技有限公司	6,387,100.00	100.00	股权转让	2019年12月26日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	6,984,850.07						
上海硕谷电子科技有限公司	6,550,200.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	7,287,188.95						

上海韬业电子科技有限公司	6,716,100.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	7,415,757.24						
上海朗延电子科技有限公司	7,277,900.00	100.00	股权转让	2019年12月23日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记完成	7,813,042.06						
北京美迪希兰数据有限公司	0.00	公司持有51%股权全部处置	股权转让	2019年11月30日	1、股权转让协议签订；2、工商变更登记	1,909,665.63						
上海震旦消防工程有限公司	14,050,000.00	100.00	股权转让	2019年11月30日	1、收到60%的股权转让款；2、股权转让协议签订	3,612,238.40						

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2019年1月25日，公司召开第五届董事会第二次（临时）会议，审议通过《关于对外投资设立成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司暨关联交易的议案》，同意公司与成都众投合创科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“众投合创”）、成都延华医星智慧医疗信息中心（有限合伙）（以下简称“延华医星”）签署《合作协议》，各方共同在四川省成都市温江区参与设立成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司（以下简称“医疗研究院”）。医疗研究院注册资本为人民币5,000万元，其中：公司认缴出资人民币2,250万元，占注册资本的45%；众投合创认缴出资人民币1,500万元，占注册资本的30%；延华医星认缴出资人民币1,250万元，占注册资本的25%，且子公司医疗研究院的董事会成员共五名，其中三名成员来自于母公司，已经达到实际控制条件；因此于本年度将子公司延华医疗研究院纳入集团公司财务报表合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海业智电子科技有限公司	上海	上海	智能电子产品	100.00		设立
上海多昂电子科技有限公司	上海	上海	智能电子产品	97.72	2.28	设立
琦昌建筑工程(上海)有限公司	上海	上海	建筑工程安装	100.00		非同一控制下企业合并
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	上海	上海	节能技术服务	93.60		设立
成都成电医星数字健康软件有限公司	成都	成都	医疗软件系统	75.24		非同一控制下企业合并
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司	湖北	湖北	城市智能化系统工程	60.00		设立
武汉智城科技有限公司	武汉	武汉	城市智能化系统工程	52.00	10.72	设立
遵义智城科技有限公司	遵义	遵义	城市智能化系统工程	55.00		设立
贵州贵安智城科技有限公司	贵安	贵安	城市智能化系统工程	51.00		设立
上海长风延华智慧环保科技有限公司	上海	上海	智慧环保服务	70.00		设立
武汉延华高金智慧城市产业投资基金管理有限公司	武汉	武汉	非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务	60.00		非同一控制下企业合并
武汉延华高金智慧城市产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	32.00	21.60	非同一控制下企业合并
三亚延华智慧城市建设服务有限公司	海南	海南	城市智能化系统工程	51.00		设立
河北延华智城信息科技有限公司	河北	河北	信息技术服务	51.00		设立
咸丰智城网络科技有限公司	咸丰	咸丰	智慧城市的顶层设计	90.00		设立
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	上海	上海	发放贷款及相关咨询	52.00		非同一控制下企业合并
海南智城科技发展股份有限公司	海南	海南	智能交通及城市一卡通运营	75.00	13.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
成都成电智创科技有限公司	成都	成都	医疗软件系统		100.00	设立
成都延华智慧医疗信息技术有限公司	成都	成都	医疗软件系统		70.00	设立
成都成电医星智慧医疗软件有限公司	成都	成都	医疗软件系统		100.00	设立
荆州市智慧城市科技股份有限公司	湖北	湖北	城市智能化系统工程		45.00	设立
成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	成都	成都	医疗软件平台开发	45.00		设立
湖北延华高投智慧城市投资中心(有限合伙)	湖北	湖北	智慧城市基础设施投资		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	6.40%	847,230.71		6,394,974.49
2	成都成电医星数字健康软件有限公司	24.76%	4,451,989.30		46,039,267.85

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	109,480,338.44	35,041,815.63	144,522,154.07	40,919,694.05		40,919,694.05	104,852,756.82	41,126,047.79	145,978,804.61	58,828,020.05	528,333.33	59,356,353.38
成都成电医星数字健康软件有限公司	274,536,522.09	32,723,963.19	307,260,485.28	114,557,111.95	3,733,093.07	118,290,205.02	224,071,395.60	29,449,360.24	253,520,755.84	78,211,195.60	4,319,850.66	82,531,046.26

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	71,715,156.15	13,237,979.79	13,237,979.79	4,109,957.88	85,414,893.10	6,259,304.39	6,259,304.39	15,873,360.95
成都成电医星数字健康软件有限公司	168,616,362.49	17,980,570.68	17,980,570.68	1,228,256.61	103,806,615.71	8,000,680.99	8,000,680.99	17,200,257.24

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京泰和康医疗生物技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	45.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京泰和康医疗生物技术有限公司	北京泰和康医疗生物技术有限公司
流动资产	221,319,246.82	161,741,675.29
其中：现金和现金等价物	28,973,881.65	17,204,731.74
非流动资产	23,389,823.34	17,112,953.83
资产合计	244,709,070.16	178,854,629.12
流动负债	88,751,247.80	64,212,533.35
非流动负债		259,163.00
负债合计	88,751,247.80	64,471,696.35
营业收入	179,704,646.75	183,512,078.94
财务费用	-1,305,584.24	6,539,052.87
所得税费用	13,647,905.84	14,019,417.50
净利润	41,574,889.59	36,689,930.73

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	4,769,485.70	18,792,068.82
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	574,563.43	-451,247.58
综合收益总额	574,563.43	-451,247.58

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

本公司的金融工具主要包括货币资金，应收票据，应收账款，其他应收款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1年以内	1年以上	合计
短期借款	61,145,092.99		61,145,092.99
长期借款		54,400,000.00	54,400,000.00
应付账款	295,631,919.74	331,216,723.16	626,848,642.90
其他应付款	108,753,635.99	20,396,838.21	129,150,474.20

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

本公司暂不面临市场风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为48.93%。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华融(天津自贸试验区)投资有限公司	天津自贸试验区(中心商务区)迎宾大道旷世国际大厦1栋1604-108号	投资和资产管理	25500万人民币	17.41	17.41

注：本公司暂无实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的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“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
新疆智慧城市信息科技股份有限公司	本公司的联营企业
湖北鄂东智城科技有限公司	本公司的联营企业
荆州市智谷创业园管理有限公司	本公司的联营企业
北京泰和康医疗生物技术有限公司	本公司的联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海延华高科技有限公司	子公司股东
上海雁时企业管理咨询有限公司	子公司股东
龚保国	董事长
宛晨	副董事长(2020年4月1日辞去联席总裁职务,仍担任副董事长)
于兵	董事、联席总裁
常晖	独立董事(2019年12月12日离任)
洪芳芳	独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏美钟	独立董事(2019年12月12日离任)
张希舟	独立董事
徐宏伟	独立董事
黄复兴	监事会主席,监事
许伟	监事
陈丽	职工监事
潘晖	总裁
王东伟	执行总裁
王翔宇	执行总裁
张泰林	副总裁
施学群	副总裁
李国敬	副总裁
张彬	副总裁
潘志	副总裁
刘金领	总裁助理
唐文妍	总裁助理、董事会秘书

(五) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	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
廖邦富	成都成电智创科技有限公司	5,000,000.00	2018年12月24日	2019年12月24日	是
上海雁塔科技有限公司/上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	10,000,000.00	2018年5月25日	2019年5月24日	是
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	荆州市智慧城市科技股份有限公司	40,000,000.00	2017年12月31日	2022年12月31日	否
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	成都成电医星数字健康软件有限公司	30,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月24日	是
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	14,290,000.00	2018年11月9日	2020年5月9日	是
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	5,000,000.00	2018年12月25日	2019年12月25日	是
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	1,243,400.00	2018年10月22日	2019年5月1日	是

担保方	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
团)股份有限公司	能技术服务股份有限公司				
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	10,000,000.00	2019年5月16日	2020年5月16日	否
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海东方延华节能技术服务股份有限公司	5000,000.00	2019年12月20日	2020年12月11日	否
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	威丰智城网络科技有限公司	30,800,000.00	2019年2月28日	2023年1月30日	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
上海延华高科技有限公司	拆出	15,000,000.00	2019年1月31日	2020年1月28日	上海延华高科技有限公司向非全资子公司上海普陀延华小额贷款股份有限公司进行的资金拆借且与延华小贷签订协议在2019年5月20日之前偿还全部借款及本息。采取包括将其所持有延华小贷股份回购在内的一切措施,偿还延华高科所欠之本息,在此之前不得对其所持有的延华小贷的股份进行抵押,质押。目前延华高科已进入破产清算程序,至审计报告日破产清算案件尚未审结
上海延华高科技有限公司	拆出	15,000,000.00	2018年6月29日	2019年5月20日	
上海延华高科技有限公司	拆出	10,000,000.00	2018年7月2日	2019年5月20日	
上海延华高科技有限公司	拆出	7,500,000.00	2018年7月26日	2019年5月20日	
上海延华高科技有限公司	拆出	2,500,000.00	2018年8月1日	2019年5月20日	
上海延华高科技有限公司	拆出	7,500,000.00	2018年8月2日	2019年5月20日	
上海雁时企业管理咨询有限公司	拆出	30,000,000.00	2018年7月27日	2019年5月20日	上海雁时企业管理咨询有限公司向非全资子公司上海普陀延华小额贷款股份有限公司进行的资金拆借,3,000.00万元与延华小贷签订协议在2019年5月20日之前偿还全部借款及本息。采取包括将其所持有延华小贷股份回购在内的一切措施,偿还借款。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	8,222,726.56	7,905,803.15

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	上海延华高科技有 限公司	57,500,000.00	32,546,008.80	57,500,000.00	2,661,428.57
其他应收款	上海雁时企业管理 咨询有限公司	30,000,000.00	3,231,374.69	30,000,000.00	1,388,571.43
其他应收款	荆州市智谷创业园 管理有限公司	140,634.15	28,126.83	150,634.15	4,519.02
其他应收款	湖北鄂东智城科技 有限公司	147,987.48	53,139.63	147,987.48	12,743.25
合计		87,788,621.63	35,858,649.95	87,798,621.63	4,067,262.27

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

出于管理目的，本公司根据产品和业务划分成若干业务单元，并有二个报告分部，包括智慧城市与小额贷款。本公司管理层分别对智慧城市与小额贷款的经营业绩进行评价，并且对以上分部在不同地区取得的经营业绩进行进一步的评价。本公司管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	智慧城市	小额贷款	合计
一、营业收入	917,733,974.75	1,341,746.96	919,075,721.71
二、营业成本	748,322,317.81	224,241.93	748,546,559.74
三、对联营和合营企业的投资收益	910.88		910.88

项目	智慧城市	小额贷款	合计
四、信用减值损失	-21,864,743.45	-31,467,383.49	-53,332,126.94
五、资产减值损失	-10,874,806.34		-10,874,806.34
六、利润总额	47,042,957.27	-30,776,578.50	16,266,378.77
七、所得税费用	3,756,525.81	1,092,500.00	4,849,025.81
八、净利润	43,286,431.46	-31,869,078.50	11,417,352.96
九、资产总额	1,938,121,141.99	100,713,388.87	2,038,834,530.86
十、负债总额	994,951,279.66	2,647,645.83	997,598,925.49

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,486,945.14	1.34	3,486,945.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	256,370,277.40	98.66	27,511,790.44	10.73
其中：账龄组合	253,359,817.08	97.50	27,511,790.44	10.86
关联方组合	3,010,460.32	1.16		
合计	259,857,222.54	100.00	30,998,735.58	11.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,497,144.25	1.20	3,497,144.25	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	287,287,863.34	98.80	23,329,156.94	8.12
其中：账龄组合	287,287,863.34	98.80	23,329,156.94	8.12
合计	290,785,007.59	100.00	26,826,301.19	9.23

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户A	2,280,497.92	2,280,497.92	3-4年	100.00	法院判决
客户B	1,206,447.22	1,206,447.22	1-2年	100.00	法院判决
合计	3,486,945.14	3,486,945.14	—	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	155,304,457.84	3.00	4,659,133.74	233,506,469.42	3.00	7,005,194.08
1至2年	64,012,599.39	10.00	6,401,259.94	28,394,078.44	10.00	2,839,407.84
2至3年	18,545,598.90	20.00	3,709,119.78	9,861,989.40	20.00	1,972,397.88
3至4年	3,031,512.50	50.00	1,515,756.25	6,429,293.30	50.00	3,214,646.65
4至5年	6,195,638.58	80.00	4,956,510.86	3,992,611.46	80.00	3,194,089.17
5年以上	6,270,009.87	100.00	6,270,009.87	5,103,421.32	100.00	5,103,421.32
合计	253,359,817.08	10.86	27,511,790.44	287,287,863.34	8.12	23,329,156.94

②组合 2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,010,460.32					
合计	3,010,460.32					

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,172,434.39 元；

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 A	16,663,808.58	6.41	1,666,380.86
客户 B	14,511,020.70	5.58	2,902,204.14
客户 C	12,227,124.37	4.71	968,779.59
客户 D	9,438,865.64	3.63	283,165.97
客户 E	8,486,940.17	3.27	621,391.22
合计	61,327,759.46	23.60	6,441,921.78

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	4,211,453.54	3,434,471.57
其他应收款项	42,294,815.20	87,588,764.35
减：坏账准备	7,746,592.39	7,804,407.20
合计	38,759,676.35	83,218,828.72

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	4,211,453.54	3,434,471.57
合计	4,211,453.54	3,434,471.57

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内往来款	195,497.19	26,795,798.01
保证金及押金	34,415,374.80	49,217,091.09
备用金	891,345.98	881,969.55
股权款	5,620,000.00	
其他	1,172,597.23	10,693,905.70
减：坏账准备	7,746,592.39	7,804,407.20
合计	34,548,222.81	79,784,357.15

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	15,582,582.98	36.85	72,514,669.37	82.79
1至2年	16,852,352.05	39.84	5,812,997.41	6.64
2至3年	4,544,390.78	10.74	3,294,694.20	3.76
3至4年	1,628,861.01	3.85	2,095,758.30	2.39
4至5年	939,083.31	2.22	2,648,978.43	3.02
5年以上	2,747,545.07	6.50	1,221,666.64	1.39
合计	42,294,815.20	100.00	87,588,764.35	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,657,052.39		2,147,354.81	7,804,407.20
期初余额在本期重新评估后	5,657,052.39		2,147,354.81	7,804,407.20
本期计提				
本期转回	57,814.81			57,814.81
期末余额	5,599,237.58		2,147,354.81	7,746,592.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

上海延华智能科技(集团)股份有限公司
财务报表附注
2019年1月1日—2019年12月31日

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
客户 A	股权转让款	5,620,000.00	1 年以内	13.29	281,000.00
客户 B	借款	4,220,000.00	1 至 2 年	9.98	844,000.00
客户 C	履约保证金	2,091,123.90	2 至 3 年	4.94	836,449.56
客户 D	履约保证金	1,560,000.00	1 至 2 年	3.69	78,000.00
客户 E	保证金及押金	1,548,600.00	1 至 2 年	3.66	77,430.00
合计		15,039,723.90		35.56	2,116,879.56

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	673,140,627.09	164,728,047.75	508,412,579.34	678,603,427.09	172,728,047.75	505,875,379.34
对联营、合营企业投资	184,500,000.00		184,500,000.00	11,426,347.45		11,426,347.45
合计	857,640,627.09	164,728,047.75	692,912,579.34	690,029,774.54	172,728,047.75	517,301,726.79

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东方延华节能技术服务股份有限公司	33,743,400.00			33,743,400.00		
上海函宁节能技术服务有限公司		6,385,370.91	6,385,370.91	-		
上海投程节能技术服务有限公司		8,038,119.78	8,038,119.78	-		
上海多昂电子科技有限公司	15,662,729.04			15,662,729.04		
上海歌进电子科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-		
上海硕谷电子科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-		
上海朗延电子科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-		
上海延实电子科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-		
上海业智电子科技有限公司	17,188,204.81			17,188,204.81		
上海延智电子科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-		
上海韬业电子科技有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	-		
琦昌建筑工程(上海)有限公司	24,533,691.00			24,533,691.00		
上海震旦消防工程有限公司	9,698,800.00		9,698,800.00	-		
遵义智城科技有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
贵州贵安智城科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		

上海长风延华智慧环保科技有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
武汉智城科技有限公司	27,980,000.00			27,980,000.00		
湖北省延华高投智慧城市投资管理有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
武汉延华高金智慧城市产业投资基金管理有限公司	3,019,997.89			3,019,997.89		
上海普陀延华小额贷款股份有限公司	73,126,174.32			73,126,174.32		
海南智城科技发展股份有限公司	27,229,237.06	6,236,000.00		33,465,237.06		
河北延华智城信息科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
咸丰智城网络科技有限公司	16,537,500.00			16,537,500.00		
成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
武汉延华高金智慧城市产业投资基金合伙企业(有限合伙)	9,559,407.26			9,559,407.26		
成都成电医星数字健康软件有限公司	359,224,285.71			359,224,285.71		164,728,047.75
北京美迪希兰数据有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	678,603,427.09	32,659,490.69	38,122,290.69	673,140,627.09		164,728,047.75

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、联营企业										
新疆智慧城市信息科技股份有限公司	11,426,347.45		11,426,347.45							
北京泰和康医疗生物技术有限公司		184,500,000.00							184,500,000.00	
小计	11,426,347.45	184,500,000.00	11,426,347.45						184,500,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	598,509,736.98	543,650,151.94	875,678,080.81	813,274,253.67
二、其他业务小计	1,550,578.54	1,208,841.85	1,160,973.29	1,099,522.07
合计	600,060,315.52	544,858,993.79	876,839,054.10	814,373,775.74

(五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		22,671,917.44
权益法核算的长期股权投资收益		-14,548,770.20
处置长期股权投资产生的投资收益	55,977,611.79	11,216,390.21
理财产品利息收入	3,342,554.75	1,933,861.48
合计	59,320,166.54	21,273,398.93

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,148,842.64	
2. 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)	10,378,617.67	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-122,613.73	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	34,635,008.18	
5. 所得税影响额	11,989,170.67	
6. 少数股东影响额	-13,140,645.10	
合计	49,191,329.19	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.71	-28.73	0.03	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.25	-32.76	-0.04	-0.46

上海延华智能科技(集团)股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____