



润建股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：润建股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	686,504,110.94	1,374,119,862.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,000,000.00	3,665,356.99
应收账款	1,931,554,391.53	1,468,850,517.11
应收款项融资		
预付款项	47,292,025.79	15,394,479.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	121,503,837.87	100,404,456.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	629,686,140.52	633,160,199.86
合同资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	715,370,186.66	180,632,202.77
流动资产合计	4,134,910,693.31	3,776,227,074.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,074,329.72	1,410,103.86
其他权益工具投资	273,982.05	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,239,163.13	63,840,044.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,006,664.45	2,705,988.77
开发支出		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57
长期待摊费用	724,733.31	917,988.05
递延所得税资产	37,060,393.81	38,356,869.85
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	278,591,583.04	137,443,311.56
资产总计	4,413,502,276.35	3,913,670,385.69
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	694,127,190.00	230,000,000.00
应付账款	382,464,156.72	593,392,685.27
预收款项	174,561,808.31	164,142,973.30
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	95,488,469.53	167,928,240.19
应交税费	82,616,336.70	107,048,979.59
其他应付款	6,095,828.71	20,847,536.84
其中：应付利息	310,179.17	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,690,353,789.97	1,283,360,415.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,690,353,789.97	1,283,360,415.19
所有者权益：		
股本	220,746,347.00	220,746,347.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,406,305,871.38	1,406,305,871.38
减：库存股		
其他综合收益	-101,017.95	
专项储备	44,166,633.91	38,930,772.35
盈余公积	104,811,789.16	104,811,789.16
一般风险准备		
未分配利润	947,218,862.88	859,515,190.61
归属于母公司所有者权益合计	2,723,148,486.38	2,630,309,970.50
少数股东权益		
所有者权益合计	2,723,148,486.38	2,630,309,970.50
负债和所有者权益总计	4,413,502,276.35	3,913,670,385.69

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：梁姬

会计机构负责人：黄宇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	683,011,526.59	1,329,349,662.34
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,000,000.00	3,665,356.99
应收账款	1,931,554,391.53	1,468,850,517.11
应收款项融资		
预付款项	47,283,325.79	15,392,479.17
其他应收款	122,269,614.93	101,149,828.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	624,893,691.61	628,810,889.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	714,572,040.58	179,870,586.69
流动资产合计	4,126,584,591.03	3,727,089,320.44
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	41,857,478.89	41,293,253.03
其他权益工具投资	273,982.05	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,235,745.45	63,835,888.96
在建工程		
生产性生物资产		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,168,644.62	2,705,988.77
开发支出		
商誉	10,212,316.57	10,212,316.57
长期待摊费用	724,733.31	917,988.05
递延所得税资产	36,645,701.61	37,753,001.91
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	318,118,602.50	176,718,437.29
资产总计	4,444,703,193.53	3,903,807,757.73
流动负债：		
短期借款	255,000,000.00	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	694,127,190.00	230,000,000.00
应付账款	382,404,141.72	590,743,343.71
预收款项	168,497,642.26	160,046,575.92
合同负债		
应付职工薪酬	94,460,068.69	165,955,799.71
应交税费	82,579,248.55	106,974,534.74
其他应付款	45,766,902.02	20,847,536.84
其中：应付利息	310,179.17	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,722,835,193.24	1,274,567,790.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,722,835,193.24	1,274,567,790.92
所有者权益：		
股本	220,746,347.00	220,746,347.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,404,452,245.18	1,404,452,245.18
减：库存股		
其他综合收益	-101,017.95	
专项储备	44,166,633.91	38,930,772.35
盈余公积	104,811,789.16	104,811,789.16
未分配利润	947,792,002.99	860,298,813.12
所有者权益合计	2,721,868,000.29	2,629,239,966.81
负债和所有者权益总计	4,444,703,193.53	3,903,807,757.73

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,613,007,674.65	1,502,056,318.94
其中：营业收入	1,613,007,674.65	1,502,056,318.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,486,458,258.47	1,364,292,421.47
其中：营业成本	1,329,946,314.88	1,141,350,828.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,513,247.11	4,311,705.64
销售费用	44,574,728.84	54,248,340.96
管理费用	48,203,833.81	100,137,548.66
研发费用	56,419,487.77	55,908,256.30
财务费用	-3,199,353.94	8,335,741.73
其中：利息费用	3,482,416.67	8,361,105.29
利息收入	10,538,940.42	1,152,222.08
加：其他收益	788,597.00	1,319,607.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,275,763.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-335,774.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,828,410.85	-14,467,774.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,067,386.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-47,135.54	-177,185.33

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,670,844.19	124,438,544.27
加：营业外收入	68,968.48	2,069.10
减：营业外支出	420,418.84	198,271.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,319,393.83	124,242,342.05
减：所得税费用	166,157,215.56	21,545,182.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,703,672.27	102,697,159.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	87,703,672.27	102,697,159.35
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	87,703,672.27	102,697,159.35
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-101,017.95	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-101,017.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-101,017.95	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-101,017.95	
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	87,602,654.32	102,697,159.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,602,654.32	102,697,159.35

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3973	0.508
（二）稀释每股收益	0.3973	0.508

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：许文杰

主管会计工作负责人：梁姬

会计机构负责人：黄宇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,610,008,284.99	1,500,432,240.35
减：营业成本	1,327,542,002.64	1,140,057,112.83
税金及附加	10,420,257.66	4,270,811.80
销售费用	44,574,728.84	54,248,340.96
管理费用	47,841,454.59	99,651,142.63
研发费用	56,419,487.77	55,908,256.30
财务费用	-3,188,062.69	8,340,949.04
其中：利息费用	3,482,416.67	8,361,105.29
利息收入	10,525,747.17	1,145,984.77
加：其他收益	788,597.00	1,315,202.00
投资收益（损失以“－”号填列）	4,011,863.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-335,774.14	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,813,168.99	-14,479,163.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,067,386.57	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-47,135.54	-177,156.74
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,271,186.05	124,614,508.99
加：营业外收入	68,968.48	2,069.10
减：营业外支出	420,418.84	198,271.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,919,735.69	124,418,306.77
减：所得税费用	16,426,545.82	21,408,276.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	87,493,189.87	103,010,030.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	87,493,189.87	103,010,030.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-101,017.95	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-101,017.95	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-101,017.95	
3.其他权益工具投资公允价值变动		

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	87,392,171.92	103,010,030.42
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,264,128,484.90	1,289,108,819.98
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	93,827,004.43	121,538,286.09
经营活动现金流入小计	1,357,955,489.33	1,410,647,106.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,018,104,908.66	1,292,342,974.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	273,076,320.85	401,641,587.57
支付的各项税费	129,436,616.58	111,698,360.01
支付其他与经营活动有关的现金	240,060,251.26	212,903,174.40
经营活动现金流出小计	1,660,678,097.35	2,018,586,096.19
经营活动产生的现金流量净额	-302,722,608.02	-607,938,990.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,436,398.11	

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	836,125.79	1,440,624.64
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	5,272,523.90	1,440,624.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,698,304.00	7,662,596.23
投资支付的现金	472,375,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	767,814.27	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	629,841,118.27	7,662,596.23
投资活动产生的现金流量净额	-624,568,594.37	-6,221,971.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,255,960,579.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	435,000,000.00	710,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	213,648.63	20,103,348.47
筹资活动现金流入小计	435,213,648.63	1,986,063,927.90
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	715,837,730.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,176,535.00	7,445,891.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	45,234,861.95	24,768,363.10
筹资活动现金流出小计	228,411,396.95	748,051,984.42
筹资活动产生的现金流量净额	206,802,251.68	1,238,011,943.48
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	-720,488,950.71	623,850,981.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,474,739.70	160,895,553.20
六、期末现金及现金等价物余额	476,985,788.99	784,746,534.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,258,981,363.20	1,286,937,411.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	172,971,846.94	169,153,136.07
经营活动现金流入小计	1,431,953,210.14	1,456,090,547.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,015,454,567.10	1,289,823,987.13
支付给职工以及为职工支付的现金	270,415,873.48	396,809,127.43
支付的各项税费	129,132,366.57	110,520,770.18
支付其他与经营活动有关的现金	277,999,309.76	220,484,714.40
经营活动现金流出小计	1,693,002,116.91	2,017,638,599.14
经营活动产生的现金流量净额	-261,048,906.77	-561,548,051.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,172,498.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	836,125.79	1,435,093.23
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	5,008,623.90	1,435,093.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,698,304.00	7,662,596.23
投资支付的现金	472,375,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	629,973,304.00	7,662,596.23
投资活动产生的现金流量净额	-624,964,680.10	-6,227,503.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,255,960,579.43
取得借款收到的现金	435,000,000.00	710,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	213,648.63	20,103,348.47
筹资活动现金流入小计	435,213,648.63	1,986,063,927.90
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	715,837,730.28

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,176,535.00	7,445,891.04
支付其他与筹资活动有关的现金	45,234,861.95	24,768,363.10
筹资活动现金流出小计	228,411,396.95	748,051,984.42
筹资活动产生的现金流量净额	206,802,251.68	1,238,011,943.48
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	-679,211,335.19	670,236,389.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,152,704,539.83	113,218,294.12
六、期末现金及现金等价物余额	473,493,204.64	783,454,683.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计	
		优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	220,746,347.00				1,406,305,871.38			38,930,772.35	104,811,789.16		859,515,190.61		2,630,309,970.50	2,630,309,970.50
加：会计政策 变更														
前期差 错更正														
同一控 制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	220,746,347.00				1,406,305,871.38			38,930,772.35	104,811,789.16		859,515,190.61		2,630,309,970.50	2,630,309,970.50
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）							-101,017.95	5,235,861.56			87,703,672.27		92,838,515.88	92,838,515.88
（一）综合收益总 额											87,703,672.27		87,703,672.27	87,703,672.27
（二）所有者投入 和减少资本														

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增														

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								5,235,861.56					5,235,861.56		5,235,861.56
1. 本期提取								13,246,465.62					13,246,465.62		13,246,465.62
2. 本期使用								8,010,604.06					8,010,604.06		8,010,604.06
（六）其他							-101,017.95						-101,017.95		-101,017.95
四、本期期末余额	220,746,347.00	0.00	0.00	0.00	1,406,305,871.38	0.00	-101,017.95	44,166,633.91	104,811,789.16	0.00	947,218,862.88	0.00	2,723,148,486.38		2,723,148,486.38

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08		1,189,539,737.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	165,559,747.00				205,531,891.95			33,509,270.36	84,268,329.48		700,670,498.29		1,189,539,737.08		1,189,539,737.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,186,600.00				1,200,773,979.43			795,118.30			102,697,159.35		1,359,452,857.08		1,359,452,857.08
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本	55,186,600.00				1,200,773,979.43						102,697,159.35		1,358,657,738.78		1,358,657,738.78
1. 所有者投入的普通股	55,186,600.00				1,200,773,979.43								1,255,960,579.43		1,255,960,579.43

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转 留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							795,118.30						795,118.30	795,118.30
1. 本期提取							11,428,705.12						11,428,705.12	11,428,705.12
2. 本期使用							10,633,586.82						10,633,586.82	10,633,586.82
（六）其他														
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,406,305,871.38			34,304,388.66	84,268,329.48		803,367,657.64		2,548,992,594.16	2,548,992,594.16

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	220,746,347.00				1,404,452,245.18			38,930,772.35	104,811,789.16	860,298,813.12	2,629,239,966.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	220,746,347.00				1,404,452,245.18			38,930,772.35	104,811,789.16	860,298,813.12	2,629,239,966.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-101,017.95	5,235,861.56		87,493,189.87	92,628,033.48
（一）综合收益总额										87,493,189.87	87,493,189.87
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								5,235,861.56				5,235,861.56
1. 本期提取								13,246,465.62				13,246,465.62
2. 本期使用								8,010,604.06				8,010,604.06
（六）其他							-101,017.95					-101,017.95
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,404,452,245.18		-101,017.95	44,166,633.91	104,811,789.16	947,792,002.99		2,721,868,000.29

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60		1,188,912,850.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,559,747.00				203,678,265.75			33,509,270.36	84,268,329.48	701,897,237.60		1,188,912,850.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,186,600.00				1,200,773,979.43			795,118.30		103,010,030.42		1,359,765,728.15
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	55,186,600.00				1,200,773,979.43					103,010,030.42		1,358,970,609.85
1. 所有者投入的普通股	55,186,600.00				1,200,773,979.43					103,010,030.42		1,358,970,609.85
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								795,118.30				795,118.30
1. 本期提取								11,428,705.12				11,428,705.12
2. 本期使用								10,633,586.82				10,633,586.82
（六）其他												
四、本期期末余额	220,746,347.00				1,404,452,245.18			34,304,388.66	84,268,329.48	804,907,268.02		2,548,678,578.34

三、公司基本情况

1. 公司概况

2018年2月2日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]262号《关于核准润建通信股份有限公司首次公开发行股份的批复》核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票55,186,600.00股。本公司股票于2018年3月1日在深圳证券交易所中小版挂牌交易。首次公开发行股票后，本公司股本总额由165,559,747.00股变更为220,746,347.00股。2018年3月9日本公司注册资本变更为人民币220,746,347.00元，上述出资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2018年2月26日出具了大华验字[2018]000095号《验资报告》。

截至2019年6月30日止，本公司持有统一社会信用代码为9145000074512688XN号的营业执照，注册资本人民币220,746,347.00元，股份总数为220,746,347.00股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股股份为144,144,974.00股；无限售条件的流通股股份为76,601,373.00股。

2019年4月18日，本公司更名为润建股份有限公司，并已完成工商变更。

公司类型：上市公司；法定代表人：许文杰。

公司的经营地址：广西壮族自治区南宁市青秀区民族大道136-5号华润大厦C座32层。

公司经营范围：通信信息网络系统集成甲级;建筑工程施工总承包;通信工程施工总承包;建筑智能化工程设计;建筑智能化工程专业承包;通信用户管线建设;计算机信息系统集成;机电设备安装工程专业承包;建筑装修装饰工程专业承包;市政公用工程施工总承包;安防工程施工总承包;钢结构工程专业承包;城市及道路照明工程专业承包;送变电工程专业承包;防雷技术及防雷工程专业承包;消防设施工程专业承包;地基与基础工程专业承包;施工劳务分包;电力设施承装(修、试);制冷空调设备安装与维修服务;通信网络维护与优化;通信铁塔维护;网络托管业务;通信技术和产品的技术咨询、技术服务、技术研发;网络产品、通讯设备、通讯器材的开发、生产、销售及售后服务;通信设施租赁;信息系统的技术研发与销售;教学设备、电力销售;教育咨询、信息技术咨询服务。

本公司的实际控制人为李建国、蒋鹂北。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	广西诚本规划设计咨询有限公司	诚本设计	100%	
2	广西润联信息技术有限公司	润联信息	100%	
3	广州卓联科技有限公司	卓联科技	100%	
4	佛山市云清信息科技有限公司	云清信息	100%	
5	广西轩耀建筑工程有限公司	轩耀建筑	100%	
6	长嘉科技有限公司	长嘉科技	51%	
7	润沃科技（山东）有限公司	润沃科技	51%	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本节“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为 2019年1月1日至 2019年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用

风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

（1）应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

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

B应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项
应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

C其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未

来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11、应收票据

对应收票据（商业承兑汇票）按照账龄分析法组合的计提比例计提坏账，对应收票据（银行承兑汇票）、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独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	单项金额超过500万元的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）单项金额重大并单独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	单项金额超过10万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、劳务成本、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

- A. 存货专门用于单项业务或合同时，按个别计价法确认；
- B. 非为单项业务或合同持有的存货，按加权平均价格计价确认。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销

售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有

待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

(2) 初始投资成本确定

1.企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投

资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	预计使用年限
专利权	10年	预计使用年限
著作权	3年	预计使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（2）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入房屋装修费	租赁合同期限

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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：

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，且股利发放率大于或等于同期市场利率的，则将优先股划分为金融负债，如果股利发放率低于市场利率的，则该优先股属于复合金融工具，需要对优先股进行分拆。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

软件与信息技术服务业

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

公司业务收入主要来源于通信网络建设服务、通信网络维护与优化服务。公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。在合同约定的服务期限内，公司依据业经客户确认的代维费用结算单金额或按合同约定分期确认提供通信网络维护服务收入金额；公司在通信网络建设服务、通信网络优化服务预计总成本可以估计的前提下，依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额按完工百分比进度确认通信网络建设服务、通信网络优化服务收入，公司对于不符合上述条件的服务收入，按客户最终确认或验收后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计

量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

按完工百分比法确认提供劳务收入时，确定合同完工进度的依据和方法如下：

(1) 通信网络建设服务

公司依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额占销售合同金额比例，确定通信网络建设服务完工百分比。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

通信网络建设的结果不能可靠估计的，劳务成本能够收回的，提供劳务收入根据能够收回的实际劳务成本予以确认，劳务成本在其发生的当期结转成本；劳务成本不可能收回的，在发生时立即确认为损失，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，公司将预计损失确认为当期费用。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期提供劳务收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期劳务成本。

(2) 通信网络维护与优化服务

公司依据业经客户或第三方监理确认的工作量确认单金额占销售合同金额比例，确定通信网络维护与优化服务完工百分比。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期

损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负

债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响

应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号	第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第五次会议决议	会议召开时间为 2019 年 4 月 26 日

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，2017 年 5 月 2 日财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。		
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	第三届董事会第二十一次会议	会议召开时间为 2019 年 7 月 11 日
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。	第三届董事会第二十一次会议	会议召开时间为 2019 年 7 月 11 日
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。	第三届董事会第二十一次会议	会议召开时间为 2019 年 7 月 11 日

财政部于2019年4月30日颁布了《修订通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度资产负债表及 2018 年 1-6 月利润表受重要影响的报表项目 和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,472,515,874.10	应收票据	3,665,356.99
		应收账款	1,468,850,517.11
应付票据及应付账款	823,392,685.27	应付票据	230,000,000.00
		应付账款	593,392,685.27
管理费用	156,045,804.96	管理费用	100,137,548.66
		研发费用	55,908,256.30
减：资产减值损失	14,467,774.87	加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,467,774.87

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务、销售无形资产或者不动产	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西诚本规划设计咨询有限公司	25%
广西润联信息技术有限公司	25%
广州卓联科技有限公司	25%
佛山市云清信息科技有限公司	25%
广西轩耀建筑工程有限公司	25%
长嘉科技有限公司	25%
润沃科技（山东）有限公司	25%

2、税收优惠

经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局以桂科高字[2017]5号《关于公布广西壮族自治区2016年通过认定高新技术企业名单的通知》，认定公司为高新技术企业，自2016年1月1日起至2018年12月31日止，有效期三年，公司按高新技术企业优惠的15%税率计提及缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	87,724.13	4,664.03
银行存款	476,898,064.86	1,197,470,075.67
其他货币资金	209,518,321.95	176,645,122.51
合计	686,504,110.94	1,374,119,862.21

其他说明

截止2019年6月30日，公司为开立保函、开具汇票等银行业务产生的保证金，对应账户余额为209,518,321.95元。

2、交易性金融资产

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	3,000,000.00	3,665,356.99
合计	3,000,000.00	3,665,356.99

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

（3）期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,064,866,367.58	100.00%	133,311,976.05	6.46%	1,931,554,391.53	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,064,866,367.58	100.00%	133,311,976.05	6.46%	1,931,554,391.53	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11
合计	2,064,866,367.58	100.00%	133,311,976.05	6.46%	1,931,554,391.53	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11

按组合计提坏账准备：133,311,976.05

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,064,866,367.58	133,311,976.05	6.46%
合计	2,064,866,367.58	133,311,976.05	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,872,989,418.66

账龄	期末余额
1 年以内小计	1,872,989,418.66
1 至 2 年	122,008,612.20
2 至 3 年	52,167,872.04
3 年以上	17,700,464.68
3 至 4 年	9,651,387.16
4 至 5 年	5,317,444.07
5 年以上	2,731,633.45
合计	2,064,866,367.58

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,418,281.55	19,893,694.50			133,311,976.05
合计	113,418,281.55	19,893,694.50			133,311,976.05

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	405,622,514.44	19.64	21,024,332.18
中国移动通信集团广西有限公司	251,637,847.41	12.19	14,006,906.22
中国移动通信集团贵州有限公司	147,067,836.46	7.12	10,047,595.89
中国电信股份有限公司广西分公司	118,985,083.86	5.76	8,204,930.73
中国移动通信集团安徽有限公司	84,263,205.91	4.08	4,685,130.57
合计	1,007,576,488.08	48.79	57,968,895.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	46,675,735.18	98.70%	14,722,932.27	95.64%
1 至 2 年	250,881.51	0.53%	512,022.11	3.33%
2 至 3 年	294,201.00	0.62%		
3 年以上	71,208.10	0.15%	159,524.79	1.04%
合计	47,292,025.79	--	15,394,479.17	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位： 元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
中国石化销售有限公司广西南宁石油分公司	5,087,989.23	10.76
南宁鹦鹉螺信息技术有限公司	2,292,247.50	4.85
中国石化销售有限公司安徽合肥石油分公司	2,112,497.54	4.47
公诚管理咨询有限公司	1,982,302.73	4.19
厦门缤鸿懿贸易有限公司	1,514,520.00	3.20
合计	12,989,557.00	27.47

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	121,503,837.87	100,404,456.02
合计	121,503,837.87	100,404,456.02

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	107,187,762.50	109,672,521.47
备用金	43,084,629.88	13,787,531.26
代垫款项	1,472,762.71	1,251,004.16
代扣代缴款	58,942.42	58,942.42
合计	151,804,097.51	124,769,999.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	81,820,961.62
一年以内小计	81,820,961.62
1 至 2 年	16,746,218.36
2 至 3 年	22,803,537.01
3 年以上	30,433,380.52
3 至 4 年	24,060,529.33
4 至 5 年	3,577,936.19
5 年以上	2,794,915.00
合计	151,804,097.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,365,543.29	5,934,716.35		30,300,259.64
合计	24,365,543.29	5,934,716.35		30,300,259.64

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	13,855,738.56	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.13%	4,180,242.04
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	11,831,500.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	7.79%	6,007,077.20
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	保证金	5,535,644.22	1 年以内	3.65%	276,782.21
中国移动通信集团广西有限公司	保证金	5,130,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3.38%	1,985,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	4,564,070.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.01%	1,060,081.00
合计	--	40,916,952.78	--	26.95%	13,509,182.45

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,235,295.56		6,235,295.56	10,474,057.02		10,474,057.02
劳务成本	612,489,634.48	4,857,203.73	607,632,430.75	616,614,500.26	3,789,817.16	612,824,683.10
发出商品	15,818,414.21		15,818,414.21	9,861,459.74		9,861,459.74

合计	634,543,344.25	4,857,203.73	629,686,140.52	636,950,017.02	3,789,817.16	633,160,199.86
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
劳务成本	3,789,817.16	1,067,386.57				4,857,203.73
合计	3,789,817.16	1,067,386.57				4,857,203.73

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	621,934,831.04	149,768,601.26
待认证进项税	80,356,652.88	30,103,183.74
预缴税金	13,076,225.46	758,220.49
待抵扣进项税	2,477.28	2,197.28
合计	715,370,186.66	180,632,202.77

其他说明：

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南安润盛达科技有限公司	1,410,103.86			-335,774.14						1,074,329.72	
小计	1,410,103.86			-335,774.14						1,074,329.72	
合计	1,410,103.86			-335,774.14						1,074,329.72	

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
广州众连易达科技有限公司	273,982.05	
合计	273,982.05	

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,239,163.13	63,840,044.46
合计	206,239,163.13	63,840,044.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	36,460,684.01	65,624,891.33	13,963,094.27	5,491,342.18	6,410,194.00	3,087,179.06	131,037,384.85
2.本期增加金额	139,804,519.71	11,120,281.43	475,700.00	277,288.04	168,047.96	1,616,828.20	153,462,665.34
（1）购置	139,804,519.71	11,120,281.43	475,700.00	277,288.04	168,047.96	1,616,828.20	153,462,665.34
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		4,034,160.86	1,578,572.67		342,985.50	272,001.09	6,227,720.12
（1）处置或报废		4,034,160.86	1,578,572.67		342,985.50	272,001.09	6,227,720.12
4.期末余额	176,265,203.72	72,711,011.90	12,860,221.60	5,768,630.22	6,235,256.46	4,432,006.17	278,272,330.07
二、累计折旧							
1.期初余额	5,195,647.46	40,622,281.17	11,927,263.08	5,014,536.80	3,642,929.95	794,681.93	67,197,340.39
2.本期增加金额	1,402,679.82	7,552,147.23	222,701.15	370,635.79	336,840.42	275,369.45	10,160,373.86
（1）计提	1,402,679.82	7,552,147.23	222,701.15	370,635.79	336,840.42	275,369.45	10,160,373.86
3.本期减少金额		3,279,997.79	1,499,644.04		316,480.96	228,424.52	5,324,547.31
（1）处置或报废		3,279,997.79	1,499,644.04		316,480.96	228,424.52	5,324,547.31
4.期末余额	6,598,327.28	44,894,430.61	10,650,320.19	5,385,172.59	3,663,289.41	841,626.86	72,033,166.94
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	169,666,876.44	27,816,581.29	2,209,901.41	383,457.63	2,571,967.05	3,590,379.31	206,239,163.13
2.期初账面价值	31,265,036.55	25,002,610.16	2,035,831.19	476,805.38	2,767,264.05	2,292,497.13	63,840,044.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,576,061.12	华润办公写字楼、权证正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

无。

23、生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件	著作权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额		1,800,000.00		2,659,356.37	20,000.00		4,479,356.37
2.本期增加金额						859,269.83	859,269.83
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加						859,269.83	859,269.83
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		1,800,000.00		2,659,356.37	20,000.00	859,269.83	5,338,626.20
二、累计摊销							
1.期初余额		727,685.07		1,025,682.53	20,000.00		1,773,367.60
2.本期增加金额		117,222.24		420,121.91		21,250.00	558,594.15
(1) 计提		117,222.24		420,121.91		21,250.00	558,594.15
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		844,907.31		1,445,804.44	20,000.00	21,250.00	2,331,961.75
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		955,092.69		1,213,551.93		838,019.83	3,006,664.45
2.期初账面价值		1,072,314.93		1,633,673.84			2,705,988.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
LTE-MR 综合分析平台研究与应用		4,438,996.79			4,438,996.79	
基于 OTT 的手机精准定位与排查解决方案		4,133,279.23			4,133,279.23	
全国支付中心与现金流一体化监管平台研究与应用		4,046,174.36			4,046,174.36	
基于三维视频的通信行业培训管理平台研究与应用		3,641,089.31			3,641,089.31	
通信基站智能节电平台研发与应用		3,543,253.75			3,543,253.75	
基于大数据深度挖掘的 5G 网络质量评估及优化方案		3,477,752.76			3,477,752.76	
施工现场智能调度业务支撑体系研究与应用		3,393,153.15			3,393,153.15	
通信网络疑难弱覆盖解决方案		3,390,919.08			3,390,919.08	
重点场景网络智能分析与保障系统研发与应用		3,344,587.40			3,344,587.40	
财务共享服务体系建设研究与应用		3,044,889.74			3,044,889.74	
铁塔智能代维平台研究与应用		3,004,845.19			3,004,845.19	
通信服务领域云课堂双创平台研究与应用		2,962,691.87			2,962,691.87	
基于大数据的视频监控领域的图像质量分析研究与应用		2,793,268.99			2,793,268.99	
NB 无线大数据优化平台研发与应用		2,774,376.06			2,774,376.06	
工程验收标准体系与信息化平台研究与应用		1,757,887.59			1,757,887.59	
智能资产与材料调度管理体系研究与应用		1,529,895.70			1,529,895.70	
数据通信相关技术的研究和应用		1,242,584.49			1,242,584.49	
基于大数据挖掘的无线网络质量评估及优化系统		1,039,953.68			1,039,953.68	
电力智能化管理分析系统研究与应用		1,000,408.11			1,000,408.11	
网优大数据平台研究与应用		989,768.13			989,768.13	
施工安全与质量管理体系研究与应用		820,670.68			820,670.68	
GSM/LTE 干扰排查智能分析系统研究和应用		36,556.08			36,556.08	
基于大数据的身份信息核查与分析监管平台研究与应用		8,303.95			8,303.95	
智能机器应答管理平台研究与应用		4,181.68			4,181.68	
合计		56,419,487.77			56,419,487.77	

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
广州逸信电子科技有限公司	10,212,316.57			10,212,316.57
合计	10,212,316.57			10,212,316.57

（2）商誉减值准备

资产负债表日，本公司商誉无减值准备。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	917,988.05		193,254.74		724,733.31
合计	917,988.05		193,254.74		724,733.31

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,469,439.42	25,273,507.11	141,573,642.00	21,237,613.30
可抵扣亏损	891,015.6	133,652.34	1,123,271.56	280,817.89
应付职工薪酬	76,959,397.34	11,653,234.36	111,405,237.56	16,838,438.66
合计	246,319,852.36	37,060,393.81	254,102,151.12	38,356,869.85

（2）未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	22,489.13	12,968.30
合计	22,489.13	12,968.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	3,900.95	3,900.95	
2021 年	4,343.14	4,343.14	
2022 年	3,679.53	3,679.53	
2023 年	1,044.68	1,044.68	
2024 年	9,520.83		
合计	22,489.13	12,968.30	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
招商银行大额存单	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	255,000,000.00	
合计	255,000,000.00	

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	694,127,190.00	230,000,000.00
合计	694,127,190.00	230,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	240,143,496.45	422,697,628.75
应付暂估款	118,481,006.61	127,351,825.19
应付材料款	11,803,638.10	20,520,749.38
应付其他	9,656,951.73	15,812,462.13
应付固定资产购置款	2,360,954.00	6,991,909.99
应付技术服务费	18,109.83	18,109.83
合计	382,464,156.72	593,392,685.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	167,652,491.98	160,046,575.92
预收设计服务款	6,909,316.33	4,096,397.38
合计	174,561,808.31	164,142,973.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国铁通集团有限公司广西分公司	4,647,178.85	尚未结算
广西天昌投资有限公司	3,021,576.34	尚未结算
中国联通有限公司广西分公司	2,057,809.29	尚未结算
中国电信股份有限公司广东分公司	1,655,936.48	尚未结算
中睿通信规划设计有限公司	845,150.28	尚未结算
合计	12,227,651.24	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

38、合同负债

无。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	167,594,937.60	198,125,717.80	271,848,375.62	93,872,279.78
二、离职后福利-设定提存计划	333,302.59	21,621,593.77	20,338,706.61	1,616,189.75
三、辞退福利		1,110,744.16	1,110,744.16	
合计	167,928,240.19	220,858,055.73	293,297,826.39	95,488,469.53

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	167,407,327.14	166,971,600.06	241,326,368.52	93,052,558.68
2、职工福利费		18,733,494.62	18,733,494.62	
3、社会保险费	170,586.14	10,059,099.01	9,495,586.94	734,098.21
其中：医疗保险费	167,392.21	8,130,256.51	7,807,382.76	490,265.96
工伤保险费	204.48	331,036.59	312,101.22	19,139.85
生育保险费	2,989.45	1,143,973.49	937,213.76	209,749.18
大病医疗保险费		453,832.42	438,889.20	14,943.22
4、住房公积金	17,024.32	2,361,524.11	2,292,925.54	85,622.89
合计	167,594,937.60	198,125,717.80	271,848,375.62	93,872,279.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	325,566.24	20,967,949.23	19,721,325.46	1,572,190.01
2、失业保险费	7,736.35	653,644.54	617,381.15	43,999.74
合计	333,302.59	21,621,593.77	20,338,706.61	1,616,189.75

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	76,318,969.31	87,777,813.11
企业所得税		13,143,306.85
个人所得税	118,709.61	497,828.92
城市维护建设税	3,636,997.90	3,440,988.55

其他税种	2,541,659.88	2,189,042.16
合计	82,616,336.70	107,048,979.59

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	310,179.17	
其他应付款	5,785,649.54	20,847,536.84
合计	6,095,828.71	20,847,536.84

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	310,179.17	
合计	310,179.17	

其他说明：

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付报销款	4,263,646.31	19,940,319.37
押金及保证金	940,965.70	459,606.00
代收代付款	484,586.23	447,611.47
其他	96,451.30	
合计	5,785,649.54	20,847,536.84

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	220,746,347.00						220,746,347.00

其他说明：

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,406,305,871.38			1,406,305,871.38
合计	1,406,305,871.38			1,406,305,871.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-126,272.44			-25,254.49	-101,017.95		-101,017.95
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		-126,272.44			-25,254.49	-101,017.95		-101,017.95
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		-126,272.44			-25,254.49	-101,017.95		-101,017.95

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,930,772.35	13,246,465.62	8,010,604.06	44,166,633.91
合计	38,930,772.35	13,246,465.62	8,010,604.06	44,166,633.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加额系依据通信网络建设服务收入计提安全生产费，2019年1-6月实际使用8,010,604.06元。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,811,789.16			104,811,789.16
合计	104,811,789.16			104,811,789.16

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	859,515,190.61	700,670,498.29
调整后期初未分配利润	859,515,190.61	700,670,498.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,703,672.27	205,877,713.64
减：提取法定盈余公积		20,543,459.68
应付普通股股利		26,489,561.64
期末未分配利润	947,218,862.88	859,515,190.61

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,613,007,674.65	1,329,946,314.88	1,502,056,318.94	1,141,350,828.18
合计	1,613,007,674.65	1,329,946,314.88	1,502,056,318.94	1,141,350,828.18

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,577,345.62	1,624,772.29
教育费附加	2,259,747.76	708,359.83
资源税	338.33	349.77
房产税	147,100.86	-160,963.27
土地使用税	699.58	702.08
印花税	635,229.24	1,123,633.99

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,833,335.28	472,862.83
堤维费	16,855.14	528,454.54
价格调控基金	35,342.88	803.82
河道工程修建维护管理费	945.76	1,206.16
其他	6,306.66	11,523.60
合计	10,513,247.11	4,311,705.64

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,365,328.41	30,931,597.10
差旅费	9,059,021.62	4,999,451.44
办公费	4,659,774.93	4,107,796.87
业务费	4,646,850.21	8,499,406.13
交通运输费	2,765,310.37	2,464,178.71
租赁费	1,442,939.57	1,695,470.27
折旧费	304,617.31	824,360.38
易耗品摊销	186,818.30	594,897.13
保险费	47,358.46	75,435.54
其他	96,709.66	55,747.39
合计	44,574,728.84	54,248,340.96

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,656,792.77	67,910,419.61
差旅费	6,185,126.78	6,239,696.35
汽车费用	4,900,279.80	5,426,563.37
办公水电	2,462,017.27	6,654,218.15
折旧费	2,456,961.27	1,126,879.35
中介费	1,639,683.08	4,227,678.98

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,386,796.82	6,057,255.19
租赁费	1,140,655.26	1,843,087.60
无形资产摊销	458,595.81	233,464.62
修理费	271,533.61	152,742.14
易耗品摊销	146,885.56	179,255.83
财产保险费摊销	12,919.52	46,856.11
其他	485,586.26	39,431.36
合计	48,203,833.81	100,137,548.66

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,928,867.07	49,489,093.43
差旅费	3,880,610.08	1,389,360.93
办公水电	2,281,766.30	878,538.20
汽车费用	2,245,047.77	319,385.51
折旧费	863,293.51	1,234,884.33
材料费	786,013.80	2,242,817.81
修理费	245,777.35	35,509.55
无形资产摊销	99,998.34	100,988.42
易耗品摊销	51,806.47	59,578.12
租赁费	36,307.08	158,100.00
合计	56,419,487.77	55,908,256.30

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,482,416.67	8,361,105.29
减：利息收入	10,538,940.42	1,152,222.08
银行手续费	3,857,169.81	1,126,858.52
合计	-3,199,353.94	8,335,741.73

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	788,597.00	1,319,607.00
合计	788,597.00	1,319,607.00

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-335774.14	
理财产品收益	4,611,538.11	
合计	4,275,763.97	

其他说明：

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

无。

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,934,716.35	-60,397.06
应收账款坏账损失	-19,893,694.50	-14,407,377.81
合计	-25,828,410.85	-14,467,774.87

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-1,067,386.57	
合计	-1,067,386.57	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-47,135.54	-177,185.33
合计	-47,135.54	-177,185.33

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	68,968.480	2,069.10	68,968.48
合计	68,968.48	2,069.10	68,968.48

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	295,000.00		295,000.00
非流动资产损毁报废损失	83,222.34	174,288.91	83,222.34
罚款支出		200.00	
其他	42,196.50	23,782.41	42,196.50
合计	420,418.84	198,271.32	420,418.84

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,319,245.52	15,693,097.01

递延所得税费用	1,296,476.04	5,852,085.69
合计	16,615,721.56	21,545,182.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	104,340,643.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,651,096.57
子公司适用不同税率的影响	42,090.81
调整以前期间所得税的影响	-3,361,328.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,278,443.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,419.18
所得税费用	16,615,721.56

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金	45,979,658.28	83,482,070.54
收回的备用金	32,716,950.98	30,327,496.33
利息收入	10,325,291.79	927,364.18
收回代垫款	1,843,007.30	3,976,646.02
补贴收入	788,597.00	1,319,607.00
其他	2,173,499.08	1,505,102.02
合计	93,827,004.43	121,538,286.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的备用金	94,188,358.74	53,831,947.62
支付的保证金	47,903,392.19	95,884,741.09
办公费、差旅费等支出	95,584,259.21	59,117,593.68
支付代垫款	2,136,202.43	3,916,681.59
手续费支出	214,538.69	152,010.42
罚款支出		200.00
其他	33,500.00	
合计	240,060,251.26	212,903,174.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无。

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无。

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	213,648.63	224,857.90
收到发行服务费		19,878,490.57
合计	213,648.63	20,103,348.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保函保证金及手续费	45,234,861.95	974,363.10
支付发行费用		23,794,000.00
合计	45,234,861.95	24,768,363.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	87,703,672.27	102,697,159.35
加：资产减值准备	26,895,797.42	14,467,774.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,160,373.86	2,929,620.28
无形资产摊销	558,594.15	334,453.04
长期待摊费用摊销	193,254.74	190,297.62
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）	47,135.54	177,156.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	83,222.34	174,317.50
财务费用（收益以“－”号填列）	3,482,416.67	9,486,933.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,275,763.97	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,296,476.04	5,852,085.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,406,672.77	-31,114,895.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-622,853,420.35	-516,985,388.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	191,578,960.5	-196,148,504.83
经营活动产生的现金流量净额	-302,722,608.02	-607,938,990.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	476,985,788.99	784,746,534.97
减：现金的期初余额	1,197,474,739.70	160,895,553.20
现金及现金等价物净增加额	-720,488,950.71	623,850,981.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	900,000.00

其中：	--
佛山市云清信息科技有限公司	250,000.00
广西轩耀建筑工程有限公司	650,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	132,185.73
其中：	--
佛山市云清信息科技有限公司	132,185.73
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	767,814.27

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	476,985,788.99	1,197,606,925.43
其中：库存现金	87,724.13	4,664.03
可随时用于支付的银行存款	476,898,064.86	1,197,470,075.67
三、期末现金及现金等价物余额	476,985,788.99	1,197,606,925.43

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	209,518,321.95	保函保证金
应收账款	375,000,000.00	质押
合计	584,518,321.95	--

其他说明：

1、截止2019年6月30日，公司为开立保函、开具汇票等银行业务产生的保证金，对应账户余额为209,518,321.95元。

2、截止2019年6月30日，公司以应收账款375,000,000.00元提供质押取得银行借款255,000,000.00元。

82、外币货币性项目

无。

83、套期

无。

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	788,597.00	其他收益	788,597.00
合计	788,597.00		788,597.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市云清信息科技有限公司	2019年03月04日	250,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2019年03月04日	《企业会计准则第20号企业合并》及应用指南	0.00	-9,117.31
广西轩耀建筑工程有限公司有限	2019年04月02日	650,000.00	100.00%	非同一控制下企业	2019年04月02日	《企业会计准则第20号企业合并》及应	0.00	0.00

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
公司				合并		用指南		

其他说明：

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
长嘉科技有限公司	投资设立	2019-6-11	2550 万元	51%
润沃科技（山东）有限公司	投资设立	2019-6-18	2550 万元	51%

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广西诚本规划设计咨询有限公司	广西	广西南宁	工程监理咨询	100.00%		同一控制下企业合并
广西润联信息技术有限公司	广西	广西南宁	信息技术服务	100.00%		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州卓联科技有限公司	广东	广东广州	信息技术服务	100.00%		认缴设立
佛山市云清信息科技有限公司	广东	广东佛山	信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
广西轩耀建筑工程有限公司	广西	广西南宁	工程施工服务	100.00%		非同一控制下企业合并
长嘉科技有限公司	广东	广东广州	信息技术服务	51%		投资设立
润沃科技（山东）有限公司	山东	山东济南	信息技术服务	51%		投资设立

（2）重要的非全资子公司

无。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无。

（2）重要合营企业的主要财务信息

无。

（3）重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,074,329.72	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-335,774.14	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风

险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截至2019年6月30日，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48.79%；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26.95%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2019年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	694,127,190.00			
应付账款	382,464,156.72			
其他应付款	6,095,828.71			
合计	1,082,687,175.43			

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，本公司的主要市场风险为利率风险。

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。

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。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李建国、蒋鹂北。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本报告期内，公司无新增重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许文杰	副董事长、总经理
梁姬	董事、财务总监
沈湘平	董事、副总经理、董事会秘书
方培豪	董事
胡永乐	董事
李胜兰	独立董事
马英华	独立董事
万海斌	独立董事
唐敏	监事
陶秋鸿	监事
欧宇菲	监事
杨兆云	副总经理

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建国	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
蒋鹏北	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
胡永乐	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
梁姬	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
沈湘平	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
许文杰	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
杨兆云	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
广西威克德力投资管理中心（有限合伙）	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
广西盛欧投资管理中心（有限合伙）	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	580,000,000.00	2017年01月23日	2020年01月23日	否
李建国	50,000,000.00	2018年02月13日	2019年02月11日	是
蒋鹏北	50,000,000.00	2018年02月13日	2019年02月11日	是
李建国	300,000,000.00	2018年07月10日	2019年07月10日	否
珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）	200,000,000.00	2015年02月07日	2020年12月31日	否

关联担保情况说明

1、招商银行股份有限公司南宁分行于2018年2月13日同意对本公司提供5,000万元授信额度，授信协议编号为【771XY2018004588】，约定授信期限为12月，即从2018年2月13日至2019年2月11日止。自然人李建国出具编号为【771XY2018004588(保1)】的最高额不可撤销担保书，自愿为授信申请人在《授信协议》项下所欠所有债务承担连带保证责任，自然人蒋鹏北出具编号为【771XY2018004588(保2)】的最高额不可撤销担保书，自愿为授信申请人在《授信协议》项下所欠所有债务承担连带保证责任。同时公司质押价值9,337万元的应收账款与银行签订编号为【771XY2018004588(质)】的最高额质押合同。在该授信额度下，本公司与招商银行股份有限公司南宁分行签订编号为【7710702018001】的借款合同，约定借款金额3,000万元用于支付上游劳务费，借款期限为自2018年2月13日起至2018年8月12日止。本公司已与2018年4月8日全额偿还，截至2018年12月31日该借款余额为零，债务履行完毕。截至2019年6月30日，招商银行授信额度已到期，尚未

续签新一年度授信合同。

2、公司与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【63082015280008-2017-1】的《应收账款池融资业务合同》，银行根据公司质押给银行的合格应收账款所形成的应收账款池，在该应收账款池保持稳定的前提下，为公司提供短期借款，同时由珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）及自然人李建国为借款提供连带责任担保。珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【ZB6308201500000005-1】的最高额保证合同补充协议，合同约定担保期限为2015年2月7日至2020年12月31日，最高额度20,000万；自然人李建国与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【ZB6308201600000006-1】的最高额保证合同补充协议，合同约定担保期限为2016年3月30日至2020年12月31日，最高额度20,000万；该应收账款池融资业务合同签订日期为2017年6月16日，根据上述担保合同，应收账款池融资额度20,000万，有效期1年；2018年7月19日，自然人李建国与上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【ZZ6308201800000001】的《权利最高额质押合同》，质押2,800万股润建通信股票为润建通信股份有限公司提供担保，合同约定担保期限为2018年7月10日至2019年7月10日，最高额度为30,000万元，该应收账款池融资额度根据上述《权利最高额质押合同》更新为30,000万，有效期1年，截至2019年6月30日，该授信下的借款余额为255,000,000.00元，债务未履行完毕。

3、公司与桂林银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【020010201700122】的综合授信合同，银行提供授信额度67,069万元，授信期限自2017年1月23日至2020年1月23日，该授信由珠海弘泽熙元投资管理中心（有限合伙）、广西威克德力投资管理中心（有限合伙）、广西盛欧投资管理中心（有限合伙）提供保证担保，自然人李建国、蒋鹏北、梁姬、杨兆云、沈湘平、胡永乐、许文杰提供保证担保，担保额度各为58,000万元。在该授信下，公司与桂林银行股份有限公司南宁分行签订合同编号为【020010201702523】的《流动资金借款合同》，约定借款金额3,000万元，借款期限为自2017年6月27日起至2018年6月26日止，已于2018年4月4日全额偿还；于2018年1月1日签订《流动资金借款合同》，取得借款23,000万元，借款期限为2018年1月1日至2019年1月1日，已于2018年4月8日全额偿还，截至2018年12月31日该授信下的借款余额为零，债务履行完毕。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,627,362.76	2,313,505.06

（8）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

经营分部是本公司可赚取收入及产生费用的商业活动的组成部分，本公司的经营分部是以主要经营决策者定期审阅的以

进行资源分配及业绩评估为目的内部财务报告为基础而确定。本公司是一家专注于提供通信技术服务的综合供应商，本公司的管理要求和内部报告制度未涉及经营分部，因此，本公司整体作为一个营业分部进行披露。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,064,866,367.58	100.00%	133,311,976.05	6.46%	1,931,554,391.53	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,064,866,367.58	100.00%	133,311,976.05	6.46%	1,931,554,391.53	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11
合计	2,064,866,367.58	100.00%	133,311,976.05	6.46%	1,931,554,391.53	1,582,268,798.66	100.00%	113,418,281.55	7.17%	1,468,850,517.11

按组合计提坏账准备：133,311,976.05

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,064,866,367.58	133,311,976.05	6.46%
合计	2,064,866,367.58	133,311,976.05	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,872,989,418.66
一年以内小计	1,872,989,418.66
1至2年	122,008,612.20
2至3年	52,167,872.04
3年以上	17,700,464.68
3至4年	9,651,387.16
4至5年	5,317,444.07
5年以上	2,731,633.45
合计	2,064,866,367.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,418,281.55	19,893,694.50			133,311,976.05
合计	113,418,281.55	19,893,694.50			133,311,976.05

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团广东有限公司	405,622,514.44	19.64	21,024,332.18
中国移动通信集团广西有限公司	251,637,847.41	12.19	14,006,906.22
中国移动通信集团贵州有限公司	147,067,836.46	7.12	10,047,595.89
中国电信股份有限公司广西分公司	118,985,083.86	5.76	8,204,930.73
中国移动通信集团安徽有限公司	84,263,205.91	4.08	4,685,130.57
合计	1,007,576,488.08	48.79	57,968,895.59

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	122,269,614.93	101,149,828.45
合计	122,269,614.93	101,149,828.45

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	107,107,762.50	109,579,121.47
备用金	43,066,392.65	13,787,531.26
代垫款项	1,472,762.71	1,251,004.16
资金拆借	833,102.43	823,102.43
代扣代缴款	58,942.42	58,942.42
合计	152,538,962.71	125,499,701.74

2) 按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	81,802,724.39
一年以内小计	81,802,724.39
1 至 2 年	16,726,218.36

账龄	期末余额
2至3年	22,763,537.01
3年以上	30,413,380.52
3至4年	24,040,529.33
4至5年	3,577,936.19
5年以上	2,794,915.00
合计	151,705,860.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,349,873.29	5,919,474.49		30,269,347.78
合计	24,349,873.29	5,919,474.49		30,269,347.78

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	13,855,738.56	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	9.08%	4,180,242.04
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	11,831,500.00	1年以内、1-2年、3-4年、4-5年	7.76%	6,007,077.20
中国联合网络通信有限公司广西壮族自治区分公司	保证金	5,535,644.22	1年以内	3.63%	276,782.21
中国移动通信集团广西有限公司	保证金	5,130,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	3.36%	1,985,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	保证金	4,564,070.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	2.99%	1,060,081.00
合计	--	40,916,952.78	--	26.82%	13,509,182.45

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,783,149.17		40,783,149.17	39,883,149.17		39,883,149.17
对联营、合营企业投资	1,074,329.72		1,074,329.72	1,410,103.86		1,410,103.86
合计	41857478.89		41857478.89	41,293,253.03		41,293,253.03

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西润联信息技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西诚本规划设计咨询有限公司	9,883,149.17			9,883,149.17		
佛山市云清信息科技有限公司		250,000.00		250,000.00		
广西轩耀建筑工程有限公司		650,000.00		650,000.00		
合计	39,883,149.17	900,000.00		40,783,149.17		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
云南安润盛达科技有限公司	1,410,103.86			-335,774.14						1,074,329.72	
小计	1,410,103.86			-335,774.14						1,074,329.72	
合计	1,410,103.86			-335,774.14						1,074,329.72	

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,610,008,284.99	1,327,542,002.64	1,500,432,240.35	1,140,057,112.83
合计	1,610,008,284.99	1,327,542,002.64	1,500,432,240.35	1,140,057,112.83

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-335,774.14	
理财产品收益	4,347,638.11	
合计	4,011,863.97	

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-47,135.54	固定资产变卖损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	788,597.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,611,538.11	购买银行结构性存款理财收益及其他资金管理收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-351,450.36	主要是捐赠支出及固定资产报废损失。
减：所得税影响额	776,622.38	
合计	4,224,926.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.3973	0.3973
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12%	0.3785	0.3785

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

润建股份有限公司

2019 年 8 月 29 日