

**北京易华录信息技术股份有限公司**

**二〇一六年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         |      |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注       | 9-86 |

## 审计报告

致同审字(2017)第 110ZA3355 号

北京易华录信息技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称易华录公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是易华录公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，易华录公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易华录公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年四月十三日

## 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注       | 期末数            |                | 期初数            |                |
|------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |          | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| 流动资产：                  |          |                |                |                |                |
| 货币资金                   | 五、1      | 647,451,751.96 | 265,658,913.45 | 398,183,476.39 | 206,604,311.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |          |                |                |                |                |
| 应收票据                   | 五、2      | 1,549,100.00   |                | 5,000,000.00   |                |
| 应收账款                   | 五、3及十四、1 | 871,766,250.78 | 651,203,746.56 | 414,961,822.39 | 325,449,099.09 |
| 预付款项                   | 五、4      | 49,178,308.62  | 20,004,090.08  | 38,184,232.05  | 160,309,099.49 |
| 应收利息                   |          |                | 190,371.80     |                |                |
| 应收股利                   |          |                | 1,451,730.00   |                |                |
| 其他应收款                  | 五、5及十四、2 | 143,912,091.85 | 237,348,511.41 | 110,382,192.58 | 135,614,634.12 |
| 存货                     | 五、6      |                |                |                |                |



Grant Thornton

致同

|               |           |                         |                         |                         |                         |
|---------------|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|               |           | 3,604,486,134.58        | 2,733,221,637.89        | 2,722,457,060.78        | 2,196,537,241.23        |
| 划分为持有待售的资产    |           |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   | 五、7       | 55,314,799.87           | 49,711,410.38           | 34,520,306.46           | 33,779,488.67           |
| 其他流动资产        | 五、8       | 16,654,052.73           | 26,020,036.04           | 9,393,095.59            | 1,945,864.28            |
| <b>流动资产合计</b> |           | <b>5,390,312,490.39</b> | <b>3,984,810,447.61</b> | <b>3,733,082,186.24</b> | <b>3,060,239,737.88</b> |
| 非流动资产：        |           |                         |                         |                         |                         |
| 可供出售金融资产      | 五、9       | 66,000,000.00           | 66,000,000.00           | 33,000,000.00           | 33,000,000.00           |
| 持有至到期投资       |           |                         |                         |                         |                         |
| 长期应收款         | 五、10      | 271,671,545.85          | 241,941,107.60          | 264,803,938.73          | 264,803,938.73          |
| 长期股权投资        | 五、11及十四、3 | 15,040,171.27           | 548,069,129.93          |                         | 457,794,930.00          |
| 投资性房地产        |           |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产          | 五、12      | 138,561,936.84          | 62,672,110.51           | 148,421,360.98          | 69,895,509.44           |
| 在建工程          | 五、13      | 43,074,835.13           | 898,360.24              | 16,367,178.48           | 365,041.27              |
| 工程物资          |           |                         |                         |                         |                         |
| 固定资产清理        |           |                         |                         |                         |                         |
| 生产性生物资产       |           |                         |                         |                         |                         |
| 油气资产          |           |                         |                         |                         |                         |



致同无形资产

|         |      |                         |                         |                         |                         |
|---------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 无形资产    | 五、14 | 376,099,716.14          | 209,384,103.01          | 254,131,886.63          | 125,724,979.60          |
| 开发支出    | 五、15 | 58,607,642.42           | 29,691,865.12           | 92,472,116.46           | 62,142,078.40           |
| 商誉      | 五、16 | 69,559,621.10           |                         | 69,559,621.10           |                         |
| 长期待摊费用  | 五、17 | 7,467,735.44            | 1,408,078.32            | 3,433,004.91            | 1,641,530.99            |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 4,052,129.33            | 1,348,129.46            | 3,227,787.46            | 1,024,488.25            |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 28,847,450.00           | 90,000,000.00           | 795,734.00              |                         |
| 非流动资产合计 |      | <b>1,078,982,783.52</b> | <b>1,251,412,884.19</b> | <b>886,212,628.75</b>   | <b>1,016,392,496.68</b> |
| 资产总计    |      | <b>6,469,295,273.91</b> | <b>5,236,223,331.80</b> | <b>4,619,294,814.99</b> | <b>4,076,632,234.56</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

| 项 目   | 附注   | 期末数            |                | 期初数            |                |
|-------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |      | 合并             | 公司             | 合并             | 公司             |
| 流动负债： |      |                |                |                |                |
| 短期借款  | 五、20 | 731,823,809.73 | 571,613,841.37 | 393,712,702.21 | 328,300,000.00 |



# Grant Thornton

致同以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

|               |      |                         |                         |                         |                         |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付票据          | 五、21 | 55,082,319.94           | 51,222,319.94           | 85,252,718.77           | 81,230,570.48           |
| 应付账款          | 五、22 | 1,633,380,049.32        | 1,349,444,762.52        | 977,773,822.20          | 898,810,084.88          |
| 预收款项          | 五、23 | 147,848,639.35          | 145,976,471.51          | 142,270,683.91          | 132,553,161.53          |
| 应付职工薪酬        | 五、24 | 2,913,849.50            |                         | 3,142,554.68            | 329,455.68              |
| 应交税费          | 五、25 | 38,554,491.14           | 6,075,772.68            | 116,373,660.49          | 83,309,544.77           |
| 应付利息          | 五、26 | 1,228,332.03            | 841,339.58              | 84,663.89               | 84,663.89               |
| 应付股利          | 五、27 |                         |                         | 0.01                    |                         |
| 其他应付款         | 五、28 | 170,552,821.02          | 167,952,391.05          | 50,422,034.99           | 49,243,331.92           |
| 划分为持有待售的负债    |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债   | 五、29 | 127,777,800.77          | 95,350,000.00           | 4,750,039.79            |                         |
| 其他流动负债        | 五、30 | 2,808,285.83            |                         |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b> |      | <b>2,911,970,398.63</b> | <b>2,388,476,898.65</b> | <b>1,773,782,880.94</b> | <b>1,573,860,813.15</b> |
| 非流动负债：        |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款          | 五、31 | 685,004,510.38          | 531,150,000.00          | 195,750,000.00          | 181,750,000.00          |
| 应付债券          |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期应付款         | 五、32 | 42,066,610.92           |                         | 28,552,759.52           |                         |
| 长期应付职工薪酬      |      |                         |                         |                         |                         |
| 专项应付款         |      |                         |                         |                         |                         |



|                  |      |                         |                         |                         |                         |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 预计负债             |      |                         |                         |                         |                         |
| 递延收益             | 五、33 |                         |                         | 3,228,428.59            | 2,946,615.05            |
| 递延所得税负债          | 五、18 | 187,351.44              |                         | 506,896.59              | 311,208.06              |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>727,258,472.74</b>   | <b>531,150,000.00</b>   | <b>228,038,084.70</b>   | <b>185,007,823.11</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>3,639,228,871.37</b> | <b>2,919,626,898.65</b> | <b>2,001,820,965.64</b> | <b>1,758,868,636.26</b> |
| 股本               | 五、34 | 369,786,157.00          | 369,786,157.00          | 369,786,157.00          | 369,786,157.00          |
| 资本公积             | 五、35 | 1,569,078,351.23        | 1,563,906,886.20        | 1,569,843,351.23        | 1,565,652,857.54        |
| 减：库存股            |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益           | 五、36 | 227,229.72              |                         | 40,376.08               |                         |
| 专项储备             |      |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积             | 五、37 | 49,421,206.86           | 49,181,370.87           | 45,665,464.67           | 45,425,628.68           |
| 未分配利润            | 五、38 | 560,702,935.36          | 333,722,019.08          | 460,416,864.49          | 336,898,955.08          |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 2,549,215,880.17        | 2,316,596,433.15        | 2,445,752,213.47        | 2,317,763,598.30        |
| 少数股东权益           |      | 280,850,522.37          |                         | 171,721,635.88          |                         |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>2,830,066,402.54</b> | <b>2,316,596,433.15</b> | <b>2,617,473,849.35</b> | <b>2,317,763,598.30</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>6,469,295,273.91</b> | <b>5,236,223,331.80</b> | <b>4,619,294,814.99</b> | <b>4,076,632,234.56</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注        | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|-----------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                       |           | 合并               | 公司               | 合并               | 公司               |
| 一、营业收入                | 五、39及十四、4 | 2,249,479,002.98 | 1,738,956,474.88 | 1,621,227,117.24 | 1,333,929,508.77 |
| 减：营业成本                | 五、39及十四、4 | 1,624,261,944.12 | 1,470,552,434.01 | 1,081,843,784.94 | 985,515,654.44   |
| 税金及附加                 | 五、40      | 17,530,488.91    | 10,750,660.90    | 31,171,676.84    | 20,207,538.12    |
| 销售费用                  | 五、41      | 183,953,111.91   | 122,799,359.75   | 150,848,551.13   | 104,181,002.43   |
| 管理费用                  | 五、42      | 186,950,693.50   | 86,867,640.94    | 121,041,525.99   | 65,301,591.09    |
| 财务费用                  | 五、43      | 32,208,403.83    | 22,315,981.08    | 45,273,278.64    | 41,903,537.19    |
| 资产减值损失                | 五、44      | 5,492,328.68     | 2,157,607.99     | 4,423,145.29     | 405,095.84       |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) |           | -                | -                |                  |                  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)       | 五、45及十四、5 | 3,328,456.18     | 1,876,726.18     |                  |                  |



Grant Thornton

致同

其中：对联营企业和合营企业的投资收益

二、营业利润(损失以“-”号填列)

加：营业外收入

五、46

其中：非流动资产处置利得

减：营业外支出

五、47

其中：非流动资产处置损失

三、利润总额(损失以“-”号填列)

减：所得税费用

五、48

四、净利润(损失以“-”号填列)

其中：同一控制下企业合并的被合并方在

合并前实现的净利润

归属于母公司股东的净利润

少数股东损益

五、其他综合收益的税后净额

归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额

|                       |                      |                       |                       |   |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| -                     | -                    | -                     | -                     | - |
| 3,328,456.18          | 3,328,456.18         |                       |                       |   |
| <b>195,753,575.85</b> | <b>21,636,064.03</b> | <b>186,625,154.41</b> | <b>116,415,089.66</b> |   |
| 28,400,707.22         | 21,172,193.57        | 21,088,537.32         | 13,616,501.51         |   |
| 12,247.46             |                      | 8,328.58              | 4,481.49              |   |
| 133,620.21            | 28,268.19            | 30,188,173.60         | 30,027,588.16         |   |
| 48,528.58             | 28,268.19            | 60,293.33             | 27,588.16             |   |
| 224,020,662.86        | 42,779,989.41        | 177,525,518.13        | 100,004,003.01        |   |
| 29,584,846.70         | 5,222,567.52         | 29,996,661.57         | 18,814,785.88         |   |
| 194,435,816.16        | 37,557,421.89        | 147,528,856.56        | 81,189,217.13         |   |
| -                     | -                    | -                     | -                     |   |
| 1,061,273.02          |                      | 1,295,650.60          |                       |   |
| 141,105,596.14        |                      | 124,261,419.46        |                       |   |
| 53,330,220.02         |                      | 23,267,437.10         |                       |   |
| 311,422.73            |                      | 67,293.47             |                       |   |
| 186,853.64            |                      | 40,376.08             |                       |   |



Grant Thornton

致同

|                       |                       |                      |                       |                      |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| (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  | 186,853.64            |                      | 40,376.08             |                      |
| 外币财务报表折算差额            | 186,853.64            |                      | 40,376.08             |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | 124,569.09            |                      | 26,917.39             |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       | <b>194,747,238.89</b> | <b>37,557,421.89</b> | <b>147,596,150.03</b> | <b>81,189,217.13</b> |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       | 141,292,449.78        | 37,557,421.89        | 124,301,795.54        | 81,189,217.13        |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 53,454,789.11         |                      | 23,294,354.49         |                      |
| <b>七、每股收益</b>         |                       |                      |                       |                      |
| (一) 基本每股收益            | 0.3816                |                      | 0.3724                |                      |
| (二) 稀释每股收益            |                       |                      |                       |                      |

公司法定代表人：  
机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计

## 合并及公司现金流量表

2016 年度



Grant Thornton

致同

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                       |      | 合并                    | 公司                    | 合并                    | 公司                    |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                       |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 1,162,768,245.53      | 933,799,906.63        | 865,673,034.00        | 706,901,386.91        |
| 收到的税费返还               |      | 9,067,656.60          | 4,658,450.61          | 9,799,155.08          | 6,461,022.84          |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、49 | 341,519,915.99        | 422,579,018.62        | 98,002,189.28         | 109,496,396.06        |
| 经营活动现金流入小计            |      | 1,513,355,818.12      | 1,361,037,375.86      | 973,474,378.36        | 822,858,805.81        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 1,273,908,663.27      | 993,205,831.94        | 920,358,153.38        | 903,814,149.11        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 231,643,667.41        | 112,091,244.48        | 195,622,068.05        | 95,961,690.31         |
| 支付的各项税费               |      | 127,204,259.12        | 74,231,774.33         | 70,567,978.94         | 37,197,388.21         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、49 | 301,116,142.35        | 385,792,371.20        | 203,602,920.40        | 360,929,225.10        |
| 经营活动现金流出小计            |      | 1,933,872,732.15      | 1,565,321,221.95      | 1,390,151,120.77      | 1,397,902,452.73      |
| 经营活动产生的现金流量净额         |      | <b>420,516,914.03</b> | <b>204,283,846.09</b> | <b>416,676,742.41</b> | <b>575,043,646.92</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                       |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金             |      | 6,200,000.00          |                       |                       |                       |



# Grant Thornton

## 致同取得投资收益收到的现金

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的

现金净额

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

收到其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流入小计

购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

投资支付的现金

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

支付其他与投资活动有关的现金

投资活动现金流出小计

投资活动产生的现金流量净额

### 三、筹资活动产生的现金流量：

吸收投资收到的现金

其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金

|                       |                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 75,713.77             | 150.00                | 327,666.47            | 66,715.00             |
| 6,275,713.77          | 150.00                | 327,666.47            | 66,715.00             |
| 190,046,497.45        | 73,444,246.75         | 125,781,641.57        | 75,557,659.46         |
| 51,368,627.45         | 128,348,627.45        | 6,200,000.00          |                       |
| 38,500,000.00         | 38,500,000.00         | 35,983,797.12         | 43,984,930.00         |
|                       | 110,000,000.00        |                       |                       |
| 279,915,124.90        | 350,292,874.20        | 167,965,438.69        | 119,542,589.46        |
| <b>273,639,411.13</b> | <b>350,292,724.20</b> | <b>167,637,772.22</b> | <b>119,475,874.46</b> |
|                       |                       | 1,382,579,937.30      | 1,382,579,937.30      |
|                       |                       | 0                     |                       |
| 57,520,000.00         |                       |                       |                       |
| 57,520,000.00         |                       |                       |                       |



Grant Thornton

致同

取得借款收到的现金

发行债券收到的现金

收到其他与筹资活动有关的现金

筹资活动现金流入小计

偿还债务支付的现金

分配股利、利润或偿付利息支付的现金

其中：子公司支付少数股东的现金股利

支付其他与筹资活动有关的现金

其中：子公司减资支付给少数股东的现金

筹资活动现金流出小计

筹资活动产生的现金流量净额

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响

五、现金及现金等价物净增加额

|  |          |                       |                       |                       |                       |
|--|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  |          | 1,422,610,910.27      | 1,041,613,841.37      | 1,597,348,721.6<br>2  | 1,503,867,582.00      |
|  |          |                       |                       |                       |                       |
|  |          |                       |                       |                       |                       |
|  |          | 1,480,130,910.27      | 1,041,613,841.37      | 2,979,928,658.9<br>2  | 2,886,447,519.30      |
|  |          | 433,645,269.37        | 341,300,000.00        | 2,067,409,156.7<br>5  | 1,990,567,582.00      |
|  |          | 82,972,991.09         | 75,920,453.64         | 104,095,322.26        | 94,574,437.31         |
|  |          | 2,696,070.01          |                       |                       |                       |
|  | 五、<br>49 | 3,857,513.04          | 57,513.04             | 1,117,568.34          | 1,071,021.37          |
|  |          |                       |                       |                       |                       |
|  |          | 520,475,773.50        | 417,277,966.68        | 2,172,622,047.3<br>5  | 2,086,213,040.68      |
|  |          | <b>959,655,136.77</b> | <b>624,335,874.69</b> | <b>807,306,611.57</b> | <b>800,234,478.62</b> |
|  |          | <b>387,423.42</b>     |                       | <b>12,103.07</b>      |                       |
|  | 五、<br>50 | <b>265,886,235.03</b> | <b>69,759,304.40</b>  | <b>223,004,200.01</b> | <b>105,714,957.24</b> |







Grant Thornton

致同

|                       |                |                  |            |               |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 二、本年年初余额              | 369,786,157.00 | 1,569,843,351.23 | 40,376.08  | 45,665,464.67 | 460,416,864.49 | 171,721,635.88 | 2,617,473,849.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -765,000.00      | 186,853.64 | 3,755,742.19  | 100,286,070.87 | 109,128,886.49 | 212,592,553.19   |
| （一）综合收益总额             |                |                  | 186,853.64 |               | 141,105,596.14 | 53,454,789.11  | 194,747,238.89   |
| （二）股东投入和减少股本          |                | -765,000.00      |            |               | -85,167.38     | 58,370,167.38  | 57,520,000.00    |
| 1. 股东投入股本             |                |                  |            |               |                | 57,520,000.00  | 57,520,000.00    |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                  |            |               |                |                |                  |
| 3. 其他                 |                | -765,000.00      |            |               | 85,167.38      | 850,167.38     |                  |
| （三）利润分配               |                |                  |            | 3,755,742.19  | 40,734,357.89  | 2,696,070.00   | 39,674,685.70    |
| 1. 提取盈余公积             |                |                  |            | 3,755,742.19  | 3,755,742.19   |                |                  |
| 2. 对股东的分配             |                |                  |            |               | 36,978,615.70  | 2,696,070.00   | 39,674,685.70    |
| 3. 其他                 |                |                  |            |               |                |                |                  |



Grant Thornton

致同

(四) 股东权益内部  
结转

- 1. 资本公积转增股本
- 2. 盈余公积转增股本
- 3. 盈余公积弥补亏损
- 4. 其他

(五) 专项储备

- 1. 本期提取
- 2. 本期使用

(六) 其他

|          |                |                  |  |            |  |               |                |                |                  |
|----------|----------------|------------------|--|------------|--|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 四、本年年末余额 | 369,786,157.00 | 1,569,078,351.23 |  | 227,229.72 |  | 49,421,206.86 | 560,702,935.36 | 280,850,522.37 | 2,830,066,402.54 |
|----------|----------------|------------------|--|------------|--|---------------|----------------|----------------|------------------|

公司法定代表人：  
公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

### 合并股东权益变动表

2016 年度

上期金额

| 归属于母公司股东权益     |                  |       |           |      |               |                   | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|----------------|------------------|-------|-----------|------|---------------|-------------------|----------------|------------------|
| 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润             |                |                  |
| 321,600,000.00 | 235,602,502.09   |       |           |      | 37,306,706.97 | 377,218,398.03    | 128,479,410.33 | 1,100,207,017.42 |
|                | 5,100,255.00     |       |           |      | 239,835.99    | -<br>5,119,031.29 | 212,390.70     | 433,450.40       |
| 321,600,000.00 | 240,702,757.09   |       |           |      | 37,546,542.96 | 372,099,366.74    | 128,691,801.03 | 1,100,640,467.82 |
| 48,186,157.00  | 1,329,140,594.14 |       | 40,376.08 |      | 8,118,921.71  | 88,317,497.75     | 43,029,834.85  | 1,516,833,381.53 |
|                |                  |       | 40,376.08 |      |               | 124,261,419.46    | 23,294,354.49  | 147,596,150.03   |



# Grant Thornton

致同

|               |                  |  |              |              |               |                  |
|---------------|------------------|--|--------------|--------------|---------------|------------------|
| 48,186,157.00 | 1,329,140,594.14 |  |              | 4,335,000.00 | 19,735,480.36 | 1,401,397,231.50 |
| 48,186,157.00 | 1,333,475,594.14 |  |              |              | 19,735,480.36 | 1,401,397,231.50 |
|               | -                |  |              | 4,335,000.00 |               |                  |
|               | 4,335,000.00     |  |              |              |               |                  |
|               |                  |  | 8,118,921.71 | -            | 40,278,921.71 | -                |
|               |                  |  |              |              |               | 32,160,000.00    |
|               |                  |  | 8,118,921.71 | -            | 8,118,921.71  |                  |
|               |                  |  |              |              |               |                  |
|               |                  |  |              |              | 32,160,000.00 | -                |
|               |                  |  |              |              |               | 32,160,000.00    |

|                |                  |           |               |                |                |                  |
|----------------|------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 369,786,157.00 | 1,569,843,351.23 | 40,376.08 | 45,665,464.67 | 460,416,864.49 | 171,721,635.88 | 2,617,473,849.35 |
|----------------|------------------|-----------|---------------|----------------|----------------|------------------|

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项目       | 本期金额           |                  |       |        |      |               |                | 股东权益合计           |
|----------|----------------|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|          | 股本             | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          |                  |
| 一、上年年末余额 | 369,786,157.00 | 1,565,652,857.54 |       |        |      | 45,425,628.68 | 336,898,955.08 | 2,317,763,598.30 |
| 加：会计政策变更 | —              | —                | —     | —      | —    | —             | —              | —                |
| 前期差错更正   | —              | —                | —     | —      | —    | —             | —              | —                |
| 其他       |                |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年年初余额 | 369,786,157.00 | 1,565,652,857.54 |       |        |      | 45,425,628.68 | 336,898,955.08 | 2,317,763,598.30 |



Grant Thornton

致同

|                           |    |                   |  |  |                  |                        |                        |
|---------------------------|----|-------------------|--|--|------------------|------------------------|------------------------|
|                           | 00 | 7.54              |  |  | 8.68             | 5.08                   | 8.30                   |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |    | -<br>1,745,971.34 |  |  | 3,755,742.<br>19 | -<br>3,176,936.0<br>0  | -<br>1,167,165.15      |
| (一) 综合收益总额                |    |                   |  |  |                  | 37,557,421.<br>89      | 37,557,421.8<br>9      |
| (二) 股东投入和减少<br>股本         |    | -<br>1,745,971.34 |  |  |                  |                        | -<br>1,745,971.34      |
| 1. 股东投入股本                 |    |                   |  |  |                  |                        |                        |
| 2. 股份支付计入股东<br>权益的金额      |    |                   |  |  |                  |                        |                        |
| 3. 其他                     |    | -<br>1,745,971.34 |  |  |                  |                        | -<br>1,745,971.34      |
| (三) 利润分配                  |    |                   |  |  | 3,755,742.<br>19 | -<br>40,734,357.<br>89 | -<br>36,978,615.7<br>0 |
| 1. 提取盈余公积                 |    |                   |  |  | 3,755,742.<br>19 | -<br>3,755,742.1<br>9  | -<br>-                 |
| 2. 对股东的分配                 |    |                   |  |  |                  | -<br>36,978,615.<br>70 | -<br>36,978,615.7<br>0 |
| 3. 其他                     |    |                   |  |  |                  |                        |                        |
| (四) 股东权益内部结<br>转          |    |                   |  |  |                  |                        |                        |
| 1. 资本公积转增股本               |    |                   |  |  |                  |                        |                        |

|             |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
|-------------|----------------|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增股本 |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损 |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他       |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (五) 专项储备    |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取     |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用     |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (六) 其他      |                |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本年年末余额    | 369,786,157.00 | 1,563,906,886.20 |  |  |  | 49,181,370.87 | 333,722,019.08 | 2,316,596,433.15 |

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

上期金额

| 股本             | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|----------------|----------------|--------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| 321,600,000.00 | 232,177,263.40 |        |        |      | 37,306,706.97 | 295,988,659.66 | 887,072,630.03 |



Grant Thornton

致同

|                |                  |  |  |               |                |                  |
|----------------|------------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 321,600,000.00 | 232,177,263.40   |  |  | 37,306,706.97 | 295,988,659.66 | 887,072,630.03   |
| 48,186,157.00  | 1,333,475,594.14 |  |  | 8,118,921.71  | 40,910,295.42  | 1,430,690,968.27 |
|                |                  |  |  |               | 81,189,217.13  | 81,189,217.13    |
| 48,186,157.00  | 1,333,475,594.14 |  |  |               |                | 1,381,661,751.14 |
| 48,186,157.00  | 1,333,475,594.14 |  |  |               |                | 1,381,661,751.14 |
|                |                  |  |  | 8,118,921.71  | 40,278,921.71  | 32,160,000.00    |
|                |                  |  |  | 8,118,921.71  | 8,118,921.71   |                  |
|                |                  |  |  |               | 32,160,000.00  | 32,160,000.00    |



|                |                  |  |  |  |               |                |                  |
|----------------|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 369,786,157.00 | 1,565,652,857.54 |  |  |  | 45,425,628.68 | 336,898,955.08 | 2,317,763,598.30 |
|----------------|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



Grant Thornton

致同

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京易华录信息技术股份有限公司由中国华录集团有限公司（以下简称“华录集团”）与自然人张庆、林拥军、邓小铭于 2001 年 3 月共同出资组建。公司注册资本 800 万元，其中：华录集团以货币出资 520 万元，占注册资本的 65%；历经几次增资及股权转让，至 2007 年 11 月本公司注册资本增至 3,600 万元。2008 年 9 月 28 日，经股东会决议、国资委产权局批准，本公司整体改制为股份公司，以截至 2008 年 6 月 30 日原北京易华录信息技术有限公司账面净资产 70,633,418.22 元为基础，按照 1:0.70788 的折股比例进行折股，整体变更为股份公司，整体变更后的股份公司继承原公司的一切债权和债务，并将公司名称变更为北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），总股本为 5,000 万股，已经由中天运会计师事务所有限公司“中天运[2008]验字第 25001 号”验资报告确认。其中：华录集团持股 2,527.78 万股，占总股本的 50.56%；自然人股东持股 2,472.22 万股，占总股本的 49.44%。

根据公司 2011 年 2 月 26 日召开的 2010 年度股东大会决议和 2011 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]561 号”文《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股（每股面值 1 元），增加注册资本 1,700 万元，变更后的股本资本为 6,700 万元，其中：华录集团持股 2,357.78 万股，占总股本的 35.19%；全国社会保障基金理事会持股 170 万股，占总股本的 2.54%。本次公司首次公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所有限公司审验，出具了中天运[2011]验字第 0041 号验资报告。

根据公司于 2012 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第三次会议通过了 2011 年度分配预案：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 6,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 6,700 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 6,700 万股，转增后公司总股本将增加至 13,400 万股，其中：华录集团持股 4,715.56 万股，占总股本的 35.19%；全国社会保障基金理事会持股 340.00 万股，占总股本的 2.54%。本次公司资本公积转增股本情况已经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字[2012]第 1050 号验资报告。

根据公司于 2013 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第十一次会议通过了 2012 年度分配预案：以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 13,400 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.4 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 13,400

万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 13,400 万股，转增后公司总股本将增加至 26,800 万股，其中：华录集团持股 9,431.12 万股，占总股本的 35.19%；全国社会保障基金理事会持股 680.00 万股，占总股本的 2.54%。本次公司资本公积转增股本情况已经中天运会计师事务所有限责任公司审验，并出具了中天运 [2013] 验字第 90011 号验资报告。

根据公司于 2014 年 4 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议通过了 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的方案：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 26,800 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），同时进行资本公积转增股本，以 26,800 万股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 32,160 万股。华录集团持股 11,317.34 万股，占总股本的 35.19%。本次公司资本公积转增股本情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运 [2014] 验字第 90005 号验资报告。

根据公司 2014 年 12 月 18 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会决议和 2015 年 8 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司非公开发行业股票的批复》（证监许可 [2015] 1905 号），公司在 2015 年度实施并完成非公开发行股票，募集资金净额 138,166.18 万元，其中：新增注册资本 4,818.6157 万元，计入“资本公积-股本溢价” 133,347.56 万元。非公开发行股票后公司股本为 36,978.6157 万元。本次公司非公开发行业股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中天运 [2015] 验字第 90040 号验资报告。

本公司于 2016 年 2 月 29 日取得统一社会信用代码为 91110000802085421K 的营业执照。

本公司注册地址：北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 1001 室；注册资本：369,786,157.00 元；法定代表人：韩建国。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并根据自身业务特点和内部控制要求设置了内部组织机构，明确了各自的职责权限，将权利与责任落实到了各责任部门；公司编制了内部管理手册和岗位手册，使全体员工了解公司内部的组织机构设置及职能划分，掌握各自岗位的职责和业务流程，明确彼此的权责分配并正确行使职权。

本公司及其子公司所处的行业主要为软件和信息技术服务业，许可经营项目：施工总承包；专业承包；劳务分包；技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；计算机系统服务；数据处理；软件服务；智慧城市、智能交通项目咨询、规划、设计；交通智能化工程及产品研发；销售计算机软硬件及辅助设备、交通智能化设备、工业自动化控制设备；承接工业控制与自动化系统工程、计算机通讯工程、智能楼宇及数据中心计算机系统工程；安全技术防范工程的设计、维护；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十八次会议于 2017 年 4 月 13 日批准。

## 2、合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围如下：（单位：万元）

| 子公司名称              | 简称        | 级次 | 注册地 | 注册资本      | 投资成本      | 持股比例   | 表决权比例  |
|--------------------|-----------|----|-----|-----------|-----------|--------|--------|
| 北京尚易德科技有限公司        | 尚易德       | 2  | 北京市 | 5,000.00  | 4,256.00  | 80.00  | 80.00  |
| 北京高诚科技发展有限公司       | 高诚科技      | 2  | 北京市 | 500.00    | 375.00    | 75.00  | 75.00  |
| 北京华录亿动科技发展有限公司     | 华录亿动      | 2  | 北京市 | 1,800.00  | 743.40    | 51.00  | 51.00  |
| 天津易华录信息技术有限公司      | 天津易华录     | 2  | 天津市 | 3,200.00  | 2,240.00  | 70.00  | 70.00  |
| 天津华易智诚科技发展有限公司     | 华易智诚      | 2  | 天津市 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 易华录（天津）国际贸易有限公司    | 易华录国际     | 2  | 天津市 | 2,000.00  | 1,600.00  | 80.00  | 80.00  |
| 华录智达科技有限公司         | 华录智达      | 2  | 辽宁省 | 5,000.00  | 3,000.00  | 65.00  | 65.00  |
| 佛山易华录智能交通技术有限公司    | 佛山易华录     | 2  | 广东省 | 1,000.00  | 1,000.00  | 100.00 | 100.00 |
| 易华录集成科技有限责任公司      | 集成科技      | 2  | 北京市 | 5,000.00  | 1,060.00  | 53.00  | 53.00  |
| 泉州易华录投资发展有限公司      | 泉州易华录     | 2  | 福建省 | 10,000.00 | 7,000.00  | 70.00  | 70.00  |
| 乐山市易华录投资发展有限公司     | 乐山易华录     | 2  | 四川省 | 5,000.00  | 3,500.00  | 70.00  | 70.00  |
| Infologic Pte Ltd  | Infologic | 2  | 新加坡 | 1,777.987 | 548.49    | 60.00  | 60.00  |
| 厦门易华录信息技术有限公司      | 厦门易华录     | 2  | 福建省 | 2,000.00  | 7,700.00  | 35.00  | 51.00  |
| 华录健康养老发展有限公司       | 华录养老      | 2  | 北京市 | 5,000.00  | 1,200.00  | 60.00  | 60.00  |
| 两岸信息消费研究院（厦门）有限公司  | 信研院       | 2  | 福建省 | 10,000.00 | 3,000.00  | 60.00  | 60.00  |
| 吉林易华录信息技术有限公司      | 吉林易华录     | 2  | 吉林省 | 2,000.00  | 1,500.00  | 75.00  | 75.00  |
| 吕梁市离石区智慧城市建设运营有限公司 | 吕梁 SPV    | 2  | 山西省 | 1,200.00  | 1,080.00  | 90.00  | 90.00  |
| 山东易华录信息技术有限公司      | 山东易华录     | 2  | 山东省 | 5,000.00  | 1,500.00  | 75.00  | 75.00  |
| 菏泽易华录信息技术有限公司      | 菏泽易华录     | 3  | 山东  | 16,000.00 | 7,200.00  | 90.00  | 90.00  |

| 子公司名称 | 简称 | 级次 | 注册地 | 注册<br>资本 | 投资<br>成本 | 持股<br>比例 | 表决<br>权比<br>例 |
|-------|----|----|-----|----------|----------|----------|---------------|
|       |    |    | 省   |          |          |          |               |

注：Infologic Pte Ltd 公司注册地为新加坡，注册资本为 386 万新加坡币。

本期的合并财务报表范围变化情况及子公司、联营企业详情见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并



在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。



在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑

差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损



益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和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部分，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。



## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额前五名的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 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 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型         | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|--------------|---------|----------------|
| 账龄组合         | 账龄状态    | 账龄分析法          |
| 押金、备用金和保证金组合 | 资产状态    | 估计未来现金流量法      |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 0         | 0          |
| 1-2年      | 10        | 10         |
| 2-3年      | 30        | 30         |
| 3-4年      | 80        | 80         |
| 4-5年      | 80        | 80         |
| 5年以上      | 100       | 100        |

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

职工备用金、未到期保证金和质保金不计提坏账准备，应收工程款账龄自工程验收之日起计算，工程保证金和质保金账龄自工程质保期结束之日起计算。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、未完工工程、在途材料、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

对于依照客户特定要求而进行的系统工程项目，由于其开工日期与完工日期通常分属于不同的会计年度，采用建造合同进行核算。

在建合同成本主要是指：在建项目所发生的成本，尚在进行中的安装成本以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。期末，根据已完工工作量占预计总工作量的比例确定完工进度，结转成本。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

### (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

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

资产负债表日，本公司在对存货（除工程施工外）进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时、产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司对工程施工定期进行全面复核、减值测试，若建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，计提存货跌价准备，并确认为当期损益。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物以及施工作业现场的周转性材料物资。低值易耗品及包装物采用一次摊销法。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权



后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别     | 使用年限<br>(年) | 残值率% | 年折旧率%      |
|--------|-------------|------|------------|
| 房屋及建筑物 | 40          | 3    | 2.425      |
| 机器设备   | 5-10        | 3    | 19.40-9.70 |
| 电子设备   | 3           | 3    | 32.33      |
| 运输设备   | 10          | 3    | 9.70       |

|    |   |   |       |
|----|---|---|-------|
| 其他 | 5 | 3 | 19.40 |
|----|---|---|-------|

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

- (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件著作权、软件使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|------|----|
| 土地使用权 | 50      | 直线法  |    |
| 专利权   | 10      | 直线法  |    |
| 软件著作权 | 10      | 直线法  |    |
| 软件使用权 | 5、10    | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。



## (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

## (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理。



Grant Thornton  
致同

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）软件收入

①对于简单软件开发项目，于项目完成并经客户验收时确认收入。

②对于复杂的软件开发项目，按照完工百分比法确认收入。具体原则如下：

当一项软件开发项目合同的最终结果能够可靠地衡量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，完工进度的确认方法为：合同约定有工程进度的，根据合同约定的进度比例确定完工进度；合同未约定工程进度的，按已投入工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。

如合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用；

②合同成本不能够收回的，则发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

### （4）建造合同

#### ①系统工程项目

根据建造合同准则，本公司对于在建的系统工程项目按完工百分比法确认收入。具体原则如下：

A、当一系统工程项目之合同的最终结果能够可靠地计量时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该合同的收入与费用，本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

B、如系统工程合同的最终结果不能可靠计量，则区别下列情况处理：

a. 合同成本能够收回的，项目销售收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当年度确认为费用。

b. 合同成本不能够收回的，则在发生时立即确认为当年度费用，不确认合同销售收入。

#### ②BT 业务

BT业务的经营方式为“建造—转移（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与BT项目公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权BT项目公司代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。公司对BT采用的会计核算办法为：

本公司提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则15号——建造合同》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；如本公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。按合同约定，建设期或回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

BT项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大时，则按其不可收回金额计提坏账准备。

### ③BOT业务

BOT业务的经营方式为“建造—经营—移交（Build-Operate-Transfer）”，其涵义是指国家或地方政府与社会资本方的项目公司签订特许经营权合同，由该项目公司筹资和建设公共基础设施，项目公司在特定期间拥有、运营和维护该项设施，并通过提供服务和收取服务费用，回收投资，偿还贷款并获得合理利润；特许期届满后，项目无偿移交给国家政府部门。

根据《企业会计准则解释第2号》，企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，应当按照以下规定确认收入：

建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；

基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产；

合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定处理。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

按照合同规定，企业为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定处理。

按照特许经营权合同规定，项目公司应提供不止一项服务（如既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务）的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价应当按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

BOT业务所建造基础设施不应作为项目公司的固定资产。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债



所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 27、重大会计判断和估计

### 建造合同

本公司根据个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据工作量法确认完工进度，即已经完成的工作量占合同预计总工作量的比例，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计



期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因  | 受影响的报表项目          | 影响金额                                    |
|---|-------------------|---|
| 根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。 | ① 税金及附加<br>② 管理费用 | ①<br>2,161,522.64<br>②-<br>2,161,522.64 |

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 法定税率%       |
|---------|--------|-------------|
| 增值税     | 应税收入   | 0、3、6、11、17 |
| 营业税     | 应税收入   | 3、5         |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3           |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 17、25       |

### (二) 税收优惠及批文

1、根据《企业所得税法实施条例》第九十五条企业所得税法第三十条第（一）项所称研究开发费用的加计扣除，是指企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销；

2、根据国家税务总局公告2014年第64号《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》，财政部国家税务总局《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号），企业持有的固定资产，2014年1月1日以后购入的单位价值不超过5000元的，可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。企业

在 2013 年 12 月 31 日前持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，其折余价值部分，2014 年 1 月 1 日以后可以一次性在计算应纳税所得额时扣除。

3、根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，本公司于 2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，有效期为三年，减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

4、本公司之控股子公司高诚科技根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2014 年至 2016 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

5、本公司之控股子公司吉林易华录根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）、《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，企业所得税按两免三减半的优惠政策计缴，2016 年至 2017 年度免征企业所得税，2018 年至 2020 年度减半征收，按 12.5% 的税率缴纳企业所得税，本年度免征企业所得税；

6、本公司之控股子公司厦门易华录根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2015 年至 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

7、本公司之控股子公司山东易华录根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）、《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，企业所得税按两免三减半的优惠政策计缴，2012 年至 2013 年度免征企业所得税，2014 年至 2016 年度减半征收，按 12.5% 税率缴纳企业所得税，本年度按 12.5% 的税率缴纳企业所得税；

8、本公司之控股子公司尚易德根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2016 年至 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

9、本公司之控股子公司易华录国际根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2016 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

10、本公司之控股子公司天津易华录根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2016 年至 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

11、本公司之控股子公司 Infologic 为新加坡企业，本年度按 17% 的税率缴纳企业所得税；

12、本公司之控股子公司华录亿动根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2015 年至 2017 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

13、本公司之控股子公司华录智达根据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，2016 年至 2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

14、本公司其他全资或控股子公司执行 25% 企业所得税税率。

15、根据财政部、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），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按照 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；

16、根据《财政部国家税务局技术转让》（财税（2016）36 号），技术转让、技术开发收入免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目      | 期末数        |        |                | 期初数       |        |                |
|---------|------------|--------|----------------|-----------|--------|----------------|
|         | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额      | 折算率    | 人民币金额          |
| 库存现金：   |            |        | 79,226.47      |           |        | 111,611.35     |
| 人民币     |            |        | 77,786.62      |           |        | 111,524.88     |
| 新加坡币    | 300.00     | 4.7995 | 1,439.85       | 18.85     | 4.5875 | 86.47          |
| 银行存款：   |            |        | 631,004,908.70 |           |        | 364,731,291.43 |
| 人民币     |            |        | 629,492,689.44 |           |        | 364,612,972.33 |
| 新加坡币    | 312,880.19 | 4.7995 | 1,501,668.47   | 23,641.78 | 4.5875 | 108,456.66     |
| 美元      | 1,520.94   | 6.9370 | 10,550.79      | 1,518.79  | 6.4936 | 9,862.44       |
| 其他货币资金： |            |        | 16,367,616.79  |           |        | 33,340,573.61  |
| 人民币     |            |        | 16,102,470.52  |           |        | 33,087,393.15  |
| 新加坡币    | 55,244.56  | 4.7995 | 265,146.27     | 55,189.20 | 4.5875 | 253,180.46     |
| 合计      |            |        | 647,451,751.96 |           |        | 398,183,476.39 |

| 项目            | 期末数  |     |              | 期初数 |     |            |
|---------------|------|-----|--------------|-----|-----|------------|
|               | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额        | 外币金 | 折算率 | 人民币金额      |
| 其中：存放在境外的款项总额 |      |     | 1,778,805.38 |     |     | 371,586.03 |

说明：期末其他货币资金中含受限货币资金 16,088,889.19 元，具体为本公司保函保证金 7,507,113.20 元、银行承兑汇票保证金 5,139,275.99 元、担保金 2,942,500.00 元，及本公司之控股子公司华易智诚的运输撒漏保证金 500,000.00 元。

## 2、应收票据

| 种类 | 期末数 |              | 期初数          |
|----|-----|--------------|--------------|
|    | 银   | 1,549,100.00 | 5,000,000.00 |
|    |     |              |              |

说明：期末不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备，期末本公司无背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数                   |               |                      |             | 净额                    |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                 | 计提比例%       |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                      |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 892,825,809.66        | 99.71         | 22,686,933.80        | 2.54        | 870,138,875.86        |
| 其中：账龄组合                | 892,825,809.66        | 99.71         | 22,686,933.80        | 2.54        | 870,138,875.86        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,592,498.02          | 0.29          | 965,123.10           | 37.23       | 1,627,374.92          |
| <b>合计</b>              | <b>895,418,307.68</b> | <b>100.00</b> | <b>23,652,056.90</b> | <b>2.64</b> | <b>871,766,250.78</b> |

### 应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 期初数            |       |               |       | 净额             |
|------------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|
|                        | 金额             | 比例%   | 坏账准备          | 计提比例% |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |       |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 432,466,420.44 | 99.48 | 18,873,999.20 | 4.36  | 413,592,421.24 |
| 其中：账龄组合                | 432,466,420.44 | 99.48 | 18,873,999.20 | 4.36  | 413,592,421.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,282,335.24   | 0.52  | 912,934.09    | 40.00 | 1,369,401.15   |

| 种类 |                |        | 期初数           |       | 净额             |
|----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
|    | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例% |                |
| 合计 | 434,748,755.68 | 100.00 | 19,786,933.29 | 4.55  | 414,961,822.39 |

说明:

① 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由   |
|----------------------------|--------------|------------|--------|--------|
| ltramas Technology Sdn Bhd | 2,582,498.02 | 955,123.10 | 36.98  | 发生诉讼   |
| 厦门市大金岛科技开发有限公司             | 10,000.00    | 10,000.00  | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计                         | 2,592,498.02 | 965,123.10 |        |        |

② 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄   |                |        | 期末数           |        | 净额             |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|      | 金额             | 比例%    | 坏账准备          | 计提比例%  |                |
| 1年以内 | 836,417,366.75 | 93.68  |               |        | 836,417,366.75 |
| 1至2年 | 29,003,612.93  | 3.25   | 2,900,361.29  | 10.00  | 26,103,251.64  |
| 2至3年 | 7,155,766.39   | 0.80   | 2,146,729.93  | 30.00  | 5,009,036.46   |
| 3至4年 | 7,167,513.16   | 0.80   | 5,734,010.53  | 80.00  | 1,433,502.63   |
| 4至5年 | 5,878,591.92   | 0.66   | 4,702,873.54  | 80.00  | 1,175,718.38   |
| 5年以上 | 7,202,958.51   | 0.81   | 7,202,958.51  | 100.00 |                |
| 合计   | 892,825,809.66 | 100.00 | 22,686,933.80 |        | 870,138,875.86 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 (续)

| 账龄   |                |       | 期初数          |       | 净额             |
|------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|
|      | 金额             | 比例%   | 坏账准备         | 计提比例% |                |
| 1年以内 | 389,223,425.09 | 90.00 |              |       | 389,223,425.09 |
| 1至2年 | 16,000,094.47  | 3.70  | 1,600,009.44 | 10.00 | 14,400,085.03  |
| 2至3年 | 10,389,952.25  | 2.40  | 3,116,985.67 | 30.00 | 7,272,966.58   |
| 3至4年 | 8,749,990.12   | 2.02  | 6,999,992.10 | 80.00 | 1,749,998.02   |
| 4至5年 | 4,729,732.61   | 1.09  | 3,783,786.09 | 80.00 | 945,946.52     |

| 账龄        |                       |               | 期初数                  |        | 净额                    |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                 | 计提比例%  |                       |
| 5年以上      | 3,373,225.90          | 0.79          | 3,373,225.90         | 100.00 |                       |
| <b>合计</b> | <b>432,466,420.44</b> | <b>100.00</b> | <b>18,873,999.20</b> |        | <b>413,592,421.24</b> |

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,822,934.60 元；本期未收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 224,074,058.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

| 单位名称             | 应收账款<br>期末余额          | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 巴彦淖尔市临河区公安局      | 73,117,630.63         | 8.17                 |              |
| 常德市公安局交通警察支队     | 48,027,446.06         | 5.36                 |              |
| 嘉禾县城乡建设与发展有限责任公司 | 40,000,000.00         | 4.47                 |              |
| 鄂尔多斯市公安局交管支队     | 37,747,008.51         | 4.22                 |              |
| 湖北华奥安防科技运营股份有限公司 | 25,181,972.93         | 2.81                 |              |
| <b>合计</b>        | <b>224,074,058.13</b> | <b>25.03</b>         |              |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账龄   | 期末数           |       |            | 期初数           |       |            |
|------|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
|      | 金额            | 比例%   | 坏账准备       | 金额            | 比例%   | 坏账准备       |
| 1年以内 | 47,187,538.60 | 93.75 |            | 37,100,668.28 | 95.17 |            |
| 1至2年 | 1,695,768.50  | 3.37  | 169,576.85 | 598,414.95    | 1.53  | 59,841.50  |
| 2至3年 | 527,861.33    | 1.05  | 158,358.40 | 694,943.90    | 1.78  | 208,483.17 |
| 3至4年 | 436,817.20    | 0.87  | 349,453.76 | 148,347.96    | 0.38  | 118,678.37 |



| 账龄        | 期末数                  |               |                     | 期初数                  |               |                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 金额                   | 比例%           | 坏账准备              |
| 年         |                      |               |                     |                      |               |                   |
| 4至5年      | 38,560.00            | 0.08          | 30,848.00           | 144,300.00           | 0.37          | 115,440.00        |
| 5年以上      | 442,600.00           | 0.88          | 442,600.00          | 298,300.00           | 0.77          | 298,300.00        |
| <b>合计</b> | <b>50,329,145.63</b> | <b>100.00</b> | <b>1,150,837.01</b> | <b>38,984,975.09</b> | <b>100.00</b> | <b>800,743.04</b> |

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 14,199,931.06 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.21%。

| 单位名称            | 预付款项<br>期末余额         | 占预付款项<br>期末余额 |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 北京亮视线文化传播有限公司   | 3,540,000.00         | 7.03          |
| 同方威视技术股份有限公司    | 3,160,000.00         | 6.28          |
| 中捷通信有限公司        | 3,069,000.00         | 6.10          |
| 佛山市三水畅盛交通设施有限公司 | 2,430,931.06         | 4.83          |
| 娄底市中伟建筑装饰安装有限公司 | 2,000,000.00         | 3.97          |
| <b>合计</b>       | <b>14,199,931.06</b> | <b>28.21</b>  |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                    | 期末数            |       |              |       | 净额             |
|-----------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|
|                       | 金额             | 比例%   | 坏账准备         | 计提比例% |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |                |       |              |       |                |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |                |       |              |       |                |
| 其中：账龄组合               | 24,552,112.59  | 16.72 | 2,721,012.93 | 11.08 | 21,831,099.66  |
| 押金、备用金和保证金组合          | 122,080,992.19 | 83.12 |              |       | 122,080,992.19 |
| 组合小计                  | 146,633,104.78 | 99.84 | 2,721,012.93 | 1.86  | 143,912,091.85 |



| 种类                      |                       |               | 期末数                 |             | 净额                    |
|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                         | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%       |                       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 235,000.00            | 0.16          | 235,000.00          | 100.00      |                       |
| <b>合计</b>               | <b>146,868,104.78</b> | <b>100.00</b> | <b>2,956,012.93</b> | <b>2.01</b> | <b>143,912,091.85</b> |

其他应收款按种类披露 (续)

| 种类                      |                       |               | 期初数                 |             | 净额                    |
|-------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                         | 金额                    | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%       |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                       |               |                     |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                     |             |                       |
| 其中：账龄组合                 | 20,433,055.12         | 18.08         | 2,621,859.63        | 12.83       | 17,811,195.49         |
| 押金、备用金和保证金组合            | 92,570,997.09         | 81.92         |                     |             | 92,570,997.09         |
| 组合小计                    | 113,004,052.21        | 100.00        | 2,621,859.63        | 2.32        | 110,382,192.58        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>               | <b>113,004,052.21</b> | <b>100.00</b> | <b>2,621,859.63</b> | <b>2.32</b> | <b>110,382,192.58</b> |

说明：

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        |                      |               | 期末数                 |        | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 坏账准备                | 计提比例%  |                      |
| 1年以内      | 20,942,267.45        | 85.30         |                     |        | 20,942,267.45        |
| 1至2年      | 748,544.05           | 3.05          | 74,854.40           | 10.00  | 673,689.65           |
| 2至3年      | 27,900.00            | 0.11          | 8,370.00            | 30.00  | 19,530.00            |
| 3至4年      | 29,325.44            | 0.12          | 23,460.35           | 80.00  | 5,865.09             |
| 4至5年      | 948,737.35           | 3.86          | 758,989.88          | 80.00  | 189,747.47           |
| 5年以上      | 1,855,338.30         | 7.56          | 1,855,338.30        | 100.00 |                      |
| <b>合计</b> | <b>24,552,112.59</b> | <b>100.00</b> | <b>2,721,012.93</b> |        | <b>21,831,099.66</b> |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 (续)

| 账龄        | 金额                   | 比例%           | 期初数                 |        | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|
|           |                      |               | 坏账准备                | 计提比例%  |                      |
| 1年以内      | 17,527,179.05        | 85.78         |                     |        | 17,527,179.05        |
| 1至2年      | 68,676.83            | 0.34          | 6,867.68            | 10.00  | 61,809.15            |
| 2至3年      | 33,123.59            | 0.16          | 9,937.08            | 30.00  | 23,186.51            |
| 3至4年      | 948,737.35           | 4.64          | 758,989.88          | 80.00  | 189,747.47           |
| 4至5年      | 46,366.55            | 0.23          | 37,093.24           | 80.00  | 9,273.31             |
| 5年以上      | 1,808,971.75         | 8.85          | 1,808,971.75        | 100.00 |                      |
| <b>合计</b> | <b>20,433,055.12</b> | <b>100.00</b> | <b>2,621,859.63</b> |        | <b>17,811,195.49</b> |

② 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称         | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例% |
|--------------|----------------|------|-------|
| 押金、备用金和保证金组合 | 122,080,992.19 |      |       |

③ 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款(按单位)   | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由   |
|--------------|------------|------------|--------|--------|
| 四川速集实业集团有限公司 | 235,000.00 | 235,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 334,153.30 元; 本期未收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 押金、备用金、保证金 | 122,080,992.19        | 92,570,997.09         |
| 往来款        | 24,163,961.98         | 19,940,481.26         |
| 其他         | 623,150.61            | 492,573.86            |
| <b>合计</b>  | <b>146,868,104.78</b> | <b>113,004,052.21</b> |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 款项性质 | 其他应收款期末余额            | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|----------------------|------|---------------------|----------|
| 荆州市公安交通管理局    | 保证金  | 6,111,277.00         | 1年以内 | 4.16                |          |
| 中建交通建设集团有限公司  | 保证金  | 5,500,000.00         | 1年以内 | 3.74                |          |
| 湘潭市政府采购往来资金户  | 保证金  | 4,000,000.00         | 1年以内 | 2.72                |          |
| 沭阳县财政局投标保证金专户 | 保证金  | 3,796,937.60         | 1年以内 | 2.59                |          |
| 浙江恒风集团有限公司    | 保证金  | 3,163,660.00         | 1年以内 | 2.15                |          |
| <b>合计</b>     |      | <b>22,571,874.60</b> |      | <b>15.36</b>        |          |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 存货种类            | 期末数                     |                     |                         |
|-----------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
|                 | 账面余额                    | 跌价准备                | 账面价值                    |
| 原材料             | 7,287,782.35            |                     | 7,287,782.35            |
| 库存商品            | 26,327,649.58           | 1,144,570.43        | 25,183,079.15           |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 734,938,296.58          |                     | 734,938,296.58          |
| 未完工工程           | 2,837,046,626.11        |                     | 2,837,046,626.11        |
| 在途材料            | 30,350.39               |                     | 30,350.39               |
| <b>合计</b>       | <b>3,605,630,705.01</b> | <b>1,144,570.43</b> | <b>3,604,486,134.58</b> |

### 存货分类 (续)

| 存货种类            | 期初数                     |                   |                         |
|-----------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
|                 | 账面余额                    | 跌价准备              | 账面价值                    |
| 原材料             | 7,545,211.96            |                   | 7,545,211.96            |
| 在产品             | 7,165,375.56            |                   | 7,165,375.56            |
| 库存商品            | 21,742,214.68           | 159,423.62        | 21,582,791.06           |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 623,672,093.98          |                   | 623,672,093.98          |
| 未完工工程           | 2,061,082,926.88        |                   | 2,061,082,926.88        |
| 在途材料            | 26,076.88               |                   | 26,076.88               |
| 发出商品            | 1,382,584.46            |                   | 1,382,584.46            |
| <b>合计</b>       | <b>2,722,616,484.40</b> | <b>159,423.62</b> | <b>2,722,457,060.78</b> |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数        | 本期增加       |    | 本期减少  |    | 期末数          |
|------|------------|------------|----|-------|----|--------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销 | 其他 |              |
| 库存商品 | 159,423.62 | 985,146.81 |    |       |    | 1,144,570.43 |

存货跌价准备 (续)

| 存货种类 | 确定可变现净值的<br>依据           | 本期转回或转销 | 存货跌<br>价准备的原因 |
|------|--------------------------|---------|---------------|
| 库存商品 | 预计售价扣除预计发生<br>成本、销售费用及税费 |         |               |

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

| 项目                         | 期末数                   |
|----------------------------|-----------------------|
| 累计已发生成本                    | 2,483,421,236.70      |
| 累计已确认毛利                    | 716,409,999.79        |
| 减: 已办理结算的价款                | 2,464,892,939.91      |
| <b>建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价</b> | <b>734,938,296.58</b> |

7、一年内到期的非流动资产

| 项目           | 期末数                  | 期初数                  |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期应收款  | 53,638,627.41        | 32,735,900.00        |
| 一年内到期的长期待摊费用 | 1,676,172.46         | 1,784,406.46         |
| <b>合计</b>    | <b>55,314,799.87</b> | <b>34,520,306.46</b> |

8、其他流动资产

| 项目     | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 进项税额   | 8,714,756.87 |              |
| 预缴所得税  | 4,235,182.27 |              |
| 预付房租   | 3,684,185.15 | 3,193,095.59 |
| 银行理财产品 |              | 6,200,000.00 |
| 其他     | 19,928.44    |              |

| 项 目 | 期末数           |  | 期初数          |  |
|-----|---------------|--|--------------|--|
| 合 计 | 16,654,052.73 |  | 9,393,095.59 |  |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售权益工具 | 66,000,000.00 |      | 66,000,000.00 | 33,000,000.00 |      | 33,000,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 66,000,000.00 |      | 66,000,000.00 | 33,000,000.00 |      | 33,000,000.00 |

说明：根据本公司第三次董事会第二十次会议决议，本公司按持股比例向佛山中建交通联合投资有限公司增资人民币 3,300.00 万元，增资后持股比例不变。

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位          | 账面余额          |               |      |               |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 期初数           | 本期增加          | 本期减少 | 期末数           |
| 佛山中建交通联合投资有限公司 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |      | 66,000,000.00 |

采用成本计量的可供出售权益工具（续）

| 被投资单位          | 期初数 | 减值准备 |      | 期末数 | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|-----|------|------|-----|---------------|--------|
|                |     | 本期增加 | 本期减少 |     |               |        |
| 佛山中建交通联合投资有限公司 |     |      |      |     | 11.00         |        |

10、长期应收款

长期应收款按性质披露

| 项目            | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|---------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|               | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备 | 账面价值           |
| 应收工程款         | 325,310,173.26 |      | 325,310,173.26 | 297,539,838.73 |      | 297,539,838.73 |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 53,638,627.41  |      | 53,638,627.41  | 32,735,900.00  |      | 32,735,900.00  |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 271,671,545.85 | 271,671,545.85 | 264,803,938.73 | 264,803,938.73 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

## 11、长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额          | 本期增减变动        |      |                         |
|------------------|---------------|---------------|------|-------------------------|
|                  |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益<br>其他综合收益调整 |
| 联营企业             |               |               |      |                         |
| 山东易华录投资管理有限公司    |               | 10,568,627.45 |      | -1,849,879.64           |
| 华录光存储研究院（大连）有限公司 |               | 7,800,000.00  |      | -1,478,576.54           |
| 合计               | 18,368,627.45 |               |      | -3,328,456.18           |

### 长期股权投资明细（续）

| 被投资单位            | 期初余额 | 本期增减变动 |             |              | 期末余额          | 减值准备<br>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<br>其他 |               |              |
| 联营企业             |      |        |             |              |               |              |
| 山东易华录投资管理有限公司    |      |        |             |              | 8,718,747.81  |              |
| 华录光存储研究院（大连）有限公司 |      |        |             |              | 6,321,423.46  |              |
| 合计               |      |        |             |              | 15,040,171.27 |              |

## 12、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备          | 电子设备          | 其他            | 合计             |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |              |               |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 56,424,917.83 | 5,233,296.14 | 42,723,938.15 | 83,389,625.94 | 9,228,592.52  | 197,000,370.58 |
| 2. 本期增加金额 |               | 67,692.30    | 3,611,617.74  | 8,483,071.51  | 1,035,406.20  | 13,197,787.75  |
| 购置        |               | 67,692.30    | 3,611,617.74  | 8,483,071.51  | 1,035,406.20  | 13,197,787.75  |
| 3. 本期减少金额 |               |              | 339,631.00    | 564,527.02    | 35,406.91     | 939,564.93     |
| 处置或报废     |               |              | 339,631.00    | 564,527.02    | 35,406.91     | 939,564.93     |
| 4. 期末余额   | 56,424,917.83 | 5,300,988.44 | 45,995,924.89 | 91,308,170.43 | 10,228,591.81 | 209,258,593.40 |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备          | 电子设备          | 其他           | 合计             |
|----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 二、累计折旧   |               |              |               |               |              |                |
| 1.期初余额   | 3,439,662.21  | 2,332,718.11 | 12,119,530.57 | 25,373,464.97 | 5,313,633.74 | 48,579,009.60  |
| 2.本期增加金额 | 1,368,304.32  | 425,866.90   | 4,257,524.43  | 15,502,561.80 | 1,395,560.09 | 22,949,817.54  |
| 计提       | 1,368,304.32  | 425,866.90   | 4,257,524.43  | 15,502,561.80 | 1,395,560.09 | 22,949,817.54  |
| 3.本期减少金额 |               |              | 273,907.55    | 535,537.75    | 22,725.28    | 832,170.58     |
| 处置或报废    |               |              | 273,907.55    | 535,537.75    | 22,725.28    | 832,170.58     |
| 4.期末余额   | 4,807,966.53  | 2,758,585.01 | 16,103,147.45 | 40,340,489.02 | 6,686,468.55 | 70,696,656.56  |
| 三、账面价值   |               |              |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 51,616,951.30 | 2,542,403.43 | 29,892,777.44 | 50,967,681.41 | 3,542,123.26 | 138,561,936.84 |
| 2.期初账面价值 | 52,985,255.62 | 2,900,578.03 | 30,604,407.58 | 58,016,160.97 | 3,914,958.78 | 148,421,360.98 |

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 56,424,917.83 | 4,807,966.53 |      | 51,616,951.30 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目                 | 账面价值          | 未办妥产权证书原因     |
|--------------------|---------------|---------------|
| 办公楼（钟鼎创业园 1、2、7 号） | 51,616,951.30 | 分期付款购入未达到办理条件 |

13、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目                      | 期末数           |      | 期初数           |              |      |              |
|-------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                         | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 年产 10 万台套智能交通配套设备项目 B 区 | 24,149,510.53 |      | 24,149,510.53 | 4,732,161.17 |      | 4,732,161.17 |
| 华录未来科技园一期、二期项目          | 7,042,302.08  |      | 7,042,302.08  | 6,117,314.95 |      | 6,117,314.95 |
| 年产 10 万台套智能交通配套设备项目 A 区 | 4,518,396.46  |      | 4,518,396.46  | 3,600,030.89 |      | 3,600,030.89 |
| 云亭基地建设                  | 2,626,208.04  |      | 2,626,208.04  | 795,580.00   |      | 795,580.00   |
| 智慧云亭项目                  | 2,571,207.53  |      | 2,571,207.53  | 897,163.92   |      | 897,163.92   |
| 实验室建设项目                 | 1,080,427.36  |      | 1,080,427.36  |              |      |              |

| 项目            | 期末数                  |      | 期初数                  |                      |      |                      |
|---------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|               | 账面余额                 | 减值准备 | 账面净值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面净值                 |
| 大数据中心项目       | 573,962.61           |      | 573,962.61           | 224,927.55           |      | 224,927.55           |
| 光磁一体云存储平台开发项目 | 512,820.52           |      | 512,820.52           |                      |      |                      |
| <b>合计</b>     | <b>43,074,835.13</b> |      | <b>43,074,835.13</b> | <b>16,367,178.48</b> |      | <b>16,367,178.48</b> |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称                            | 期初数                  | 本期增加                 | 转入固<br>定资产 | 其他<br>减少 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率% | 期末数                  |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 年产 10 万台套<br>智能交通配套设<br>备项目 B 区 | 4,732,161.17         | 19,417,349.36        |            |          |                   |                      |                   | 24,149,510.53        |
| 华录未来科技园<br>一期、二期项目              | 6,117,314.95         | 924,987.13           |            |          |                   |                      |                   | 7,042,302.08         |
| 年产 10 万台套<br>智能交通配套设<br>备项目 A 区 | 3,600,030.89         | 918,365.57           |            |          |                   |                      |                   | 4,518,396.46         |
| 智慧云亭项目                          | 897,163.92           | 1,674,043.61         |            |          |                   |                      |                   | 2,571,207.53         |
| 云亭基地建设                          | 795,580.00           | 1,830,628.04         |            |          |                   |                      |                   | 2,626,208.04         |
| 实验室建设项目                         |                      | 1,080,427.36         |            |          |                   |                      |                   | 1,080,427.36         |
| 大数据中心项目                         | 224,927.55           | 349,035.06           |            |          |                   |                      |                   | 573,962.61           |
| 光磁一体云存储<br>平台开发项目               |                      | 512,820.52           |            |          |                   |                      |                   | 512,820.52           |
| <b>合计</b>                       | <b>16,367,178.48</b> | <b>26,707,656.65</b> |            |          |                   |                      |                   | <b>43,074,835.13</b> |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称                        | 预算数              | 工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度 | 资金来源 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------|------|
| 华录未来科技园一期、二期项目              | 1,060,000,000.00 | 0.66             | 0.66 | 自筹资金 |
| 年产 10 万台套智能交通配套设备<br>项目 B 区 | 450,000,000.00   | 5.37             | 5.37 | 自筹资金 |
| 年产 10 万台套智能交通配套设备<br>项目 A 区 | 160,000,000.00   | 2.82             | 2.82 | 自筹资金 |



| 工程名称          | 预算数                     | 工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度  | 资金来源 |
|---------------|-------------------------|------------------|-------|------|
| 智慧云亭项目        | 40,506,000.00           | 6.35             | 6.35  | 自筹资金 |
| 云亭基地建设        | 40,000,000.00           | 6.57             | 6.57  | 自筹资金 |
| 大数据中心项目       | 58,000,000.00           | 0.99             | 0.99  | 自筹资金 |
| 实验室建设项目       | 1,530,000.00            | 70.62            | 70.62 | 自筹资金 |
| 光磁一体云存储平台开发项目 | 15,000,000.00           | 3.42             | 3.42  | 自筹资金 |
| <b>合计</b>     | <b>1,825,036,000.00</b> |                  |       |      |

#### 14、无形资产

| 项目       | 土地使用权         | 专利权           | 软件著作权          | 软件使用权        | 合计             |
|----------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |               |               |                |              |                |
| 1.期初余额   | 63,888,010.00 | 27,502,848.55 | 208,859,708.71 | 2,225,263.42 | 302,475,830.68 |
| 2.本期增加金额 |               | 5,097,311.22  | 144,196,707.18 | 2,204,058.08 | 151,498,076.48 |
| (1) 购置   |               |               |                | 2,204,058.08 | 2,204,058.08   |
| (2) 内部研发 |               | 5,097,311.22  | 144,196,707.18 |              | 149,294,018.40 |
| 3.本期减少金额 |               |               |                |              |                |
| 4.期末余额   | 63,888,010.00 | 32,600,159.77 | 353,056,415.89 | 4,429,321.50 | 453,973,907.16 |
| 二、累计摊销   |               |               |                |              |                |
| 1.期初余额   | 2,506,961.40  | 9,658,329.25  | 35,636,746.36  | 541,907.04   | 48,343,944.05  |
| 2.本期增加金额 | 1,279,847.40  | 2,577,606.13  | 25,392,751.23  | 280,042.21   | 29,530,246.97  |
| 计提       | 1,279,847.40  | 2,577,606.13  | 25,392,751.23  | 280,042.21   | 29,530,246.97  |
| 3.本期减少金额 |               |               |                |              |                |
| 4.期末余额   | 3,786,808.80  | 12,235,935.38 | 61,029,497.59  | 821,949.25   | 77,874,191.02  |
| 三、账面价值   |               |               |                |              |                |
| 1.期末账面价值 | 60,101,201.20 | 20,364,224.39 | 292,026,918.30 | 3,607,372.25 | 376,099,716.14 |
| 2.期初账面价值 | 61,381,048.60 | 17,844,519.30 | 173,222,962.35 | 1,683,356.38 | 254,131,886.63 |

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 68.96%。

#### 15、开发支出

| 项目 | 期初数 | 本期增加   |      | 本期减少    |        | 期末数 |
|----|-----|--------|------|---------|--------|-----|
|    |     | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 |     |
|    |     |        |      |         |        |     |

|           |                      |                       |                       |                                    |
|-----------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 研究阶段支出    |                      | 62,324,360.50         |                       | 62,324,360.50                      |
| 开发阶段支出    | 92,472,116.46        | 115,626,321.01        | 149,294,018.40        | 196,776.65 58,607,642.42           |
| <b>合计</b> | <b>92,472,116.46</b> | <b>177,950,681.51</b> | <b>149,294,018.40</b> | <b>62,521,137.15 58,607,642.42</b> |

#### 16、商誉

| 被投资单位名称   | 期初余额                 | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|--------|----|------|----|----------------------|
|           |                      | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |                      |
| 厦门易华录     | 67,660,369.47        |        |    |      |    | 67,660,369.47        |
| Infologic | 1,899,251.63         |        |    |      |    | 1,899,251.63         |
| <b>合计</b> | <b>69,559,621.10</b> |        |    |      |    | <b>69,559,621.10</b> |

说明：公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量未考虑增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。对厦门易华录和 Infologic 计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别为 16.13%和 8.41%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

#### 17、长期待摊费用

| 项目            | 期初数                 | 本期增加         | 本期减少         |      | 期末数                 |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|------|---------------------|
|               |                     |              | 本期摊销         | 其他减少 |                     |
| 装修费           | 4,860,623.56        | 2,157,796.98 | 2,269,599.96 |      | 4,748,820.58        |
| 咨询服务费         |                     | 4,000,000.00 | 33,333.33    |      | 3,966,666.67        |
| 网站、网络服务       | 272,775.07          |              | 68,118.37    |      | 204,656.70          |
| 房租            | 33,764.81           | 243,513.17   | 74,350.34    |      | 202,927.64          |
| 信号机模具         | 38,342.46           |              | 20,832.43    |      | 17,510.03           |
| 邮箱费           | 11,905.47           |              | 8,579.19     |      | 3,326.28            |
| 小计            | 5,217,411.37        | 6,401,310.15 | 2,474,813.62 |      | 9,143,907.90        |
| 减：一年内到期的非流动资产 | 1,784,406.46        |              |              |      | 1,676,172.46        |
| <b>合计</b>     | <b>3,433,004.91</b> |              |              |      | <b>7,467,735.44</b> |

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目              | 期末数               |                   | 期初数                 |                   |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                 | 可抵扣/应纳税暂时性差异      | 递延所得税资产/负债        | 可抵扣/应纳税暂时性差异        | 递延所得税资产/负债        |
| <b>递延所得税资产：</b> |                   |                   |                     |                   |
| 资产减值准备          | 26,874,884.76     | 4,052,129.33      | 21,490,083.26       | 3,227,787.46      |
| <b>递延所得税负债：</b> |                   |                   |                     |                   |
| 固定资产账面价值大于计税基础  | 749,405.76        | 187,351.44        | 3,296,973.87        | 494,546.08        |
| 固定资产加速折旧        |                   |                   | 82,336.73           | 12,350.51         |
| <b>合计</b>       | <b>749,405.76</b> | <b>187,351.44</b> | <b>3,379,310.60</b> | <b>506,896.59</b> |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目        | 期末数                  | 期初数                 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 2,028,592.51         | 1,878,876.32        |
| 可抵扣亏损     | 10,547,824.37        | 6,722,215.71        |
| <b>合计</b> | <b>12,576,416.88</b> | <b>8,601,092.03</b> |

(3) 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        | 期末数                  | 期初数                 | 备注 |
|-----------|----------------------|---------------------|----|
| 2018年     | 2,638,799.36         | 2,638,799.36        |    |
| 2019年     | 3,392,641.78         | 3,392,641.78        |    |
| 2020年     | 690,774.57           | 690,774.57          |    |
| 2021年     | 3,825,608.66         |                     |    |
| <b>合计</b> | <b>10,547,824.37</b> | <b>6,722,215.71</b> |    |

19、其他非流动资产

| 项目        | 期末数           | 期初数        |
|-----------|---------------|------------|
| 购置长期资产预付款 | 28,847,450.00 | 795,734.00 |

## 20、短期借款

| 项目        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款      | 50,993,237.23         | 42,412,702.21         |
| 保证借款      | 2,399,750.00          |                       |
| 信用借款      | 678,430,822.50        | 351,300,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>731,823,809.73</b> | <b>393,712,702.21</b> |

说明：质押物为本公司合法享有的应收账款所有权。

## 21、应付票据

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 55,082,319.94 | 85,252,718.77 |

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 22、应付账款

| 项目        | 期末数                     | 期初数                   |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 货款        | 1,004,924,030.14        | 934,265,901.89        |
| 工程款       | 621,596,722.03          | 42,659,015.99         |
| 其他        | 6,859,297.15            | 848,904.32            |
| <b>合计</b> | <b>1,633,380,049.32</b> | <b>977,773,822.20</b> |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目           | 期末数                  | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|----------------------|------------|
| 浙江大华技术股份有限公司 | 6,205,724.00         | 未到结算期      |
| 北京彩讯科技股份有限公司 | 5,914,818.00         | 未到结算期      |
| 杭州海康威视科技有限公司 | 3,275,240.00         | 未到结算期      |
| 青县宏坤机箱路灯厂    | 1,287,748.40         | 未到结算期      |
| 山东华凌电缆有限公司   | 915,985.72           | 未到结算期      |
| <b>合计</b>    | <b>17,599,516.12</b> |            |

## 23、预收款项

| 项目        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 工程款       | 141,575,946.03        | 134,975,837.61        |
| 货款        | 5,307,827.92          | 7,294,846.30          |
| 代垫费用      | 964,865.40            |                       |
| <b>合计</b> | <b>147,848,639.35</b> | <b>142,270,683.91</b> |

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目           | 期末数                 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|---------------------|------------|
| 中国交通建设股份有限公司 | 939,606.30          | 未到结算期      |
| 长沙润辉通讯技术有限公司 | 800,000.00          | 未到结算期      |
| <b>合计</b>    | <b>1,739,606.30</b> |            |

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

| 项目                     | 期末数                   |
|------------------------|-----------------------|
| 累计已发生成本                | 76,196,184.92         |
| 累计已确认毛利                | 29,284,102.52         |
| 减：已办理结算的价款             | 161,684,058.96        |
| <b>建造合同形成的已结算未完工项目</b> | <b>-56,203,771.52</b> |

24、应付职工薪酬

| 项目           | 期初数                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                 |
|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 3,142,554.68        | 272,007,134.82        | 272,475,840.00        | 2,673,849.50        |
| 离职后福利-设定提存计划 |                     | 26,314,846.75         | 26,314,846.75         |                     |
| 辞退福利         |                     | 4,181,259.00          | 3,941,259.00          | 240,000.00          |
| <b>合计</b>    | <b>3,142,554.68</b> | <b>302,503,240.57</b> | <b>302,731,945.75</b> | <b>2,913,849.50</b> |

(1) 短期薪酬

| 项目          | 期初数        | 本期增加           | 本期减少           | 期末数          |
|-------------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 874,522.13 | 200,826,408.35 | 200,364,787.54 | 1,336,142.94 |

| 项目          | 期初数                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                 |
|-------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 职工福利费       | 90.00               | 16,423,986.46         | 16,424,076.46         |                     |
| 社会保险费       |                     | 14,525,400.40         | 14,525,400.40         |                     |
| 其中：1. 医疗保险费 |                     | 12,649,603.99         | 12,649,603.99         |                     |
| 2. 工伤保险费    |                     | 478,713.24            | 478,713.24            |                     |
| 3. 生育保险费    |                     | 388,945.04            | 388,945.04            |                     |
| 4. 意外伤害保险   |                     | 1,003,862.78          | 1,003,862.78          |                     |
| 5. 其他       |                     | 4,275.35              | 4,275.35              |                     |
| 住房公积金       |                     | 16,174,752.79         | 16,174,752.79         |                     |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,267,942.55        | 11,171,984.03         | 12,102,220.02         | 1,337,706.56        |
| 其他短期薪酬      |                     | 12,884,602.79         | 12,884,602.79         |                     |
| <b>合计</b>   | <b>3,142,554.68</b> | <b>272,007,134.82</b> | <b>272,475,840.00</b> | <b>2,673,849.50</b> |

(2) 设定提存计划

| 项目           | 期初数 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数 |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|-----|
| 离职后福利        |     | 26,314,846.75        | 26,314,846.75        |     |
| 其中：1. 基本养老保险 |     | 24,992,251.07        | 24,992,251.07        |     |
| 2. 失业保险费     |     | 1,273,949.66         | 1,273,949.66         |     |
| 3. 采暖基金      |     | 48,646.02            | 48,646.02            |     |
| <b>合计</b>    |     | <b>26,314,846.75</b> | <b>26,314,846.75</b> |     |

25、应交税费

| 税项        | 期末数                  | 期初数                   |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 增值税       | 5,036,523.68         | 13,342,001.47         |
| 营业税       | 13,143,373.08        | 75,925,708.98         |
| 企业所得税     | 15,824,419.05        | 15,150,534.27         |
| 个人所得税     | 2,060,923.09         | 1,146,797.38          |
| 城市维护建设税   | 1,410,513.07         | 6,401,174.41          |
| 教育费附加     | 961,540.31           | 4,292,280.38          |
| 其他税费      | 117,198.86           | 115,163.60            |
| <b>合计</b> | <b>38,554,491.14</b> | <b>116,373,660.49</b> |

26、应付利息

| 项目              | 期末数                 | 期初数              |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 875,439.58          | 84,663.89        |
| 融资租赁应付利息        | 155,277.55          |                  |
| 短期借款应付利息        | 197,614.90          |                  |
| <b>合计</b>       | <b>1,228,332.03</b> | <b>84,663.89</b> |

27、应付股利

| 项目        | 期末数 | 期初数  |
|-----------|-----|------|
| 子公司少数股东股利 |     | 0.01 |

28、其他应付款

| 项目        | 期末数                   | 期初数                  |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 单位往来      | 157,878,973.21        | 40,036,732.23        |
| 保证金及押金    | 6,201,357.86          | 5,125,088.69         |
| 其他        | 6,472,489.95          | 5,260,214.07         |
| <b>合计</b> | <b>170,552,821.02</b> | <b>50,422,034.99</b> |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目             | 金额                | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|-------------------|------------|
| 覃远昌            | 600,000.00        | 未到结算期      |
| 张爱军            | 225,000.00        | 未到结算期      |
| 天津市天元生产力促进有限公司 | 99,500.00         | 未到结算期      |
| <b>合计</b>      | <b>924,500.00</b> |            |

29、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末数                   | 期初数                 |
|-------------|-----------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 109,350,000.00        |                     |
| 一年内到期的长期应付款 | 18,427,800.77         | 4,750,039.79        |
| <b>合计</b>   | <b>127,777,800.77</b> | <b>4,750,039.79</b> |

(1) 一年内到期的长期借款

| 项目   | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 质押借款 | 74,000,000.00 |     |

|           |                       |
|-----------|-----------------------|
| 信用借款      | 23,100,000.00         |
| 保证借款      | 12,250,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>109,350,000.00</b> |

(2) 一年内到期的长期应付款

| 项目      | 期末数           | 期初数          |
|---------|---------------|--------------|
| 应付融资租赁款 | 18,427,800.77 | 4,750,039.79 |

30、其他流动负债

| 项目     | 期末数          | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 待转销项税额 | 2,808,285.83 |     |

31、长期借款

| 项目           | 期末数                   | 利率区间        | 期初数                   | 利率区间        |
|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| 质押借款         | 632,000,000.00        | 5.23%-5.26% | 159,000,000.00        | 5.23%-5.26% |
| 保证借款         | 24,500,000.00         | 6.55%       | 36,750,000.00         | 6.55%       |
| 信用借款         | 137,854,510.38        | 4.75%-6.55% |                       |             |
| 小计           | 794,354,510.38        |             | 195,750,000.00        |             |
| 减：一年内到期的长期借款 | 109,350,000.00        |             |                       |             |
| <b>合计</b>    | <b>685,004,510.38</b> |             | <b>195,750,000.00</b> |             |

说明：质押物为本公司合法享有的应收账款所有权。

32、长期应付款

| 项目           | 期末数                  | 期初数                  |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 应付融资租赁款      | 60,494,411.69        | 33,302,799.31        |
| 减：一年内到期长期应付款 | 18,427,800.77        | 4,750,039.79         |
| <b>合计</b>    | <b>42,066,610.92</b> | <b>28,552,759.52</b> |

说明：期末无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

33、递延收益

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|----|-----|------|------|-----|------|
|----|-----|------|------|-----|------|



|      |              |           |              |      |
|------|--------------|-----------|--------------|------|
| 政府补助 | 3,228,428.59 | 20,000.00 | 3,248,428.59 | 政府补助 |
|------|--------------|-----------|--------------|------|

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目                  | 期初余额                | 本期新增<br>补助金额     | 本期计入营业<br>外收入金额     | 其他变动              | 期末<br>余额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|----------|-----------------|
| 国家科技支撑计划拨款            | 3,228,428.59        |                  | 2,634,728.59        | 593,700.00        |          | 与收益相关           |
| 多模式地面公交网络资源<br>配置优化技术 |                     | 20,000.00        | 20,000.00           |                   |          | 与收益相关           |
| <b>合计</b>             | <b>3,228,428.59</b> | <b>20,000.00</b> | <b>2,654,728.59</b> | <b>593,700.00</b> |          |                 |

#### 34、股本（单位：万股）

| 项目   | 期初数         | 本期增减（+、-） |    |           |    |  | 小计          | 期末数 |
|------|-------------|-----------|----|-----------|----|--|-------------|-----|
|      |             | 发行<br>新股  | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 |  |             |     |
| 股份总数 | 36,978.6157 |           |    |           |    |  | 36,978.6157 |     |

#### 35、资本公积

| 项目        | 期初数                     | 本期增加 | 本期减少              | 期末数                     |
|-----------|-------------------------|------|-------------------|-------------------------|
| 股本溢价      | 1,543,428,894.32        |      | 765,000.00        | 1,542,663,894.32        |
| 其他资本公积    | 26,414,456.91           |      |                   | 26,414,456.91           |
| <b>合计</b> | <b>1,569,843,351.23</b> |      | <b>765,000.00</b> | <b>1,569,078,351.23</b> |

说明：本期减少为控股子公司华录亿动的少数股东持股比例发生变化所致。

#### 36、其他综合收益

| 项目                   | 期初数       | 本期发生金额                                |                            |                         |                  |                   | 期末数        |
|----------------------|-----------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------|
|                      |           | 本期<br>所<br>得<br>税<br>前<br>发<br>生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所<br>得<br>税<br>费<br>用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |            |
| 以后将重分类进损益<br>的其他综合收益 |           |                                       |                            |                         |                  |                   |            |
| 外币财务报表折算差<br>额       | 40,376.08 | 311,422.73                            |                            |                         | 186,853.6<br>4   | 124,569.0<br>9    | 227,229.72 |

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 311,422.73 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 186,853.64 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 124,569.09 元。

**37、 盈余公积**

| 项目     | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 45,665,464.67 | 3,755,742.19 |      | 49,421,206.86 |

**38、 未分配利润**

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          | 提取或分配比例 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润               | 460,416,864.49 | 372,099,366.74 |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)    |                |                |         |
| 调整后期初未分配利润                | 460,416,864.49 | 372,099,366.74 |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润        | 141,105,596.14 | 124,261,419.46 |         |
| 减: 提取法定盈余公积               | 3,755,742.19   | 8,118,921.71   | 10%     |
| 应付普通股股利                   | 36,978,615.70  | 32,160,000.00  |         |
| 其他                        | 85,167.38      | -4,335,000.00  |         |
| 期末未分配利润                   | 560,702,935.36 | 460,416,864.49 |         |
| 其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | 10,318,065.24  | 3,793,294.18   |         |

**39、 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,249,479,002.98 | 1,624,261,944.12 | 1,621,227,117.24 | 1,081,843,784.94 |

## 主营业务(分产品)

| 产品名称       | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                    |
| 智能交通管理系统工程 | 1,365,954,189.40        | 999,267,667.38          | 950,088,310.66          | 627,117,695.97          |
| 公共安全系统工程   | 441,790,208.84          | 297,509,848.65          | 454,955,095.69          | 299,513,352.73          |
| 智慧城市系统工程   | 441,734,604.74          | 327,484,428.09          | 216,183,710.89          | 155,212,736.24          |
| <b>合计</b>  | <b>2,249,479,002.98</b> | <b>1,624,261,944.12</b> | <b>1,621,227,117.24</b> | <b>1,081,843,784.94</b> |

**40、 税金及附加**

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----|--------------|---------------|
| 营业税 | 6,617,007.70 | 24,213,897.35 |

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税   | 4,753,814.95         | 3,970,723.58         |
| 教育费附加     | 3,446,523.69         | 2,852,580.29         |
| 印花税       | 1,435,280.22         |                      |
| 房产税       | 522,696.80           |                      |
| 土地使用税     | 236,196.32           |                      |
| 车船使用税     | 37,635.37            |                      |
| 其他        | 481,333.86           | 134,475.62           |
| <b>合计</b> | <b>17,530,488.91</b> | <b>31,171,676.84</b> |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 41、销售费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本      | 105,072,333.39        | 89,004,965.01         |
| 差旅费       | 15,114,958.82         | 13,662,172.09         |
| 销售服务费     | 13,519,786.94         | 4,660,147.33          |
| 租赁及水电动力费  | 11,941,122.68         | 11,945,150.77         |
| 折旧及摊销费    | 11,659,761.14         | 12,072,871.45         |
| 业务招待费     | 9,761,226.28          | 8,267,773.47          |
| 办公费       | 7,838,625.77          | 4,745,817.35          |
| 展览宣传费     | 2,079,839.42          | 1,002,385.07          |
| 其他        | 6,965,457.47          | 5,487,268.59          |
| <b>合计</b> | <b>183,953,111.91</b> | <b>150,848,551.13</b> |

#### 42、管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 费用化研发支出  | 62,521,137.15 | 34,243,888.98 |
| 人工成本     | 58,149,491.50 | 41,550,339.94 |
| 折旧及摊销费   | 29,063,781.38 | 18,389,488.85 |
| 租赁及水电动力费 | 7,464,949.89  | 7,890,014.79  |
| 中介咨询服务费  | 6,136,562.33  | 3,118,143.17  |

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 办公费       | 4,318,429.82          | 2,732,977.99          |
| 税金        | 3,916,468.94          | 3,567,404.30          |
| 差旅费       | 3,557,342.51          | 2,949,706.95          |
| 通讯费       | 3,084,076.04          | 3,211,582.40          |
| 业务招待费     | 1,986,281.39          | 1,402,783.07          |
| 其他        | 6,752,172.55          | 1,985,195.55          |
| <b>合计</b> | <b>186,950,693.50</b> | <b>121,041,525.99</b> |

#### 43、财务费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出      | 47,402,814.25        | 64,986,531.96        |
| 减：利息收入    | 16,665,119.08        | 20,725,905.20        |
| 汇兑损益      | -530,052.52          | -45,367.44           |
| 手续费及其他    | 2,000,761.18         | 1,058,019.32         |
| <b>合计</b> | <b>32,208,403.83</b> | <b>45,273,278.64</b> |

#### 44、资产减值损失

| 项目         | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| (1) 坏账损失   | 4,507,181.87        | 4,263,721.67        |
| (2) 存货跌价损失 | 985,146.81          | 159,423.62          |
| <b>合计</b>  | <b>5,492,328.68</b> | <b>4,423,145.29</b> |

#### 45、投资收益

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------------|---------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,328,456.18 |       |

#### 46、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
|    |       |       |               |

|             |                      |                      |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 12,247.46            | 8,328.58             | 12,247.46            |
| 其中：固定资产处置利得 | 12,247.46            | 8,328.58             | 12,247.46            |
| 政府补助        | 28,246,343.02        | 20,908,362.00        | 19,689,226.42        |
| 其他          | 142,116.74           | 171,846.74           | 142,116.74           |
| <b>合计</b>   | <b>28,400,707.22</b> | <b>21,088,537.32</b> | <b>19,843,590.62</b> |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                        | 本期发生额                | 上期发生额                | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 国家税务局软件退税                   | 8,557,116.60         | 9,457,731.67         | 与收益相关           |
| 石景山区发改委实验室资金                | 7,760,000.00         |                      | 与收益相关           |
| 中关村现代服务业后补贴款                | 3,670,000.00         | 500,000.00           | 与收益相关           |
| 国家科技支撑计划拨款                  | 2,634,728.59         | 1,642,571.41         | 与收益相关           |
| 中关村科技园区石景山管理委员会招商资金         | 1,638,000.00         | 2,561,600.00         | 与收益相关           |
| 海沧政府扶持补贴款                   | 984,000.00           |                      | 与收益相关           |
| 中关村科技园区管理委员会支持资金            | 645,200.00           |                      | 与收益相关           |
| 北京市科学技术委员会领军人才补贴款           | 600,000.00           |                      | 与收益相关           |
| 发展资金补贴款                     | 288,000.00           |                      | 与收益相关           |
| 基于政府及企业海量冷数据的蓝光云存储          | 200,000.00           |                      | 与收益相关           |
| “美丽天津重大工程项目”科技工程专项          |                      | 1,600,000.00         | 与收益相关           |
| 中关村石景山园现代服务业中小企业创业孵化试点项目补贴款 |                      | 1,522,800.00         | 与收益相关           |
| 津南科委加快科技型中小企业发展项目           |                      | 700,000.00           | 与收益相关           |
| 北京市著名商标企业商标奖励款              |                      | 500,000.00           | 与收益相关           |
| “2014年度向战略性新兴产业转型升级项目       |                      | 400,000.00           | 与收益相关           |
| 石景山区科技计划项目                  |                      | 350,000.00           | 与收益相关           |
| 大连市数字家庭示范基地补贴基金             |                      | 350,000.00           | 与收益相关           |
| 公共交通智能化调度管理与综合应用公共服务平台项目    |                      | 300,000.00           | 与收益相关           |
| “十百千工程”支持资金                 |                      | 200,000.00           | 与收益相关           |
| 其他                          | 1,269,297.83         | 823,658.92           | 与收益相关           |
| <b>合计</b>                   | <b>28,246,343.02</b> | <b>20,908,362.00</b> |                 |

#### 47、营业外支出

| 项目          | 本期发生额             | 上期发生额                | 计入当期非经常性损益的金额      |
|-------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 48,528.58         | 60,293.33            | -48,528.58         |
| 其中：固定资产处置损失 | 48,528.58         | 60,293.33            | -48,528.58         |
| 对外捐赠        |                   | 30,000,000.00        |                    |
| 其他          | 85,091.63         | 127,880.27           | -85,091.63         |
| <b>合计</b>   | <b>133,620.21</b> | <b>30,188,173.60</b> | <b>-133,620.21</b> |

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 30,728,733.72        | 30,688,594.11        |
| 递延所得税费用          | -1,143,887.02        | -691,932.54          |
| <b>合计</b>        | <b>29,584,846.70</b> | <b>29,996,661.57</b> |

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 利润总额                   | 224,020,662.86 | 177,525,518.13 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用     | 33,603,099.43  | 26,628,827.72  |
| 某些子公司适用不同税率的影响         | -4,337,961.83  | -493,579.44    |
| 对以前期间当期所得税的调整          | 169,560.72     | 2,788,968.65   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失          | 2,082,137.57   | 1,070,884.50   |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 663,992.77     | 213,137.73     |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -2,595,981.96  | -211,577.59    |
| 所得税费用                  | 29,584,846.70  | 29,996,661.57  |

#### 49、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 保证金、履约保证金 | 153,828,165.50 | 72,478,818.87 |

|           |                       |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 往来款       | 152,430,443.53        |                      |
| 政府补助      | 17,636,184.97         | 13,108,998.51        |
| 职工退还的借款   | 14,893,582.20         | 5,058,778.65         |
| 其他        | 2,731,539.79          | 7,355,593.25         |
| <b>合计</b> | <b>341,519,915.99</b> | <b>98,002,189.28</b> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金及履约保证金   | 175,267,766.74        | 91,718,720.97         |
| 付现销售费用      | 66,040,270.82         | 48,752,036.63         |
| 付现管理费用      | 46,383,053.59         | 23,001,719.45         |
| 费用化研发支出     | 8,597,199.22          | 7,580,721.88          |
| 往来款         | 3,003,706.90          | 1,596,826.49          |
| 财务费用中手续费支出等 | 1,797,053.45          | 944,377.04            |
| 付现的营业外支出    | 27,091.63             | 30,008,517.94         |
| <b>合计</b>   | <b>301,116,142.35</b> | <b>203,602,920.40</b> |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 融资租赁手续费及保证金   | 3,800,000.00        |                     |
| 贷款手续费         |                     | 100,000.00          |
| 非公开发行股票费用     |                     | 920,186.16          |
| 派息手续费和送转股份登记费 | 57,513.04           | 52,835.21           |
| 贸易融资保理手续费     |                     | 44,546.97           |
| <b>合计</b>     | <b>3,857,513.04</b> | <b>1,117,568.34</b> |

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |                |                |
| 净利润                       | 194,435,816.16 | 147,528,856.56 |
| 加: 资产减值准备                 | 5,492,328.68   | 4,423,145.29   |

| 补充资料                             | 本期发生额           | 上期发生额           |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产折旧                           | 21,951,868.60   | 18,909,843.50   |
| 无形资产摊销                           | 28,424,543.27   | 17,064,794.73   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,373,004.82    | 2,008,551.29    |
| 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） | 30,910.72       | 51,964.75       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,370.40        |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 32,406,193.52   | 65,413,687.45   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 3,328,456.18    |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -824,341.87     | -939,525.25     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -319,545.15     | 247,592.71      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -883,014,220.61 | -738,826,417.49 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -540,988,800.63 | -267,719,912.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 698,153,571.60  | 335,160,676.07  |
| 其他                               | 18,027,930.28   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -420,516,914.03 | -416,676,742.41 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>       |                 |                 |
| 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                         |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                 |                 |
| 现金的期末余额                          | 631,362,862.77  | 365,476,627.74  |
| 减：现金的期初余额                        | 365,476,627.74  | 142,472,427.73  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 265,886,235.03  | 223,004,200.01  |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 本期发生额 |
|----|-------|
|----|-------|



|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 9,180,000.00 |
| 其中：华录亿动                 | 9,180,000.00 |
| 取得子公司支付的现金净额            | 9,180,000.00 |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项目                         | 期末数            | 期初数            |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                       | 631,362,862.77 | 365,476,627.74 |
| 其中：库存现金                    | 79,226.47      | 111,611.35     |
| 可随时用于支付的银行存款               | 631,004,908.70 | 364,731,291.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 278,727.60     | 633,724.96     |
| 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             | 631,362,862.77 | 365,476,627.74 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |                |                |

51、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末账面价值               | 受限原因       |
|-------------|----------------------|------------|
| 长期应收款       | 12,250,000.00        | 偿还国家开发银行借款 |
| 一年内到期的非流动资产 | 12,250,000.00        | 偿还国家开发银行借款 |
| 货币资金        | 16,088,889.19        | 保证金        |
| <b>合计</b>   | <b>40,588,889.19</b> |            |

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余     |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        |              |
| 其中：美元 | 1,520.94     | 6.9370 | 10,550.76    |
| 新加坡币  | 368,424.75   | 4.7995 | 1,768,254.59 |
| 应收账款  |              |        |              |
| 其中：美元 | 878,475.00   | 6.9370 | 6,093,981.08 |
| 新加坡币  | 1,336,536.27 | 4.7995 | 6,414,705.82 |

| 项目      | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余     |
|---------|------------|--------|--------------|
| 其他应收款   |            |        |              |
| 其中：新加坡币 | 404,783.87 | 4.7995 | 1,942,760.18 |
| 短期借款    |            |        |              |
| 其中：新加坡币 | 500,000.00 | 4.7995 | 2,399,750.00 |
| 其他应付款   |            |        |              |
| 其中：新加坡币 | 10,223.43  | 4.7995 | 49,067.35    |

说明：本公司外币货币性项目源自子公司易华录国际和 Infologic。

## (2) 境外经营实体

说明：Infologic 是本公司之境外子公司，注册地址：15A Changi Business Park Central 1, #08-01 Eightrium@Changi Business Park. Singapore 486035；主要经营地为新加坡；该公司采用的记账本位币为新加坡币。

## 六、合并范围的变动

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 交易构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日        | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 上期被合并方的收入    | 上期被合并方的净利润   |
|--------|--------------|------------------|------------|----------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 华录亿动   | 51.00%       | 最终控制方同为华录集团      | 2016.11.30 | 支付增资款    | 3,101,420.60      | 1,061,273.02       | 7,296,438.52 | 1,295,650.60 |

说明：华录亿动系本公司的母公司——华录集团的子公司，2016年11月，本公司以现金 9,180,000.00 元对华录亿动增资，增资后，本公司持有华录亿动 51% 的股权，并形成控制，由于合并前后本公司与华录亿动均受华录集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 11 月 30 日。本公司与华录亿动的合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

#### (2) 合并成本

| 项目 | 华录亿动         |
|----|--------------|
| 现金 | 9,180,000.00 |

#### (3) 被合并方的资产、负债

| 项目         | 华录亿动          |              |
|------------|---------------|--------------|
|            | 合并日           | 上期期末         |
| 资产：        | 18,038,345.84 | 2,304,246.21 |
| 货币资金       | 16,589,434.66 | 717,494.48   |
| 应收账款       | 388,598.51    | 650,398.51   |
| 预付款项       | 35,999.28     |              |
| 其他应收款      | 377,777.78    | 191,777.78   |
| 存货         | 28,827.21     | 40,724.49    |
| 固定资产       | 208,641.17    | 294,783.72   |
| 递延所得税资产    | 409,067.23    | 409,067.23   |
| 负债：        | 3,461,819.06  | 3,166,446.41 |
| 应付账款       | 510,639.10    | 947,154.10   |
| 预收款项       | 5,987.50      | 113,284.00   |
| 应付职工薪酬     | 315,840.22    | 289,152.19   |
| 应交税费       | 20,129.73     | 19,389.73    |
| 其他应付款      | 2,609,222.51  | 1,797,466.39 |
| 净资产        | 14,576,526.78 | -862,200.20  |
| 减：少数股东权益   |               |              |
| 合并取得的净资产   | 7,434,028.66  |              |
| 合并成本       | 9,180,000.00  |              |
| 合并差额（计入权益） | -1,745,971.34 |              |

## 2、其他合并范围变化情况

公司本期通过设立新增四家控股子公司，并纳入合并范围，四家控股子公司分别为：菏泽易华录、吉林易华录、吕梁 SPV 和蓬莱易华录信息技术有限公司。截至 2016 年 12 月 31 日，蓬莱华录金字健康养老发展有限公司和蓬莱易华录信息技术有限公司已成立，但由于各股东的首期出资额未到位，尚未营业。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | 取得方式 |
|-------|------|-----|------|-------|------|
|-------|------|-----|------|-------|------|

|           | 地   |     |                     | 直接     | 间接    |                |
|-----------|-----|-----|---------------------|--------|-------|----------------|
| 尚易德       | 北京市 | 北京市 | 服务业                 | 80.00  |       | 设立             |
| 高诚科技      | 北京市 | 北京市 | 服务业                 | 75.00  |       | 设立             |
| 华录亿动      | 北京市 | 北京市 | 信息技术服务业             | 51.00  |       | 同一控制下<br>企业合并  |
| 天津易华录     | 天津市 | 天津市 | 信息系统集成服务            | 70.00  |       | 设立             |
| 华易智诚      | 天津市 | 天津市 | 信息系统集成服务            | 100.00 |       | 设立             |
| 易华录国际     | 天津市 | 天津市 | 国际贸易                | 80.00  |       | 设立             |
| 华录智达      | 辽宁省 | 辽宁省 | 软件业                 | 65.00  |       | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 佛山易华录     | 广东省 | 广东省 | 信息系统集成服务            | 100.00 |       | 设立             |
| 集成科技      | 北京市 | 北京市 | 信息系统集成服务            | 53.00  |       | 设立             |
| 泉州易华录     | 福建省 | 福建省 | 服务业                 | 70.00  |       | 设立             |
| 乐山易华录     | 四川省 | 四川省 | 服务业                 | 70.00  |       | 设立             |
| Infologic | 新加坡 | 新加坡 | 计算机软硬件业             | 60.00  |       | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 厦门易华录     | 福建省 | 福建省 | 信息传输、软件和信<br>息技术服务业 | 35.00  |       | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 华录养老      | 北京市 | 北京市 | 养老服务                | 60.00  |       | 设立             |
| 信研院       | 福建省 | 福建省 | 信息技术服务              | 60.00  |       | 设立             |
| 吉林易华录     | 吉林省 | 吉林省 | 信息系统集成服务            | 75.00  |       | 设立             |
| 吕梁 SPV    | 山西省 | 山西省 | 信息系统集成服务            | 90.00  |       | 设立             |
| 山东易华录     | 山东省 | 山东省 | 信息系统集成服务            | 75.00  |       | 设立             |
| 菏泽易华录     | 山东省 | 山东省 | 信息系统集成服务            |        | 90.00 | 设立             |

说明:

(1) 根据《厦门世纪恒深科技工程有限公司首次股东会决议》(厦门易华录原名厦门世纪恒深科技工程有限公司), 本公司持有厦门易华录35%的股权, 享有51%的股东会表决权。厦门易华录任命5名董事, 本公司派出3名董事。实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 厦门易华录 | 65.00     | 17,033,197.27 | 2,696,070.00   | 41,167,019.30 |
| 华录智达  | 35.00     | 5,261,806.51  |                | 35,891,837.13 |

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| 山东易华录 | 25.00     | 9,841,223.04 |                | 43,540,727.61 |
| 天津易华录 | 30.00     | 9,069,016.56 |                | 25,275,399.17 |
| 吉林易华录 | 25.00     | 8,308,581.78 |                | 13,308,581.78 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

| 子公司名称 | 期末数            |               |                |                |                |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债          | 负债合计           |
| 厦门易华录 | 111,160,129.59 | 5,772,479.74  | 116,932,609.33 | 53,598,733.49  |                | 53,598,733.49  |
| 华录智达  | 190,158,451.83 | 39,812,432.73 | 229,970,884.56 | 34,422,778.46  | 93,000,000.00  | 127,422,778.46 |
| 山东易华录 | 559,053,177.34 | 67,650,396.94 | 626,703,574.28 | 364,391,042.23 | 135,740,818.17 | 500,131,860.40 |
| 天津易华录 | 350,729,750.20 | 21,802,955.52 | 372,532,705.72 | 288,281,375.15 |                | 288,281,375.15 |
| 吉林易华录 | 129,750,224.04 | 191,046.45    | 129,941,270.49 | 76,706,943.38  |                | 76,706,943.38  |

续(1):

| 子公司名称 | 期初数            |               |                |                |            |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债      | 负债合计           |
| 厦门易华录 | 78,490,371.60  | 5,898,164.64  | 84,388,536.24  | 43,111,779.27  |            | 43,111,779.27  |
| 华录智达  | 79,374,471.96  | 33,954,568.78 | 113,329,040.74 | 25,814,667.51  |            | 25,814,667.51  |
| 山东易华录 | 228,445,357.91 | 14,400,310.59 | 242,845,668.50 | 172,388,319.71 |            | 172,388,319.71 |
| 天津易华录 | 95,858,976.04  | 19,476,058.33 | 115,335,034.37 | 61,031,945.50  | 281,813.54 | 61,313,759.04  |
| 吉林易华录 |                |               |                |                |            |                |

续(2):

| 子公司名称 | 本期发生额          |               |               |                 |
|-------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        |
| 厦门易华录 | 90,883,228.25  | 26,204,918.87 | 26,204,918.87 | 29,566,100.31   |
| 华录智达  | 127,040,286.54 | 15,033,732.87 | 15,033,732.87 | -16,551,986.57  |
| 山东易华录 | 373,028,230.16 | 40,114,365.09 | 40,114,365.09 | -166,830,994.09 |
| 天津易华录 | 326,925,599.15 | 30,230,055.24 | 30,230,055.24 | -10,636,635.55  |

| 子公司名称 | 本期发生额          |               |               |                |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 吉林易华录 | 179,946,335.14 | 33,234,327.11 | 33,234,327.11 | -39,380,597.42 |

续(3):

| 子公司名称 | 上期发生额          |               |               |                |
|-------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 厦门易华录 | 63,419,590.87  | 20,738,869.40 | 20,738,869.40 | 14,781,949.97  |
| 华录智达  | 81,064,030.29  | 11,376,526.26 | 11,376,526.26 | 19,172,157.06  |
| 山东易华录 | 156,446,635.35 | 22,498,734.12 | 22,498,734.12 | 1,499,684.71   |
| 天津易华录 | 95,948,843.69  | 11,097,808.02 | 11,097,808.02 | -15,295,495.83 |
| 吉林易华录 |                |               |               |                |

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

| 联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|---------|---------|----|----------------|
|                  |       |     |         | 直接      | 间接 |                |
| 山东易华录投资管理有限公司    | 山东省   | 山东省 | 投资管理    | 49.00   |    | 权益法            |
| 华录光存储研究院(大连)有限公司 | 辽宁省   | 辽宁省 | 信息技术服务业 | 39.00   |    | 权益法            |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息:

| 项目          | 山东易华录投资管理有限公司        |     | 华录光存储研究院(大连)有限公司     |     |
|-------------|----------------------|-----|----------------------|-----|
|             | 期末数                  | 期初数 | 期末数                  | 期初数 |
| 流动资产        | 17,499,374.13        |     | 49,491,661.89        |     |
| 非流动资产       | 310,488.59           |     | 168,260.51           |     |
| <b>资产合计</b> | <b>17,809,862.72</b> |     | <b>49,659,922.40</b> |     |
| 流动负债        | 16,499.84            |     | 33,451,144.29        |     |
| 非流动负债       |                      |     |                      |     |
| <b>负债合计</b> | <b>16,499.84</b>     |     | <b>33,451,144.29</b> |     |
| 净资产         | 17,793,362.88        |     | 16,208,778.11        |     |

其中: 少数股东权益

| 项目                    | 山东易华录投资管理有限公司       |     | 华录光存储研究院（大连）有限公司    |     |
|-----------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|
|                       | 期末数                 | 期初数 | 期末数                 | 期初数 |
| 归属于母公司的所有者权益          |                     |     |                     |     |
| 按持股比例计算的净资产份额         | 8,718,747.81        |     | 6,321,423.46        |     |
| 调整事项                  |                     |     |                     |     |
| 其中：商誉                 |                     |     |                     |     |
| 未实现内部交易损益             |                     |     |                     |     |
| 减值准备                  |                     |     |                     |     |
| 其他                    |                     |     |                     |     |
| <b>对联营企业权益投资的账面价值</b> | <b>8,718,747.81</b> |     | <b>6,321,423.46</b> |     |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值      |                     |     |                     |     |

续：

| 项目               | 山东易华录投资管理有限公司 |       | 华录光存储研究院（大连）有限公司 |       |
|------------------|---------------|-------|------------------|-------|
|                  | 本期发生额         | 上期发生额 | 本期发生额            | 上期发生额 |
| 营业收入             |               |       | 30,027,732.84    |       |
| 净利润              | -3,775,264.57 |       | -3,791,221.89    |       |
| 终止经营的净利润         |               |       |                  |       |
| 其他综合收益           |               |       |                  |       |
| 综合收益总额           | -3,775,264.57 |       | -3,791,221.89    |       |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 |               |       |                  |       |

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、可供出售金融资产、应付账



款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、2披露的担保事项外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。



本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.03%（2015 年：20.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 15.36%（2015 年：23.78%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目            | 期末数               |                 |                 |                  | 合计                |
|---------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|               | 一年以内              | 一至二年            | 二至三年            | 三年以上             |                   |
| 金融资产：         |                   |                 |                 |                  |                   |
| 货币资金          | 64,745.18         |                 |                 |                  | 64,745.18         |
| 应收票据          | 154.91            |                 |                 |                  | 154.91            |
| 应收账款          | 89,541.83         |                 |                 |                  | 89,541.83         |
| 其他应收款         | 14,686.81         |                 |                 |                  | 14,686.81         |
| 长期应收款         |                   | 5,083.13        | 3,128.48        | 19,708.59        | 27,920.20         |
| 其他流动资产        | 1,665.41          |                 |                 |                  | 1,665.41          |
| 一年内到期的非流动资产   | 5,744.13          |                 |                 |                  | 5,744.13          |
| 其他非流动资产       | 2,884.75          |                 |                 |                  | 2,884.75          |
| <b>金融资产合计</b> | <b>179,423.02</b> | <b>5,083.13</b> | <b>3,128.48</b> | <b>19,708.59</b> | <b>207,343.22</b> |
| 金融负债：         |                   |                 |                 |                  |                   |
| 短期借款          | 73,182.38         |                 |                 |                  | 73,182.38         |
| 应付票据          | 5,508.23          |                 |                 |                  | 5,508.23          |
| 应付账款          | 163,338.00        |                 |                 |                  | 163,338.00        |
| 应付利息          | 122.83            |                 |                 |                  | 122.83            |
| 其他应付款         | 17,055.28         |                 |                 |                  | 17,055.28         |
| 一年内到期的非流动负债   | 12,777.78         |                 |                 |                  | 12,777.78         |

| 项目                  | 期末数               |                  |                  |                 | 合计                |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                     | 一年以内              | 一至二年             | 二至三年             | 三年以上            |                   |
| 其他流动负债              | 280.83            |                  |                  |                 | 280.83            |
| 长期借款                |                   | 28,035.00        | 31,165.45        | 9,300.00        | 68,500.45         |
| 长期应付款               |                   | 2,068.79         | 1,987.47         | 631.13          | 4,687.39          |
| 应付融资租赁款的未确认<br>融资费用 |                   | 320.62           | 137.05           | 23.06           | 480.73            |
| <b>金融负债合计</b>       | <b>272,265.33</b> | <b>30,424.41</b> | <b>33,289.97</b> | <b>9,954.19</b> | <b>345,933.90</b> |

期初本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项目            | 期初数              |                 |                 |                  | 合计                |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|               | 一年以内             | 一至二年            | 二至三年            | 三年以上             |                   |
| 金融资产：         |                  |                 |                 |                  |                   |
| 货币资金          | 39,818.35        |                 |                 |                  | 39,818.35         |
| 应收票据          | 500.00           |                 |                 |                  | 500.00            |
| 应收账款          | 43,474.88        |                 |                 |                  | 43,474.88         |
| 其他应收款         | 11,300.41        |                 |                 |                  | 11,300.41         |
| 长期应收款         |                  | 5,021.36        | 4,526.12        | 17,786.70        | 27,334.18         |
| 其他流动资产        | 939.31           |                 |                 |                  | 939.31            |
| 一年内到期的非流动资产   | 3,452.03         |                 |                 |                  | 3,452.03          |
| 其他非流动资产       | 79.57            |                 |                 |                  | 79.57             |
| <b>金融资产合计</b> | <b>99,564.55</b> | <b>5,021.36</b> | <b>4,526.12</b> | <b>17,786.70</b> | <b>126,898.73</b> |
| 金融负债：         |                  |                 |                 |                  |                   |
| 短期借款          | 39,371.27        |                 |                 |                  | 39,371.27         |
| 应付票据          | 8,525.27         |                 |                 |                  | 8,525.27          |
| 应付账款          | 97,777.38        |                 |                 |                  | 97,777.38         |
| 应付利息          | 8.47             |                 |                 |                  | 8.47              |
| 其他应付款         | 5,042.20         |                 |                 |                  | 5,042.20          |
| 一年内到期的非流动负债   | 475.00           |                 |                 |                  | 475.00            |
| 长期借款          | 1,225.00         | 3,850.00        | 14,500.00       |                  | 19,575.00         |

| 项目              | 期初数               |                 |                  |                 | 合计                |
|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                 | 一年以内              | 一至二年            | 二至三年             | 三年以上            |                   |
| 长期应付款           | 631.13            | 631.13          | 631.13           | 1,262.26        | 3,155.65          |
| 应付融资租赁款的未确认融资费用 | 125.01            | 91.86           | 60.44            | 23.06           | 300.37            |
| <b>金融负债合计</b>   | <b>153,180.73</b> | <b>4,572.99</b> | <b>15,191.57</b> | <b>1,285.32</b> | <b>174,230.61</b> |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

| 项目        | 本年数                     | 上年数                   |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 固定利率金融工具  |                         |                       |
| 金融负债      | 1,437,552,208.66        | 570,269,153.21        |
| 其中：短期借款   | 731,823,809.73          | 393,712,702.21        |
| <b>合计</b> | <b>1,437,552,208.66</b> | <b>570,269,153.21</b> |
| 浮动利率金融工具  |                         |                       |
| 金融负债      | 135,500,000.00          | 50,750,000.00         |

其中：短期借款

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 135,500,000.00 | 50,750,000.00 |
|----|----------------|---------------|

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在新加坡投资的子公司持有以新加坡币为结算货币的资产外，只有小额新加坡市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于2016年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 外币负债         |            | 外币资产         |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
|      | 期末数          | 期初数        | 期末数          | 期初数          |
| 新加坡币 | 2,399,750.00 | 759,623.71 | 9,201,076.72 | 7,826,904.96 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年12月31日，本公司的资产负债率为56.25%（2015年12月31日：43.34%）。

## 九、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内

到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司持股比例% | 母公司对本公<br>司表决权比例% |
|------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 中国华录集团有限公司 | 大连  | 电子工业 | 183,600.83   | 35.86            | 35.86             |

本公司最终控制方是：中国华录集团有限公司。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

| 期初数              | 本期增加           | 本期减少 | 期末数              |
|------------------|----------------|------|------------------|
| 1,539,554,200.00 | 296,454,085.91 |      | 1,836,008,285.91 |

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系 |
|------------------|--------|
| 北方华录文化科技（北京）有限公司 | 同一母公司  |
| 大连华录模塑产业有限公司     | 同一母公司  |
| 华录出版传媒有限公司       | 同一母公司  |
| 华录科技文化（大连）有限公司   | 同一母公司  |
| 华录文化产业有限公司       | 同一母公司  |
| 中国华录松下电子信息有限公司   | 同一母公司  |
| 中国华录信息产业有限公司     | 同一母公司  |
| 中国唱片总公司          | 同一母公司  |
| 航天数字传媒有限公司       | 同一母公司  |
| 大连金华录数码科技有限公司    | 同一母公司  |
| 郴州华录数码科技有限公司     | 同一母公司  |

| 关联方名称            | 与本公司关系  |
|------------------|---------|
| 北京华录乐动科技有限公司     | 同一最终控制方 |
| 郴州华录电子信息有限公司     | 同一最终控制方 |
| 大连汇发物业管理有限公司     | 同一最终控制方 |
| 中国唱片（上海）有限公司     | 同一最终控制方 |
| 大连华录欧梅光电科技有限公司   | 同一最终控制方 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员  |
| 佛山中建交通联合投资有限公司   | 参股企业    |

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 华录科技文化（大连）有限公司   | 采购商品   | 8,780,176.95 |              |
| 郴州华录电子信息有限公司     | 采购商品   | 3,771,719.24 | 6,157,085.46 |
| 华录光存储研究院（大连）有限公司 | 采购商品   | 3,656,717.33 |              |
| 中国唱片（上海）有限公司     | 采购商品   | 2,407,447.41 | 110,088.50   |
| 中国华录信息产业有限公司     | 采购商品   | 2,368,699.27 | 551,321.07   |
| 中国华录松下电子信息有限公司   | 采购商品   | 2,003,680.89 | 3,086,324.79 |
| 华录出版传媒有限公司       | 采购商品   | 453,316.23   | 4,320,444.39 |
| 北京华录乐动科技有限公司     | 采购商品   | 290,598.30   |              |
| 大连汇发物业管理有限公司     | 采购商品   | 32,101.97    |              |
| 大连华录模塑产业有限公司     | 采购商品   | 5,405.41     |              |
| 大连金华录数码科技有限公司    | 采购商品   |              | 2,050,447.73 |
| 华录集团             | 采购商品   |              | 716,499.24   |
| 华录科技文化（大连）有限公司   | 采购商品   |              | 469,642.74   |
| 中国唱片总公司          | 采购商品   |              | 157,612.39   |
| 北方华录文化科技（北京）有限公司 | 采购商品   |              | 53,986.76    |

| 关联方              | 关联交易内容    | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|-----------|--------------|------------|
| 大连华录欧梅光电科技有限公司   | 采购商品      |              | 7,200.85   |
| 航天数字传媒有限公司       | 采购商品      |              | 4,786.32   |
| 北京华录乐动科技有限公司     | 接受劳务-技术服务 | 5,179,043.57 |            |
| 华录科技文化（大连）有限公司   | 接受劳务-技术服务 | 606,495.72   | 332,500.00 |
| 华录光存储研究院（大连）有限公司 | 接受劳务-技术服务 | 350,427.35   |            |
| 郴州华录电子信息有限公司     | 接受劳务-技术服务 | 10,170.94    | 256.41     |
| 大连华录模塑产业有限公司     | 接受劳务-技术服务 | 1,704.50     |            |
| 华录集团             | 接受劳务-技术服务 | 22,387.74    | 5,128.20   |
| 大连汇发物业管理有限公司     | 接受劳务-物业费  | 268,005.97   |            |

说明：定价政策为市场价格

## ② 出售商品、提供劳务

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|--------|------------|------------|
| 华录出版传媒有限公司     | 出售商品   | 6,603.77   |            |
| 华录集团           | 出售商品   |            | 626,158.11 |
| 中国华录信息产业有限公司   | 出售商品   |            | 87,965.81  |
| 中国华录松下电子信息有限公司 | 出售商品   |            | 16,196.58  |
| 中国唱片总公司        | 出售商品   |            | 4,827.36   |
| 华录科技文化（大连）有限公司 | 提供劳务   | 330,188.66 |            |
| 华录集团           | 提供劳务   | 22,387.74  | 39,622.64  |

说明：定价政策为市场价格

## （2）关联租赁情况

### ① 公司出租

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 华录文化产业有限公司       | 房屋     | 11,150.94 |           |
| 华录集团             | 车辆租赁   | 66,809.11 | 51,304.00 |
| 北方华录文化科技（北京）有限公司 | 车辆租赁   | 27,188.62 | 27,188.62 |



说明：定价政策为市场价格

② 公司承租

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁      | 上期确认的租赁      |
|-------------|--------|--------------|--------------|
| 华录集团        | 经营租赁   | 8,613,671.61 | 8,771,076.48 |
| 大连汇发物业管理有限公 | 经营租赁   | 69,791.04    | 450,176.00   |
| 中国华录信息产业有限公 | 经营租赁   |              | 55,405.2     |

说明：定价政策为市场价格

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

| 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 佛山中建交通联合投资有限公司 | 77,000,000.00 | 2016/12/27 | 2022/12/22 | 否          |
| 山东易华录          | 40,854,510.38 | 2016/12/14 | 2019/12/31 | 否          |
| 山东易华录          | 30,000,000.00 | 2016/12/26 | 2017/12/25 | 否          |
| 山东易华录          | 25,656,843.05 | 2016/12/13 | 2019/10/13 | 否          |

  

| 被担保方      | 担保金额          | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|
| 山东易华录     | 16,979,934.75 | 2016/12/20 | 2019/10/20 | 否          |
| Infologic | 2,399,750.00  | 2016/10/28 | 2017/10/28 | 否          |

(4) 关联方资金拆借情况

| 关联方  | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明 |
|------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入   |                |            |            |    |
| 华录集团 | 145,000,000.00 | 2015/12/28 | 2018/12/27 | 借入 |
| 华录集团 | 200,000,000.00 | 2016/6/1   | 2019/6/1   | 借入 |
| 华录集团 | 180,000,000.00 | 2016/11/11 | 2019/11/10 | 借入 |

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：  
(单位：万元)



| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 405.44 | 354.10 |

(6) 其他关联交易

| 关联方  | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|--------|---------------|---------------|
| 华录集团 | 利息支出   | 16,560,198.62 | 32,380,751.43 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末数        |      | 期初数        |      |
|-------|--------------|------------|------|------------|------|
|       |              | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
| 应收账款  | 中国华录信息产业有限公司 | 263,201.63 |      | 304,369.63 |      |
| 应收账款  | 北京华录乐动科技有限公司 | 136,224.54 |      | 136,224.54 |      |
| 应收账款  | 华录集团         | 13,752.00  |      | 8,000.00   |      |
| 应收账款  | 华录出版传媒有限公司   |            |      | 66,943.70  |      |
| 其他应收款 | 郴州华录数码科技有限公司 | 500,000.00 |      | 500,000.00 |      |
| 其他应收款 | 华录出版传媒有限公司   | 12,300.00  |      |            |      |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末数           | 期初数          |
|-------|------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 华录科技文化（大连）有限公司   | 9,792,053.00  |              |
| 应付账款  | 中国华录信息产业有限公司     | 2,924,586.93  | 4,832,166.50 |
| 应付账款  | 中国华录松下电子信息有限公司   | 2,358,014.64  | 1,575,000.00 |
| 应付账款  | 郴州华录电子信息有限公司     | 902,674.40    | 886,900.00   |
| 应付账款  | 华录科技文化（大连）有限公司   | 709,600.00    | 56,816.00    |
| 应付账款  | 北京华录乐动科技有限公司     | 340,000.00    | 250,000.00   |
| 应付账款  | 华录光存储研究院（大连）有限公司 | 246,000.00    |              |
| 应付账款  | 华录集团             |               | 347,962.00   |
| 应付账款  | 大连华录模塑产业有限公司     |               | 1,774.40     |
| 其他应付款 | 华录集团             | 151,788,587.5 | 450,000.00   |
| 其他应付款 | 华录科技文化（大连）有限公司   | 1,797,400.00  |              |

| 项目名称        | 关联方              | 期末数            | 期初数            |
|-------------|------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款       | 北方华录文化科技（北京）有限公司 | 172,724.05     | 204,534.73     |
| 其他应付款       | 华录出版传媒有限公司       | 80,000.00      | 250,000.00     |
| 其他应付款       | 郴州华录电子信息有限公司     |                | 260,700.00     |
| 预收账款        | 华录集团             | 966,400.01     | 1,141,500.01   |
| 预收账款        | 华录集团             | 390,833.00     |                |
| 应付利息        | 华录集团             | 841,339.58     | 84,663.89      |
| 一年内到期的非流动负债 | 华录集团             | 60,000,000.00  |                |
| 长期借款        | 华录集团             | 465,000,000.00 | 145,000,000.00 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司拟为本公司之控股子公司山东易华录向金融机构申请总额为人民币 20,000 万元的流动资金贷款提供最高额保证，并于 2016 年 11 月 2 日发布《关于为控股子公司山东易华录信息技术有限公司提供担保》的公告。截止 2016 年 12 月 31 日，山东易华录实际使用额度详见附注十、5（3）。

本公司为本公司之控股子公司 Infologic Pte Ltd 提供 50 万元新加坡币贷款担保，以本公司 294.25 万元银行定期存单质押于银行作为担保物，担保日期为 2016 年 10 月 28 日至 2017 年 10 月 28 日。

本公司为佛山中建交通联合投资有限公司提供人民币 7700 万元连带责任保证担保，并于 2016 年 12 月 17 日与中国建设银行股份有限公司佛山市分行签订保证合同。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、中期票据注册

本公司于 2017 年 3 月 8 日收到了中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）下发的中市协注[2017]MTN123 号《接受注册通知书》，交易商协会决定接受公司中期票据注册。公司中期票据注册金额为 10 亿元，注册额度自通知书落款之日（2017 年 3 月 8 日）起 2 年内有效。在注册有效期内可分期发行，接受注册后如需备案发行的应事先先向交易商协会备案。

## 2、重大资产重组事项

2017年1月25日，本公司披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌公告》（公告编码：2017-008号），本次收购的标的公司确定为广东迅通科技股份有限公司。

2017年3月4日，本公司披露了《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编码：2017-022号），公告中披露新增收购标的为国富瑞数据系统有限公司。

2017年3月25日，公司披露了《关于重大资产重组停牌进展公告》（公告编码：2017-026号），公告中披露因双方无法达成一致，广东迅通科技股份有限公司实际控制人、董事长、总经理陈色桃先生决定终止本次重大资产重组，通过其他渠道实现与资本市场对接。本公司与广东迅通科技股份有限公司根据《重组框架协议》的约定解除重组框架协议。本公司将继续推进发行股份及支付现金收购国富瑞数据系统有限公司事项。

2017年3月28日，本公司披露了《北京易华录信息技术股份有限公司关于与国富瑞数据系统有限公司股东签订股权收购框架协议的重大资产重组进展公告》（公告编码：2017-027号）。本公司拟向国富商通信息技术发展股份有限公司发行股份及支付现金收购国富瑞数据系统有限公司55.2357%股权并募集配套资金。目前相关事项仍在推进中。

## 3、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于2017年4月13日召开的第三届董事会第二十八次会议通过了2016年度分配预案：公司拟以2016年12月31日公司总股本36,978.62万股为基数，按每10股派发现金红利1.2元（含税），共分配现金股利4,437.43万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

截至2017年4月13日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

根据开封市人大常委会关于市政府《关于开封市公安局监管场所基础设施建设项目和开封市公安局交管控制系统及信息化工程项目申请国家开发银行贷款情况的报告》的批复（2009年11月16日），同意开封市人民政府关于对开封市公安局监管场所基础设施建设项目和开封市公安局交管控制系统及信息化工程项目签署的《委托代建协议》，代建方为本公司，由市财政资金支付该两个项目的资本金及委托代建资金共计23,140.00万元，并列入开封市财政年度预算资金内。

2009年11月19日召开一届六次董事会决议通过，由本公司向国家开发银行股份有限公司经办行北京市分行申请人民币中长期贷款9,800.00万元，用于开封市公安局交管控制系统及信息化工程建议项目，申请人民币中长期贷款5,000.00万元，用于开封市公安局监管场所基础设施建设项目，上述两项贷款合计人民币

14,800.00 万元，贷款期限均为 10 年（含宽限期 2 年），该项目由本公司和开封市发展投资有限公司成立联合体作为代建方，代表开封市公安局对项目建设实施管理，本公司将用开封市财政支付的该项目的委托代建资金偿还银行贷款本息。

2009 年 12 月 30 日公司与国家开发银行股份有限公司签订 14,800.00 万元借款合同，借款期限 10 年。同日公司与国家开发银行股份有限公司经办行北京市分行签订应收账款质押登记协议及偿债准备金账户管理协议，公司以其合法享有的应收账款，即公司在开封市公安局交管控制系统及信息化建设工程项目政府委托代建协议项下享有的全部权益（收益）作为质押，由开封市发展投资有限公司提供连带责任保证向国家开发银行北京分行借款 9,800.00 万元，期限 10 年。该借款于 2009 年 12 月 30 日到位 2,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日到位 7,300.00 万元，2010 年 1 月 18 日转到开封市公安局账户 2,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日转到开封市公安局账户 7,300.00 万元。

同时公司在开封市公安监管场所基础设施建设项目政府委托代建协议项下享有的全部权益（收益）作为质押，由开封市发展投资有限公司提供连带责任保证向国家开发银行借款 5,000.00 万元，期限 10 年，该借款于 2009 年 12 月 30 日到位 2,500.00 万元，2010 年 2 月 26 日到位 1,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日到位 1,000.00 万元，2009 年 12 月 30 日转到开封市公安局账户 2,400.00 万元，2010 年 1 月 18 日转到开封市公安局账户 100.00 万元，2010 年 2 月 5 日转到开封市公安局账户 1,500.00 万元，2010 年 2 月 25 日转到开封市公安局账户 1,000.00 万元。

2010 年 1 月 8 日，开封市财政局以汴财行[2010]2 号文件做出《关于开封市公安局贷款事宜的承诺函》，承诺如下：“由开封市财政局委托开封市公安局在国家开发银行北京市分行设立专户，用于转入贷款资金、统一对外支付该贷款资金和归集还本付息资金。经市公安局申请，财政部门批准后，公司将到账贷款及时转入该专户，进行统一管理，专款专用。财政局将应归还贷款本息列入年度财政预算，用预算资金按期偿还。”2010 年 1 月 11 日国家开发银行股份有限公司北京市分行、开封市财政局、开封市公安局、本公司四方同时形成会议纪要，纪要在重申承诺函有关内容外，主要内容是自发放第二笔贷款起，每次提款时，须有开封市财政局、开封市公安局、本公司共同提出提款申请，国家开发银行北京分行方可办理贷款发放，截止 2010 年 2 月 26 日贷款已全部到位。贷款资金支付由用款人按合同规定提出支付申请，经监理、开封市公安局及财政局、本公司分别审核、确认后，银行方可办理支付。

在 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年度，2016 年度开封市财政局分别归还贷款 800.00 万元、1,050.00 万元、1,850.00 万元、6,200.00 万元、1,225.00 万元，1,225.00 万元，至 2016 年 12 月 31 日，上述贷款余额为 2,450.00 万元。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 金额                    | 比例%           | 期末数                 |             | 净额                    |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                        |                       |               | 坏账准备                | 计提比例%       |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                     |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 658,715,272.03        | 100.00        | 7,511,525.47        | 1.14        | 651,203,746.56        |
| 其中：账龄组合                | 658,715,272.03        | 100.00        | 7,511,525.47        | 1.14        | 651,203,746.56        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>              | <b>658,715,272.03</b> | <b>100.00</b> | <b>7,511,525.47</b> | <b>1.14</b> | <b>651,203,746.56</b> |

###### 应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 金额                    | 比例%           | 期初数                 |             | 净额                    |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
|                        |                       |               | 坏账准备                | 计提比例%       |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |               |                     |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 331,162,282.81        | 100.00        | 5,713,183.72        | 1.73        | 325,449,099.09        |
| 其中：账龄组合                | 331,162,282.81        | 100.00        | 5,713,183.72        | 1.73        | 325,449,099.09        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                     |             |                       |
| <b>合计</b>              | <b>331,162,282.81</b> | <b>100.00</b> | <b>5,713,183.72</b> | <b>1.73</b> | <b>325,449,099.09</b> |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 金额             | 比例%   | 期末数          |       | 净额             |
|------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|
|      |                |       | 坏账准备         | 计提比例% |                |
| 1年以内 | 640,419,087.73 | 97.22 |              |       | 640,419,087.73 |
| 1至2年 | 10,292,875.82  | 1.56  | 1,029,287.58 | 10.00 | 9,263,588.24   |

| 账龄        | 金额                    | 比例%           | 期末数                 |        | 净额                    |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|--------|-----------------------|
|           |                       |               | 坏账准备                | 计提比例%  |                       |
| 2至3年      | 1,229,959.16          | 0.19          | 368,987.75          | 30.00  | 860,971.41            |
| 3至4年      | 1,815,400.09          | 0.28          | 1,452,320.07        | 80.00  | 363,080.02            |
| 4至5年      | 1,485,095.82          | 0.23          | 1,188,076.66        | 80.00  | 297,019.16            |
| 5年以上      | 3,472,853.41          | 0.52          | 3,472,853.41        | 100.00 |                       |
| <b>合计</b> | <b>658,715,272.03</b> | <b>100.00</b> | <b>7,511,525.47</b> |        | <b>651,203,746.56</b> |

续:

| 账龄        | 金额                    | 比例%           | 期初数                 |        | 净额                    |
|-----------|-----------------------|---------------|---------------------|--------|-----------------------|
|           |                       |               | 坏账准备                | 计提比例%  |                       |
| 1年以内      | 317,946,566.78        | 96.00         |                     |        | 317,946,566.78        |
| 1至2年      | 5,616,373.72          | 1.70          | 561,637.37          | 10.00  | 5,054,736.35          |
| 2至3年      | 2,615,123.08          | 0.79          | 784,536.92          | 30.00  | 1,830,586.16          |
| 3至4年      | 1,511,365.82          | 0.46          | 1,209,092.66        | 80.00  | 302,273.16            |
| 4至5年      | 1,574,683.21          | 0.48          | 1,259,746.57        | 80.00  | 314,936.64            |
| 5年以上      | 1,898,170.20          | 0.57          | 1,898,170.20        | 100.00 |                       |
| <b>合计</b> | <b>331,162,282.81</b> | <b>100.00</b> | <b>5,713,183.72</b> |        | <b>325,449,099.09</b> |

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,798,341.75 元; 本期未收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 205,453,671.90 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 31.19%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

| 单位名称              | 应收账款<br>期末余额  | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|---------------|----------------------|--------------|
| 巴彦淖尔市临河区公安局       | 73,117,630.63 | 11.10                |              |
| 常德市公安局交通警察支队      | 48,027,446.06 | 7.29                 |              |
| 鄂尔多斯市公安局交管支队      | 37,747,008.51 | 5.73                 |              |
| 呼和浩特市城市投资经营责任有限公司 | 24,360,000.23 | 3.70                 |              |
| 银川市市公安局交通警察支队     | 22,201,586.47 | 3.37                 |              |



| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额   | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|----------------|----------------------|--------------|
| 合计   | 205,453,671.90 | 31.19                |              |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      |                       |               | 期末数               |             | 净额                    |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                         | 金额                    | 比例%           | 坏账准备              | 计提<br>比例%   |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                       |               |                   |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                   |             |                       |
| 其中：账龄组合                 | 134,419,223.87        | 56.44         | 587,654.00        | 0.44        | 133,831,569.87        |
| 押金、备用金和保证金组             | 103,516,941.54        | 43.45         |                   |             | 103,516,941.54        |
| 组合小计                    | 237,936,165.41        | 99.90         | 587,654.00        | 0.25        | 237,348,511.41        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 235,000.00            | 0.10          | 235,000.00        | 100.00      |                       |
| <b>合计</b>               | <b>238,171,165.41</b> | <b>100.00</b> | <b>822,654.00</b> | <b>0.35</b> | <b>237,348,511.41</b> |

### 其他应收款按种类披露（续）

| 种类                      |                       |               | 期初数               |             | 净额                    |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------|-----------------------|
|                         | 金额                    | 比例%           | 坏账准备              | 计提<br>比例%   |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                       |               |                   |             |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                   |             |                       |
| 其中：账龄组合                 | 55,510,843.82         | 40.78         | 524,131.00        | 0.94        | 54,986,712.82         |
| 押金、备用金和保证金组             | 80,627,921.30         | 59.22         |                   |             | 80,627,921.30         |
| 组合小计                    | 136,138,765.12        | 100.00        | 524,131.00        | 0.38        | 135,614,634.12        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                       |               |                   |             |                       |
| <b>合计</b>               | <b>136,138,765.12</b> | <b>100.00</b> | <b>524,131.00</b> | <b>0.38</b> | <b>135,614,634.12</b> |

说明:

① 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄        | 金额                    | 比例%           | 期末数               |        | 净额                    |
|-----------|-----------------------|---------------|-------------------|--------|-----------------------|
|           |                       |               | 坏账准备              | 计提比例%  |                       |
| 1年以内      | 133,353,239.87        | 99.21         |                   |        | 133,353,239.87        |
| 1至2年      | 500,000.00            | 0.37          | 50,000.00         | 10.00  | 450,000.00            |
| 2至3年      | 22,900.00             | 0.02          | 6,870.00          | 30.00  | 16,030.00             |
| 4至5年      | 61,500.00             | 0.05          | 49,200.00         | 80.00  | 12,300.00             |
| 5年以上      | 481,584.00            | 0.35          | 481,584.00        | 100.00 |                       |
| <b>合计</b> | <b>134,419,223.87</b> | <b>100.00</b> | <b>587,654.00</b> |        | <b>133,831,569.87</b> |

续:

| 账龄        | 金额                   | 比例%           | 期初数               |        | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|--------|----------------------|
|           |                      |               | 坏账准备              | 计提比例%  |                      |
| 1年以内      | 54,944,859.82        | 98.98         |                   |        | 54,944,859.82        |
| 1至2年      | 22,900.00            | 0.04          | 2,290.00          | 10.00  | 20,610.00            |
| 3至4年      | 61,500.00            | 0.11          | 49,200.00         | 80.00  | 12,300.00            |
| 4至5年      | 44,715.00            | 0.08          | 35,772.00         | 80.00  | 8,943.00             |
| 5年以上      | 436,869.00           | 0.79          | 436,869.00        | 100.00 |                      |
| <b>合计</b> | <b>55,510,843.82</b> | <b>100.00</b> | <b>524,131.00</b> |        | <b>54,986,712.82</b> |

② 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称         | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例% |
|--------------|----------------|------|-------|
| 押金、备用金和保证金组合 | 103,516,941.54 |      |       |

③ 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款(按单位)   | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由   |
|--------------|------------|------------|--------|--------|
| 四川速集实业集团有限公司 | 235,000.00 | 235,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况



本期计提坏账准备金额 298,523.00 元； 本期未收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款       | 134,654,223.87        | 55,510,843.82         |
| 押金、保证金    | 94,059,240.63         | 70,964,122.01         |
| 备用金       | 9,457,700.91          | 9,663,799.29          |
| <b>合计</b> | <b>238,171,165.41</b> | <b>136,138,765.12</b> |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称       | 款项性质 | 其他应收款<br>期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末<br>余额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------|------|-----------------------|------|-------------------------|--------------|
| 华易智诚       | 往来款  | 61,226,623.82         | 1年以内 | 25.71                   |              |
| 天津易华录      | 往来款  | 33,519,555.60         | 1年以内 | 14.07                   |              |
| 尚易德        | 往来款  | 8,963,122.30          | 1年以内 | 3.76                    |              |
| 高诚科技       | 往来款  | 7,701,122.19          | 1年以内 | 3.23                    |              |
| 荆州市公安交通管理局 | 往来款  | 6,111,277.00          | 1年以内 | 2.57                    |              |
| <b>合计</b>  |      | <b>117,521,700.91</b> |      | <b>49.34</b>            |              |

3、长期股权投资

| 项目        | 期末数                   |      |                       | 期初数                   |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 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    | 533,028,958.66        |      | 533,028,958.66        | 457,794,930.00        |      | 457,794,930.00        |
| 对联营企业投资   | 15,040,171.27         |      | 15,040,171.27         |                       |      |                       |
| <b>合计</b> | <b>548,069,129.93</b> |      | <b>548,069,129.93</b> | <b>457,794,930.00</b> |      | <b>457,794,930.00</b> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额          | 本期增加 | 本期<br>减 | 期末余额          | 本期计<br>提<br>减值准 | 减值准<br>备<br>期末余 |
|-------|---------------|------|---------|---------------|-----------------|-----------------|
| 尚易德   | 42,560,000.00 |      |         | 42,560,000.00 |                 |                 |
| 高诚科技  | 3,750,000.00  |      |         | 3,750,000.00  |                 |                 |
| 华录智达  | 30,000,000.00 |      |         | 30,000,000.00 |                 |                 |

| 被投资单位     | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减 | 期末余额                  | 本期计提减值准 | 减值准备期末余 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----|-----------------------|---------|---------|
| 华易智诚      | 120,000,000.00        |                      |     | 120,000,000.00        |         |         |
| 天津易华      | 22,400,000.00         |                      |     | 22,400,000.00         |         |         |
| 易华录国      | 16,000,000.00         |                      |     | 16,000,000.00         |         |         |
| 山东易华      | 15,000,000.00         |                      |     | 15,000,000.00         |         |         |
| 佛山易华      | 10,000,000.00         |                      |     | 10,000,000.00         |         |         |
| 集成科技      | 10,600,000.00         |                      |     | 10,600,000.00         |         |         |
| 泉州易华      | 70,000,000.00         |                      |     | 70,000,000.00         |         |         |
| 乐山易华      | 35,000,000.00         |                      |     | 35,000,000.00         |         |         |
| Infologic | 5,484,930.00          |                      |     | 5,484,930.00          |         |         |
| 厦门易华      | 77,000,000.00         |                      |     | 77,000,000.00         |         |         |
| 信研院       |                       | 30,000,000.00        |     | 30,000,000.00         |         |         |
| 华录养老      |                       | 12,000,000.00        |     | 12,000,000.00         |         |         |
| 吉林易华      |                       | 15,000,000.00        |     | 15,000,000.00         |         |         |
| 吕梁 SPV    |                       | 10,800,000.00        |     | 10,800,000.00         |         |         |
| 华录亿动      |                       | 7,434,028.66         |     | 7,434,028.66          |         |         |
| <b>合计</b> | <b>457,794,930.00</b> | <b>75,234,028.66</b> |     | <b>533,028,958.66</b> |         |         |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 期初余额 | 本期增减变动               |      |                      | 其他综合收益调整 |
|------------------|------|----------------------|------|----------------------|----------|
|                  |      | 追加投资                 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          |          |
| 联营企业             |      |                      |      |                      |          |
| 山东易华录投资管理有限公司    |      | 10,568,627.45        |      | -1,849,879.64        |          |
| 华录光存储研究院(大连)有限公司 |      | 7,800,000.00         |      | -1,478,576.54        |          |
| <b>合计</b>        |      | <b>18,368,627.45</b> |      | <b>-3,328,456.18</b> |          |

长期股权投资明细(续)

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |          |        | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|------|--------|----------|--------|------|----------|
|       |      | 其他权益   | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 |      |          |
|       |      |        |          | 其他     |      |          |

变动 或利润

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 联营企业                 |                      |
| 山东易华录投资管理<br>有限公司    | 8,718,747.81         |
| 华录光存储研究院<br>(大连)有限公司 | 6,321,423.46         |
| <b>合计</b>            | <b>15,040,171.27</b> |

4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,738,956,474.88 | 1,470,552,434.01 | 1,333,929,508.77 | 985,515,654.44 |

主营业务(分产品)

| 产品名称           | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                       |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                | 营业收入                    | 营业成本                    | 营业收入                    | 营业成本                  |
| 智能交通管理系<br>统工程 | 1,025,047,667.28        | 852,551,221.87          | 796,228,945.00          | 612,190,389.80        |
| 公共安全系统工<br>程   | 412,418,599.03          | 352,199,952.03          | 422,146,015.57          | 285,058,427.37        |
| 智慧城市系统工<br>程   | 301,490,208.57          | 265,801,260.11          | 115,554,548.20          | 88,266,837.27         |
| <b>合计</b>      | <b>1,738,956,474.88</b> | <b>1,470,552,434.01</b> | <b>1,333,929,508.77</b> | <b>985,515,654.44</b> |

5、投资收益

| 项目             | 本期发生额                | 上期发生额 |
|----------------|----------------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,451,730.00         |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,328,456.18        |       |
| <b>合计</b>      | <b>-1,876,726.18</b> |       |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期发生额         | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -36,281.12    |    |
| 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） | 19,689,226.42 |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                | -1,061,273.02 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 85,024.97     |    |
| 非经常性损益总额   | 18,676,697.25 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  | 2,968,001.18  |    |
| 非经常性损益净额   | 15,708,696.07 |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   | 569,851.23    |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益  | 15,138,844.84 |    |

## 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.65       | 0.3816 |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.04       | 0.3406 |        |

| 每股收益的计算         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 141,105,596.14 | 124,261,419.46 |
| 基本每股收益          | 0.3816         | 0.3724         |
| 稀释每股收益          |                |                |

北京易华录信息技术股份有限公司

2017年4月13日