



华信股份

NEEQ : 832715

大连华信计算机技术股份有限公司

Dalian Hi-Think Computer Technology, Corp.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年1月，公司荣获中国软件行业协会“2018年中国软件行业最具影响力企业”殊荣。

2019年1月，公司自主研发的医院信息系统软件荣获中国软件行业协会“2018年中国软件行业优秀解决方案”和“2018年度优秀软件产品（季度奖）”。

2019年4月，公司一卡通综合管理平台软件荣获中国软件行业协会“2019年度优秀软件产品”。

2019年4月，公司智能产品健康诊断与智能维护平台软件荣获中国软件行业协会“2019年度优秀软件产品”。

2019年6月，公司荣获中国电子信息行业联合会“2019软件和信息技术服务综合竞争力百强企业”殊荣。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华信股份	指	大连华信计算机技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《大连华信计算机技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型
ISO9001	指	质量管理体系和质量保证标准
ISO14001	指	环境管理体系标准
ISO27001	指	信息安全管理体系标准
ISO/IEC20000	指	信息技术服务管理体系认证
MES	指	制造执行系统
PCMM	指	人力资源成熟度模型
SaaS	指	软件即服务，即通过网络提供软件服务
BIM	指	建筑信息模型

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘军、主管会计工作负责人王悦及会计机构负责人（会计主管人员）张彦明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连华信计算机技术股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hi-Think Computer Technology, Corp.
证券简称	华信股份
证券代码	832715
法定代表人	刘军
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵庆顺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	041185996038
传真	041185996000
电子邮箱	zhaoqs@dhc.com.cn
公司网址	www.dhc.com.cn
联系地址及邮政编码	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号 邮政编码：116085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 5 月 23 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成、教育培训
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	368,371,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人
实际控制人及其一致行动人	刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200241765653R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号	否
注册资本（元）	368,371,500 元	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,251,440,814.28	1,028,895,475.83	21.63%
毛利率%	25.44%	25.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,215,354.81	80,665,642.36	26.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,724,322.81	62,305,072.03	39.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.84%	6.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.65%	4.92%	-
基本每股收益	0.28	0.22	27.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	2,689,944,259.18	2,726,149,368.16	-1.33%
负债总计	1,270,445,999.08	1,323,666,067.05	-4.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,336,606,151.38	1,307,615,124.15	2.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.63	3.55	2.22%
资产负债率%（母公司）	47.16%	49.02%	-
资产负债率%（合并）	47.23%	48.55%	-
流动比率	1.78	1.90	-
利息保障倍数	14.21	16.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	29,652,438.83	-122,670,177.90	-
应收账款周转率	2.33	2.08	-
存货周转率	26.42	24.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.33%	2.10%	-

营业收入增长率%	21.63%	6.87%	-
净利润增长率%	38.62%	0.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	368,371,500	368,371,500	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-206,147.35
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,383,568.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,612,351.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,050,579.03
非经常性损益合计	18,840,351.87
所得税影响数	2,216,999.45
少数股东权益影响额（税后）	1,132,320.42
非经常性损益净额	15,491,032.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业细分行业的以计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成、教育培训为主营业务的智能密集型高新技术企业。公司具有信息系统安全集成服务一级资质、信息技术服务运行维护标准符合性证书（ITSS）、软件安全开发一级服务资质，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO27001、ISO/IEC20000、CMMI ML3、PCMM ML3 等一系列评估认证。公司面向中国、日本、欧美等市场提供政府及公共、金融、产业、通信、医疗等行业领域的软件产品定制开发、行业解决方案及技术支持服务，同时基于按照国际最高标准 ANSI/TIA-942-2005/ Tier4 自建的数据中心，向客户提供 IT 技术服务。公司主要通过直接向终端客户提供产品或服务及承接大型 IT 企业分包的模式获得订单。

公司的商业模式为通过上述服务获得持续收入，并不断地研发新技术产品从而强化提升公司的技术能力及服务能力。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内公司经营业绩状况

报告期内，公司实现营业收入 125,144 万元，同比增长 21.63%；利润总额和净利润分别为 11,299 万元和 9,809 万元，同比分别增长 34.39%和 38.62%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 268,994 万元，净资产达到 141,950 万元。

2、报告期内公司运营情况

2019 年是公司 2018~2020 年中期战略的第二年，公司继续聚焦业务主航道，坚持稳健经营、强调有效增长，逐步由订单驱动向人力资本驱动与创新驱动转型。报告期内，受东京奥运会及日本国内数字化转型趋势影响，公司国际 IT 服务业务实现了 20%以上的快速增长。中国国内政府公共、制造、金融、新零售等行业 IT 需求旺盛，公司国内 IT 服务及行业解决方案业务聚焦核心行业领域与核心客户，促进行业解决方案的实际应用，业务规模保持稳步增长。

国际市场方面，以成为中国最大的日本离岸 IT 服务提供商为目标，公司通过强化在岸业务据点与团队、扩大业务工程师团队规模、提升上游工程能力与业务规模、完善 Onsite/Nearshore/Offshore 全方位服务体系，实现了整体业务规模的快速增长。报告期内，公司重点强化了日本关西据点建设，将日本关西地区的客户及业务窗口、业务工程师团队进行了整合，面向制造业领域，以日本大阪和名古屋为区域核心，在既有业务基础上，向制造业客户提供贴身服务，公司在日本关西地区的既有客户及新客户业务规模均实现了提升，其中以系统迁移为核心的技术解决方案业务规模同比增长了近 60%。同时，基于长期以来公司高品质的项目交付质量、集团整体资源筹措与调配能力、完善的项目管理体制及与客户彼此之间的信任关系，报告期内公司成功承接了近年来最大规模的离岸软件开发项目。业务工程师培养方面，公司进一步完善了培训体系，加强了业务方面、语言及沟通方面、软技能方面的能力培养，报告期内，公司业务工程师培训人员数量同比增加了 38%，其中高级业务工程师和资深业务工程师培训人员数量同比增加了 75%，支撑了上游工程业务规模的进一步扩大。

国内市场方面，聚焦主航道业务，在新疆、青海、江西、北京、浙江、福建、西安等地进行了重点区域开拓。政府公共领域，在综合智慧城市平台方面再次赢得了千万级订单。在交通细分领域，重点围绕数据交换共享、安全生产与运输、综合执法、绿通车、路网监测、智能交通大数据等细分业务进行了横向市场拓展和纵向业务深挖，成功中标了新疆、江西、青海、北京等省市的重点项目。智能制造领域，在自主研发的工业数字平台、智能装备运维监控等解决方案基础上，进一步研发了设备健康诊断系统和

供应链管理平台并推广至实际应用。流通领域，完善了全渠道运营、智慧供应链、零售 SaaS 服务等多项产品与行业解决方案，成功开拓了商超行业龙头企业客户。能源领域成功中标了核电行业领军企业客户的咨询项目。信息通信领域，围绕特定大客户，明确了新业务合作方向，在多地贴近客户建立了专属交付中心，确保面向特定大客户的业务快速发展。

新技术与研发方面，公司以云原生技术为突破口，逐步打造新的技术解决方案与平台产品。通过技术、业务积累与整合，公司成功参与到客户的数字化前沿领域业务。在 RPA 方面，已成为 UiPath 的合作伙伴。公司在智慧空间和 SaaS 服务平台方面进行了重点研发投入。智慧空间研发，面向中高档商业写字楼、中小规模科技园区，利用物联网、大数据、人工智能、BIM 等新技术成果，打造具有可视化、一体化、智慧化特征的软件产品。SaaS 服务平台在以往研发及业务运营的基础上，继续研发并完善基于微服务的产品平台，持续优化全渠道产品，以满足行业客户的定制化需求，为客户提供全面、优质、稳定的服务平台。

三、 风险与价值

1、共同控制风险

刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 32.13%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来可能因为五名股东之间经营理念的不同导致对公司实施共同控制带来的不确定风险。

应对措施：公司目前已经形成了多元化的股权结构，建立了科学的股东大会、董事会、监事会治理机制。在重要事项的决策上，公司将依据《公司法》及《公司章程》在不同的权力机构进行表决，从而减少依赖少数人决策的决策风险。

2、汇率波动风险

报告期内，公司超过 50%的营业收入以日元结算，与此相反，公司大部分成本却以人民币支出，因此日元的汇率波动将会对公司盈利产生重要影响。

应对措施：加速发展国内软件开发业务及 IT 服务业务的规模，提升人民币收入占比，降低日元收入比例；进一步降低运营成本，低端业务向综合成本较低地区转移；扩大在岸、近岸业务规模占比，加大外币支出成本比例；积极利用金融产品，减少汇率波动损失。

3、政策风险

软件行业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国务院相继出台一系列扶持性、鼓励性政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内软件企业近几年的飞速发展与上述扶持政策有着紧密的关系。但目前对软件企业的政策如出现不利变化，则将会对公司的业务产生不利影响。

应对措施：未来公司将以信息技术为核心竞争力驱动商业模式创新。在云、大数据、物联网、人工智能、区块链等新兴技术领域进行重点研发投入，形成技术解决方案，驱动商业模式创新；同时在合适时间探讨通过合作、并购，加快新技术、新市场、新商业模式的吸收与开拓，占据行业先机，向产业链高端拓展。

4、核心人员流失风险

软件和信息技术服务业是知识密集、智力密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大的重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的发展造成不利影响。

应对措施：公司进一步完善了薪酬与福利制度，建立了有效的人才激励机制，针对核心人员推出了

员工持股计划，同时设置了多方向的职业发展路线，完善了技术/业务管理制度，加强了内部沟通工作，从而提升了公司的凝聚力，稳定核心人员。此外，公司已经通过人力资源能力成熟度模型（PCMM）的导入，为公司未来的发展持续地保证员工能力的提升。

5、公司业务受日本国内业务环境影响的风险

公司国际软件开发业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场外包软件开发业务占公司营业收入将继续维持较大比重。因此，本公司的经营业绩和财务状况将受到日本经济、政治、社会和法制环境，以及日本市场对公司软件开发业务需求的影响。

应对措施：公司未来将以数字化经营和商业模式创新为驱动，提升公司面向未来的核心竞争力。在现有业务竞争优势基础上，形成能够同时面向多行业、新技术的解决方案，打造 NewIT 技术平台，加快国内、国际业务融合。积极开拓国际市场，确立行业领先地位；加速发展国内市场，形成主要行业与重点区域的市场布局。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司自成立以来，通过高效运营为社会经济发展做出贡献的同时，积极践行企业对员工、客户、合作伙伴、社会等利益相关方的责任，形成了从企业高层到普通员工服务社会、贡献社会的品格和行为习惯。公司高层作为行业领军人物，在多个行业协会、行业发展机构中担任要职，积极推动行业发展。作为行业领军企业，公司不仅自身树立了优秀品牌，同时以公益形式开展云服务平台，为中小企业发展提供机会。公司连续 16 年资助和帮扶华信希望小学，2019 年上半年公司组织员工参加了华信希望小学举办的庆六一文化·体育·艺术节活动。公司基于 SA8000 国际标准及国家法律法规要求，结合行业特点，建立起一套适合自身实际的社会责任管理体系。公司倡导节能减排，对固体废弃物分类并按照法律法规要求处置，提高全员环境意识。报告期内，公司组织员工参加了以“迎光前行绿色华信”为主题的徒步大会，此活动已经连续举行十五年，给公司员工提供了亲近自然、宣传环保和增进交流的机会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000.00	2,575,191.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,020,000,000.00	472,755,545.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
全体股东	2015/7/15	2016/7/14	挂牌	限售承诺	自挂牌之日起一年内自愿接受锁定	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014/12/11	-	挂牌	一致行动承诺	保持一致意见和行动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/11	-	挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/11	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于限售的承诺

本公司/本人持有的全部大连华信股份，自大连华信在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起一年内自愿接受锁定，不转让本公司/本人在大连华信挂牌前所持有的大连华信股份。

2、关于一致行动的承诺

在股东大会、董事会表决时，声明人将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，全体或部分声明人后续如需对其所持有的大连华信股份进行任何卖出、质押等可能导致持股比例降低的处分行为时，必须事先就该等处分行为取得全体声明人的一致书面同意，以确保对大连华信施行共同、有效的控制，确保大连华信持续、稳定的发展。

3、关于减少及规范关联交易的承诺

1) 作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及以后控制的下属企业（公司及其控股子公司除外，下同），该企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

2) 本人将遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

3) 本人不会利用控股股东、实际控制人地位与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；

4) 自本承诺出具之日起，本人以及本人现在及以后控制的下属企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；

5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、关于避免同业竞争的承诺

1) 作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及未来控制的下属企业（公司及其控股子公司除外，下同），不会在中国境内外直接或间接从事或开展任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，亦不会在中国境内外参与投资直接或间接对公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人以及本人现在及未来控制的下属企业不会拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，也不会以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的权益控制权，本

人在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员的职务。

2) 作为公司控股股东、实际控制人期间，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

3) 作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将来面临或可能取得任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予公司对该等投资机会或商业机会之优先选择权。

4) 作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

6) 上述承诺不可撤销。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
华信软件园房屋及建筑物	抵押	723,507,566.13	26.90%	银行贷款
华信软件园土地使用权	抵押	113,288,105.36	4.21%	银行贷款
总计	-	836,795,671.49	31.11%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 30 日	2.0	0	0
合计	2.0	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2019 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第六次会议和 2019 年 4 月 18 日召开的股东大会分别审议通过 2018 年年度权益分派方案，公司于 2019 年 4 月 30 日完成了权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	248,752,060	67.53%	50,019,625	298,771,685	81.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,021,000	9.51%	18,410,500	53,431,500	14.50%	
	董事、监事、高管	27,887,435	7.57%	-4,687,500	23,199,935	6.30%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	119,619,440	32.47%	-50,019,625	69,599,815	18.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	83,323,000	22.62%	-18,410,500	64,912,500	17.62%	
	董事、监事、高管	83,662,315	22.71%	-14,062,500	69,599,815	18.89%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		368,371,500	-	0	368,371,500	-	
普通股股东人数							164

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	刘军	52,425,000	-	52,425,000	14.23%	39,318,750	13,106,250
2	金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划	31,609,125	-	31,609,125	8.58%	-	31,609,125
3	北京神州泰岳软件股份有限公司	30,000,000	-	30,000,000	8.14%	-	30,000,000
4	NEC 方案创新株式会社	25,050,000	-	25,050,000	6.80%	-	25,050,000
5	株式会社日立解决方案	23,512,500	-	23,512,500	6.38%	-	23,512,500
合计		162,596,625	0	162,596,625	44.13%	39,318,750	123,277,875
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东和实际控制人均为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人，五人共计持有公司 118,344,000 股，持股比例为 32.13%，报告期内控股股东和实际控制人没有变动。

刘军：男，1961 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1982 年至 1986 年在大连市计划委员会工作，1986 年至 1991 年任大连市信息中心综合处副处长，1991 年至 1996 年先后任大连华信技术集团公司总经理助理、总经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事长、总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事长、总经理，2011 年 12 月至今任公司董事长。

张利民：男，1955 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1987 至 1996 年任大连市信息中心总工程师，1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事，2007 年 8 月至 2017 年 12 月任公司监事会主席。

王悦：男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1986 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师，1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任部门经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事、副总经理，2011 年 12 月至 2014 年 12 月任公司董事、总经理，2014 年 12 月至今任公司董事、总裁、财务负责人。

李成金：男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1986 年至 1988 年在哈尔滨电工仪表研究所任技术员，1991 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师。1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任经营部经理。1996 年 5 月至 2002 年 4 月任大连华信计算机技术有限公司监事、副总经理。2002 年 4 月至 2007 年 6 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理，2007 年 8 月至 2014 年 12 月任公司董事、副总经理，2014 年 12 月至今任公司董事、副总裁。

张起臣：男，1953 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1978 年至 1984 年在大连工学院机械系任教师，1984 年至 1992 年在大连理工大学任校办副主任，1992 年 7 月至 1994 年 7 月任大连华信技术集团公司总经理助理，1994 年 7 月至 1997 年 12 月任大连华信技术集团公司董事长，2000 年入职大连华信计算机技术有限公司，2000 年至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事长助理，2007 年 8 月至 2011 年 11 月任公司董事会秘书，2011 年 11 月至 2016 年 6 月担任公司监事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘军	董事长	男	1961年12月	本科	2017.12-2020.12	是
王悦	董事/总裁	男	1964年9月	本科	2017.12-2020.12	是
李成金	董事/副总裁	男	1964年10月	硕士	2017.12-2020.12	是
王兴海	董事/副总裁	男	1976年2月	本科	2017.12-2020.12	是
黄松浪	董事	男	1968年9月	硕士	2017.12-2020.12	否
高野功	董事	男	1961年4月	大专	2017.12-2020.12	否
守野勇	董事	男	1971年3月	本科	2017.12-2019.06	否
富永由加里	董事	女	1958年4月	本科	2017.12-2019.02	否
日野崇	董事	男	1964年10月	本科	2019.04-2020.12	否
水谷岳彦	董事	男	1960年9月	本科	2018.09-2020.12	否
胡冬梅	独立董事	女	1974年12月	硕士	2017.12-2020.12	是
张启奎	独立董事	男	1957年7月	硕士	2017.12-2020.12	是
黄映辉	独立董事	男	1955年9月	博士	2017.12-2020.12	是
刘娜	独立董事	女	1971年4月	博士	2017.12-2020.12	是
杨飞	监事会主席	男	1976年7月	本科	2017.12-2020.12	是
鹿岛康平	监事	男	1960年12月	本科	2017.12-2020.12	否
井东久也	监事	男	1965年12月	本科	2018.04-2020.12	否
曲涛	职工代表监事	男	1980年9月	本科	2017.12-2019.03	是
王德伟	职工代表监事	男	1977年7月	硕士	2017.12-2020.12	是
崔永珉	职工代表监事	男	1979年2月	本科	2019.03-2020.12	是
凌礼武	副总裁	男	1974年5月	本科	2017.12-2020.12	是
卢作武	副总裁	男	1964年4月	硕士	2017.12-2020.12	是
王闻超	副总裁	男	1968年3月	本科	2017.12-2020.12	是
岳雪峰	副总裁	男	1975年12月	本科	2017.12-2020.12	是
佟永江	副总裁	男	1972年11月	本科	2017.12-2020.12	是
孙宝安	副总裁	男	1973年4月	本科	2017.12-2020.12	是
赵庆顺	董事会秘书	男	1975年10月	硕士	2017.12-2020.12	是
董事会人数：						13
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						10

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长刘军、董事/总裁王悦、董事/副总裁李成金为公司控股股东及实际控制人。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘军	董事长	52,425,000	-	52,425,000	14.23%	-
王悦	董事/总裁	17,062,500	-	17,062,500	4.63%	-
李成金	董事/副总裁	17,062,500	-	17,062,500	4.63%	-
凌礼武	副总裁	1,171,875	-	1,171,875	0.32%	-
卢作武	副总裁	1,953,000	-	1,953,000	0.53%	-
王闻超	副总裁	1,406,250	-	1,406,250	0.38%	-
岳雪峰	副总裁	546,750	-	546,750	0.15%	-
佟永江	副总裁	1,171,875	-	1,171,875	0.32%	-
合计	-	92,799,750	0	92,799,750	25.19%	0

注：金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划持有本公司31,609,125股，所持股份占本公司总股本的比例为8.58%。董事王兴海，监事杨飞、崔永珉、王德伟，高级管理人员岳雪峰、孙宝安、赵庆顺7人合计持有上述员工持股计划份额的15.73%。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
富永由加里	董事	离任	-	工作变动
守野勇	董事	离任	-	工作变动
曲涛	监事	离任	-	工作变动
日野崇	-	新任	董事	董事补选
崔永珉	-	新任	监事	职工代表监事补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

日野崇先生，1964年出生，日本国籍，本科学历。1987年进入株式会社日立制作所，曾先后担任株式会社日立制作所信息通信系统公司采购本部解决方案采购部长、金融系统采购部长；ICT事业统括本部采购本部系统产品采购部长；系统及业务统括本部采购本部服务平台采购部长等职。现任株式会社日立解决方案采购本部长。

崔永珉先生，1979年出生，中国国籍，本科学历。2001年7月进入公司，曾先后担任软件工程师、项目主管、项目经理、高级项目经理、交付经理、部门副经理等职。现任公司产业开发本部产业开发二部部门经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	514	495
财务人员	62	60
教师人员	55	56
销售人员	79	81
业务技术人员	7,877	7,669
员工总计	8,587	8,361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	361	362
本科	6,988	6,747
专科	1,144	1,149
专科以下	91	101
员工总计	8,587	8,361

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

结合公司的发展战略，建立了以合理的人员比例结构模型为驱动的人员配置机制，招聘方式由被动式招聘向主动式招聘转变，在基于以往的招聘网站渠道外，加大微信招聘的推广及使用，鼓励内部员工推荐。公司实施核心后备人才培养计划，逐步建立基于人员能力的差异化的培训体系。公司实施差异化的薪酬政策，建立以绩效结果为导向的薪酬差异制度，并在保证内部薪酬一致性的前提下，不断加强外部竞争力。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	12	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

须田将史先生于 2019 年 7 月 5 日新任公司董事职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六-注释 1	622,095,739.39	1,000,766,245.86
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			
应收票据及应收账款		501,071,803.93	447,316,678.49
其中：应收票据	六-注释 2	6,899,091.00	5,512,357.47
应收账款	六-注释 3	494,172,712.93	441,804,321.02
应收款项融资			
预付款项	六-注释 4	23,325,726.71	8,595,143.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六-注释 5	53,015,006.96	47,673,945.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-注释 6	29,351,280.08	41,284,122.63
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	六-注释 7	310,103,539.79	9,704,524.92
流动资产合计		1,538,963,096.86	1,555,340,660.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六-注释 8	19,843,478.47	41,291,921.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六-注释 9	32,919,706.81	16,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六-注释 10	871,427,456.09	877,052,270.92
在建工程	六-注释 11	648,932.00	11,909,276.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六-注释 12	116,941,674.88	119,486,542.34
开发支出			
商誉	六-注释 13	88,819,673.46	88,819,673.46
长期待摊费用	六-注释 14	4,834,790.23	3,993,060.06
递延所得税资产	六-注释 15	15,545,450.38	12,255,962.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,150,981,162.32	1,170,808,707.67
资产总计		2,689,944,259.18	2,726,149,368.16
流动负债：			
短期借款	六-注释 16	333,247,480.00	322,855,087.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六-注释 17	4,271,900.00	3,195,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		105,195,139.64	90,796,520.79
其中：应付票据			
应付账款	六-注释 18	105,195,139.64	90,796,520.79
预收款项	六-注释 19	44,597,418.36	61,803,105.64
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	六-注释 20	85,939,146.42	128,304,896.19
应交税费	六-注释 21	39,959,885.50	43,335,330.67
其他应付款	六-注释 22	34,522,969.89	36,806,316.94
其中：应付利息		1,031,498.80	1,120,223.56
应付股利			
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	六-注释 23	219,000,000.00	116,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		866,733,939.81	803,096,257.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六-注释 24	53,000,000.00	164,000,000.00
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	六-注释 25	10,063,102.60	9,029,951.29
预计负债			
递延收益	六-注释 26	340,639,624.99	347,530,526.85
递延所得税负债	六-注释 15	9,331.68	9,331.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		403,712,059.27	520,569,809.82
负债合计		1,270,445,999.08	1,323,666,067.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-注释 27	368,371,500.00	368,371,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-注释 28	71,131,934.75	72,763,817.73
减：库存股			
其他综合收益	六-注释 29	-829,290.63	-2,911,146.03
专项储备			
盈余公积	六-注释 30	168,424,111.74	168,424,111.74
一般风险准备			
未分配利润	六-注释 31	729,507,895.52	700,966,840.71
归属于母公司所有者权益合计		1,336,606,151.38	1,307,615,124.15
少数股东权益		82,892,108.72	94,868,176.96
所有者权益合计		1,419,498,260.10	1,402,483,301.11
负债和所有者权益总计		2,689,944,259.18	2,726,149,368.16

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		308,737,937.75	609,141,245.06
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	九-注释 1	2,800,575.00	2,000,000.00
应收账款	九-注释 2	257,091,090.97	204,552,867.28
应收款项融资			
预付款项		19,462,789.37	8,277,887.41
其他应收款	九-注释 3	34,039,016.56	72,890,434.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,148,862.51	40,867,120.24
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		301,850,205.97	2,177,982.08
流动资产合计		952,130,478.13	939,907,536.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九-注释 4	452,355,207.76	473,949,151.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		32,919,706.81	16,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		785,801,052.38	790,018,277.63
在建工程		648,932.00	11,909,276.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		115,274,285.09	117,682,537.25
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用		732,245.50	1,383,840.68
递延所得税资产		9,977,299.31	8,412,867.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,397,708,728.85	1,419,355,950.56
资产总计		2,349,839,206.98	2,359,263,487.55
流动负债：			
短期借款		301,339,480.00	291,911,587.00
交易性金融负债		4,271,900.00	3,195,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		84,814,357.67	73,668,245.51
预收款项		31,912,371.63	51,222,342.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		44,979,339.83	74,112,641.78
应交税费		9,727,156.43	11,457,104.51
其他应付款		18,494,353.02	23,653,223.33
其中：应付利息		1,031,498.80	1,120,223.56
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		219,000,000.00	116,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		714,538,958.58	645,220,145.01
非流动负债：			
长期借款		53,000,000.00	164,000,000.00
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		340,639,624.99	347,363,859.85
递延所得税负债		9,331.68	9,331.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,648,956.67	511,373,191.53
负债合计		1,108,187,915.25	1,156,593,336.54
所有者权益：			
股本		368,371,500.00	368,371,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,219,882.06	73,219,882.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		168,424,111.74	168,424,111.74
一般风险准备			
未分配利润		631,635,797.93	592,654,657.21

所有者权益合计		1,241,651,291.73	1,202,670,151.01
负债和所有者权益合计		2,349,839,206.98	2,359,263,487.55

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,251,440,814.28	1,028,895,475.83
其中：营业收入	六-注释 32	1,251,440,814.28	1,028,895,475.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,154,745,526.64	964,471,889.53
其中：营业成本	六-注释 32	933,117,276.68	765,315,154.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-注释 33	6,633,043.58	6,878,429.06
销售费用	六-注释 34	48,205,811.13	39,806,358.97
管理费用	六-注释 35	83,075,912.08	74,213,278.24
研发费用	六-注释 36	71,411,448.68	62,330,604.41
财务费用	六-注释 37	2,992,579.55	-4,000,699.39
其中：利息费用		8,553,726.56	6,416,028.86
利息收入		-4,247,373.04	-2,754,323.33
信用减值损失	六-注释 41	9,309,454.94	
资产减值损失	六-注释 42		19,928,763.58
加：其他收益	六-注释 38	303,521.14	1,238,551.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六-注释 39	2,840,514.83	845,162.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六-注释 40	-1,076,900.00	-2,146,416.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-注释 43	-11,029.49	-122,212.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,751,394.12	64,238,671.68
加：营业外收入	六-注释 44	15,099,154.37	21,791,123.48
减：营业外支出	六-注释 45	860,124.47	1,955,707.45

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,990,424.02	84,074,087.71
减：所得税费用	六-注释 46	14,902,444.26	13,316,151.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,087,979.76	70,757,935.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,087,979.76	70,757,935.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-4,127,375.05	-9,907,706.63
2.归属于母公司所有者的净利润		102,215,354.81	80,665,642.36
六、其他综合收益的税后净额		2,082,579.76	2,150,337.90
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,081,855.40	2,248,832.41
(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		2,081,855.40	2,248,832.41
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		2,081,855.40	2,248,832.41
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		724.36	-98,494.51
七、综合收益总额		100,170,559.52	72,908,273.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,297,210.21	82,914,474.77
归属于少数股东的综合收益总额		-4,126,650.69	-10,006,201.14
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.28	0.22
(二)稀释每股收益（元/股）		0.28	0.22

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九-注释 5	733,073,199.40	604,512,238.43
减：营业成本	九-注释 5	518,925,136.45	425,674,042.44
税金及附加		5,221,115.71	5,530,406.77
销售费用		22,744,945.28	14,508,218.82
管理费用		37,616,087.74	36,282,986.73
研发费用		45,477,130.63	40,163,332.64
财务费用		6,762,808.98	694,274.45
其中：利息费用		6,727,475.89	5,431,551.31
利息收入		-527,711.18	-321,008.12
加：其他收益		219,783.76	1,235,301.93
投资收益（损失以“-”号填列）	九-注释 6	23,014,062.23	16,788,955.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-1,076,900.00	-2,146,416.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,777,423.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,057,321.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,986.57	-101,776.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,686,510.99	85,377,720.04
加：营业外收入		8,794,909.20	18,690,922.24
减：营业外支出		437,405.76	396,664.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,044,014.43	103,671,977.39
减：所得税费用		7,388,573.71	7,939,736.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,655,440.72	95,732,241.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,655,440.72	95,732,241.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		112,655,440.72	95,732,241.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.31	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.26

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,211,099,185.84	886,844,509.55
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		794,600.37	1,061,862.26
收到其他与经营活动有关的现金	六-注释 47	66,356,300.54	52,197,084.73
经营活动现金流入小计		1,278,250,086.75	940,103,456.54
购买商品、接受劳务支付的现金		276,145,662.92	205,410,791.26
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		788,586,499.49	702,182,127.85
支付的各项税费		68,959,422.67	62,573,515.64

支付其他与经营活动有关的现金	六-注释 47	114,906,062.84	92,607,199.69
经营活动现金流出小计		1,248,597,647.92	1,062,773,634.44
经营活动产生的现金流量净额		29,652,438.83	-122,670,177.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	89,461.50
取得投资收益收到的现金		5,941,230.55	2,351,519.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,383.74	20,848.53
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	六-注释 47	-	5,733,177.09
投资活动现金流入小计		5,973,614.29	8,195,006.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,559,424.14	22,471,135.66
投资支付的现金		4,992,945.25	19,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六-注释 47	300,000,000.00	114,315,098.00
投资活动现金流出小计		324,552,369.39	156,286,233.66
投资活动产生的现金流量净额		-318,578,755.10	-148,091,227.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	6,562,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	6,562,500.00
取得借款收到的现金		297,587,878.00	348,980,922.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		297,587,878.00	355,543,422.00
偿还债务支付的现金		301,509,647.00	212,729,362.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,026,459.81	106,362,377.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,487,630.92	4,774,960.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		386,536,106.81	319,091,739.79
筹资活动产生的现金流量净额		-88,948,228.81	36,451,682.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,808,939.86	9,591,352.10
五、现金及现金等价物净增加额		-369,065,605.22	-224,718,370.69
加：期初现金及现金等价物余额		982,305,601.42	777,846,423.30
六、期末现金及现金等价物余额		613,239,996.20	553,128,052.61

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		665,923,579.43	503,068,672.41
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,632,612.43	12,311,765.68
经营活动现金流入小计		676,556,191.86	515,380,438.09
购买商品、接受劳务支付的现金		203,111,646.83	160,989,633.40
支付给职工以及为职工支付的现金		388,339,662.11	331,910,128.69
支付的各项税费		20,047,921.10	16,328,062.02
支付其他与经营活动有关的现金		28,123,880.00	15,998,866.37
经营活动现金流出小计		639,623,110.04	525,226,690.48
经营活动产生的现金流量净额		36,933,081.82	-9,846,252.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		26,260,277.79	18,131,779.64
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		-	5,733,177.09
投资活动现金流入小计		26,260,277.79	23,864,956.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,661,923.40	16,813,704.54
投资支付的现金		-	27,937,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	114,182,098.00
投资活动现金流出小计		314,661,923.40	158,933,302.54
投资活动产生的现金流量净额		-288,401,645.61	-135,068,345.81
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		205,289,878.00	260,840,922.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,000,000.00	55,000,000.00
筹资活动现金流入小计		252,289,878.00	315,840,922.00
偿还债务支付的现金		209,211,647.00	114,589,362.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,490,500.65	101,207,038.99
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流出小计		296,702,147.65	280,796,400.99
筹资活动产生的现金流量净额		-44,412,269.65	35,044,521.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,082,427.38	5,456,998.49
五、现金及现金等价物净增加额		-290,798,406.06	-104,413,078.70
加：期初现金及现金等价物余额		591,433,700.62	409,665,144.27
六、期末现金及现金等价物余额		300,635,294.56	305,252,065.57

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：王悦

会计机构负责人：张彦明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），公司自规定之日起开始执行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

调整的内容和原因	2019年1月1日
资产负债表新增“其他非流动金融资产”项目，从“可供出售金融资产”转至“其他非流动金融资产”项目列示。比较数据相应调整。	从“可供出售金融资产”转至“其他非流动金融资产”项目列示，影响金额为16,000,000.00元。

资产负债表新增“交易性金融负债”项目，从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”转至“交易性金融负债”项目列示。比较数据相应调整。	从“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”转至“交易性金融负债”项目列示，影响金额为 3,195,000.00 元
---	---

注：上述调整对可比期间净利润、资产总额均不产生影响。

(2) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

调整的内容和原因	2019 年 1 月 1 日
资产负债表原有项目“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”项目。比较数据相应调整。	原有项目“一年内到期的非流动负债”转至“递延收益”项目，影响金额为 13,448,469.72 元。

注：上述调整对可比期间净利润、资产总额均不产生影响。

2、分部报告

单位：万元

项目	大连分部	日本分部	北京分部	其他分部	不分配部分	抵消	合计
营业收入	79,798.12	48,763.64	11,738.95	26,923.75	-	-42,080.37	125,144.08
利润总额	9,952.08	22.24	-1,575.57	1,498.90	1,330.26	71.13	11,299.04
净利润	9,183.97	-226.96	-1,575.57	1,025.97	1,330.26	71.13	9,808.80

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 基本情况

大连华信计算机技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连华信计算机技术有限公司（以下简称“华信有限”），2007 年 8 月，根据华信有限第三届董事会第九次会议决议，并经国家商务部

以《关于同意大连华信计算机技术有限公司改制为股份有限公司的批复》（商资批[2007]1201号）的批准，原大连华信计算机技术有限公司整体变更为大连华信计算机技术股份有限公司，以截止2007年4月30日经大连华连会计师事务所华连外审字(2007)83号审计报告确认的净资产27,029.94万元，按1:0.554940188的比例折成15,000万股（每股面值为1元），原大连华信计算机技术有限公司的股东依据持股比例转为股份有限公司股东，其中：刘军等103名中国自然人认购股份90,990,000股，占注册资本的60.66%；大连软件园股份有限公司认购股份3,345,000股，占注册资本的2.23%；日本电气株式会社认购股份7,350,000股，占注册资本的4.90%；株式会社NTT DATA认购股份8,625,000股，占注册资本的5.75%；日立软件株式会社(后更名为株式会社日立解决方案)认购股份9,405,000股，占注册资本的6.27%；NEC软件株式会社(后更名为NEC方案创新株式会社)认购股份10,020,000股，占注册资本的6.68%；微软中国投资控股有限公司认购股份16,710,000股，占注册资本的11.14%；新日铁系统集成株式会社(后更名为新日铁住金系统集成株式会社(日铁系统集成株式会社))认购股份3,555,000股，占注册资本的2.37%。

前述注册资本的变更事宜业经大连华连会计师事务所以华连外验字(2007)6号验资报告验证确认。公司已于2007年8月23日取得大连市工商行政管理局核发的企股辽大总字012696号《企业法人营业执照》。

2011年11月22日，公司2011年第一次临时股东大会批准通过公司回购股份并减资的方案，回购股份数为15,295,050.00股，占公司回购前股本总额10.1967%，回购价格每股10元，公司回购并注销该股份后注册资本减少至134,704,950.00元。2012年1月17日，该减资事宜已获得大连市对外贸易经济合作局大外经贸发【2012】23号文件审批通过，并经大华会计师事务所有限公司大连分所大华连验字【2012】6号验资报告验证。

2016年1月22日，根据大连华信计算机技术股份有限公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后章程，华信股份公司申请增加注册资本人民币12,643,650.00元，由金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力1号专项资产管理计划)认缴，变更后的注册资本为人民币147,348,600.00元，股本人民币147,348,600.00元。2016年1月31日，注册资本的变更事宜业经大华验字[2016]000095号验资报告验证。

2016年4月25日，大连华信计算机技术股份有限公司召开2015年度股东大会，会议通过由未分配利润转增股本的方案，公司以2016年1月5日公告的《股票发行方案》股票发行后的股本为基数，预计发行后的股本为147,348,600股，向全体股东每10股送红股15股，华信股份公司申请增加注册资本人民币221,022,900.00元，变更后的注册资本为人民币368,371,500.00元，股本人民币368,371,500.00元。2016年7月5日，注册资本的变更事宜业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000684号验资报告验证。

本财务报表由本公司董事会于2019年8月23日批准报出。

(二) 注册地和总部地址

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91210200241765653R 的营业执照，注册资本为 368,371,500.00 元，注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号，总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是处于软件及信息技术服务业细分行业的以计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成和教育培训为主营业务的智能密集型高新技术企业。公司面向中国、日本、欧美等市场提供政府及公共、金融、产业、通信、医疗等行业领域的软件产品定制开发、行业解决方案及技术支持服务。公司主要通过直接向终端客户提供产品或服务及承接大型 IT 企业分包的模式获得订单。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 20 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1.大连华信软件技术服务有限公司	全资子公司	一级	100	100
2.大连华信计算机新技术培训中心	全资子公司	一级	100	100
3.日本华信株式会社	全资子公司	一级	100	100
4.大连华信教育软件服务有限公司	控股子公司	一级	82	82
5.大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	全资子公司	一级	100	100
6.济南华信计算机技术有限公司	控股子公司	一级	85	85
7.中信网络科技股份有限公司	控股子公司	一级	60.60	60.60
8.沈阳华信教育科技有限公司	控股子公司	一级	70	70
9.昆山华信软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
10.大连华信软件园物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
11.华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	控股子公司	一级	62.50	62.50
13.大连华铁海兴科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
14.大连万千物联科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
15. 冲绳华信株式会社	全资子公司	一级	100	100
16. 讯和创新有限公司	控股子公司	一级	74.90	74.90
17. 讯和创新科技（北京）有限公司	控股子公司	二级	74.90	74.90
18. 济南讯和信息技术有限公司	控股子公司	三级	74.90	74.90
19. 华信创研株式会社	控股子公司	一级	90.00	90.00
20. 西安华信智慧数字科技有限公司	控股子公司	一级	56.25	56.25

注：1、2019 年上半年，大连华鞍自动化系统有限公司名称变更为大连华信软件技术服务有限公司。

2、2019 年上半年，公司间接控股的大连华铁海兴科技有限公司，持股比例由原 52% 变为 100%。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起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。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 2) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 3) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当按照原持有的股权投资的账面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。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

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直接相关费用，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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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。

(八) 金融工具

2019年1月1日开始适用新金融工具准则。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

(1) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、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(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司不存在为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情形。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

对于没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

非交易性权益工具投资可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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收账款和其他应收款余额前五名的客户确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合 1: 账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2: 应收政府部门的无风险组合	根据业务性质，认定为无信用风险的应收款项，包括应收政府及其他有关部门的款项。
组合 3: 合并范围内的应收款项组合	纳入合并范围内关联方之间的应收款项。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合

账龄	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率(%)	预期信用损失率(%)
1年以内	10	10
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

②合并范围内的应收款项组合

合并范围内的应收款项组合，不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 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。主要包括原材料、库存商品、发出商品、开发成本、开发费用等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见本附注四/（四）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用证可使用年限		
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00-18.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
其他设备	年限平均法	3-10	10.00	30.00-9.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用

后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 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。

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. 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、非专利技术和软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	按照土地使用证可使用年限
外购软件	2年、3年	按照合同预计的可使用年限

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权、非专利技术	3年	预计更新情况

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	根据合同期限或预计使用更新年限	
其他	根据合同期限或预计使用年限	

(二十) 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

(二十三) 收入

本公司的收入主要包括国际 IT 服务业务收入、国内 IT 服务及行业解决方案业务收入、IT 基础服务及技术解决方案业务收入、新技术业务收入、培训教育业务收入等。

1. 国际 IT 服务业务收入的确认方法

国际 IT 服务业务系受托为特定客户开发软件及 IT 服务的业务。按约定，该项软件开发业务均需分阶段交付软件开发成果。公司在得到客户分阶段验收确认后，确认为相应的软件开发业务收入。

2. 国内 IT 服务及行业解决方案业务收入的确认方法

(1) 国内 IT 服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

A. 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认营业收入。

B. 合同未明确约定服务期限的，同国际软件开发业务收入的确认方法一致。

(2) 国内行业解决方案业务系受托为特定客户开发软件的业务。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日已将成果交付客户并经客户验收或者确认完工进度的，根据完工进度确认收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入；同时，结转对应的成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，即未将成果交付客户或者已交付但未经客户验收或者确认完工进度的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认软件开发业务收入，并按相同金额结转成本。

B. 已经发生的成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

(3) 系统集成业务根据合同将该业务区分为销售外购软硬件商品和 IT 服务及行业解决方案业务，区分能够分别计量和不能够分别计量两种情况：

A. 能够分别计量的，销售外购软硬件商品业务于商品交付客户并验收时，确认软硬件商品销售收入的实现；IT 服务及行业解决方案业务分别根据上述的行业解决方案、IT 服务业务的收入确认原则确认相应的营业收入的实现。

B. 不能够分别计量的，于系统集成业务完成交付客户并验收时，确认系统集成业务收入的实现。

3. IT 基础服务及技术解决方案业务收入的确认方法

(1) 公司的 IT 基础服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

- A. 合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入。
- B. 合同未明确约定服务期限的，公司在得到客户分阶段验收确认后，确认为相应的收入。

(2) 技术解决方案业务系受托为特定客户开发软件的业务。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日已将成果交付客户并经客户验收或者确认完工进度的，根据完工进度确认收入。按照已收或应收的合同或协议价款确定收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入；同时，结转对应的成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，即未将成果交付客户或者已交付但未经客户验收或者确认完工进度的，分别下列情况处理：

- A. 已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认软件开发业务收入，并按相同金额结转成本。
- B. 已经发生的成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

(3) 系统集成业务收入根据合同将该业务区分为销售外购软硬件商品和 IT 基础服务及技术解决方案业务，区分能够分别计量和不能够分别计量两种情况：

- A. 能够分别计量的，销售外购软硬件商品业务于商品交付客户并验收时，确认软硬件商品销售收入的实现；IT 基础服务及技术解决方案业务分别根据上述的行业解决方案、IT 基础服务业务的收入确认原则确认相应的营业收入的实现。
- B. 不能够分别计量的，于系统集成业务完成交付客户并验收时，确认系统集成业务收入的实现。

4. 新技术业务收入确认方法

公司的新技术业务收入根据合同内容分为国际 IT 服务业务、国内 IT 服务业务、为特定客户开发软件的业务和系统集成业务等，收入确认根据业务类别参照国际 IT 服务业务、国内 IT 服务及行业解决方案业务收入的确认方法。

5. 培训教育业务收入确认方法

公司的培训教育业务均为约定服务期限的培训教育业务，在合同约定的服务期限内，按进度确认营业收入。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润、也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司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。

（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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），公司自规定之日起开始执行。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2019 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
可供出售金融资产	16,000,000.00	-16,000,000.00		
其他非流动金融资产		16,000,000.00	16,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,195,000.00	-3,195,000.00		
交易性金融负债		3,195,000.00	3,195,000.00	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《企业会计准则第 30 号——

财务报表列报》的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前 列报金额	影响金额	2019年1月1日经重列 后金额	备注
一年内到期的非流动负债	129,448,469.72	-13,448,469.72	116,000,000.00	
递延收益	334,082,057.13	13,448,469.72	347,530,526.85	

五、税项

(一) 本公司及境内子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、0%（注1）
城市维护建设税、教育费附加和地方教育费	实缴流转税税额	7%、5%、3%、2%（注2）
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、20%、25%（注3）
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）	1.2%（或12%）

注1：

根据中华人民共和国国务院令 第538号《中华人民共和国增值税暂行条例》的有关规定，公司出口软件产品的增值税适用税率为零。

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《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）的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

本公司及符合条件从事现代服务业的子公司均实行营业税改征增值税，适用11%、6%、3%的增值税税率，并根据财税〔2013〕106号文件《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》及财税〔2016〕36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，“营改增”后，对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。

根据财税【2018】32号《财政部 税务总局关于调整增值税税率》的通知：自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》的通知：自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为

10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

注2：根据《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98号），本公司及境内其他子公司自2011年2月1日起，按应交增值税、消费税和营业税总和的7%、3%和2%分别缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加。

注3：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2019年度	备注
大连华信计算机技术股份有限公司	10%	详见（二）-2
大连华信软件技术服务有限公司	15%	详见（二）-3
大连华信计算机新技术培训中心	20%	详见（二）-11
大连华信教育软件服务有限公司	20%	详见（三）-13
大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	20%	详见（三）-15
济南华信计算机技术有限公司	15%	详见（二）-4
中信网络科技股份有限公司	15%	详见（二）-5
沈阳华信教育科技有限公司	20%	详见（二）-12
昆山华信软件技术有限公司	15%	详见（二）-6
大连华信软件园物业管理有限公司	20%	详见（二）-14
大连华铁海兴科技有限公司	20%	详见（二）-7
华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	12.5%	详见（二）-8
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	25%	详见（三）
大连万千物联科技有限公司	25%	详见（三）
讯和创新有限公司	25%	详见（五）
讯和创新科技（北京）有限公司	15%	详见（二）-9
济南讯和信息技术有限公司	15%	详见（二）-10
西安华信智慧数字科技有限公司	25%	详见（三）

（二）税收优惠政策及依据

1、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《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）的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高新科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税[1999]273号）的有关规定，对单位和个人（包括外商投资企业、外商投资设立的研究开发中心、外国企业和外籍个人）从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

根据财税〔2013〕106号文件《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》及财税〔2016〕36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，“营改增”后，对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。

根据财税【2018】99号《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例》的通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

企业享受研发费用税前加计扣除政策的其他政策口径和管理要求按照《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局 科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第97号）等文件规定执行。

2、本公司：

公司根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题》（财税〔2016〕49号）的有关规定，作为国家规划布局内的重点软件企业，公司2019年度按10%的税率计算缴纳企业所得税。

3、子公司--大连华信软件技术服务有限公司：

该公司于2014年9月29日、2017年11月29日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期3年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司2019年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

4、子公司--济南华信计算机技术有限公司：

该公司于2017年3月7日通过了技术先进型服务企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司2019年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

5、子公司--中信网络科技股份有限公司：

该公司于2014年11月30日、2017年10月25日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期3年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司2019年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

6、子公司--昆山华信软件技术有限公司：

该公司于2016年11月30日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期3年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司2019年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

7、子公司--大连华铁海兴科技有限公司：

根据财税〔2019〕13号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：自2019年1月1日至2021年12月31日，将小型微利企业年应纳税所

得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2019 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

8、子公司--华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司：

根据财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题》（财税[2016]49 号）的有关规定，作为软件企业，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司 2019 年度减半 12.5%税率征企业所得税。

9、子公司--讯和创新科技（北京）有限公司：

该公司于 2015 年 5 月 14 日通过了技术先进型服务企业认证，2018 年 5 月 31 日，根据北京市科学技术委员会、北京市商务委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市发展和改革委员会颁发的京科发【2018】94 号《关于公示北京市 2018 年度拟认定技术先进型服务企业名单的通知》，公司 2019 年继续认定为技术先进型服务企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2019 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

10、子公司--济南讯和信息技术有限公司：

该公司于 2017 年 3 月 7 日通过了技术先进型服务企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2019 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

11、子公司--大连华信计算机新技术培训中心：

根据财税[2019] 13 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2019 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

12、子公司--沈阳华信教育科技有限公司：

根据财税[2019] 13 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2019 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

13、子公司--大连华信教育软件服务有限公司：

根据财税[2019] 13 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所

得税。该公司 2019 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

14、子公司--大连华信软件园物业管理有限公司：

根据财税[2019] 13 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2019 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

15、子公司--大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司：

根据财税[2019] 13 号文件《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司 2019 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

除所得税优惠的公司外，本公司之其他境内子公司依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 25%的税率缴纳企业所得税。

(四) 本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下：

公司名称	期间	法人税	事业税	住民税	增值税
日本华信株式会社	2019 年度	23.20%	外形标准课税 1.26%；资本额 0.525%；超额累进：400 万日元以内，0.395%、400 万-800 万日元，0.635%、800 万日元以上，0.88%；特别地方法人税：标准事业税额的 414.2%	16.3%和东京固定税额 530000 日元；京都府 130000 日元；京都市 160000 日元	8.00%
冲绳华信株式会社	2019 年度	23.4%	外形标准课税 1.2%；资本额 0.5%；超额累进：400 万日元以内，0.3%、400 万-800 万日元，0.5%、800 万日元以上，0.7%；特别地方法人税：标准事业税额的 414.2%	16.3%和固定税额 冲绳县 130000 日元；うるま市 400000 日元	8.00%
华信创研株式会社	2019 年度	800 万元以下：15%；800 万元以上：23.40%	资本金未满足 1 亿日元，不适用外形标准课税。税率：法人税课税标准额 400 万日元以内的为 3.4%、400 万-800 万日元的为 5.1%、800 万日元以上的为 6.7%。特别地方法人税：标准事业税额的 43.2%	16.3%和固定税额 180000 日元	8.00%
备注	计税依据	应纳税所得额	外形标准、资本金、应纳税所得额、标准事业税额	应纳税所得额	销售收入

(五) 公司在香港收购的子公司主要税种和税率如下：

公司名称	时间	税种	税率	计税依据	备注
讯和创新有限公司	2019 年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	2019 年度为居民纳税人

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,819,374.99	3,155,930.28
银行存款	611,420,621.21	979,094,571.14
其他货币资金	8,855,743.19	18,515,744.44
合计	622,095,739.39	1,000,766,245.86

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	8,855,743.19	18,515,744.44
合计	8,855,743.19	18,515,744.44

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,502,499.19	5,231,526.37
商业承兑汇票	396,591.81	280,831.10
合计	6,899,091.00	5,512,357.47

2. 截至 2019 年 06 月 30 日止公司无已质押的应收票据

3. 截至 2019 年 06 月 30 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 截至 2019 年 06 月 30 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 应收票据无其他说明。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	568,615,771.53	100.00	74,443,058.60	13.09	494,172,712.93
组合小计	568,615,771.53	100.00	74,443,058.60	13.09	494,172,712.93

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	568,615,771.53	100.00	74,443,058.60	13.09	494,172,712.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备	507,381,218.54	100.00	65,576,897.52	12.92	441,804,321.02
组合小计	507,381,218.54	100.00	65,576,897.52	12.92	441,804,321.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	507,381,218.54	100.00	65,576,897.52	12.92	441,804,321.02

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	514,222,592.80	51,422,259.29	10
1—2 年	33,869,387.21	6,773,877.44	20
2—3 年	8,553,739.30	4,276,869.65	50
3 年以上	11,970,052.22	11,970,052.22	100
合计	568,615,771.53	74,443,058.60	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	457,892,898.64	45,789,289.86	10
1—2 年	30,626,090.25	6,125,218.09	20

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	10,399,680.18	5,199,840.10	50
3年以上	8,462,549.47	8,462,549.47	100
合计	507,381,218.54	65,576,897.52	

2. 2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,866,161.08 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2019年1-6月无实际核销的应收账款

4. 截至2019年06月30日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中信银行股份有限公司	34,824,968.03	0.06	3,482,496.80
日本电气株式会社及子公司	26,279,003.01	0.05	2,627,900.30
株式会社大和总研及 BI、IS	25,427,703.46	0.04	2,542,770.34
株式会社 NTTDATA 及子公司	25,173,806.48	0.04	2,517,380.65
广发银行股份有限公司	18,191,444.79	0.03	1,819,144.48
合计	129,896,925.77	0.22	12,989,692.57

5. 2019年1-6月无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 截至2019年06月30日止，无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

7. 应收账款无其他说明。

注释4. 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	21,152,885.85	90.68	8,449,283.20	98.31
1至2年	2,112,467.59	9.06		
2至3年	11,113.27	0.05	96,600.00	1.12
3年以上	49,260.00	0.21	49,260.00	0.57
合计	23,325,726.71	100.00	8,595,143.20	100.00

2. 截至2019年06月30日止按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
高砂建筑工程（北京）有限公司	5,262,912.45	22.56	一年以内	未到结算期
深圳市科皓信息技术有限公司	2,830,188.60	12.13	一年以内	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付账款 期末余额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京方正世纪信息系统有限公司	2,033,184.09	8.72	一年以内	未到结算期
大连联达科技有限公司	1,064,150.94	4.56	一年以内	未到结算期
北京中交国通智能交通系统技术有限公司	1,056,757.83	4.53	一年以内	未到结算期
合计	12,247,193.91	52.51		

3. 预付款项无其他说明。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法组合计提坏帐准备	67,851,235.65	100.00	14,836,228.69	21.87	53,015,006.96
组合 2：应收政府部门等无风险组合	67,851,235.65	100.00	14,836,228.69	21.87	53,015,006.96
组合小计					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,851,235.65	100.00	14,836,228.69	21.87	53,015,006.96

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法组合计提坏帐准备	61,712,839.66	100.00	14,038,894.27	22.75	47,673,945.39
组合 2：应收政府部门等无风险组合					
组合小计	61,712,839.66	100.00	14,038,894.27	22.75	47,673,945.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,712,839.66	100.00	14,038,894.27	22.75	47,673,945.39

其他应收款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,808,157.85	5,180,815.77	10
1—2 年	5,392,140.12	1,078,428.03	20
2—3 年	4,147,905.58	2,073,952.79	50
3 年以上	6,503,032.10	6,503,032.10	100
合计	67,851,235.65	14,836,228.69	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,488,449.41	4,148,844.93	10
1—2 年	11,503,456.60	2,300,691.33	20
2—3 年	2,263,151.33	1,131,575.69	50
3 年以上	6,457,782.32	6,457,782.32	100
合计	61,712,839.66	14,038,894.27	

2. 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 797,334.42 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2019 年 1-6 月无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	26,973,415.16	23,713,232.39
保证金及押金	29,100,729.71	31,509,930.66
往来款	9,667,257.04	5,496,219.65
其他	2,109,833.74	993,456.96
合计	67,851,235.65	61,712,839.66

5. 截至 2019 年 06 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东急不动产株式会社-保证金及押金	押金	6,155,275.28	1 年	9.07	615,527.53
大连高新技术产业园区建设工程质量监督站	保证金	3,587,776.00	3-4 年	5.29	3,587,776.00
北京金都房地产实业股份有限公司	保证金及押金	2,889,302.58	1 年	4.26	288,930.26

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
前锦网络信息技术（上海）有限公司	其他	1,791,352.07	1年	2.64	179,135.21
北京神州泰岳软件股份有限公司	保证金	1,398,940.20	1-2年	2.06	279,788.04
合计		15,822,646.13		23.32	4,951,157.04

6. 2019年1-6月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7. 截至2019年06月30日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

8. 其他应收款无其他说明。

注释6. 存货

1. 存货分类

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	127,891.22		127,891.22	67,517.29		67,517.29
库存商品	1,048,865.04		1,048,865.04	1,167,461.84		1,167,461.84
发出商品	28,174,523.82		28,174,523.82	40,049,143.50		40,049,143.50
合计	29,351,280.08		29,351,280.08	41,284,122.63		41,284,122.63

2. 存货跌价准备

期末无存货跌价准备。

3. 存货报告期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	3,655,094.59	5,220,115.63
保险费	505,539.07	415,768.73
待抵扣进项税	3,063,157.74	2,362,492.42
预缴企业所得税	0.00	59,854.73
结构性存款	300,000,000.00	0.00
其他	2,879,748.39	1,646,293.41
合 计	310,103,539.79	9,704,524.92

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动（注）
-------	------	-----------

		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
北京华泰德丰技术有限公司	1,371,915.23			-1,371,915.23	
威高(山东)信息科技股份有限公司	3,905,824.35			145,499.84	
华信永道(北京)科技股份有限公司	18,599,706.81		-16,919,706.81		
江苏中车数字科技有限公司	15,619,391.74			-1,622,321.24	
CMC JAPAN 株式会社	1,795,083.78				
小计	41,291,921.91		-16,919,706.81	-2,848,736.63	
合计	41,291,921.91		-16,919,706.81	-2,848,736.63	

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一. 合营企业					
二. 联营企业					
北京华泰德丰技术有限公司					
威高(山东)信息科技股份有限公司				4,051,324.19	
华信永道(北京)科技股份有限公司		-1,680,000.00			
江苏中车数字科技有限公司				13,997,070.50	
CMC JAPAN 株式会社				1,795,083.78	
小计		-1,680,000.00		19,843,478.47	
合计		-1,680,000.00		19,843,478.47	

注释9. 其他非流动金融资产**1. 其他非流动金融资产情况**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
权益投资	32,919,706.81		32,919,706.81	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	32,919,706.81		32,919,706.81	16,000,000.00		16,000,000.00

注释10. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
1. 期初余额	949,946,791.53	17,148,193.17	142,167,632.95	48,657,999.12	1,157,920,616.77
2. 本期增加金 额	4,470,246.63	222,917.65	11,591,481.72	5,459,340.47	21,743,986.47
重分类—					
购置		222,917.65	8,937,120.79	1,372,240.47	10,532,278.91
在建工程转入	4,470,246.63		2,431,229.13	4,087,100.00	10,988,575.76
非同一控制下企业合 并					
股东投入					
融资租入					
外币报表折算差额					
其他转入					
3. 本期减少金 额		109,805.37	2,162,676.68	120,730.93	2,393,212.98
重分类					
处置或报废		109,805.37	2,044,346.75	120,730.93	2,274,883.05
融资租出					
划分为持有待售的资 产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
外币报表折算差额			118,329.93		118,329.93
其他转出					
4. 期末余额	954,417,038.16	17,261,305.45	151,596,437.99	53,996,608.66	1,177,271,390.26
二. 累计折旧					
1. 期初余额	143,105,360.93	14,017,051.15	93,568,947.58	28,641,273.52	279,332,633.18
2. 本期增加金 额	15,379,964.78	415,374.39	8,972,662.74	2,782,801.75	27,550,803.66
重分类					
计提	15,379,964.78	415,374.39	8,814,874.36	2,782,801.75	27,393,015.28
非同一控制下企业合 并					
外币报表折算差额			157,788.38		157,788.38
其他转入					
3. 本期减少金 额			2,511,403.61	107,695.10	2,619,098.71
重分类					
处置或报废			2,196,828.41	101,319.96	2,298,148.37
融资租出					
划分为持有待售的资 产					
转入投资性房地产					

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
处置子公司					
外币报表折算差额			314,575.20	6,375.14	320,950.34
其他转出					
4. 期末余额	158,485,325.71	14,432,425.54	100,030,206.71	31,316,380.17	304,264,338.13
三. 减值准备					
1. 期初余额	1,535,712.66				1,535,712.66
2. 本期增加金 额	43,883.39				43,883.39
重分类					
计提					
非同一控制下企业合 并					
外币报表折算差额	43,883.39				43,883.39
其他转入					
3. 本期减少金 额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资 产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
外币报表折算差额					
其他转出					
4. 期末余额	1,579,596.05				1,579,596.05
四. 账面价值					
1. 期末余额	794,352,116.40	2,828,879.91	51,566,231.28	22,680,228.49	871,427,456.09
2. 期初余额	805,305,717.94	3,131,142.02	48,598,685.37	20,016,725.60	877,052,270.92

2. 截至 2019 年 06 月 30 日止无暂时闲置的固定资产

3. 截至 2019 年 06 月 30 日止无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截至 2019 年 06 月 30 日止无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截至 2019 年 06 月 30 日止未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	38,392,575.35	苏州科技园整体建设未报竣
房屋及建筑物	40,313,874.14	齐鲁软件园奥盛大厦整体产权预计 2019 年底取得产权证书
合 计	78,706,449.49	

6. 固定资产的其他说明

公司将座落于大连市高新园区黄浦路 977 号的大房权证高单字第 2015005582 号、大房权证高单字第

2015005583 号、大房权证高单字第 2015005584 号的房屋建筑物用于贷款抵押，房屋建筑物原值 866,508,639.41 元。

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	648,932.00	11,909,276.95
合计	648,932.00	11,909,276.95

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

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
大连华信云数据中心改造项目 3F				11,260,344.95		11,260,344.95
大连华信云数据中心改造项目 2F	648,932.00		648,932.00	648,932.00		648,932.00
合计	648,932.00		648,932.00	11,909,276.95		11,909,276.95

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
大连华信云数据中心改造项目 3F	11,260,344.95		11,260,344.95		
大连华信云数据中心改造项目 2F	648,932.00				648,932.00
合计	11,909,276.95		11,260,344.95		648,932.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
大连华信云数据中心改造项目 2F	4,500.00	1.62	25				自有资金
合计	4,500.00	1.62	25				

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	软件著作权	合计
一、 账面原值				
1. 期初余额	138,550,000.00	36,220,054.63	4,000,000.00	178,770,054.63
2. 本期增加金额		203,883.89		203,883.89
购置		203,473.19		203,473.19
内部研发				
非同一控制下企业合并				

项 目	土地使用权	外购软件	软件著作权	合计
股东投入				
外币报表折算差额		410.70		410.70
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
外币报表折算差额				
其他转出				
4. 期末余额	138,550,000.00	36,423,938.52	4,000,000.00	178,973,938.52
二. 累计摊销				
1. 期初余额	23,880,332.36	31,403,179.93	4,000,000.00	59,283,512.29
2. 本期增加金额	1,381,562.28	1,367,926.22		2,749,488.50
计提	1,381,562.28	1,367,708.42		2,749,270.70
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额		217.80		217.80
其他转入				
3. 本期减少金额		737.15		737.15
处置				
外币报表折算差额		737.15		737.15
其他原因减少				
4. 期末余额	25,261,894.64	32,770,369.00	4,000,000.00	62,032,263.64
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
外币报表折算差额				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末余额	113,288,105.36	3,653,569.52		116,941,674.88
2. 期初余额	114,669,667.64	4,816,874.70		119,486,542.34

2. 无形资产说明

(1) 截至 2019 年 06 月 30 日止，无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司将位于大连市高新园区黄浦路 977 号的土地使用权用于贷款抵押，土地使用权账面原值 138,550,000.00 元。

3. 截至 2019 年 06 月 30 日止，无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释13. 商誉

1. 商誉情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账面原值	104,879,390.90			104,879,390.90
减值准备	16,059,717.44			16,059,717.44
净值	88,819,673.46			88,819,673.46

2. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
中信网络科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
讯和创新有限公司（合并）	88,819,673.46			88,819,673.46
合计	104,879,390.90			104,879,390.90

3. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中信网络科技股份有限公司	15,019,847.15					15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29					1,039,870.29
合计	16,059,717.44					16,059,717.44

公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成，股权收购定价以双方协议并参考第三方评估价值后确定。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	其他增加	本期摊销额	期末余额
装修费	2,422,540.18	2,420,799.82		956,273.57	3,940,194.15
其他	1,570,519.88	38,417.22		661,213.30	894,596.08
合计	3,993,060.06	2,459,217.04		1,617,486.87	4,834,790.23

注释15. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	66,882,818.77	9,586,083.25	57,736,709.80	8,538,220.94
应付职工薪酬	15,479,817.54	4,739,920.13	9,827,494.42	3,018,747.65
预提税费			1,229,726.18	379,493.44
交易性金融负债	4,271,900.00	427,190.00	3,195,000.00	319,500.00
房租摊销与税法的差异	7,878,380.00	792,257.00		
合 计	94,512,916.31	15,545,450.38	71,988,930.40	12,255,962.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
资本公积	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68
公允价值变动				
合 计	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	23,908,089.31	39,474,512.11
可抵扣亏损	170,315,261.03	135,246,175.55
合计	194,223,350.34	174,720,687.66

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

年份	期末余额	期初余额
2024年12月31日	36,547,687.03	
2023年12月31日	40,189,852.03	40,189,852.03
2022年12月31日	44,295,242.50	44,295,242.50
2021年12月31日	41,639,069.79	41,639,069.79
2020年12月31日	7,643,409.68	8,626,837.86
2019年12月31日		495,173.37
合计	170,315,261.03	135,246,175.55

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	233,247,480.00	222,855,087.00
合计	333,247,480.00	322,855,087.00

短期借款分类的说明：

借款单位	期末余额	期限	质押物/抵押物
中国工商银行股份有限公司大连星海支行	40,204,080.00	2019/6/5-2019/9/30	
渣打银行（中国）有限公司大连分行	31,844,184.00	2018/8/2-2019/7/26	
渣打银行（中国）有限公司大连分行	54,881,760.00	2018/12/10-2019/12/9	
渣打银行（中国）有限公司大连分行	42,501,456.00	2019/4/22-2020/4/21	
瑞穗银行-大连分行	9,572,400.00	2019/5/24-2019/11/22	
瑞穗银行-大连分行	22,335,600.00	2019/6/18-2019/12/18	
中国进出口银行辽宁省分行	40,000,000.00	2018/8/10-2019/8/9	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	60,000,000.00	2018/9/6-2019/8/9	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
瑞穗银行-日本桥支行	15,315,840.00	2019/5/31-7/31	
瑞穗银行-日本桥支行	16,592,160.00	2019/5/31-7/31	
合计	333,247,480.00		

2. 抵押物内容详见注释 10 固定资产-6、注释 12 无形资产-2。

3. 期末无已逾期未偿还的短期借款

截至 2019 年 06 月 30 日止，无已逾期未偿还的短期借款其他说明。

注释17. 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	4,271,900.00	3,195,000.00
合计	4,271,900.00	3,195,000.00

注：公司与银行签署远期结售汇合约期末公允价值为-4,271,900.00 元。

注释18. 应付账款

应付账款明细项目如下列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付硬件货款	15,946,608.35	11,905,655.50

项 目	期末余额	期初余额
应付外注劳务	50,761,513.58	23,178,296.90
应付开发及服务费	35,451,490.87	55,658,704.08
其他	3,035,526.84	53,864.31
合计	105,195,139.64	90,796,520.79

1. 截至 2019 年 06 月 30 日止账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
内蒙古睿诚科技有限责任公司	2,987,227.48	未到期结算
河南迪富信息系统开发有限公司	2,208,000.00	未到期结算
内蒙古冠新软件科技有限公司	1,419,382.19	未到期结算
北京华泰德丰技术有限公司	1,061,541.56	未到期结算
天津南大通用数据技术股份有限公司	1,016,940.00	未到期结算
合计	8,693,091.23	

注释19. 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收软件开发款项	43,071,996.82	53,861,191.06
预收培训费	1,432,678.60	7,907,882.20
其他	92,742.94	34,032.38
合计	44,597,418.36	61,803,105.64

2. 截至 2019 年 06 月 30 日止无账龄超过一年的重要预收款项

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	125,472,618.08	699,398,171.86	742,407,173.33	82,463,616.61
离职后福利-设定提存计划	2,832,278.11	55,082,136.36	54,438,884.66	3,475,529.81
合计	128,304,896.19	754,480,308.22	796,846,057.99	85,939,146.42

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	123,365,056.58	613,375,282.11	657,223,209.44	79,517,129.25
职工福利费	317,493.00	11,905,575.83	12,223,068.83	0.00
社会保险费	1,575,092.13	30,581,874.21	30,562,131.21	1,594,835.13

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	1,505,282.52	26,510,619.44	26,557,918.60	1,457,983.36
工伤保险费	53,618.16	1,208,585.30	1,166,032.41	96,171.05
生育保险费	16,191.45	2,862,669.47	2,838,180.20	40,680.72
住房公积金		38,540,161.17	37,393,847.33	1,146,313.84
工会经费和职工教育经费	118,315.49	3,880,628.38	3,890,266.35	108,677.52
其他短期薪酬	96,660.88	1,114,650.16	1,114,650.17	96,660.87
合计	125,472,618.08	699,398,171.86	742,407,173.33	82,463,616.61

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,749,541.83	53,138,008.20	52,605,700.18	3,281,849.85
失业保险费	91,896.28	1,922,648.16	1,820,864.48	193,679.96
企业年金缴费	-9,160.00	21,480.00	12,320.00	
合计	2,832,278.11	55,082,136.36	54,438,884.66	3,475,529.81

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	21,670,873.99	29,182,393.05
企业所得税	13,383,999.61	9,244,053.21
个人所得税	1,272,754.51	1,678,183.19
城市维护建设税	481,656.96	851,565.16
教育费附加	229,236.38	368,384.00
地方教育费	151,143.80	245,585.42
事业税	289,909.95	710,871.22
房产税	2,276,024.22	867,456.29
土地使用税	103,347.62	39,455.01
印花税	100,400.50	145,423.49
其他	537.96	1,960.63
合计	39,959,885.50	43,335,330.67

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,031,498.80	1,120,223.56
其他应付款	33,491,471.09	35,686,093.38
合计	34,522,969.89	36,806,316.94

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,031,498.80	1,120,223.56
合计	1,031,498.80	1,120,223.56

(二) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备款	131,347.03	129,480.78
应付工程款	17,066,701.83	20,708,879.45
往来款	14,274,679.56	14,406,441.37
其他	2,018,742.67	441,291.78
合计	33,491,471.09	35,686,093.38

2. 截至 2019 年 06 月 30 日止账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州新达科技发展有限公司	5,576,756.00	按合同未办理验收
济南概伦电子科技有限公司	1,590,919.20	未到支付期
同方股份有限公司	816,713.00	质保金
浙江永通建设有限公司	300,000.00	未结算
合肥新网通讯科技有限公司	250,000.00	未结算
合计	8,534,388.20	

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	219,000,000.00	116,000,000.00
合计	219,000,000.00	116,000,000.00

一年内到期的长期借款说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2019/4/20		8,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2019/10/20		8,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2017/10/10	2019/10/8		40,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2017/10/25	2019/10/8		40,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2017/11/22	2019/10/8		20,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2019/10/20	8,000,000	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2020/4/20	11,000,000	
中国进出口银行辽宁省分行	2017/10/10	2019/10/8	40,000,000	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
中国进出口银行辽宁省分行	2017/10/25	2019/10/8	40,000,000	
中国进出口银行辽宁省分行	2017/11/22	2019/10/8	20,000,000	
中国进出口银行辽宁省分行	2018/1/18	2020/1/17	40,000,000	
中国进出口银行辽宁省分行	2018/2/6	2020/1/17	60,000,000	
合计			219,000,000.00	116,000,000.00

注释24. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	53,000,000.00	164,000,000.00
合计	53,000,000.00	164,000,000.00

2. 长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	备注
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2020/10/20	11,000,000.00	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2021/4/20	11,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2021/10/20	11,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2022/4/20	10,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2022/10/20	10,000,000.00	
合计			53,000,000.00	

3. 抵押物内容详见注释 10 固定资产-6、注释 12 无形资产-2。

注释25. 长期应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	10,063,102.60	9,029,951.29
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	10,063,102.60	9,029,951.29

注释26. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	77,818,013.59		1,540,950.78	76,277,062.81	政府补助
与收益相关政府补助	7,956,667.00	5,675,135.42	5,841,802.42	7,790,000.00	政府补助
搬迁补偿款	261,755,846.26		5,183,284.08	256,572,562.18	搬迁补偿

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	347,530,526.85	5,675,135.42	12,566,037.28	340,639,624.99	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关补助	77,818,013.59		1,540,950.78	76,277,062.81	与资产相关
与收益相关补助	7,956,667.00	5,675,135.42	5,841,802.42	7,790,000.00	与收益相关
合计	85,774,680.59	5,675,135.42	7,382,753.20	84,067,062.81	

注：2019年1-6月计入当期损益金额中，计入营业外收入7,382,753.2元。

2. 与搬迁补偿相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额
搬迁补偿费	261,755,846.26		5,183,284.08	256,572,562.18
合计	261,755,846.26		5,183,284.08	256,572,562.18

注释27. 股本

报告期内各期末股本情况如下

股东名称	期末余额	期初余额
刘军等五位实际控制人	118,344,000.00	118,344,000.00
金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力1号专项资产管理计划)	31,609,125.00	31,609,125.00
北京神州泰岳软件股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
NEC 方案创新株式会社	25,050,000.00	25,050,000.00
株式会社日立解决方案	23,512,500.00	23,512,500.00
株式会社 NTT DATA	21,562,500.00	21,562,500.00
日本电气株式会社	18,375,000.00	18,375,000.00
微软中国投资控股有限公司	11,775,000.00	11,775,000.00
新日铁住金系统集成株式会社(日铁系统集成株式会社)	8,887,500.00	8,887,500.00
其他股东	79,255,875.00	79,255,875.00
合 计	368,371,500.00	368,371,500.00

注释28. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	68,525,619.86	70,157,502.84
其他资本公积	2,606,314.89	2,606,314.89
合计	71,131,934.75	72,763,817.73

2. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	70,157,502.84		1,631,882.98	68,525,619.86
其他资本公积	2,606,314.89			2,606,314.89
合计	72,763,817.73		1,631,882.98	71,131,934.75

注释29. 其他综合收益

其他综合收益变动情况

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、 外币报表折算差额	-2,911,146.03	2,081,855.40			2,081,131.04	724.36	-829,290.63
其他综合收益合计	-2,911,146.03	2,081,855.40			2,081,131.04	724.36	-829,290.63

注释30. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	168,424,111.74	168,424,111.74
合计	168,424,111.74	168,424,111.74

2. 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	168,424,111.74			168,424,111.74
合计	168,424,111.74			168,424,111.74

注：按照净利润的 10%提取盈余公积。

注释31. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	700,966,840.71	706,708,167.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,215,354.81	206,613,409.90
减：提取法定盈余公积		20,801,556.69
应付普通股股利	73,674,300.00	191,553,180.00
期末未分配利润	729,507,895.52	700,966,840.71

注释32. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	1,247,524,415.15	929,330,359.96	1,024,874,046.80	761,477,267.31
其 他 业 务	3,916,399.13	3,786,916.72	4,021,429.03	3,837,887.35
合 计	1,251,440,814.28	933,117,276.68	1,028,895,475.83	765,315,154.66

营业收入的说明

主营业务按产品类别列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际 IT 服务业务	850,265,917.10	569,045,494.98	692,017,551.48	461,742,728.02
国内 IT 服务及行业 解决方案业务	319,366,063.25	299,251,196.80	281,804,022.61	253,393,627.20
IT 基础服务及技术 解决方案业务	53,897,703.79	44,087,904.95	36,654,832.83	36,918,929.57
新技术业务	3,072,523.45	2,888,346.96		
培训教育业务	18,082,561.73	12,177,986.74	13,772,990.10	8,681,017.86
其他	2,839,645.83	1,879,429.53	624,649.78	740,964.66
合 计	1,247,524,415.15	929,330,359.96	1,024,874,046.80	761,477,267.31

注释33. 税金及附加

税 种	本期金额	上期金额
城建税	776,079.53	934,992.16
教育费附加	352,512.90	415,984.23
地方教育费	235,188.65	277,322.82
房产税	4,559,354.66	4,610,706.03

税 种	本期金额	上期金额
土地使用税	206,783.25	211,955.46
印花税	493,066.30	398,311.97
车船使用税	8,310.00	27,390.00
其他	1,748.29	1,766.39
合计	6,633,043.58	6,878,429.06

注释34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	34,393,085.49	31,319,778.15
资产折旧及摊销	308,827.59	376,035.11
办公费	717,416.95	748,716.94
会务招待费	3,760,234.25	2,108,001.99
差旅费	6,291,920.15	2,096,101.10
物业费用	1,431,387.70	1,699,245.84
咨询服务费	235,012.93	566,779.23
广告宣传费	187,735.62	615,785.29
其他	880,190.45	275,915.32
合计	48,205,811.13	39,806,358.97

注释35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	51,912,203.58	49,362,784.81
资产折旧及摊销	5,005,945.35	5,530,496.58
办公费	7,189,076.35	4,419,903.97
会务招待费	2,935,214.39	2,315,709.92
差旅费	2,018,460.05	1,410,460.74
物业费用	5,390,809.96	4,875,331.02
咨询服务费	4,327,808.88	3,449,953.05
税费	2,182,264.57	1,714,798.67
其他	2,114,128.95	1,133,839.48
合计	83,075,912.08	74,213,278.24

注释36. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	58,150,817.07	46,719,892.33

项目	本期金额	上期金额
资产折旧及摊销	1,650,392.95	2,046,793.83
办公费	761,100.35	584,238.40
会务招待费	456,756.62	294,541.02
差旅费	2,616,889.54	2,843,688.26
物业费用	1,650,236.87	2,069,693.59
咨询服务费	597,151.94	746,290.63
其他	5,528,103.34	7,025,466.35
合计	71,411,448.68	62,330,604.41

注释37. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	8,553,726.56	6,416,028.86
减：利息收入	4,247,373.04	2,754,323.33
汇兑损益	-1,597,956.73	-7,959,092.31
银行手续费	284,182.76	296,687.39
合计	2,992,579.55	-4,000,699.39

注释38. 其他收益**1.其他收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
政府补助-增值税退税	274,246.56	1,238,551.93
个税手续费返还	29,274.58	
合计	303,521.14	1,238,551.93

2.计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助-增值税退税	274,246.56	1,238,551.93	收益相关
合计	274,246.56	1,238,551.93	

注释39. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,848,736.63	-1,989,178.31
处置长期股权投资产生的投资收益		-24,987.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,489,600.00	92,700.00
结构性存款收益	4,199,651.46	2,766,627.36

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
合 计	2,840,514.83	845,162.05

注释40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损益		
交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-1,076,900.00	
其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益		
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债产生的公允价值变动损益		-2,146,416.14
合 计	-1,076,900.00	-2,146,416.14

公允价值变动收益的说明：公司与银行签署远期结售汇合约产生的公允价值变动损益为-1,076,900.00元。

注释41. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,309,063.77	
商誉减值损失		
合 计	9,309,063.77	

注释42. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		19,928,763.58
商誉减值损失		
合 计		19,928,763.58

注释43. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	-11,029.49	-122,212.46
在建工程处置利得或损失		
生物资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		
合 计	-11,029.49	-122,212.46

注释44. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与日常活动无关的政府补助	7,382,753.20	15,534,487.78
搬迁补偿收入	5,183,284.08	5,183,284.08
固定资产报废利得		
其他	2,533,117.09	1,073,351.62
合计	15,099,154.37	21,791,123.48

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
与日常活动无关的政府补助	7,382,753.20	15,534,487.78
搬迁补偿收入	5,183,284.08	5,183,284.08
固定资产报废利得		
其他	2,533,117.09	1,073,351.62
合计	15,099,154.37	21,791,123.48

注释45. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	197,295.35	
对外捐赠	120,000.00	29,350.00
补偿金	383,983.91	1,400,536.63
其他	158,845.21	525,820.82
合计	860,124.47	1,955,707.45

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	197,295.35	
对外捐赠	120,000.00	29,350.00
补偿金	383,983.91	1,400,536.63
其他	158,845.21	525,820.82
合计	860,124.47	1,955,707.45

注释46. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	16,531,244.84	16,372,525.07
递延所得税费用	-1,628,800.58	-3,056,373.09
合计	14,902,444.26	13,316,151.98

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	112,990,424.02	84,074,087.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,299,042.40	8,407,408.77
子公司适用不同税率的影响	2,678,710.43	-1,757,947.08
调整以前期间所得税的影响	-378,174.58	38,291.24
非应税收入的影响	-4,877,190.86	-1,484,961.75
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,081,453.57	813,369.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,907.43	-333,003.58
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	7,369,417.87	7,632,995.00
所得税费用	14,902,444.26	13,316,151.98

注释47. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,475,832.00	13,803,537.00
利息收入	4,223,914.99	3,466,782.00
往来款及其他	57,656,553.55	34,926,765.73
合 计	66,356,300.54	52,197,084.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	38,840,313.07	33,255,196.79
往来款	76,065,749.77	59,352,002.90
合 计	114,906,062.84	92,607,199.69

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
履约保函保证金		5,733,177.09
合 计		5,733,177.09

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款	300,000,000.00	110,000,000.00
履约保函保证金		4,315,098.00
合 计	300,000,000.00	114,315,098.00

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	98,087,979.76	70,757,935.73
加: 资产减值准备	9,309,454.94	19,928,763.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,393,015.28	25,155,008.47
无形资产摊销	2,749,270.70	2,585,672.60
长期待摊费用摊销	1,617,486.87	1,405,435.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,029.49	122,212.46
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,076,900.00	2,146,416.14
财务费用(收益以“—”号填列)	8,553,726.56	-1,543,063.45
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,840,514.83	-845,162.05
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,289,488.35	-3,155,740.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	11,932,842.55	-3,078,074.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-84,628,021.06	-182,576,372.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-49,709,734.35	-60,221,021.78
其他	9,388,491.27	6,647,812.83
经营活动产生的现金流量净额	29,652,438.83	-122,670,177.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	613,239,996.20	553,128,052.61
减: 现金的年初余额	982,305,601.42	777,846,423.30
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-369,065,605.22	-224,718,370.69

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	613,239,996.20	553,128,052.61
其中: 库存现金	1,819,374.99	1,515,487.56

项 目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	611,420,621.21	551,612,565.05
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	613,239,996.20	553,128,052.61

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面原值	受限原因
货币资金	8,855,743.19	保证金
房屋建筑物	866,508,639.41	用于银行借款抵押
土地使用权	138,550,000.00	用于银行借款抵押

注释50. 外币货币性项目**1. 截至 2019 年 06 月 30 日止外币货币性项目**

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,536,914.50	6.8747	31,189,789.44
日元	4,590,191,699.00	0.063816	292,927,673.46
欧元	20,222.00	7.8170	158,075.37
港币	63,431.86	0.8797	55,798.47
应收账款			
其中：美元	478,629.52	6.8747	3,290,434.39
日元	2,851,927,285.68	0.063816	181,998,591.70
其他应收款			
其中：日元	248,506,046.00	0.063816	15,858,661.83
短期借款			
其中：日元	3,655,000,000.00	0.063816	233,247,480.00
应付账款			
其中：日元	383,930,437.00	0.063816	24,500,904.80
其他应付款			
其中：美元	23,992.89	6.8747	164,943.92
日元	13,443,455.00	0.063816	857,907.54
预收账款			
其中：美元			

2. 境外经营实体说明

2004年5月，公司在日本东京成立了日本华信株式会社。该公司经营地址：东京都港区芝浦 3-2-16 田町 east 大厦 6 层，记账本位币：日元。

2015年8月，公司在日本冲绳成立了冲绳华信株式会社。该公司经营地址：冲绳县宇流麻市字州崎14-8，记账本位币：日元。

2016年10月，公司在日本京都成立了华信创研株式会社。该公司经营地址：日本京都府京都市下京区中堂寺栗田町91番地京都研究园区9号馆701号室，记账本位币：日元。

七、报表数据变动及主要原因

(一) 资产负债表主要数据变动情况及变动原因

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动金额	变动幅度	占公司报表日资产总额比例	变动原因
货币资金	622,095,739.39	1,000,766,245.86	-378,670,506.47	-37.84%	23.13%	1
应收账款	494,172,712.93	441,804,321.02	52,368,391.91	11.85%	18.37%	2
预付款项	23,325,726.71	8,595,143.20	14,730,583.51	171.38%	0.87%	3
其他流动资产	310,103,539.79	9,704,524.92	300,399,014.87	3095.45%	11.53%	4
长期股权投资	19,843,478.47	41,291,921.91	-21,448,443.44	-51.94%	0.74%	5
其他非流动金融资产	32,919,706.81	16,000,000.00	16,919,706.81	105.75%	1.22%	6
固定资产	871,427,456.09	877,052,270.92	-5,624,814.83	-0.64%	32.40%	7
在建工程	648,932.00	11,909,276.95	-11,260,344.95	-94.55%	0.02%	8
短期借款	333,247,480.00	322,855,087.00	10,392,393.00	3.22%	12.39%	9
交易性金融负债	4,271,900.00	3,195,000.00	1,076,900.00	0.3371	0.16%	10
应付职工薪酬	85,939,146.42	128,304,896.19	-42,365,749.77	-33.02%	3.19%	11
一年内到期的非流动负债	219,000,000.00	116,000,000.00	103,000,000.00	88.79%	8.14%	12
长期借款	53,000,000.00	164,000,000.00	-111,000,000.00	-67.68%	1.97%	13
递延收益	340,639,624.99	347,530,526.85	-6,890,901.86	-1.98%	12.66%	14
股本	368,371,500.00	368,371,500.00	-	-	13.69%	15
其他综合收益	-829,290.63	-2,911,146.03	2,081,855.40	-71.51%	-0.03%	16
盈余公积	168,424,111.74	168,424,111.74	-	-	6.26%	17
未分配利润	729,507,895.52	700,966,840.71	28,541,054.81	4.07%	27.12%	18
归属于母公司股东权益合计	1,336,606,151.38	1,307,615,124.15	28,991,027.23	2.22%	49.69%	19

1、货币资金2019年6月30日较2019年1月1日减少378,670,506.47元，下降37.84%，主要原因为购买结构性存款支出300,000,000元、现金分红73,674,300元导致减少。

2、应收账款 2019 年 6 月 30 日为 494,172,712.93 元，占资产总额 18.37%，公司人民币业务回款集中在年末，应收账款尚未到结算期。

3、预付款项 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日增加 14,730,583.51 元，增长 171.38%，主要原因为项目预付款增加，尚未到结算期。

4、其他流动资产 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日增加 300,399,014.87 元，增长较大，主要原因为公司持有的结构性存款 300,000,000 元未到期所致。

5、长期股权投资 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日减少 21,448,443.44 元，下降 51.94%，主要因公司对华信永道（北京）科技股份有限公司的投资由重大影响转为非重大影响，列报项目从长期股权投资调整为其他非流动金融资产。

6、其他非流动金融资产 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日增加 16,919,706.81 元，增长 105.75%，主要因公司对华信永道（北京）科技股份有限公司的投资由重大影响转为非重大影响，列报项目从长期股权投资调整为其他非流动金融资产。

7、固定资产 2019 年 6 月 30 日为 871,427,456.09 元，占资产总额 32.40%，主要为房屋建筑物 794,352,116.40 元，电子设备 51,566,231.28 元。

8、在建工程 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日减少 11,260,344.95 元，下降 94.55%，因大连华信云数据中心改造项目 3F 建设项目本期转固。

9、短期借款 2019 年 6 月 30 日为 333,247,480 元，占资产总额 12.39%，主要为信用借款 233,247,480 元，抵押借款 100,000,000 元。

10、交易性金融负债 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日增加 1,076,900 元，增长 33.71%，主要原因为未交割远期结汇业务确认为交易性金融负债。

11、应付职工薪酬 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日减少 42,365,749.77 元，下降 33.02%，主要原因为本期发放 2018 年度年终奖金。

12、一年内到期的非流动负债 2019 年 6 月 30 日为 219,000,000 元，占资产总额 8.13%，较 2019 年 1 月 1 日增加 103,000,000 元，增长 88.79%，主要为一年内到期的银行借款增加。

13、长期借款 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日减少 111,000,000 元，下降 67.68%，因长期借款一年内到期 111,000,000 元，列报在一年内到期的非流动负债。

14、递延收益 2019 年 6 月 30 日为 340,639,624.99 元，占比 12.66%，主要为与资产相关政府补助及搬迁补偿款。

15、股本 2019 年 6 月 30 日为 368,371,500 元，占比 13.69%。

16、其他综合收益 2019 年 6 月 30 日较 2019 年 1 月 1 日增加 2,081,855.40 元，增长 71.51%，主要因汇

率影响报表折算差有所变动。

17、盈余公积 2019 年 6 月 30 日为 168,424,111.74 元，占比 6.26%，为计提的法定盈余公积金。

18、未分配利润 2019 年 6 月 30 日为 729,507,895.52 元，占比 27.12%

19、归属于母公司股东权益合计 2019 年 6 月 30 日为 1,336,060,151.38 元，占比 49.69%。

(二) 利润表主要数据变动情况及变动原因

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	变动金额	变动幅度	占报告期利润总额比例	变动原因
营业收入	1,251,440,814.28	1,028,895,475.83	222,545,338.45	21.63%	1107.56%	1
营业成本	933,117,276.68	765,315,154.66	167,802,122.02	21.93%	825.84%	2
销售费用	48,205,811.13	39,806,358.97	8,399,452.16	21.10%	42.66%	3
管理费用	83,075,912.08	74,213,278.24	8,862,633.84	11.94%	73.52%	4
研发费用	71,411,448.68	62,330,604.41	9,080,844.27	14.57%	63.20%	5
财务费用	2,992,579.55	-4,000,699.39	6,993,278.94	174.80%	2.65%	6
其他收益	303,521.14	1,238,551.93	-935,030.79	-75.49%	0.27%	7
投资收益	2,840,514.83	845,162.05	1,995,352.78	236.09%	2.51%	8
公允价值变动收益	-1,076,900.00	-2,146,416.14	1,069,516.14	49.83%	-0.95%	9
信用减值损失	-9,309,454.94	-	-9,309,454.94	-	-8.24%	10
资产减值损失	-	-19,928,763.58	19,928,763.58	100.00%		11
营业外收入	15,099,154.37	21,791,123.48	-6,691,969.11	-30.71%	13.36%	12
营业外支出	860,124.47	1,955,707.45	-1,095,582.98	-56.02%	0.76%	13
所得税费用	14,902,444.26	13,316,151.98	1,586,292.28	11.91%	13.19%	14

1、营业收入本期实际较上年同期增加 222,545,338.45 元，增长 21.63%，主要原因为公司规模扩大。

2、营业成本本期实际较上年同期增加 167,802,122.02 元，增长 21.93%，主要原因为规模扩大带动营业收入增长，营业成本相应增加。

3、销售费用本期实际较上年同期增加 8,399,452.16 元，增长 21.1%，主要原因为销售人员费用和差旅费增加所致。

4、管理费用本期实际较上年同期增加 8,862,633.84 元，增长 11.94%，主要原因为管理人员费用和办公费增加所致。

5、研发费用本期实际较上年同期增加 9,080,844.27 元，增长 14.57%，主要原因为公司对研发投入有所增加。

6、财务费用本期实际较上年同期增加 6,993,278.94 元，增长 174.80%，主要原因为报告期内汇率变动带来汇兑收益较少所致。

7、其他收益本期实际较上年同期减少 935,030.79 元，下降 75.49%，主要原因为报告期内增值税退税同比减少。

8、投资收益本期实际较上年同期增加 1,995,352.78 元，增长 236.09%，主要原因为报告期内结构性存款收益增加 1,433,024.10 元,远期结售汇结算收益同比增加 1,396,900.00 元，权益法确认的投资收益同比减少 859,558.32 元。

9、公允价值变动收益本期实际较上年同期增加 1,069,516.14 元，增长 49.83%，主要原因为报告期内未交割远期结汇业务按市场公允价值确认的公允价值变动损益同比增加。

10、信用减值损失计提 9,309,454.94 元，主要原因为计提应收账款和其他应收款的预期信用损失导致。

11、资产减值损失本期无发生，上年同期发生额为计提的坏账损失。

12、营业外收入本期实际较上年同期较少 6,691,969.11 元，下降 30.71%，主要原因为报告期内收到的政府补助较上年同期有所较少。

13、营业外支出本期实际较上年同期减少 1,095,582.98 元，下降 56.02%，主要原因为补偿金同比减少 1,016,552.72 元。

14、所得税费用本期实际较上年同期增加 1,586,292.28 元，主要原因为递延所得税费用较上年同期增加 1,590,195.31 元。

(三) 现金流量表主要数据变动情况及变动原因

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动金额	变动幅度	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,211,099,185.84	886,844,509.55	324,254,676.29	36.56%	1
购买商品、接受劳务支付的现金	276,145,662.92	205,410,791.26	70,734,871.66	34.44%	2
取得投资收益收到的现金	5,941,230.55	2,351,519.44	3,589,711.11	152.65%	3
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,383.74	20,848.53	11,535.21	55.33%	4
收到其他与投资活动有关的现金	-	5,733,177.09	-5,733,177.09	-100.00%	5
投资支付的现金	4,992,945.25	19,500,000.00	-14,507,054.75	-74.40%	6
支付其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	114,315,098.00	185,684,902.00	162.43%	7
吸收投资收到的现金	-	6,562,500.00	-6,562,500.00	-	8
取得借款收到的现金	297,587,878.00	348,980,922.00	-51,393,044.00	-14.73%	9
偿还债务支付的现金	301,509,647.00	212,729,362.00	88,780,285.00	41.73%	10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,026,459.81	106,362,377.79	-21,335,917.98	-20.06%	11

1、销售商品、提供劳务收到的现金本期实际较上年同期增加 324,254,676.29 元，同比增长 36.56%，

主要原因为收入较上年同期增长带动销售商品提供劳务收到的现金增长。

2、购买商品、接受劳务支付的现金本期实际较上年同期增加 70,734,871.66 元，同比增长 34.44%，主要原因为规模增长带动购买商品接受劳务支付的现金有所增长。

3、取得投资收益收到的现金本期实际较上年同期增加 3,589,711.11 元，同比增长 152.65%，主要原因为结构性存款收益和收到股利较同期增加。

4、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期实际较上年同期增加 11,535.21 元，主要原因为资产处置较上年同期增加所致。

5、收到其他与投资活动有关的现金本期实际较上年同期减少 5,733,177.09 元，主要原因为上年同期收回保证金存款。

6、投资支付的现金本期实际较上年同期减少 14,507,054.75 元，主要原因为股权投资较去年同期减少。

7、支付其他与投资活动有关的现金本期实际较上年同期增加 185,684,902 元，主要原因为报告期内公司购买结构性存款同比增加。

8、吸收投资收到的现金本期实际较上年同期减少 6,562,500 元，主要原因为本期无吸收投资。

9、取得借款收到的现金本期实际较上年同期减少 51,393,044 元，主要原因为报告期内新增银行借款同比减少。

10、偿还债务支付的现金本期实际较上年同期增加 88,780,285 元，主要原因为本年偿还银行借款。

11、分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期实际较上年同期减少 21,335,917.98 元，主要原因为报告期内现金分红（每股 0.20 元）较上年同期（每股 0.26 元）有所减少。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方

刘军、张利民、王悦、李成金和张起臣等 5 人共同构成公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

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	
1.大连华信软件技术服务有限公司	大连	大连	计算机系统设计及开发	100		投资
2.大连华信计算机新技术培训中心	大连	大连	计算机技术培训	100		投资
3.日本华信株式会社	东京	东京	软件开发及销售	100		投资
4.大连华信教育软件服务有限公司	大连	大连	教育软件研发服务培训	82		投资

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	
5.大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	大连	大连	计算机软硬件开发	90	10	投资
6.济南华信计算机技术有限公司	济南	济南	计算机系统设计及开发	85		投资
7.沈阳华信教育科技有限公司	沈阳	沈阳	非文化教育培训、咨询；教学软件设计、开发；	70		投资
8.昆山华信软件技术有限公司	苏州	苏州	技术开发咨询、系统集成；货物及技术进出口业务	100		投资
9.大连华信软件园物业管理有限公司	大连	大连	物业管理、家政服务	100		投资
10.华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	苏州	苏州	计算机通讯技术的研发销售、进出口、咨询维护服务	100		投资
11.中信网络科技股份有限公司	北京	北京	技术开发，计算机系统服务	60.60		收购
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	泰州	泰州	软件开发、销售、服务；经济信息咨询服务；信息系统集成及相关的技术咨询、技术服务；互联网药品信息及交易服务（凭许可证经营）	62.50		投资
13.大连华铁海兴科技有限公司	大连	大连	技术开发，计算机系统服务		100	收购
14.冲绳华信株式会社	冲绳	冲绳	计算机软件委托开发及销售等	80	20	投资
15.大连万千物联科技有限公司	大连	大连	智能家居产品技术开发、咨询等	100		投资
16.讯和创新有限公司	香港	香港	投资	74.90		收购
17.讯和创新科技（北京）有限公司	北京	北京	开发、测试计算机软件、计算机系统集成，销售自产软件产品、提供自产软件产品的技术咨询、技术服务、技术推广、技术支持		74.90	收购
18.济南讯和信息技术有限公司	济南	济南	计算机软件开发测试、计算机系统集成、软件销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让		74.90	收购
19.华信创研株式会社	京都	京都	网络、计算机及其周边设备、相关机器及其软件使用的研究开发及服务的提供；控制机器、通信机器及健康机器相关的软件及硬件研发、设计、制造、销售、维护及进出口业务等	90		投资
20.西安华信智慧数字科技有限公司	西安	西安	计算机软件开发、信息系统集成、信息技术咨询等	56.25		投资

注：1、2019年上半年，大连华鞍自动化系统有限公司名称变更为大连华信软件技术服务有限公司。

2、2019年上半年，公司间接控股的大连华铁海兴科技有限公司，持股比例由原52%变为100%。

（三）本公司的合营和联营企业情况

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
威高(山东)信息科技股份有限公司	山东	山东	经济信息咨询服务；软件开发、销售及 服务；信息系统集成及相关技术咨询、 技术服务		29	权益法核算

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京华泰德丰技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询、计算机技术培训、销售计算机、软件及辅助设备	12		权益法核算
江苏中车数字科技有限公司	南京	南京	工业自动控制系统研发生产销售；计算机软硬件及外围设备通信设备自动化装备等	15		权益法核算
CMCJAPAN 株式会社	日本	日本	面向海外消费者提供药品、医疗器械、健康食品、保健品等网上购物平台，以及所有相关事业。		28.41	权益法核算

注：2019年3月，公司对华信永道（北京）科技股份有限公司由重大影响变为无重大影响，不再作为本公司的联营企业披露。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘军	主要投资者个人
王悦	主要投资者个人
李成金	主要投资者个人
张利民	主要投资者个人
张起臣	主要投资者个人
董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员
金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力 1 号专项资产管理计划)	持股 5%以上股东
日本电气株式会社	有重大影响的股东
株式会社日立解决方案	有重大影响的股东
株式会社 NTT DATA	有重大影响的股东
NEC 方案创新株式会社	有重大影响的股东
新日铁住金系统集成株式会社(日铁系统集成株式会社)	有重大影响的股东
北京神州泰岳软件股份有限公司	有重大影响的股东
株式会社大和总研 HOLDINGS	该公司关键管理人员任公司董事
华信永道（北京）科技股份有限公司	2019年3月前，为联营公司
北京华泰德丰技术有限公司	联营公司
威高（山东）信息科技股份有限公司	联营公司
江苏中车数字科技有限公司	联营公司

注：1、关联方指关联方及其控股子公司，下述关联方交易数据包含控股子公司。

2、2018年9月，公司增补董事，该董事来自于重要客户株式会社大和总研，在株式会社大和总研及其母公司株式会社大和总研 HOLDINGS 任关键管理人员。

3、2019年3月，公司对华信永道（北京）科技股份有限公司由重大影响变为无重大影响，关联交易数据截止到2019年3月末。

4、2019年4月，新日铁住金系统集成株式会社公司名称变更为日铁系统集成株式会社。

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京华泰德丰技术有限公司	开发及服务费		-11,966.00
华信永道（北京）科技股份有限公司	开发及服务费		7,500.00
合计			-4,466.00

注：定价方式及决策程序：在市场价格基础上协商确定。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日本电气株式会社	国际产品开发	153,893,775.09	89,015,997.70
株式会社 NTT DATA	国际产品开发	78,427,227.47	73,365,634.05
株式会社日立解决方案	国际产品开发	47,386,726.98	50,784,036.36
新日铁住金系统集成株式会社(日铁系统集成株式会社)	国际产品开发	35,806,308.42	24,429,787.61
株式会社大和总研 HOLDINGS	国际产品开发	151,207,702.78	0.00
华信永道（北京）科技股份有限公司	产品开发	1,771,767.92	687,663.21
江苏中车数字科技有限公司	技术服务	4,262,036.57	
合计		472,755,545.23	238,283,118.93

注：定价方式及决策程序：在市场价格基础上协商确定。

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京神州泰岳软件股份有限公司	房屋租赁	2,575,191.94	2,246,974.98
合计		2,575,191.94	2,246,974.98

5. 董事、监事、高级管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,453,130.50	2,369,290.44

6. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
日本电气株式会社	26,279,003.01	2,627,900.30	27,325,926.21	2,732,592.61
株式会社 NTT DATA	25,173,806.48	2,517,380.65	22,200,349.70	2,220,034.96
株式会社日立解决方案	11,250,911.73	1,125,091.17	8,916,002.33	891,600.24
新日铁住金系统集成株式会社(日铁系统集成株式会社)	7,152,124.51	715,212.45	5,335,853.70	533,585.37
株式会社大和总研 HOLDINGS	25,427,703.46	2,542,770.35	26,215,218.64	2,621,521.87
北京华泰德丰技术有限公司	1,101,275.58	550,637.79	1,101,275.58	550,637.79
华信永道（北京）科技股份有限公司			475,000.00	47,500.00
江苏中车数字科技有限公司	8,581,248.25	858,124.82	8,727,352.76	872,735.28
合计	104,966,073.02	10,937,117.53	100,296,978.92	10,470,208.12

(2) 其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北京神州泰岳软件股份有限公司	1,398,940.20	279,788.04	1,398,940.20	279,788.04

(3) 应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京华泰德丰技术有限公司	1,061,541.56	1,061,541.56
华信永道（北京）科技股份有限公司	2,490,775.77	2,490,775.77
江苏中车数字科技有限公司		566,037.74

(4) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
北京神州泰岳软件股份有限公司	1,479,831.24	1,866,839.66

九、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,800,575.00	2,000,000.00
合计	2,800,575.00	2,000,000.00

2. 截至 2019 年 06 月 30 日止公司无已质押的应收票据

3. 截至 2019 年 06 月 30 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 截至 2019 年 06 月 30 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 应收票据无其他说明。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	244,800,638.72	83.57	35,829,814.47	12.23	208,970,824.25
组合 3: 合并报表范围内的应收账款不计提坏账准备	48,120,266.72	16.43			48,120,266.72
组合小计	292,920,905.44	100.00	35,829,814.47	12.23	257,091,090.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	292,920,905.44	100.00	35,829,814.47	12.23	257,091,090.97

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	210,471,495.69	89.83	29,749,312.63	12.70	180,722,183.06
组合 3: 合并报表范围内的应收账款不计提坏账准备	23,830,684.22	10.17			23,830,684.22
组合小计	234,302,179.91	100.00	29,749,312.63	12.70	204,552,867.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	234,302,179.91	100.00	29,749,312.63	12.70	204,552,867.28

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	203,558,873.65	20,355,887.37	10
1—2 年	27,607,963.23	5,521,592.65	20
2—3 年	7,362,934.77	3,681,467.38	50
3 年以上	6,270,867.07	6,270,867.07	100
合计	244,800,638.72	35,829,814.47	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,656,178.57	17,865,617.86	10
1—2 年	19,879,744.41	3,975,948.88	20
2—3 年	8,055,653.64	4,027,826.82	50
3 年以上	3,879,919.07	3,879,919.07	100
合计	210,471,495.69	29,749,312.63	

1. 2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,080,501.84 元；本期无收回或转回的坏账准备。

2. 2019 年 1-6 月无实际核销的应收账款

3. 截至 2019 年 06 月 30 日止按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
日本华信株式会社	26,763,548.33	9.14	
华信创研株式会社	14,902,264.52	5.09	
软银科技有限公司	14,090,995.00	4.81	1,409,099.50
泰康保险集团股份有限公司	13,778,500.00	4.7	1,377,850.00
江苏中车数字科技有限公司	8,581,248.25	2.93	858,124.83
合计	78,116,556.10	26.67	3,645,074.33

4. 2019 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收账款

5. 截至 2019 年 06 月 30 日止无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备	37,450,027.38	86.62	9,194,094.83	21.27	28,255,932.55
组合 2: 应收政府部门等无风险组合					
组合 3: 合并报表范围内的其他应收款组合不计提坏账准备	5,783,084.01	13.38			5,783,084.01
组合小计	43,233,111.39	100.00	9,194,094.83	21.27	34,039,016.56
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,233,111.39	100.00	9,194,094.83	21.27	34,039,016.56

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法组合计提坏账准备	34,602,379.39	42.52	8,497,173.63	10.44	26,105,205.75
组合 2: 应收政府部门等无风险组合					
组合 3: 合并报表范围内的其他应收款组合不计提坏账准备	46,785,229.16	57.48			46,785,229.16
组合小计	81,387,608.55	100.00	8,497,173.63	10.44	72,890,434.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,387,608.55	100.00	8,497,173.63	10.44	72,890,434.92

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,677,289.61	2,867,728.96	10

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	1,212,409.79	242,481.96	20
2—3年	2,952,888.14	1,476,444.07	50
3年以上	4,607,439.84	4,607,439.84	100
合计	37,450,027.38	9,194,094.83	

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,185,809.04	2,218,580.90	10
1—2年	7,020,088.29	1,404,017.66	20
2—3年	1,043,813.99	521,907.00	50
3年以上	4,352,668.07	4,352,668.07	100
合计	34,602,379.39	8,497,173.63	

2. 2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额696,921.20元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 2019年1-6月无核销的其他应收款**4. 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	14,211,440.12	16,989,129.20
往来款项	29,021,671.27	64,398,479.35
合计	43,233,111.39	81,387,608.55

5. 截至2019年06月30日止按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例%	坏账准备期末余额
大连高新技术产业园区建设工程质量监督站	保证金及押金	3,587,776.00	3-4年	8.30	3,587,776.00
浙江信雅达文化艺术发展有限公司	其他	1,093,400.00	2-3年	2.53	546,700.00
重庆市公安局	保证金及押金	1,045,358.54	1年	2.42	104,535.85
北京久其软件股份有限公司	保证金及押金	960,900.00	1-2年	2.22	192,180.00
智诚达项目管理咨询有限公司北京分公司	保证金及押金	800,000.00	1年	1.85	80,000.00
合计		7,487,434.54		17.32	4,511,191.85

6. 2019年1-6月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款**7. 截至2019年06月30日止无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。**

注释4. 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	481,045,321.07	42,687,183.81	438,358,137.26	481,045,321.07	42,687,183.81	438,358,137.26
对联营、合营企业投资	13,997,070.50		13,997,070.50	35,591,013.78		35,591,013.78
合计	495,042,391.57	42,687,183.81	452,355,207.76	516,636,334.85	42,687,183.81	473,949,151.04

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
大连华信软件技术服务有限公司	3,841,727.27	6,733,212.25			6,733,212.25		
大连华信计算机新技术培训中心	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
日本华信株式会社	16,971,105.00	16,971,105.00			16,971,105.00		
大连华信教育软件服务有限公司	7,190,000.00	7,154,538.22			7,154,538.22		
大连华信中间件及嵌入式软件市工程研究中心有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00		
济南华信计算机技术有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00			17,000,000.00		
中信网络科技股份有限公司	41,893,697.27	41,893,697.27			41,893,697.27		
沈阳华信教育科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
大连华信软件园物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山华信软件技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		42,687,183.81
冲绳华信株式会社	28,419,200.00	28,419,200.00			28,419,200.00		
大连万千物联科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
讯和创新有限公司	186,580,834.33	186,580,834.33			186,580,834.33		
华信创研株式会社	5,355,234.00	5,355,234.00			5,355,234.00		
西安华信智慧数字科技有限公司	8,437,500.00	8,437,500.00			8,437,500.00		
合计	478,189,297.87	481,045,321.07			481,045,321.07		42,687,183.81

2. 对联营、合营企业投资

本期增减变动中，增加以正数填列，减少以负数填列

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益 其他综合收益调整
一. 合营企业				
二. 联营企业				
北京华泰德丰技术有限公司	1,371,915.23			-1,371,915.23
华信永道（北京）科技股份有限公司	18,599,706.81		-16,919,706.81	
江苏中车数字科技有限公司	15,619,391.74			-1,622,321.24
小计	35,591,013.78		-16,919,706.81	-2,994,236.47
合计	35,591,013.78		-16,919,706.81	-2,994,236.47

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
华信永道（北京）科技股份有限公司		-1,680,000.00			0	
江苏中车数字科技有限公司					13,997,070.50	
小计		-1,680,000.00			13,997,070.50	
合计		-1,680,000.00			13,997,070.50	

注释5. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	731,452,557.10	518,163,897.93	602,600,992.93	424,806,047.53
其他业务	1,620,642.30	761,238.52	1,911,245.50	867,994.91
合计	733,073,199.40	518,925,136.45	604,512,238.43	425,674,042.44

注释6. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	20,319,047.24	15,780,260.20
权益法核算的长期股权投资收益	-2,994,236.47	-1,850,632.43

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,489,600.00	92,700.00
结构性存款收益	4,199,651.46	2,766,627.36
合计	23,014,062.23	16,788,955.13