

北京易华录信息技术股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
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	9-125

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA5766 号

北京易华录信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称易华录）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易华录，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）建造合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、43。

1、事项描述

易华录营业收入主要来自于建造合同收入，采用完工百分比法确认相关建造合同收入，以已完工工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。建造合同收入确认涉及重大会计估计和判断，包括对完工进度、合同预计总成本、预计尚未完工成本和合同风险的估计。管理层需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，会导致合同的预计总成本及预计总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的），因此我们将建造合同收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对建造合同收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估了易华录管理层对建造合同收入相关内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）抽样检查了建造合同预计总成本的编制方法，包括招标文件、施工技术方案、采购价格等，评估其假设的合理性；

（3）获取了建造合同台账，检查重大建造合同中的合同关键条款对预计总收入的影响，复核了重大建造合同的实际成本、预计总成本以及建造工程变更情况，并评估其变更调整金额；

（4）分析了重大项目完工进度与结算进度的差异，判断存货期末余额合理性；

（5）选取重大在建项目，对工程形象进度进行了现场查看，与工程管理部门讨论了确认工程的完工程度，向业主或监理单位进行了进度函证；

（6）对预计总成本、预计总收入或毛利率近两年发生异常波动的大额项目实施了询问和实地监盘，以判断其异常变动的合理性；

（7）针对资产负债表日前后确认的营业成本核对至建造合同、进度确认单等支持性文件，以评估收入发生额是否在财务报表上恰当列报。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注三、19和附注五、8。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，易华录期末存货余额 456,933.09 万元，存货跌价准备余额 1,610.70 万元，其中本年计提 761.80 万元。易华录部分工程项目的建设、验收和移交的周期较长，易华录按照成本与可变现净值孰低计量存货期末成本。由于存货跌价准备计提金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估了对易华录管理层存货管理相关的内部控制制度的设计，并对关键控制流程与执行有效性进行了评估、测试；

（2）对存货实施了监盘程序，检查存货的数量、状况等，包括对于重大的工程项目的工程形象进度现场查看；

（3）复核了管理层计提存货跌价准备的方法，检查管理层对存货跌价准备的计算并评估了管理层在存货跌价测试中使用的相关参数，包括存货估计售价、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；

（4）取得了存货清单，结合存货的实际状况，了解库龄长的存货（包括长周期的工程项目）的结存原因并进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（5）对预算总成本、预计总收入或毛利率近两年发生异常波动的大额项目实施了询问、分析性复核、实地监盘等相关程序，检查了在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入，并需计提相关合同预计损失的情况。

（三）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、19，附注三、30 和附注五、19。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，易华录期末商誉余额 29,178.21 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以五年期财务预算为基础来确定。在评估可回收金额时涉及的关键

假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。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。易华录管理层委聘外部估值专家，基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产组的预计未来现金流量现值。

由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评价了易华录对商誉减值评估的内部控制的设计有效性，并测试了其中的关键控制执行的有效性；

（2）评价了易华录委聘的外部估值专家的客观性、专业资质和胜任能力。复核了管理层减值测试所依据的基础数据，评估管理层减值测试中所采用计算方法和关键假设的合理性。将预测时采用的未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务假设，与相关公司历史财务数据、经批准的预算发展趋势进行了比较。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督易华录的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易华录的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易华录不能持续经营。

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

（6）就易华录中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

合并及公司资产负债表

2019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	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	650,551,418.79	229,374,856.51	1,273,876,891.08	525,768,773.47
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	五、2			14,380,000.00	14,380,000.00
应收票据	五、3			4,844,723.00	
应收账款	五、4 十五、1	3,364,234,694.41	3,082,099,759.53	2,758,650,522.82	2,433,998,823.21
应收款项融资	五、5	12,341,382.92	1,712,807.92		
预付款项	五、6	19,509,364.65	149,567,018.51	70,656,080.63	155,039,010.06
其他应收款	五、7 十五、2	227,379,126.34	212,581,501.02	219,355,952.45	261,168,919.41
其中：应收利息					617,681.65
应收股利		3,500,000.00	3,500,000.00		
存货	五、8	4,553,223,898.92	2,766,304,495.42	3,820,379,423.14	2,093,671,051.50
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	182,687,844.20	172,261,913.88	34,723,875.53	14,809,736.56
其他流动资产	五、10	79,927,325.69	357,274,382.24	51,452,756.64	255,080,000.00
流动资产合计		9,089,855,055.92	6,971,176,735.03	8,248,320,225.29	5,753,916,314.21
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、11			66,000,000.00	66,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、12	646,635,217.11	175,588,644.86	449,916,256.43	14,722,098.28
长期股权投资	五、13 十五、3	974,707,489.11	1,984,265,898.28	293,529,870.55	1,470,377,672.40
其他权益工具投资	五、14	8,315,783.23	8,315,783.23		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、15	411,409,942.99	54,709,403.62	355,346,238.32	44,509,375.89
在建工程	五、16	522,043,801.76		413,304,958.39	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	776,888,805.66	420,332,029.20	583,565,687.05	254,877,838.43
开发支出	五、18	75,288,917.28	44,896,949.45	158,945,869.09	132,985,312.87
商誉	五、19	291,782,095.36		359,442,464.83	
长期待摊费用	五、20	48,061,999.72	1,387,341.38	49,793,620.78	4,866,556.54
递延所得税资产	五、21	50,912,529.12	32,735,722.02	22,213,200.54	11,512,202.65
其他非流动资产	五、22	10,441,019.27		110,723,959.28	
非流动资产合计		3,816,487,600.61	2,722,231,772.04	2,862,782,125.26	1,999,851,057.06
资产总计		12,906,342,656.53	9,693,408,507.07	11,111,102,350.55	7,753,767,371.27

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）

2019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	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	1,651,747,897.65	1,544,653,533.34	1,360,093,876.20	1,254,700,000.00
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					
应付票据	五、24	267,127,025.76	267,127,025.76	306,109,533.29	229,064,977.43
应付账款	五、25	2,769,953,681.91	2,011,623,103.95	2,059,978,116.01	1,197,519,955.68
预收款项	五、26	146,237,014.98	125,828,900.45	114,721,828.79	122,204,774.62
应付职工薪酬	五、27	12,868,512.62		13,183,777.72	
应交税费	五、28	104,064,284.44	75,401,689.04	75,514,375.34	41,920,627.72
其他应付款	五、29	482,122,391.70	484,282,783.50	167,417,851.87	176,324,146.23
其中：应付利息	五、29			22,409,608.98	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	874,041,416.94	677,006,743.98	665,738,222.50	525,623,435.20
其他流动负债	五、31	308,652,106.61	302,340,817.61	7,287,415.08	
流动负债合计		6,616,814,332.61	5,488,264,597.63	4,770,044,996.80	3,547,357,916.88
非流动负债：					
长期借款	五、32	1,575,200,059.98	505,000,000.00	1,654,397,291.52	774,760,000.00
应付债券	五、33	519,833,333.32	519,833,333.32	500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	五、34	217,846,729.27	196,467,177.27	350,413,735.54	319,798,161.34
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、35	1,310,371.95			
递延收益	五、36	74,883,111.26	26,610,000.00	10,688,689.02	6,000,000.00
递延所得税负债	五、21	983,367.48	983,367.48		
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,390,056,973.26	1,248,893,878.07	2,515,499,716.08	1,600,558,161.34
负债合计		9,006,871,305.87	6,737,158,475.70	7,285,544,712.88	5,147,916,078.22
所有者权益：					
股本	五、37	541,707,345.00	541,707,345.00	452,064,188.00	452,064,188.00
资本公积	五、38	1,532,355,299.52	1,534,680,003.50	1,651,721,290.79	1,621,684,197.29
减：库存股	五、39	86,556,456.00	86,556,456.00	95,594,940.00	95,594,940.00
其他综合收益	五、40	6,456,956.97	5,572,415.75	572,338.16	
专项储备					
盈余公积	五、41	119,691,235.90	119,451,399.91	84,073,286.96	83,833,450.97
未分配利润	五、42	1,193,795,490.92	841,395,323.21	928,883,066.03	543,864,396.79
归属于母公司股东权益合计		3,307,449,872.31	2,956,250,031.37	3,021,719,229.94	2,605,851,293.05
少数股东权益		592,021,478.35		803,838,407.73	
股东权益合计		3,899,471,350.66	2,956,250,031.37	3,825,557,637.67	2,605,851,293.05
负债和股东权益总计		12,906,342,656.53	9,693,408,507.07	11,111,102,350.55	7,753,767,371.27

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

2019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、43 十五、4	3,743,903,561.80	3,514,731,151.24	2,956,448,051.69	2,359,188,439.26
减：营业成本	五、43 十五、4	2,402,965,848.84	2,401,773,429.38	1,809,340,357.03	1,693,022,038.78
税金及附加	五、44	13,245,958.70	4,681,463.74	14,857,314.30	5,869,407.93
销售费用	五、45	152,695,699.37	87,862,498.87	176,358,603.16	91,169,903.37
管理费用	五、46	320,953,411.19	169,988,761.46	285,273,278.56	138,535,276.19
研发费用	五、47	63,188,426.96	8,725,912.21	107,589,725.66	8,493,456.31
财务费用	五、48	239,242,729.77	200,134,976.23	169,648,912.49	131,766,124.41
其中：利息费用	五、48	242,217,195.15	210,879,251.72	166,380,239.38	148,019,973.01
利息收入	五、48	23,740,871.81	30,267,900.95	13,138,572.75	26,332,157.30
加：其他收益	五、49	48,248,742.42	26,633,916.48	66,490,179.58	14,153,563.27
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50 十五、5	58,446,898.74	-110,716,429.42	479,792.20	27,863,619.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,761,837.27	-172,161,609.31	479,792.20	-20,214,260.67
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)	五、51	-118,827,735.44	-104,624,637.81		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-11,889,765.04	261,187.10	-52,125,712.18	-28,097,648.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	-79,902.09		98,435.88	-68,737.35
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		527,509,725.56	453,118,145.70	408,322,555.97	304,183,029.09
加：营业外收入	五、54	386,167.05	175,641.97	14,677,400.68	14,498,910.70
减：营业外支出	五、55	4,413,967.31	143,855.61	2,960,578.02	537,032.26
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		523,481,925.30	453,149,932.06	420,039,378.63	318,144,907.53
减：所得税费用	五、56	105,618,653.31	84,177,064.21	62,280,826.17	36,847,855.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		417,863,271.99	368,972,867.85	357,758,552.46	281,297,052.01
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		417,863,271.99	368,972,867.85	357,758,552.46	281,297,052.01
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		384,005,313.21	368,972,867.85	302,448,242.13	281,297,052.01
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		33,857,958.78		55,310,310.33	
五、其他综合收益的税后净额		-4,500,587.75	-5,023,790.35	184,346.44	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,709,868.79	-5,023,790.35	110,607.86	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,023,790.35	-5,023,790.35		
1、其他权益工具投资公允价值变动		-5,023,790.35	-5,023,790.35		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		313,921.56		110,607.86	
1、外币财务报表折算差额		313,921.56		110,607.86	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		209,281.04		73,738.58	
六、综合收益总额		413,362,684.24	363,949,077.50	357,942,898.90	281,297,052.01
归属于母公司股东的综合收益总额		379,295,444.42	363,949,077.50	302,558,849.99	281,297,052.01
归属于少数股东的综合收益总额		34,067,239.82		55,384,048.91	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.7188		0.7346	
(二) 稀释每股收益		0.7089		0.6690	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

3 公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 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、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,370,034,557.64	2,002,569,340.08	2,252,635,657.50	1,502,039,797.58
收到的税费返还		13,601,673.98	2,490,481.05	15,234,257.38	4,905,739.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	714,304,535.57	667,551,705.20	293,366,152.06	403,411,527.77
经营活动现金流入小计		3,097,940,767.19	2,672,611,526.33	2,561,236,066.94	1,910,357,064.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,952,257,848.28	1,819,199,440.52	1,974,288,378.58	1,480,477,141.86
支付给职工以及为职工支付的现金		325,312,019.94	115,580,460.79	373,371,305.44	101,906,169.31
支付的各项税费		158,450,228.07	88,433,577.33	149,671,592.91	55,960,514.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	431,079,520.62	315,779,409.45	444,989,777.15	536,835,784.77
经营活动现金流出小计		2,867,099,616.91	2,338,992,888.09	2,942,321,054.08	2,175,179,610.84
经营活动产生的现金流量净额		230,841,150.28	333,618,638.24	-381,084,987.14	-264,822,546.16
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		75,289,019.61	79,469,019.61		
取得投资收益收到的现金		925,434.25	9,706,989.40		48,077,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		120,204.35	1,584.00	43,774.48	28,947.30
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	五、57	14,439,244.00	127,119,244.00	15,000,000.00	142,920,000.00
投资活动现金流入小计		90,773,902.21	216,296,837.01	15,043,774.48	191,026,827.30
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,460,797.85	119,661,977.69	411,634,738.74	97,725,403.30
投资支付的现金		627,066,496.27	595,578,000.00	172,160,880.00	273,881,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	239,765,817.11	189,300,000.00		249,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,303,293,111.23	904,539,977.69	583,795,618.74	620,606,983.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,212,519,209.02	-688,243,140.68	-568,751,844.26	-429,580,156.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				339,670,940.00	95,594,940.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				244,076,000.00	
取得借款收到的现金		2,687,402,906.08	1,982,270,000.00	2,146,481,167.72	1,693,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	423,000,000.00	403,000,000.00	777,500,000.00	777,500,000.00
筹资活动现金流入小计		3,110,402,906.08	2,385,270,000.00	3,263,652,107.72	2,566,294,940.00
偿还债务支付的现金		2,087,375,592.20	1,834,440,000.00	1,575,364,151.30	1,401,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,228,921.49	239,885,203.95	290,638,547.19	202,653,914.28
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		11,338,898.60		34,722,920.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	273,282,074.52	259,914,055.68	288,099,828.43	271,606,060.15
筹资活动现金流出小计		2,680,886,588.21	2,334,239,259.63	2,154,102,526.92	1,875,759,974.43
筹资活动产生的现金流量净额		429,516,317.87	51,030,740.37	1,109,549,580.80	690,534,965.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,761.30		167,912.51	
五、现金及现金等价物净增加额		-551,988,979.57	-303,593,762.07	159,880,661.91	-3,867,736.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,155,506,663.85	496,272,837.21	995,626,001.94	500,140,573.80
六、期末现金及现金等价物余额		603,517,684.28	192,679,075.14	1,155,506,663.85	496,272,837.21

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：

合并股东权益变动表
2019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								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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	452,064,188.00	1,651,721,290.79	95,594,940.00	572,338.16		84,073,286.96	928,883,066.03	803,838,407.73	3,825,557,637.67	
加：会计政策变更				10,594,487.60		-1,279,337.85	-10,263,861.45	119,963.09	-828,748.61	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	452,064,188.00	1,651,721,290.79	95,594,940.00	11,166,825.76		82,793,949.11	918,619,204.58	803,958,370.82	3,824,728,889.06	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,643,157.00	-119,365,991.27	-9,038,484.00	-4,709,868.79		36,897,286.79	275,176,286.34	-211,936,892.47	74,742,461.60	
（一）综合收益总额				-4,709,868.79			384,005,313.21	34,067,239.82	413,362,684.24	
（二）股东投入和减少资本	-716,400.00	-29,006,434.27	-9,038,484.00					-228,165,233.69	-248,849,583.96	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	-716,400.00	783,364.61	-9,038,484.00					2,852,001.24	11,957,449.85	
4. 其他		-29,789,798.88						-231,017,234.93	-260,807,033.81	
（三）利润分配						36,897,286.79	-108,829,026.87	-17,838,898.60	-89,770,638.68	
1. 提取盈余公积						36,897,286.79	-36,897,286.79			
2. 对股东的分配							-71,931,740.08	-17,838,898.60	-89,770,638.68	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	90,359,557.00	-90,359,557.00								
1. 资本公积转增股本	90,359,557.00	-90,359,557.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	541,707,345.00	1,532,355,299.52	86,556,456.00	6,456,956.97		119,691,235.90	1,193,795,490.92	592,021,478.35	3,899,471,350.66	

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：

合并股东权益变动表
2019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	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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	1,569,778,351.23		461,730.30		55,943,581.76	710,909,964.42	553,945,343.37	3,260,825,128.08	
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、本年年初余额	369,786,157.00	1,569,778,351.23		461,730.30		55,943,581.76	710,909,964.42	553,945,343.37	3,260,825,128.08	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,278,031.00	81,942,939.56	95,594,940.00	110,607.86		28,129,705.20	217,973,101.61	249,893,064.36	564,732,509.59	
（一）综合收益总额				110,607.86			302,448,242.13	55,384,048.91	357,942,898.90	
（二）股东投入和减少资本	7,177,000.00	157,043,970.56	95,594,940.00				-19,661.77	229,231,935.45	297,838,304.24	
1. 股东投入的普通股								253,550,000.00	253,550,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本		29,089,798.88							29,089,798.88	
3. 股份支付计入股东权益的金额	7,177,000.00	127,954,171.68	95,594,940.00					4,752,072.56	44,288,304.24	
4. 其他							-19,661.77	-29,070,137.11	-29,089,798.88	
（三）利润分配						28,129,705.20	-84,455,478.75	-34,722,920.00	-91,048,693.55	
1. 提取盈余公积						28,129,705.20	-28,129,705.20			
2. 对股东的分配							-56,325,773.55	-34,722,920.00	-91,048,693.55	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	75,101,031.00	-75,101,031.00								
1. 资本公积转增股本	75,101,031.00	-75,101,031.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本年年末余额	452,064,188.00	1,651,721,290.79	95,594,940.00	572,338.16		84,073,286.96	928,883,066.03	803,838,407.73	3,825,557,637.67	

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：

公司股东权益变动表

2019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
一、上年年末余额	452,064,188.00	1,621,684,197.29	95,594,940.00			83,833,450.97	543,864,396.79	2,605,851,293.05
加：会计政策变更				10,596,206.10		-1,279,337.85	-11,514,040.64	-2,197,172.39
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	452,064,188.00	1,621,684,197.29	95,594,940.00	10,596,206.10		82,554,113.12	532,350,356.15	2,603,654,120.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	89,643,157.00	-87,004,193.79	-9,038,484.00	-5,023,790.35		36,897,286.79	309,044,967.06	352,595,910.71
（一）综合收益总额				-5,023,790.35			368,972,867.85	363,949,077.50
（二）股东投入和减少资本	-716,400.00	3,355,363.21	-9,038,484.00					11,677,447.21
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额	-716,400.00	3,355,363.21	-9,038,484.00					
3. 其他								
（三）利润分配						36,897,286.79	-59,927,900.79	-23,030,614.00
1. 提取盈余公积						36,897,286.79	-36,897,286.79	
2. 对股东的分配							-71,931,740.08	-71,931,740.08
3. 其他							48,901,126.08	48,901,126.08
（四）股东权益内部结转	90,359,557.00	-90,359,557.00						
1. 资本公积转增股本	90,359,557.00	-90,359,557.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	541,707,345.00	1,534,680,003.50	86,556,456.00	5,572,415.75		119,451,399.91	841,395,323.21	2,956,250,031.37

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：

公司股东权益变动表

2019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	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
一、上年年末余额	369,786,157.00	1,563,906,886.20				55,703,745.77	347,022,823.53	2,336,419,612.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	369,786,157.00	1,563,906,886.20				55,703,745.77	347,022,823.53	2,336,419,612.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,278,031.00	57,777,311.09	95,594,940.00			28,129,705.20	196,841,573.26	269,431,680.55
（一）综合收益总额							281,297,052.01	281,297,052.01
（二）股东投入和减少资本	7,177,000.00	132,878,342.09	95,594,940.00					44,460,402.09
1. 股东投入的普通股		172,097.85						172,097.85
2. 股份支付计入股东权益的金额	7,177,000.00	132,706,244.24	95,594,940.00					44,288,304.24
3. 其他								
（三）利润分配						28,129,705.20	-84,455,478.75	-56,325,773.55
1. 提取盈余公积						28,129,705.20	-28,129,705.20	
2. 对股东的分配							-56,325,773.55	-56,325,773.55
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	75,101,031.00	-75,101,031.00						
1. 资本公积转增股本	75,101,031.00	-75,101,031.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	452,064,188.00	1,621,684,197.29	95,594,940.00			83,833,450.97	543,864,396.79	2,605,851,293.05

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：

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（以下简称“本公司或公司”）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。本公司注册资本 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 日止原北京易华录信息技术有限公司账面净资产 7,063.3418 万元为基础，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，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%。

根据本公司 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。

根据本公司 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。

根据本公司 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。

根据本公司 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。

根据本公司 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。

根据本公司 2017 年 12 月 28 日召开 2017 年第四次临时股东大会，决议通过《关于<北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》，首次授予 5,719,000.00 股限制性股票。截至 2018 年 2 月 7 日止，公司收到以货币资金缴纳的 79,010,623.02 元增资款（已扣除发行费人民币 254,716.98 元），其中 5,719,000.00 元作为新增注册资本（股本），73,291,623.02 元作为资本公积（股本溢价），变更后注册资本为人民币 375,505,157.00 元。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2018）第 110ZC0048 号验资报告。

根据本公司 2018 年 5 月 4 日召开 2017 年度股东大会，决议通过了 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案：以公司总股本 37,550.5157 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），同时进行资本公积转增股本，以 37,550.5157 万股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 45,060.6188 万股。此次公司资本公积转增股本情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字(2018)第 110ZC0248 号验资报告。

根据本公司 2018 年 11 月 12 日召开的第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》：公司向 42 名限制性股票激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,458,000.00 股。上述限制性股票的行权价格为每股 11.20 元。其中 1,458,000.00 元作为新增注册资本（股本），14,862,166.04 元作为资本公积（股本溢价），变更后注册资本为人民币 452,064,188.00 元。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2018)第 110ZC0305 号验资报告。

根据本公司 2018 年 12 月 21 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因本公司限制性股票激励计划之激励对象谢文斌、丁凯传、冉学均、陈浩、宋涛明、尹冠尧等六名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在本公司内或在公司或下属分、子公司内任职的条件，本公司对上述已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 164,400 股进行回购注销。截至 2019 年 1 月 9 日止，本公司已支付上述 6 名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 1,878,270.00 元，股本减少 164,400.00 元。变更后注册资本为人民币

451,899,788.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0010 号验资报告。

根据本公司 2019 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于审议回购注销部分限制性股票的议案》，因本公司限制性股票激励计划之激励对象张权、韩建国、徐耀辉、张丽坤等四名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在公司内或在公司或下属分、子公司内任职的条件，公司对上述已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 102,000 股进行回购注销。截至 2019 年 5 月 27 日止，本公司扣除分配的现金股利后，已支付上述 4 名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 1,165,350.00 元，股本减少 102,000.00 元。变更后注册资本为人民币 451,797,788.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0084 号验资报告。

根据本公司 2019 年 5 月 23 日召开的 2018 年度股东大会，决议通过了 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的预案：以总股本 451,797,788 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以总股本 451,797,788 股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 542,157,345 股。变更后注册资本为人民币 542,157,345.00 元。此次资本公积转增股本情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0195 号验资报告。

根据本公司 2019 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第二十七次会议，审议通过了的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象程飞、田耘坤、刘石磊、薛超、胡纲飞、程旭宇、张春虎、邓凯、张竟成等 9 名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在公司内或在公司下属分、子公司内任职的条件，本公司对上述激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 450,000 股进行回购注销。截至 2019 年 12 月 10 日止，本公司扣除分配现金股利后，已支付上述九名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 4,211,550.00 元，股本减少 450,000.00 元。变更后注册资本为人民币 541,707,345.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0261 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：541,707,345.00 元；法定代表人：林拥军。

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（以下简称“本公司”）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；互联网信息服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；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；计算机软件开发；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、自行开发的产品；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；通讯设备销售；安全技术防范工程的设计、维护；产品设计；生产存储设备（限在外埠从事生产活动）；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四届董事会第三十九次会议于2020年4月17日批准。

2、合并财务报表范围

截至2019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	2,000.00	375.00	75.00	75.00
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
北京易华录国际技术有限公司	易华录国际	2	天津市	2,000.00	1,600.00	80.00	80.00
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
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
华录健康养老发展有限公司	华录养老	2	北京市	5,000.00	3,000.00	60.00	60.00
蓬莱华录金宇健康养老发展有限公司	蓬莱养老	3	山东省	15,000.00	1,650.00	55.00	55.00
华录易云科技有限公司	华录易云	2	福建省	10,000.00	3,000.00	60.00	60.00
东北易华录信息技术有限公司	东北易华录	2	吉林省	5,000.00	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	9,375.00	75.00	75.00
菏泽易华录信息技术有限公司	菏泽易华录	3	山东省	16,000.00	11,000.00	87.30	87.30
国富瑞数据系统有限公司	国富瑞	2	北京市	19,863.00	52,000.00	55.2357	55.2357
华录光存储研究院（大连）有限公司	光存储	2	辽宁省	10,000.00	4,250.00	42.50	84.00

注：

（1）Infologic 注册地为新加坡，注册资本为 386 万新加坡币。

（2）2019年7月5日，易华录国际工商登记变更公司名称，更名前为“易华录（北京）国际贸易有限公司”。

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，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、24。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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 Infologic 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。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

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，所有者权益项目除“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，采用平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照平均汇率折算。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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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的合同义务。
- 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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 关联方组合
- 应收账款组合 2: 其他应收款项组合

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

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

其他应收款

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 押金、备用金和保证金组合
- 其他应收款组合 2: 关联方组合
- 其他应收款组合 3: 其他应收款项组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1: 应收质保金
- 其他长期应收款组合 2: 应收工程款
- 其他长期应收款组合 2: 应收其他款项

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）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）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）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高低层次输入值，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、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、建造合同形成的已完工未结算资产等。

（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加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。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”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（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，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。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。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司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。

（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，除非投资符合持有待售的条件；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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	3.00	2.425
机器设备	5-10	3.00	19.40-9.70
电子设备	3-5	3.00	32.33-19.40
运输设备	10	3.00	9.70
其他	3-20	3.00	32.33-4.85

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。

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。

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、特许经营权等。

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。

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
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
软件著作权	5、10	直线法
软件使用权	5、10	直线法
特许经营权	13	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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、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，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

（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。

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、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值

计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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。

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

24、收入

（1）一般原则

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

A、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。

B、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：

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；

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

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。

BT 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，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。

BOT 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》，本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定确认收入：

建造期间，对于所提供的建造服务按照《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，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，本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；或在本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本公司的，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。

合同规定本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，本公司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，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

本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，不确认建造服务收入，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，本公司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，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，本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，收取或应收的对价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作为本公司的固定资产。

25、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。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，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失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。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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。

26、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。

27、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。

28、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的第四届董事会第二十六次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	4,844,723.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,844,723.00
应收账款	摊余成本	2,758,650,522.82	应收账款	摊余成本	2,747,038,376.49
其他应收款	摊余成本	219,355,952.45	其他应收款	摊余成本	217,564,043.86
一年内到期的非流动资产	摊余成本	34,723,875.53	一年内到期的非流动资产	摊余成本	34,699,826.85

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

可供出售金融资产	以成本计量 (权益工具)	66,000,000.00	其他权益工具 投资	以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益	78,466,124.82
长期应收款	摊余成本	449,916,256.43	长期应收款	摊余成本	449,884,967.88

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	14,380,000.00			14,380,000.00
交易性金融资产				
应收票据	4,844,723.00	-4,844,723.00		
应收账款	2,758,650,522.82		-11,612,146.33	2,747,038,376.49
应收款项融资		4,844,723.00		4,844,723.00
其他应收款	219,355,952.45		-1,791,908.59	217,564,043.86
一年内到期的非流动资产	34,723,875.53		-24,048.68	34,699,826.85
- 以摊余成本计量	34,723,875.53		-24,048.68	34,699,826.85
- 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益				
- 其他				
其他流动资产	51,452,756.64			51,452,756.64
可供出售金融资产	66,000,000.00	-66,000,000.00		
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款	449,916,256.43		-31,288.55	449,884,967.88
其他权益工具投资		66,000,000.00	12,466,124.82	78,466,124.82
递延所得税资产	22,213,200.54		2,034,437.44	24,247,637.98
其他非流动金融资产				
负债：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
递延所得税负债			1,869,918.72	1,869,918.72
股东权益：				
其他综合收益	572,338.16		10,594,487.60	11,166,825.76
盈余公积	84,073,286.96		-1,279,337.85	82,793,949.11
未分配利润	928,883,066.03		-10,263,861.45	918,619,204.58

少数股东权益	803,838,407.73	119,963.09	803,958,370.82
--------	----------------	------------	----------------

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	75,622,528.15		11,612,146.33	87,234,674.48
其他应收款减值准备	1,773,672.43		1,791,908.59	3,565,581.02
一年内到期的非流动资产减值准备			24,048.68	24,048.68
长期应收款减值准备			31,288.55	31,288.55

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,273,876,891.08	1,273,876,891.08	
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	14,380,000.00	14,380,000.00	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
衍生金融资产			
应收票据	4,844,723.00		-4,844,723.00
应收账款	2,758,650,522.82	2,747,038,376.49	-11,612,146.33
应收款项融资		4,844,723.00	4,844,723.00
预付款项	70,656,080.63	70,656,080.63	
其他应收款	219,355,952.45	217,564,043.86	-1,791,908.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,820,379,423.14	3,820,379,423.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	34,723,875.53	34,699,826.85	-24,048.68
其他流动资产	51,452,756.64	51,452,756.64	
流动资产合计	8,248,320,225.29	8,234,892,121.69	-13,428,103.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	66,000,000.00		-66,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	449,916,256.43	449,884,967.88	-31,288.55
设定受益计划净资产			
长期股权投资	293,529,870.55	293,529,870.55	
其他权益工具投资		78,466,124.82	78,466,124.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	355,346,238.32	355,346,238.32	
在建工程	413,304,958.39	413,304,958.39	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	583,565,687.05	583,565,687.05	
开发支出	158,945,869.09	158,945,869.09	
商誉	359,442,464.83	359,442,464.83	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期待摊费用	49,793,620.78	49,793,620.78	
递延所得税资产	22,213,200.54	24,247,637.98	2,034,437.44
其他非流动资产	110,723,959.28	110,723,959.28	
非流动资产合计	2,862,782,125.26	2,877,251,398.97	14,469,273.71
资产总计	11,111,102,350.55	11,112,143,520.66	1,041,170.11
流动负债：			
短期借款	1,360,093,876.20	1,360,093,876.20	
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	306,109,533.29	306,109,533.29	
应付账款	2,059,978,116.01	2,059,978,116.01	
预收款项	114,721,828.79	114,721,828.79	
应付职工薪酬	13,183,777.72	13,183,777.72	
应交税费	75,514,375.34	75,514,375.34	
其他应付款	167,417,851.87	167,417,851.87	
其中：应付利息	22,409,608.98	22,409,608.98	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	665,738,222.50	665,738,222.50	
其他流动负债	7,287,415.08	7,287,415.08	
流动负债合计	4,770,044,996.80	4,770,044,996.80	
非流动负债：			
长期借款	1,654,397,291.52	1,654,397,291.52	
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	350,413,735.54	350,413,735.54	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,688,689.02	10,688,689.02	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
递延所得税负债		1,869,918.72	1,869,918.72
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,515,499,716.08	2,517,369,634.80	1,869,918.72
负债合计	7,285,544,712.88	7,287,414,631.60	1,869,918.72
股东权益：			
股本	452,064,188.00	452,064,188.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,651,721,290.79	1,651,721,290.79	
减：库存股	95,594,940.00	95,594,940.00	
其他综合收益	572,338.16	11,166,825.76	10,594,487.60
专项储备			
盈余公积	84,073,286.96	82,793,949.11	-1,279,337.85
未分配利润	928,883,066.03	918,619,204.58	-10,263,861.45
归属于母公司所有者权益合计	3,021,719,229.94	3,020,770,518.24	-948,711.70
少数股东权益	803,838,407.73	803,958,370.82	119,963.09
股东权益合计	3,825,557,637.67	3,824,728,889.06	-828,748.61
负债和股东权益总计	11,111,102,350.55	11,112,143,520.66	1,041,170.11

母公司资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	525,768,773.47	525,768,773.47	
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	14,380,000.00	14,380,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,433,998,823.21	2,420,450,486.74	-13,548,336.47
应收款项融资			
预付款项	155,039,010.06	155,039,010.06	

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他应收款	261,168,919.41	259,721,559.60	-1,447,359.81
其中：应收利息	617,681.65	617,681.65	
应收股利			
存货	2,093,671,051.50	2,093,671,051.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	14,809,736.56	14,785,687.88	-24,048.68
其他流动资产	255,080,000.00	255,080,000.00	
流动资产合计	5,753,916,314.21	5,738,896,569.25	-15,019,744.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	66,000,000.00		-66,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	14,722,098.28	14,690,809.73	-31,288.55
设定受益计划净资产			
长期股权投资	1,470,377,672.40	1,470,377,672.40	
其他权益工具投资		78,466,124.82	78,466,124.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	44,509,375.89	44,509,375.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	254,877,838.43	254,877,838.43	
开发支出	132,985,312.87	132,985,312.87	
商誉			
长期待摊费用	4,866,556.54	4,866,556.54	
递延所得税资产	11,512,202.65	13,769,857.67	2,257,655.02
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,999,851,057.06	2,014,543,548.35	14,692,491.29
资产总计	7,753,767,371.27	7,753,440,117.60	-327,253.67

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动负债：			
短期借款	1,254,700,000.00	1,254,700,000.00	
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	229,064,977.43	229,064,977.43	
应付账款	1,197,519,955.68	1,197,519,955.68	
预收款项	122,204,774.62	122,204,774.62	
应付职工薪酬			
应交税费	41,920,627.72	41,920,627.72	
其他应付款	176,324,146.23	176,324,146.23	
其中：应付利息	20,783,570.13	20,783,570.13	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	525,623,435.20	525,623,435.20	
其他流动负债			
流动负债合计	3,547,357,916.88	3,547,357,916.88	
非流动负债：			
长期借款	774,760,000.00	774,760,000.00	
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	319,798,161.34	319,798,161.34	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延所得税负债		1,869,918.72	1,869,918.72
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,600,558,161.34	1,602,428,080.06	1,869,918.72
负债合计	5,147,916,078.22	5,149,785,996.94	1,869,918.72
股东权益：			

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
股本	452,064,188.00	452,064,188.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,621,684,197.29	1,621,684,197.29	
减：库存股	95,594,940.00	95,594,940.00	
其他综合收益		10,596,206.10	10,596,206.10
专项储备			
盈余公积	83,833,450.97	82,554,113.12	-1,279,337.85
未分配利润	543,864,396.79	532,350,356.15	-11,514,040.64
股东权益合计	2,605,851,293.05	2,603,654,120.66	-2,197,172.39
负债和股东权益总计	7,753,767,371.27	7,753,440,117.60	-327,253.67

四、税项

1、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、5、6、9、10、11、13、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5、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	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司及本公司之控股子公司高诚科技、山东易华录、尚易德、天津易华录、易华录国际、东北易华录、国富瑞、光存储根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、国税函（2009）203 号文件、国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件，在报告期内被审核认定为高新技术企业，2019 年处于优惠期，按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之控股子公司佛山易华录根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应

纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018] 99 号，以下简称“99 号文”），本公司为开发新技术、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 75% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175% 摊销。

（2）增值税

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，本公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率（2018 年 5 月 1 日前为 17%，2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%）征收增值税后，享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策；

根据（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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：			45,248.20			6,592.27
人民币			43,696.03			5,090.41
新加坡币	300.00	5.1739	1,552.17	300.00	5.0062	1,501.86
银行存 款：			606,308,620.21			1,155,492,913.76
人民币			604,091,244.80			1,149,783,818.33
新加坡币	426,502.44	5.1739	2,206,680.97	1,138,304.32	5.0062	5,698,579.09
美元	1,532.99	6.9762	10,694.44	1,532.28	6.8632	10,516.34
其他货币 资金：			44,197,550.38			118,377,385.05
人民币			41,065,216.84			118,100,265.30
新加坡币	605,410.53	5.1739	3,132,333.54	55,355.31	5.0062	277,119.75
合 计			650,551,418.79			1,273,876,891.08
其中：存放 在境外的 款项总额			5,351,261.12			5,987,717.04

说明：期末受限资金 47,033,734.51 元，其中，履约保证金 1,244,921.14 元，保函保证金 18,342,153.17 元，银行承兑汇票保证金 18,378,565.25 元，借款保证金 3,360,000.00 元，监管账户受限资金 17,833.36 元，诉讼冻结资金 5,690,261.59 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产		14,380,000.00
其中：业绩补偿款		14,380,000.00
合 计		14,380,000.00

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票				4,844,723.00		4,844,723.00
商业承兑 汇票						

合 计	4,844,723.00	4,844,723.00
-----	--------------	--------------

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	2,579,660,523.97
1 至 2 年	671,809,944.04
2 至 3 年	259,733,996.82
3 至 4 年	22,976,600.66
4 至 5 年	11,105,240.55
5 年以上	8,379,364.81
小 计	3,553,665,670.85
减：坏账准备	189,430,976.44
合 计	3,364,234,694.41

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,518,199.21	0.18	6,518,199.21	100.00	
按组合计提坏账准备	3,547,147,471.64	99.82	182,912,777.23	5.16	3,364,234,694.41
其中：					
其他应收款项组合	3,547,147,471.64	99.82	182,912,777.23	5.16	3,364,234,694.41
合 计	3,553,665,670.85	100.00	189,430,976.44	5.33	3,364,234,694.41

续

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,684,697.94	0.09	2,684,697.94	100.00	
按组合计提坏账准备	2,831,588,353.03	99.91	84,549,976.54	2.99	2,747,038,376.49
其中：					

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款项组合	2,831,588,353.03	99.91	84,549,976.54	2.99	2,747,038,376.49
合 计	2,834,273,050.97	100.00	87,234,674.48	3.08	2,747,038,376.49

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
中协（北京）国际投资有限公司	2,131,255.86	2,131,255.86	100.00	预计无法收回
神雾科技集团股份有限公司	1,219,645.27	1,219,645.27	100.00	预计无法收回
北京先进视讯科技有限公司	864,350.00	864,350.00	100.00	预计无法收回
山西新鸿基科技开发有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨兆龙科技有限公司	435,506.00	435,506.00	100.00	预计无法收回
合肥市经济技术开发区建设发展局	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
济南驰波名气通数据服务有限公司	347,903.45	347,903.45	100.00	预计无法收回
北京经纬信息技术公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
泉州市天技交通工程有限公司	216,000.00	216,000.00	100.00	预计无法收回
北京软通博信南京科技有限公司	195,538.63	195,538.63	100.00	预计无法收回
石狮市城市资源经营有限责任公司	18,000.00	18,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	6,518,199.21	6,518,199.21	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他应收款项组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,579,660,523.97	45,186,588.60	1.75
1 至 2 年	671,809,944.04	70,406,807.73	10.48
2 至 3 年	258,280,351.55	49,505,217.37	19.17
3 至 4 年	20,845,344.80	6,635,332.44	31.83
4 至 5 年	11,105,240.55	5,732,764.36	51.62
5 年以上	5,446,066.73	5,446,066.73	100.00
合 计	3,547,147,471.64	182,912,777.23	5.16

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
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	2,831,588,353.03	99.91	72,937,830.21	2.58	2,758,650,522.82
其中：账龄组合	2,831,588,353.03	99.91	72,937,830.21	2.58	2,758,650,522.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,684,697.94	0.09	2,684,697.94	100.00	
合 计	2,834,273,050.97	100.00	75,622,528.15	2.67	2,758,650,522.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	75,622,528.15
首次执行新金融工具准则的调整金额	11,612,146.33
2019.01.01	87,234,674.48
本期计提	115,295,623.01
其他	-13,099,321.05
2019.12.31	189,430,976.44

说明：其他系本年本公司对原子公司福建易华录信息技术有限公司（以下简称 福建易华录）、华录智达科技有限公司（以下简称 华录智达）、易华录集成科技有限公司（以下简称 集成科技）丧失控制权，影响坏账余额减少 13,099,321.05 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川皓雷系统集成工程有限公司	284,179,200.00	8.00	5,001,553.92
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	232,220,183.49	6.53	4,087,075.23
蓝安数据信息技术有限公司	169,773,257.53	4.78	2,976,362.27
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	147,600,000.00	4.15	2,597,760.00
天津市公安局南开分局	139,828,030.24	3.93	3,132,942.19
合 计	973,600,671.26	27.39	17,795,693.61

5、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收票据	12,341,382.92	
应收账款		
小 计	12,341,382.92	
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	12,341,382.92	

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,382,315.00	100.00	40,932.08	0.33	12,341,382.92
其中：					
银行承兑汇票	4,457,315.00	36.00	1,307.08	0.03	4,456,007.92
商业承兑汇票	7,925,000.00	64.00	39,625.00	0.50	7,885,375.00
合 计	12,382,315.00	100.00	40,932.08	0.33	12,341,382.92

续

类 别	2019.01.01				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,844,723.00	100.00			4,844,723.00
其中：					
银行承兑汇票	4,844,723.00	100.00			4,844,723.00
合 计	4,844,723.00	100.00			4,844,723.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	

首次执行新金融工具准则的调整金额

2019.01.01

本期计提 40,932.08

2019.12.31 40,932.08

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		261,415.00
商业承兑票据		4,048,368.00
合 计		4,309,783.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31			2018.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	18,197,873.22	86.85		65,687,896.67	89.96	
1至2年	745,476.76	3.56	74,547.67	3,269,885.17	4.48	326,988.52
2至3年	667,506.92	3.19	200,252.08	2,741,570.22	3.75	822,471.06
3至4年	858,537.52	4.10	686,830.02	82,827.50	0.11	66,262.00
4至5年	8,000.00	0.03	6,400.00	448,113.25	0.61	358,490.60
5年以上	476,750.25	2.27	476,750.25	788,467.20	1.09	788,467.20
合 计	20,954,144.67	100.00	1,444,780.02	73,018,760.01	100.00	2,362,679.38

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京荣途文化有限公司	2,900,000.00	13.84	
山东德风科技企业孵化器有限公司	890,438.64	4.25	
北京群菱能源科技有限公司	675,221.24	3.22	
北京万界数据科技有限责任公司	645,283.00	3.08	
成都颐玖信息技术有限公司	527,433.62	2.52	
合 计	5,638,376.50	26.91	

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利	3,500,000.00	
其他应收款	223,879,126.34	219,355,952.45
合 计	227,379,126.34	219,355,952.45

(1) 应收股利

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
福建易华录	3,500,000.00	
小 计	3,500,000.00	
减：坏账准备		
合 计	3,500,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1年以内	108,698,341.70
1至2年	103,290,326.60
2至3年	15,528,951.04
3至4年	893,423.95
4至5年	6,517.39
5年以上	796,234.00
小 计	229,213,794.68
减：坏账准备	5,334,668.34
合 计	223,879,126.34

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金、保证金	169,690,121.36	635,948.00	169,054,173.36	187,176,991.80	605,948.00	186,571,043.80
往来款	58,078,118.05	4,354,195.40	53,723,922.65	31,987,687.55	1,104,840.30	30,882,847.25
其他	1,445,555.27	344,524.94	1,101,030.33	1,964,945.53	62,884.13	1,902,061.40
合 计	229,213,794.68	5,334,668.34	223,879,126.34	221,129,624.88	1,773,672.43	219,355,952.45

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、备用金和保证 金组合	169,054,173.36			169,054,173.36	收回可能性
其他应收款项组合	46,939,623.84	3.71	1,741,294.65	45,198,329.19	收回可能性
合 计	215,993,797.20	0.81	1,741,294.65	214,252,502.55	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其他应收款项组合	12,342,939.48	22.01	2,716,315.69	9,626,623.79	收回可能性

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	877,058.00	100.00	877,058.00		预计无法收回
乌鲁木齐市汇展汽车 服务有限公司	360,000.00	100.00	360,000.00		预计无法收回
四川速集实业集团有 限公司	235,000.00	100.00	235,000.00		预计无法收回
泰安市天利科技有限 责任公司	156,756.00	100.00	156,756.00		预计无法收回
刘立松	64,192.00	100.00	64,192.00		预计无法收回
仝新浩	30,000.00	100.00	30,000.00		预计无法收回
杨春刚	20,000.00	100.00	20,000.00		预计无法收回
石狮市城市资源经营 有限责任公司	6,110.00	100.00	6,110.00		预计无法收回
周维	5,000.00	100.00	5,000.00		预计无法收回
合 计	877,058.00	100.00	877,058.00		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31
-----	------------

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
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	33,863,441.08	15.31	932,724.43	2.75	32,930,716.65
押金、备用金和保证金组合	186,425,235.80	84.31			186,425,235.80
组合小计	220,288,676.88	99.62	932,724.43	0.42	219,355,952.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	840,948.00	0.38	840,948.00	100.00	
合 计	221,129,624.88	100.00	1,773,672.43	0.80	219,355,952.45

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额		932,724.43	840,948.00	1,773,672.43
首次执行新金融工具准则的调整金额	710,193.86	1,081,714.73		1,791,908.59
2019 年 1 月 1 日余额	710,193.86	2,014,439.16	840,948.00	3,565,581.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	-221,915.82	221,915.82		
本期计提	1,253,016.61	560,235.74	36,110.00	1,849,362.35
其他		-80,275.03		-80,275.03
2019 年 12 月 31 日余额	1,741,294.65	2,716,315.69	877,058.00	5,334,668.34

说明：其他系本年本公司对原子公司福建易华录丧失控制权，影响坏账余额减少 80,275.03 元。

⑤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
北京市公安局石景山分局	保证金	21,189,217.70	1年以内	9.24	
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	16,050,000.00	1至2年	7.00	

厦门市时代华易投资有限公司	往来款	15,300,000.00	1年以内	6.68	567,630.00
浦银金融租赁股份有限公司	保证金	9,500,000.00	1至2年	4.14	
佛山市南海区交通安全管理中心	保证金	8,630,644.98	1至2年	3.77	
合 计		70,669,862.68		30.83	567,630.00

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,281,541.59		4,281,541.59
库存商品	43,489,201.83	12,969,964.00	30,519,237.83
周转材料			
建造合同形成的已完工未结算资产	4,520,422,664.94	3,137,033.14	4,517,285,631.80
发出商品	1,137,487.70		1,137,487.70
合 计	4,569,330,896.06	16,106,997.14	4,553,223,898.92

续

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,381,073.21	805.58	5,380,267.63
库存商品	143,829,465.27	5,461,112.29	138,368,352.98
周转材料	92,500.82		92,500.82
建造合同形成的已完工未结算资产	3,678,502,516.05	3,032,168.37	3,675,470,347.68
发出商品	1,067,954.03		1,067,954.03
合 计	3,828,873,509.38	8,494,086.24	3,820,379,423.14

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	805.58				805.58	
库存商品	5,461,112.29	7,513,176.66			4,324.95	12,969,964.00
建造合同形成的已完工未结算资产	3,032,168.37	104,864.77				3,137,033.14

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	8,494,086.24	7,618,041.43	5,130.53	16,106,997.14
-----	--------------	--------------	----------	---------------

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项 目	2019.12.31
累计已发生成本	10,198,887,183.22
累计已确认毛利	4,247,660,357.65
减：预计损失	3,137,033.14
减：已办理结算的价款	9,926,124,875.93
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	4,517,285,631.80

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期应收款	182,687,844.20	34,723,875.53

10、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	64,541,025.80	44,336,749.45
结构性存款	7,200,000.00	
预付费用	3,269,962.81	1,434,809.30
多交或预缴的增值税额	2,993,241.65	588,435.01
预缴所得税	1,872,739.34	1,542,795.41
预交其他税金	50,356.09	47,508.74
待抵扣进项税		3,502,458.73
合 计	79,927,325.69	51,452,756.64

11、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	—	—	—	66,000,000.00		66,000,000.00

12、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.	2018.12.31	折现
-----	-------------	------------	----

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	率区间
应收工程款	831,028,519.45	1,705,458.14	829,323,061.31	484,640,131.96		484,640,131.96	4.75%
减：1 年内到期的长期应收款	183,532,214.66	844,370.46	182,687,844.20	34,723,875.53		34,723,875.53	4.75%
合 计	647,496,304.79	861,087.68	646,635,217.11	449,916,256.43		449,916,256.43	— —

(2) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收工程款组合	489,936,890.97			489,936,890.97	收回可能性

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收工程款组合	341,091,628.48	0.50	1,705,458.14	339,386,170.34	收回可能性

期末，不存在处于第三阶段的坏账准备。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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：应收工程款组合	484,640,131.96	100.00			484,640,131.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	484,640,131.96	100.00			484,640,131.96

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计

2018年12月31日余额

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首次执行新金融工具 准则的调整金额	55,337.23	55,337.23
2019 年 1 月 1 日余额	55,337.23	55,337.23
2019 年 1 月 1 日余额在 本期		
本期计提	1,650,120.91	1,650,120.91
2019 年 12 月 31 日余额	1,705,458.14	1,705,458.14

13、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	追加投资	本期增减变动		其他综合 收益调整
			减少投资	权益法下确认 的投资损益	
联营企业					
泰州易华录数据湖信息 技术有限公司	95,819,349.95	96,000,000.00		-1,311,917.38	
华录智达		118,687,863.24		12,212,061.15	
北京智慧云城投资基金 中心（有限合伙）	123,974,695.83			3,391,135.72	
蓝安数据信息技术有限 公司		84,240,000.00		-3,219,843.15	
津易（天津）数据湖信 息技术有限公司		70,000,000.00		-32,444.07	
福建易华录		86,219,159.19		593,086.39	
湖南华云数据湖信息技 术有限公司		110,250,000.00		-58,605,491.17	
山东广电易达信息技术 有限公司		49,000,000.00		-178,730.07	
国富瑞数据科技（天 津）有限公司	17,445,011.59	27,000,000.00		-115,223.30	
山西太行数据湖信息技 术有限公司		49,500,000.00		-24,662,409.63	
滁州易华录信息技术有 限公司	14,696,691.87	6,500,000.00		-198,074.77	
延边鸿录信息技术有限 公司	946,515.34	3,200,000.00		7,760,553.32	
山东聊云信息技术有限 责任公司		10,500,000.00			
智慧华川养老（北京） 有限公司	1,140,003.93	8,630,100.00		171,603.30	
集成科技		5,926,503.03		1,286,093.58	
山东易新信息技术有限 公司	8,310,412.21			-63,539.17	
重庆数聚汇通信息技术 有限公司		34,300,000.00		-27,559,306.59	
北京华录亿动科技发展 有限公司	7,056,660.36			-749,931.39	
山东易华录智慧城市投	6,300,000.00				

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资管理中心（有限合 伙）				
易华录投资管理有限公司	15,123,944.08		11,049,019.61	680,082.80
华录健康养老服务南通 有限公司		4,000,000.00		-273,841.89
阳信易华录智慧城市建 设运营有限公司	2,008,595.28			796.02
贵州易华录数字经济产 业发展中心（有限合 伙）	707,990.11			1,114.65
德州易泰数据湖信息技 术有限公司				
成都金易数据湖信息技 术有限责任公司		24,500,000.00		-24,500,000.00
江西国录大数据信息技 术有限公司		28,148,000.00		-28,148,000.00
茂名粤云信息技术有限 公司		27,440,000.00		-27,440,000.00
无锡数据湖信息技术有 限公司		2,000,000.00		-2,000,000.00
合 计	293,529,870.55	846,041,625.46	11,049,019.61	-172,962,225.65

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期股权投资明细（续）

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值 准备 期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
联营企业					
泰州易华录数据湖信息 技术有限公司				190,507,432.57	
华录智达				174,694,768.66	
北京智慧云城投资基金 中心（有限合伙）				127,365,831.55	
蓝安数据信息技术有限 公司				81,020,156.85	
津易（天津）数据湖信 息技术有限公司				69,967,555.93	
福建易华录				61,366,380.74	
湖南华云数据湖信息技 术有限公司				51,644,508.83	
山东广电易达信息技术 有限公司				48,821,269.93	
国富瑞数据科技（天 津）有限公司				44,329,788.29	
山西太行数据湖信息技 术有限公司				24,837,590.37	
滁州易华录信息技术有 限公司				20,998,617.10	
延边鸿录信息技术有限 公司				11,907,068.66	
山东聊云信息技术有限 责任公司				10,500,000.00	
智慧华川养老（北京） 有限公司				9,941,707.23	
集成科技				8,766,093.58	
山东易新信息技术有限 公司				8,246,873.04	
重庆数聚汇通信息技术 有限公司				6,740,693.41	
北京华录亿动科技发展 有限公司				6,306,728.97	
山东易华录智慧城市投 资管理中心（有限合 伙）				6,300,000.00	
易华录投资管理有限公司				5,001,209.68	
华录健康养老服务南通 有限公司				2,724,717.66	
阳信易华录智慧城市建 设运营有限公司				2,009,391.30	

贵州易华录数字经济产业 业发展中心（有限合 伙）	709,104.76
德州易泰数据湖信息技 术有限公司	
成都金易数据湖信息技 术有限责任公司	
江西国录大数据信息技 术有限公司	
茂名粤云信息技术有限 公司	
无锡数据湖信息技术有 限公司	
合 计	19,147,238.36 974,707,489.11

说明：

（1）截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司对联营企业秦皇岛慧湖信息技术有限责任公司、开封易新数据湖信息技术有限公司、江西数聚华抚信息技术有限责任公司、山东易圣信息技术有限公司、青岛实录丰大数据产业发展有限公司、华录文化大数据产业发展（泰安）有限公司等尚未出资。

（2）华录智达、福建易华录及集成科技原为本公司合并范围内子公司，本期丧失控制权，转为权益法核算的联营企业，详见附注六、合并范围的变动。

14、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2018.12.31
佛山中建交通联合投资有限公司	8,315,783.23	—

说明：

（1）由于佛山中建交通联合投资有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

（2）根据本公司于 2018 年 12 月 5 日召开的第四届董事会第十五次会议，审议通过了《拟启动佛山中建交通联合投资有限公司减资的议案》，各投资方对项目公司按持股比例进行同比例减资。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司已减资 6,424 万元，期末持有的其他权益工具投资成本价值 176 万元，持股比例为 11%。

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	转入原因
佛山中建交通联合投 资有限公司		6,555,783.23			

15、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	411,409,942.99	355,346,238.32
固定资产清理		
合 计	411,409,942.99	355,346,238.32

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	其他设备	合 计
一、账面原值						
1.2018.12.31	297,107,670.68	114,505,398.70	51,320,830.16	114,279,937.80	17,076,512.79	594,290,350.13
2.本期增加金额	43,494,731.70	29,607,752.00	79,824.67	32,737,202.02	2,525,466.17	108,444,976.56
(1) 购置		3,422,932.28	79,824.67	32,737,202.02	2,525,466.17	38,765,425.14
(2) 在建工程转入	43,494,731.70					43,494,731.70
(3) 其他增加		26,184,819.72				26,184,819.72
3.本期减少金额		2,200,393.46	4,165,470.29	5,389,692.25	1,792,856.56	13,548,412.56
(1) 处置或报废		688,217.20	345,980.49	3,680,295.63	1,432,279.02	6,146,772.34
(2) 合并范围减少		1,512,176.26	3,819,489.80	1,709,396.62	360,577.54	7,401,640.22
4.2019.12.31	340,602,402.38	141,912,757.24	47,235,184.54	141,627,447.57	17,809,122.40	689,186,914.13
二、累计折旧						
1.2018.12.31	51,842,065.53	82,132,955.73	24,902,731.84	71,796,266.06	8,088,086.95	238,762,106.11
2.本期增加金额	10,090,793.84	11,115,121.56	4,707,303.54	20,159,995.30	2,488,049.70	48,561,263.94
(1) 计提	10,090,793.84	11,115,121.56	4,707,303.54	20,159,995.30	2,488,049.70	48,561,263.94
3.本期减少金额		1,513,051.75	2,434,729.00	4,541,209.86	1,057,408.30	9,546,398.91
(1) 处置或报废		77,883.26	199,888.85	3,341,033.64	828,615.39	4,447,421.14
(2) 合并范围减少		1,435,168.49	2,234,840.15	1,200,176.22	228,792.91	5,098,977.77
4.2019.12.31	61,932,859.37	91,735,025.54	27,175,306.38	87,415,051.50	9,518,728.35	277,776,971.14
三、减值准备						
1.2018.12.31				182,005.70		182,005.70
2.本期增加金额						
3.本期减少金额				182,005.70		182,005.70
(1) 合并范围减少				182,005.70		182,005.70
4.2019.12.31						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	278,669,543.01	50,177,731.70	20,059,878.16	54,212,396.07	8,290,394.05	411,409,942.99
2.2018.12.31 账面价值	245,265,605.15	32,372,442.97	26,418,098.32	42,301,666.04	8,988,425.84	355,346,238.32

②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号楼）	47,512,038.34	分期付款，约定款项结清办理
房山办公楼	31,068,914.95	分期付款，约定款项结清办理

16、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	522,043,801.76	413,304,958.39
工程物资		
合 计	522,043,801.76	413,304,958.39

（1）在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	507,560,213.06		507,560,213.06	409,210,879.55		409,210,879.55
长春新区亚泰食品安全产业园项目	14,483,588.70		14,483,588.70	4,094,078.84		4,094,078.84
云亭基地建设	3,306,555.36	3,306,555.36		3,306,555.36	3,306,555.36	
智慧云亭	1,768,996.69	1,768,996.69		1,768,996.69	1,768,996.69	
合 计	527,119,353.81	5,075,552.05	522,043,801.76	418,380,510.44	5,075,552.05	413,304,958.39

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
年产10万台套智能交通配套设备项目	409,210,879.55	141,844,065.21	43,494,731.70	43,442,352.97	27,370,576.74	8.56	507,560,213.06
长春新区亚泰食品安全产业园项目	4,094,078.84	10,389,509.86					14,483,588.70
合 计	413,304,958.39	152,233,575.07	43,494,731.70	43,442,352.97	27,370,576.74		522,043,801.76

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
年产10万台套智能交通配套设备项目	610,000,000.00	90.00	90.00	委托贷款
长春新区亚泰食品安全产业园项目	94,699,800.00	97.00	97.00	自筹资金
合 计	704,699,800.00			

17、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件使用权	特许经营权	合计
-----	-------	-----	-------	-------	-------	----

一、账面原值						
1.2018.12.31	149,844,748.29	32,580,159.77	537,656,364.16	9,441,021.44	31,171,324.81	760,693,618.47
2.本期增加金额	81,567,398.61	2,902,689.95	213,577,776.31	12,292,199.99	262,676.98	310,602,741.84
(1) 购置	81,567,398.61			3,540,624.70	262,676.98	85,370,700.29
(2) 内部研发		2,902,689.95	213,577,776.31	8,751,575.29		225,232,041.55
3.本期减少金额		19,880,500.00	57,751,697.87	891,092.19		78,523,290.06
(1) 处置			8,544,813.47			8,544,813.47
(2) 合并范围减少		19,880,500.00	49,206,884.40	891,092.19		69,978,476.59
4.2019.12.31	231,412,146.90	15,602,349.72	693,482,442.60	20,842,129.24	31,434,001.79	992,773,070.25
二、累计摊销						
1.2018.12.31	15,606,643.28	17,896,738.25	141,120,948.30	2,303,785.41	199,816.18	177,127,931.42
2.本期增加金额	5,664,983.24	1,810,539.16	50,691,392.73	1,682,465.92	2,419,383.58	62,268,764.63
(1) 计提	5,664,983.24	1,810,539.16	50,691,392.73	1,682,465.92	2,419,383.58	62,268,764.63
3.本期减少金额		13,558,430.58	13,968,696.70	639,240.13		28,166,367.41
(1) 处置			364,747.04			364,747.04
(2) 合并范围减少		13,558,430.58	13,603,949.66	639,240.13		27,801,620.37
4.2019.12.31	21,271,626.52	6,148,846.83	177,843,644.33	3,347,011.20	2,619,199.76	211,230,328.64
三、减值准备						
1.2018.12.31						
2.本期增加金额			4,517,897.46	136,038.49		4,653,935.95
(1) 计提			4,517,897.46	136,038.49		4,653,935.95
3.本期减少金额						
4.2019.12.31			4,517,897.46	136,038.49		4,653,935.95
四、账面价值						
1.2019.12.31	210,140,520.38	9,453,502.89	511,120,900.81	17,359,079.55	28,814,802.03	776,888,805.66
2.2018.12.31	134,238,105.01	14,683,421.52	396,535,415.86	7,137,236.03	30,971,508.63	583,565,687.05

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 70.38%。无形资产质押情况详见附注五、59。

18、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	合并范围减少
研发阶段支出						
数据湖及城市大数据系统		52,418,574.78			52,418,574.78	
公安信息化		4,169,277.06			4,169,277.06	

北京易华录信息技术股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

系统

易华录信息化工作平台		452,608.42		452,608.42		
小计		57,040,460.26		57,040,460.26		
开发阶段支出						
数据湖及城市大数据系统	141,031,921.26	129,610,898.05	214,887,236.50	6,147,966.70	3,873,849.42	45,733,766.69
公安信息化系统	1,936,762.20	24,549,400.42	10,344,805.05			16,141,357.57
智能公交系统	8,299,157.21				8,299,157.21	
易华录信息化工作平台	7,678,028.42	5,735,764.60				13,413,793.02
小计	158,945,869.09	159,896,063.07	225,232,041.55	6,147,966.70	12,173,006.63	75,288,917.28
合 计	158,945,869.09	216,936,523.33	225,232,041.55	63,188,426.96	12,173,006.63	75,288,917.28

续：

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
数据湖及城市大数据系统	2017 年 1 月至 2019 年 9 月	立项报告、结项报告等	在研/结项
公安信息化系统	2016 年 8 月至 2019 年 2 月	立项报告、结项报告等	在研/结项
易华录信息化工作平台	2017 年 1 月	立项报告、可行性分析	在研

19、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
国富瑞	289,882,843.73					289,882,843.73
Infologic	1,899,251.63					1,899,251.63
福建易华录	67,660,369.47			67,660,369.47		
合 计	359,442,464.83			67,660,369.47		291,782,095.36

说明：

①国富瑞商誉的形成说明

2017 年本公司以现金 520,000,000.00 元购入国富瑞 55.2357% 股权，购买日为 2017 年 8 月 1 日，国富瑞净资产账面价值为 285,292,500.34 元，根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华咨报字[2017]第 020029 号《北京易华录信息技术股份有限公司以公

允价值计量国富瑞数据系统有限公司房屋建筑物及土地使用权项目评估咨询报告》及国融兴华评报字[2017]第 020098 号《北京易华录信息技术股份有限公司拟购买国富瑞数据系统有限公司 55.2357%股权项目评估报告》确认合并日房屋建筑物及土地使用权增值 131,316,968.30 元，故国富瑞合并日可辨认净资产公允价值为 416,609,468.64 元，按持股比例 55.2357%确认取得的可辨认净资产公允价值份额为 230,117,156.27 元，与合并成本 520,000,000.00 元的差异确认商誉 289,882,843.73 元。

或有对价的相关条款的说明

根据本公司与国富商通信息技术发展股份有限公司（以下简称国富商通）签订的关于国富瑞股权转让协议约定本次股权转让业务承诺的承诺期为 2017 年度至 2019 年度。国富商通承诺国富瑞 2017 年度、2018 年度、2019 年度实际实现的经审计的净利润分别不低于人民币 6,800 万元、8,200 万元、10,000 万元，即承诺期内承诺合计实现的净利润不低于人民币 25,000 万元。如在承诺期内，国富瑞任一年度末累计实现净利润数低于当年度末累计承诺净利润数，则国富商通应在各期专项审核意见出具后的 30 日内按照应向本公司进行赔偿，详见附注十二、1、（1）。

②Infologic 商誉的形成说明

2015 年本公司以现金方式向 Infologic 增资 5,484,930.00 元，取得 Infologic60%的股权。购买日 2015 年 1 月 3 日，Infologic 可辨认净资产公允价值为 491,200.61 元，增资后可辨认净资产公允价值为 5,976,130.61 元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,899,251.63 元确认为商誉。

③福建易华录商誉的形成说明及处置说明

2015 年本公司以现金 77,000,000.00 元向福建易华录原股东购入该公司 35%股权，购买日 2015 年 12 月 1 日，福建易华录可辨认净资产公允价值为 26,684,658.65 元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 67,660,369.47 元确认为商誉。于 2019 年 12 月 1 日丧失对福建易华录的控制权，不再纳入合并范围。详见附注六、2。

（2）商誉减值准备

①国富瑞商誉减值测试

对国富瑞商誉对应的资产组在 2019 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《北京易华录信息技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及并购国富瑞数据系统有限公司所形成商誉减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报字[2020]第 0200 号）为参考依据，税前折现率为 13.94%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

②Infologic 商誉减值测试

对 Infologic 商誉对应的资产组在 2019 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，税前折现率为 9.18%，经减值测试，未发现商誉存在减值。

20、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	42,728,926.68	13,206,107.52	10,250,851.91	232,245.46	45,451,936.83
咨询服务费	7,064,694.10		4,454,631.21		2,610,062.89
合 计	49,793,620.78	13,206,107.52	14,705,483.12	232,245.46	48,061,999.72

21、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	205,308,259.35	31,729,889.26	84,500,178.20	13,639,645.71
权益性股份支付	52,511,534.14	8,274,236.46	42,277,669.88	6,720,277.54
与资产相关的政府补助分摊	64,163,689.02	9,814,797.26	8,602,439.02	1,480,609.76
内部交易未实现利润	7,290,707.60	1,093,606.14	2,484,450.18	372,667.53
小 计	329,274,190.11	50,912,529.12	137,864,737.28	22,213,200.54
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	6,555,783.23	983,367.48		
小 计	6,555,783.23	983,367.48		

（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	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	31,272,567.30	13,285,131.05
可抵扣亏损	113,456,630.34	38,364,843.79
合 计	144,729,197.64	51,649,974.84

（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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021 年	427,028.97	554,851.88	
2022 年	2,524,059.19	4,900,552.48	
2023 年	27,333,087.51	32,909,439.43	

2024 年	83,172,454.67	—
合 计	113,456,630.34	38,364,843.79

22、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
购置长期资产预付款	10,441,019.27	110,723,959.28

23、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	250,383,533.34	205,000,000.00
抵押借款	11,066,885.23	
保证借款	49,672,519.33	70,490,000.00
信用借款	1,340,624,959.75	1,084,603,876.20
合 计	1,651,747,897.65	1,360,093,876.20

说明：质押物为本公司合法享有的应收账款所有权，具体情况详见附注五、59；保证借款的担保具体情况详见附注十、5（3）；抵押物为本公司之子公司高诚科技的高管所有 6 套房产，分别是：海淀区万泉小区小南庄 23 号楼 5 层 5 门 552，朝阳花家地西里二区 206 号楼 1907，门头沟峪园 6 号楼 3 单元 502，海淀田村路 40 号院 1 层 20 单元 1 号，丰台南开西里 6 号楼 6 层 2-23，长阳首创悦都 7-3-1702。

24、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	39,000,000.00	70,000,000.00
银行承兑汇票	228,127,025.76	236,109,533.29
合 计	267,127,025.76	306,109,533.29

25、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	1,833,288,212.27	1,012,561,915.23
工程款	890,318,467.00	1,012,378,838.60
技术服务费	43,950,537.94	29,235,948.08
咨询费		1,026,000.00
其他	2,396,464.70	4,775,414.10
合 计	2,769,953,681.91	2,059,978,116.01

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
华录智达	55,142,776.00	未到结算期
杭州海康威视科技有限公司	52,918,387.33	未到结算期
大连云平安科技有限公司	26,648,369.22	未到结算期
浙江大华技术股份有限公司	45,874,228.77	未到结算期
中国联合网络通信大连市分公司	14,832,554.72	未到结算期
杭州海康威视数字技术股份有限公司 济南分公司	14,802,119.60	未到结算期
山东广电网络有限公司济宁分公司	11,953,852.24	未到结算期
合 计	222,172,287.88	

26、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
建造合同形成的已结算尚未完工款	102,656,886.55	76,201,699.12
工程款	27,802,886.18	24,134,107.54
服务费	14,425,389.25	12,225,112.06
货款	1,351,853.00	2,160,910.07
合 计	146,237,014.98	114,721,828.79

(1) 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	314,715,076.98
累计已确认毛利	133,712,206.42
减：已办理结算的价款	551,084,169.95
建造合同形成的已结算未完工项目	-102,656,886.55

27、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,819,303.53	410,895,167.43	411,254,811.30	12,459,659.66
离职后福利-设定提存计划	357,474.19	41,990,292.24	41,945,913.47	401,852.96
辞退福利	7,000.00	5,461,879.50	5,461,879.50	7,000.00
合 计	13,183,777.72	458,347,339.17	458,662,604.27	12,868,512.62

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

工资、奖金、津贴和补贴	6,367,414.47	319,684,147.00	319,327,826.89	6,723,734.58
职工福利费		14,202,508.33	14,202,508.33	
社会保险费	200,545.34	24,701,349.66	24,649,726.16	252,168.84
其中：医疗保险费	176,344.50	22,151,159.94	22,103,878.14	223,626.30
工伤保险费	8,608.42	624,389.41	622,561.86	10,435.97
生育保险费	15,592.42	1,759,047.65	1,756,533.50	18,106.57
意外伤害险		41,650.23	41,650.23	
补充医疗		125,102.43	125,102.43	
住房公积金	78,628.86	27,992,238.69	27,775,490.69	295,376.86
工会经费和职工教育经费	2,007,604.78	10,236,833.71	10,993,721.19	1,250,717.30
其他短期薪酬	4,165,110.08	14,078,090.04	14,305,538.04	3,937,662.08
合 计	12,819,303.53	410,895,167.43	411,254,811.30	12,459,659.66

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	357,474.19	41,990,292.24	41,945,913.47	401,852.96
其中：基本养老保险费	342,953.20	38,869,725.56	38,826,418.46	386,260.30
失业保险费	14,121.99	1,617,162.90	1,615,692.23	15,592.66
企业年金缴费	399.00	1,473,931.20	1,474,330.20	
采暖基金		29,472.58	29,472.58	
合 计	357,474.19	41,990,292.24	41,945,913.47	401,852.96

28、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	94,362,889.72	43,877,675.99
增值税	7,144,484.46	25,823,460.22
个人所得税	1,535,547.32	2,854,032.17
城市维护建设税	526,984.47	1,504,608.24
教育费附加（含地方教育费附加）	395,125.00	1,142,609.19
印花税	30,943.60	295,964.33
其他	68,309.87	16,025.20
合 计	104,064,284.44	75,514,375.34

29、其他应付款

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		22,409,608.98
应付股利		
其他应付款	482,122,391.70	145,008,242.89
合 计	482,122,391.70	167,417,851.87

（1）应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
企业债券利息		19,833,333.32
分期付息到期还本的长期借款利息		1,908,348.93
短期借款应付利息		162,894.97
融资租赁应付利息		98,910.23
其他		406,121.53
合 计		22,409,608.98

（2）其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
单位往来	336,485,262.84	9,919,559.63
限制性股票回购义务	86,333,600.00	95,594,940.00
保证金及押金	43,468,602.01	30,071,048.74
其他	15,834,926.85	9,422,694.52
合 计	482,122,391.70	145,008,242.89

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
吉林省江河房地产开发有限公司	24,678,564.99	履约保证金
吉林恒远信息有限公司	4,000,000.00	押金
华录智达	3,499,200.00	保证金
三星数据系统中国有限公司	2,733,379.49	押金
佛山中建交通联合投资有限公司	2,200,000.00	未到结算期
万国数据服务有限公司	1,800,411.36	押金
合 计	38,911,555.84	

30、一年内到期的非流动负债

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	656,840,983.83	459,244,510.38
一年内到期的长期应付款	217,200,433.11	206,493,712.12
合 计	874,041,416.94	665,738,222.50

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	303,804,303.64	37,740,000.00
质押借款	309,464,328.14	348,750,000.00
抵押借款	30,903,268.17	
保证借款	12,669,083.88	72,754,510.38
合 计	656,840,983.83	459,244,510.38

说明：质押物为本公司之子公司国富瑞 55.2357% 股权以及本公司合法享有的应收账款所有权；保证借款的担保具体情况详见附注十、5（3）；抵押物为本公司之子公司华易智诚年产 10 万台套智能交通配套设备项目（A 区、B 区）。

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	206,506,207.18	196,680,794.36
分期支付购房款	10,694,225.93	9,812,917.76
合计	217,200,433.11	206,493,712.12

31、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期应付债券	302,340,817.61	
待转销项税额		976,126.08
其他	6,311,289.00	6,311,289.00
合 计	308,652,106.61	7,287,415.08

短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 易华录 SCP001	300,000,000.00	2019/10/25	270 天	300,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	2018.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
------	------------	------	---------	-------	------	------------

19 易华录 SCP001	300,000,000.00	2,660,000.00	302,340,817.61
---------------	----------------	--------------	----------------

32、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
质押借款	1,180,404,388.12	4.76%-6.70%	1,304,637,291.52	5.23%-6.37%
抵押借款	548,903,268.17	5.3900%-5.3900%	300,000,000.00	5.39%
信用借款	315,304,303.64	4.75%-6.70%	353,000,000.00	4.75%-6.70%
保证借款	187,429,083.88	4.99%-5.46%	156,004,510.38	4.75%-5.78%
小 计	2,232,041,043.81		2,113,641,801.90	
减：一年内到期的长期借款	656,840,983.83		459,244,510.38	
合 计	1,575,200,059.98		1,654,397,291.52	

说明：质押物为本公司之子公司国富瑞 55.2357% 股权以及本公司合法享有的应收账款所有权；抵押物为本公司之子公司华易智诚年产 10 万台套智能交通配套设备项目（A 区、B 区）。

33、应付债券

项 目	2019.12.31	2018.12.31
17 易华录 MTN001	519,833,333.32	500,000,000.00

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 易华录 MTN001	500,000,000.00	2017/05/04	5 年	500,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2018.12.31	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期 偿还	2019.12.31
17 易华录 MTN001	500,000,000.00		19,833,333.32			519,833,333.32
小 计	500,000,000.00		19,833,333.32			519,833,333.32
减：一年内到期的应付债券						
合 计	500,000,000.00		19,833,333.32			519,833,333.32

34、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	217,846,729.27	350,413,735.54
专项应付款		
合 计	217,846,729.27	350,413,735.54

长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	402,973,384.45	503,681,596.54
分期支付购房款	32,073,777.93	53,225,851.12
小计	435,047,162.38	556,907,447.66
减：一年内到期长期应付款	217,200,433.11	206,493,712.12
合 计	217,846,729.27	350,413,735.54

35、预计负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
其他	1,310,371.95		已决诉讼

说明：预计负债是与杭州海康威视科技有限公司买卖合同纠纷一案签订（2019）吉 01 民初 971 号民事调解书产生，具体情况描述详见附注十二、2（1）诉讼情况。

36、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	10,688,689.02	83,035,000.00	18,840,577.76	74,883,111.26	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1 政府补助。

37、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,206.4188			9,035.9557	-71.6400	8,964.3157	54,170.7345

说明：其他为已离职员工限制性股票回购造成股本减少，详见“一、公司基本情况 1、公司概况”。

38、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	1,585,506,451.26		126,821,175.88	1,458,685,275.38
其他资本公积	66,214,839.53	7,455,184.61		73,670,024.14
合 计	1,651,721,290.79	7,455,184.61	126,821,175.88	1,532,355,299.52

说明：

（1）报告期内，本公司权益性结算股份支付影响资本公积-其他资本公积本期增加 7,455,184.61 元，回购离职人员限制性股票影响资本公积-股本溢价减少 6,671,820.00 元。

（2）报告期内，华录智达的股东大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）与另一股东北京公交集团资产管理有限公司签订了一致行动人协议，本公司享有华录智达的表决权由 2018 年末 55.32%，变为 38.69%，丧失对华录智达的控制权，冲减资本公积-股本溢价 29,789,798.88 元。

（3）本公司资本公积转增股本影响资本公积-股本溢价本期减少 90,359,557.00 元，详见“一、公司基本情况 1、公司概况”。

39、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
职工股权激励回购义务	95,594,940.00		9,038,484.00	86,556,456.00

说明：报告期内，本公司对股权激励对象分配现金股利影响库存股减少 1,650,264.00 元，回购离职人员限制性股票减少库存股 7,388,220.00 元。

40、其他综合收益

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		10,596,206.10	10,596,206.10
二、将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	572,338.16	-1,718.50	570,619.66
其他综合收益合计	572,338.16	10,594,487.60	11,166,825.76

续：

项 目	本期发生额					2019.12.31
	本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益						
其他权益工具投资 公允价值变动	-5,023,790.35			-5,023,790.35		5,572,415.75
二、将重分类进损 益的其他综合收益						
外币财务报表折算 差额	523,202.60			313,921.56	209,281.04	884,541.22
其他综合收益合计	-4,500,587.75			-4,709,868.79	209,281.04	6,456,956.97

41、盈余公积

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	84,073,286.96	-1,279,337.85	82,793,949.11	36,897,286.79		119,691,235.90

42、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	928,883,066.03	710,909,964.42	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-10,263,861.45		--
调整后 期初未分配利润	918,619,204.58	710,909,964.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	384,005,313.21	302,448,242.13	--
减：提取法定盈余公积	36,897,286.79	28,129,705.20	10%
应付普通股股利	71,931,740.08	56,325,773.55	
其他		19,661.77	
期末未分配利润	1,193,795,490.92	928,883,066.03	

其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	9,793,031.86	10,099,058.88
------------------------------	--------------	---------------

43、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	3,743,903,561.80	2,402,965,848.84	2,956,448,051.69	1,809,340,357.03
主营业务（分业务）				
业务名称	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
公安信息化	1,611,869,022.28	1,408,149,161.28	1,551,145,620.43	1,166,866,044.43
数字经济基础设施	1,905,635,353.55	877,044,230.19	1,240,060,524.00	583,474,265.04
数据运营服务	226,399,185.97	117,772,457.37	165,241,907.26	59,000,047.56
合 计	3,743,903,561.80	2,402,965,848.84	2,956,448,051.69	1,809,340,357.03

44、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,187,198.53	2,088,135.35
印花税	3,041,629.93	2,223,587.56
城市维护建设税	2,903,921.46	4,987,539.12
教育费附加	2,315,994.12	3,827,841.89
土地使用税	723,438.16	392,133.36
车船使用税	78,034.58	63,886.07
其他	995,741.92	1,274,190.95
合 计	13,245,958.70	14,857,314.30

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

45、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	85,465,634.73	107,054,233.48
销售服务费	15,292,442.69	3,605,045.48
差旅费	13,128,404.01	16,032,496.68
租赁及水电力费	8,465,648.16	9,405,942.60
办公费	6,528,632.00	8,376,533.31

业务招待费	6,404,785.47	9,763,689.10
展览宣传费	4,385,954.07	7,019,355.92
周转材料摊销	4,050,246.33	3,811,172.00
其他	8,973,951.91	11,290,134.59
合 计	152,695,699.37	176,358,603.16

46、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	167,482,169.33	122,880,708.86
折旧及摊销费	74,163,540.79	63,063,360.67
租赁费及水电力费	24,438,314.56	19,769,796.86
差旅费	11,780,580.73	4,740,423.57
股份支付费用	10,027,183.21	44,552,455.18
办公费	5,693,999.57	6,088,789.75
业务招待费	5,033,763.44	4,877,165.71
咨询费	4,105,490.15	3,024,950.85
其他	18,228,369.41	16,275,627.11
合 计	320,953,411.19	285,273,278.56

47、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	48,385,167.86	76,913,297.83
技术服务费	6,148,784.80	14,549,913.49
差旅费	3,506,114.13	3,636,760.01
租赁费	1,481,655.12	2,356,313.69
折旧费	1,117,182.65	1,305,107.30
无形资产摊销	917,379.65	5,985,949.73
其他	1,632,142.75	2,842,383.61
合 计	63,188,426.96	107,589,725.66

48、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	275,461,128.39	197,328,262.51
减：利息资本化	33,243,933.24	30,948,023.13

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

利息费用	242,217,195.15	166,380,239.38
减：利息收入	23,740,871.81	13,138,572.75
承兑汇票贴息	5,177,458.35	4,854,323.85
汇兑损益	120,132.18	-173,146.69
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	15,468,815.90	11,726,068.70
合 计	239,242,729.77	169,648,912.49

49、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
北斗绿色出行数据平台	11,300,000.00		与收益相关
总工办收区科委-创业孵化资金补助	3,579,500.00		与收益相关
青岛蓝谷基地专项资金	2,900,000.00		与收益相关
软件退税	4,979,491.61	9,813,591.47	与收益相关
技术改造和技术创新政策退税	2,576,664.43	2,708,180.29	与收益相关
中关村管委会-19 年创业服务支持资金	2,379,000.00		与收益相关
招商引资补助款	2,195,000.00	1,388,097.00	与收益相关
2019 年第一批天津智能制造专项资金	2,000,000.00		与资产相关
高精尖项目--光磁一体化云存储数据湖（一期）	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
蓝光光盘库研发项目专项资金	2,000,000.00		与收益相关
奖励资金补贴款	1,500,000.00		与收益相关
企业发展扶持资金	978,200.00		与收益相关
增加税收加计扣除	970,469.33		与收益相关
长春市高新技术开发区管委会房租补贴款	900,000.00	900,000.00	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金-北京中关村海外科技园	790,598.00	1,000,000.00	与收益相关
产业园区 18 年度政府补贴	783,000.00		与收益相关
清华大学区域交通城市安全经费	778,000.00		与收益相关
厦门市科技局研发经费补贴	612,500.00	475,600.00	与收益有关
省科技小巨人补贴	600,000.00		与收益相关
通州科委补助	500,000.00		与资产有关
产业发展资金补贴款		35,000,000.00	与收益相关
海沧区财政局补贴款		2,347,708.74	与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金		1,158,300.00	与收益相关

中关村科技园区委员会补贴收入		1,000,000.00	与收益相关
科技部国家重点研发计划项目-中国电子科技第三十研究所		605,000.00	与收益相关
2018 国际科技合作海外布局专项-先进航班信息显示系统的研发及国内外推广应用		600,000.00	与资产相关
2018 科技服务业后补贴-新疆喀什平安城市视频监控		600,000.00	与收益相关
天津市津南区八里台工业园管理中心小巨人扶持资金		575,876.93	与收益相关
2018 年市重点研发计划项目经费		520,000.00	与收益相关
总部企业在京发展奖励-总工办收石景山商委总部企业补助款		500,300.00	与收益相关
省级企业技术中心补助		500,000.00	与收益相关
中关村驰名商标补助-中国技术交易所		500,000.00	与收益相关
其他	3,926,319.05	4,297,525.15	与收益相关
合 计	48,248,742.42	66,490,179.58	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、政府补助。

（2）作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

50、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	6,761,837.27	479,792.20
处置长期股权投资产生的投资收益	30,904,131.94	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	19,902,476.41	
其他	878,453.12	
合 计	58,446,898.74	479,792.20

51、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-115,293,377.30	—
应收款项融资坏账损失	-40,932.08	—
长期应收款坏账损失	-1,650,120.91	
其他应收款坏账损失	-1,843,305.15	—
合 计	-118,827,735.44	

52、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	382,212.34	-41,834,167.24
存货跌价损失	-7,618,041.43	-5,215,992.89
在建工程减值损失		-5,075,552.05
无形资产减值损失	-4,653,935.95	
合 计	-11,889,765.04	-52,125,712.18

53、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-97,485.79	98,435.88
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	17,583.70	
合 计	-79,902.09	98,435.88

54、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
罚款及违约金收入	178,621.28	96,138.00	178,621.28
业绩补偿款	59,244.00	14,380,000.00	59,244.00
无法支付应付款		0.01	
其他	148,301.77	201,262.67	148,301.77
合 计	386,167.05	14,677,400.68	386,167.05

55、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
赔偿金、违约金及罚款支出	3,801,095.08	2,288,868.22	3,801,095.08
公益性捐赠支出	110,000.00	600,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	409,700.90	3,004.35	409,700.90
其他	93,171.33	68,705.45	93,171.33
合 计	4,413,967.31	2,960,578.02	4,413,967.31

56、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	134,331,050.20	77,051,746.58
递延所得税费用	-28,712,396.89	-14,770,920.41
合 计	105,618,653.31	62,280,826.17

（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	523,481,925.30	420,039,378.63
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	78,522,288.79	63,005,906.79
某些子公司适用不同税率的影响	2,097,087.49	-394,814.37
对以前期间当期所得税的调整	1,872,537.56	1,070,178.10
权益法核算的合营企业和联营企业损益	26,779,186.27	-71,968.83
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,620,991.25	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,274,194.76	1,960,191.94
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-750.00
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,425,251.72	-509,295.95
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	14,085,141.29	7,961,938.40
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-9,965,539.88	-10,740,559.91
所得税费用	105,618,653.31	62,280,826.17

57、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
往来款	446,984,681.78	73,606,454.02
保证金、履约保证金	148,229,816.72	146,002,732.68
政府补助	106,718,130.06	57,811,844.11
职工退还的借款	5,448,331.05	2,153,125.68
利息收入	6,510,130.65	13,002,772.74
其他	413,445.31	789,222.83
合 计	714,304,535.57	293,366,152.06

（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
-----	-------	-------

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金及履约保证金	119,845,667.32	148,865,352.49
往来款	146,413,452.09	167,520,732.04
付现费用	164,820,401.21	128,603,692.62
合 计	431,079,520.62	444,989,777.15

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
对赌业绩补偿款	14,439,244.00	
理财产品		15,000,000.00
合 计	14,439,244.00	15,000,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司取得现金与其当日持有资金的差额	232,565,817.11	
结构性存款	7,200,000.00	
合 计	239,765,817.11	

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行超短融取得的现金	300,000,000.00	
融资租赁	123,000,000.00	727,500,000.00
其他		50,000,000.00
合 计	423,000,000.00	777,500,000.00

（6）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
偿还融资租赁款项	237,827,123.33	213,500,000.00
融资租赁手续费及保证金	18,918,018.84	72,673,385.52
贷款手续费	8,000,000.00	820,000.00
回购限制性股票款	7,255,170.00	
债券承销费	1,150,000.00	1,000,000.00
派息手续费和送转股份登记费	131,762.35	106,442.91
合 计	273,282,074.52	288,099,828.43

58、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	417,863,271.99	357,758,552.46
加：资产减值损失	11,889,765.04	52,125,712.18
信用减值损失	118,827,735.44	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	48,536,281.57	43,561,480.65
无形资产摊销	62,268,764.63	50,711,360.16
长期待摊费用摊销	14,705,483.12	7,056,043.89
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）	79,902.09	-98,435.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	409,700.90	3,004.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	257,126,748.48	179,412,734.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,446,898.74	-479,792.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,110,081.78	-14,679,638.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-886,551.24	-91,282.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-804,003,218.79	283,825,644.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,214,777,421.89	-1,494,258,147.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,278,631,010.95	219,827,559.82
其他	127,726,658.51	-65,759,784.21
经营活动产生的现金流量净额	230,841,150.28	-381,084,987.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	603,517,684.28	1,155,506,663.85
减：现金的期初余额	1,155,506,663.85	995,626,001.94
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 -551,988,979.57 159,880,661.91

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
1. 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,418,000.00
3. 其中：集成科技	4,418,000.00
5. 华录智达	6.
7. 福建易华录	8.
9. 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10. 236,745.81
11. 其中：集成科技	12. 15,183,817 ^{7.11}
13. 华录智达	14. 206,720,91 ^{7.2}
15. 福建易华录	16. 14,841,086 ^{2.57}
17. 处置子公司收到的现金净额	18. - ^{0.1}
	222,565,817.11

说明：本期处置子公司情况详见附注六。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
19. 一、现金	20. 603,517,684.28	21. 1,155,506,663.85
22. 其中：库存现金	23. 45,248.20	24. 6,592.27
25. 可随时用于支付的银行存款	26. 600,600,525.26	27. 1,155,500,071.58
28. 可随时用于支付的其他货币资金	29. 2,871,910.82	30.
31. 二、现金等价物	32.	33.
34. 其中：三个月内到期的债券投资	35.	36.
37. 三、期末现金及现金等价物余额	38. 603,517,684.28	39. 1,155,506,663.85
40. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	41.	42.

59、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
应收账款	1,400,385,986.65	借款质押物
存货	589,530,073.31	融资租赁抵押物
在建工程	508,108,169.69	借款抵押物
长期应收款	438,885,557.68	借款质押物

固定资产	47,512,038.34	分期付款
货币资金	47,033,734.51	保证金
固定资产	42,439,984.46	借款抵押物
土地使用权	23,256,694.75	借款抵押物
固定资产	17,446,551.72	融资租赁抵押物
一年内到期的非流动资产	10,425,930.32	借款质押物
合 计	3,125,024,721.43	

60、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,532.99	6.9762	10,694.44
新加坡币	1,032,212.97	5.1739	5,340,566.68
应收账款			
其中：新加坡币	906,451.82	5.1739	4,689,891.07
其他应收款			
其中：美元	10,043.86	6.9762	70,067.98
新加坡币	1,171,205.28	5.1739	6,059,699.02
其他应付款			
其中：新加坡币	178,676.66	5.1739	924,455.17

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、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
-------	------------	------------	------------	--------------	--------------------------	--	-------------------------------

产份额的差额						
集成科技	4,180,000.00	19%	挂牌	2019 年 1 月 15 日	见说明	2,421,627.63

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
集成科技	34%	5,926,503.03	7,480,000.00	1,553,496.97	处置价格	

说明：2018 年 9 月 6 日公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于审议公开挂牌转让控股子公司部分股权的议案》。拟在北京市产权交易所公开挂牌转让集成科技 19% 股权。本次拟转让股权已完成审计、评估及国有资产评估备案。2019 年 1 月 15 日收到集成科技股权转让款，本公司持有集成科技的股权比例由 53% 变更为 34%，至此集成科技不再纳入本公司的合并范围，对其转为权益法核算的联营企业进行管理。

2、其他

（1）2019 年 1 月 2 日，华录智达的股东大连智达未来科技合伙企业（有限合伙）与另一股东北京公交集团资产管理有限公司签订了一致行动人协议，本公司享有华录智达的表决权由 2018 年末 55.32%，变为 38.69%，丧失对华录智达的控制权，不再纳入合并范围。

（2）2019 年 12 月 3 日，福建易华录召开 2019 年第一次临时股东会，决议通过变更福建易华录公司章程，约定变更为按股东实际股权比例行使表决权。本公司享有的福建易华录的表决权由 2018 年年末 51%，变为 35%，丧失对福建易华录的控制权，不再纳入合并范围。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				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
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	北京市	北京市	进出口服务	80.00		设立

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

佛山易华录	广东省	广东省	信息系统集成服务	100.00		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		非同一控制下 企业合并
华录养老	北京市	北京市	养老服务	60.00		设立
蓬莱养老	山东省	山东省	养老服务	19.00	36.00	设立
华录易云	福建省	福建省	信息技术服务	60.00		设立
东北易华录	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		87.30	设立
国富瑞	北京市	北京市	信息技术服务	55.2357		非同一控制下 企业合并
光存储	辽宁省	辽宁省	电子工业	42.50		同一控制下 企业合并

说明：截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有光存储 42.5% 的股权，同时根据于 2018 年 4 月 4 日本公司与光存储另一方股东华录松下（持股 41.5%）签订的一致行动协议，本公司享有光存储 84% 表决权，具有实质控制权。

(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
天津易华录	30.00	1,108,974.72		32,955,660.55
山东易华录	25.00	5,683,681.06		79,515,816.31
东北易华录	25.00	169,774.22		28,474,605.16
国富瑞	44.7643	34,152,047.65	4,476,430.00	262,742,389.44
光存储	57.50	5,785,842.40	2,127,500.00	66,010,690.17

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	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
天津易华录	527,186,883.30	22,502,865.84	549,689,749.14	425,337,547.32	14,500,000.00	439,837,547.32
山东易华录	705,734,917.00	473,247,994.59	1,178,982,911.59	522,798,272.85	385,910,000.00	908,708,272.85
东北易华录	568,711,718.68	101,794,553.18	670,506,271.86	484,006,229.28	72,601,621.95	556,607,851.23
国富瑞	294,007,424.89	220,775,828.18	514,783,253.07	48,946,602.01	460,000.00	49,406,602.01

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

光存储	348,262,560.22	1,218,608.03	349,481,168.25	234,679,967.96	234,679,967.96
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------

续（1）：

子公司名称	2018.12.31					
	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
天津易华录	551,759,020.78	23,636,480.29	575,395,501.07	444,031,596.08	25,500,000.00	469,531,596.08
山东易华录	625,238,882.48	451,474,882.52	1,076,713,765.00	521,810,378.34	307,500,000.00	829,310,378.34
东北易华录	593,259,630.50	95,793,829.33	689,053,459.83	493,571,487.48	83,336,250.00	576,907,737.48
国富瑞	248,172,084.38	195,040,187.45	443,212,271.83	48,131,363.70	700,000.00	48,831,363.70
光存储	324,848,289.15	731,958.94	325,580,248.09	217,345,293.17		217,345,293.17

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
天津易华录	198,244,428.61	3,696,582.38	3,696,582.38	10,619,430.54
山东易华录	319,822,475.64	22,695,369.30	22,695,369.30	33,861,187.21
东北易华录	140,890,905.43	679,096.86	679,096.86	-2,520,981.65
国富瑞	219,170,417.60	80,326,430.91	80,326,430.91	44,125,018.66
光存储	454,612,004.99	10,062,334.60	10,062,334.60	13,193,807.39

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
天津易华录	277,815,710.28	8,397,500.59	8,397,500.59	-4,317,793.20
山东易华录	167,572,556.06	18,583,228.44	18,583,228.44	4,843,997.76
东北易华录	337,095,092.54	14,232,602.90	14,232,602.90	-48,931,794.01
国富瑞	208,183,581.43	67,925,614.99	67,925,614.99	29,073,004.57
光存储	289,678,190.36	8,354,453.36	8,354,453.36	-124,713,675.99

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						

北京易华录信息技术股份有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

茂名粤云信息技术有限公司	广东省	广东省	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00	权益法
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	江苏省	江苏省	信息传输、软件和信息技术服务业	60.00	权益法
无锡数据湖信息技术有限公司	江苏省	江苏省	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00	权益法
山西太行数据湖信息技术有限公司	山西省	山西省	信息传输、软件和信息技术服务业	45.00	权益法
开封易新数据湖信息技术有限公司	河南省	河南省	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00	权益法
成都金易数据湖信息技术有限公司	四川省	四川省	信息传输、软件和信息技术服务业	49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	茂名粤云信息技术有限公司		泰州易华录数据湖信息技术有限公司		无锡数据湖信息技术有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	29,631,497.95		107,169,274.16	119,654,370.17	2,000,000.00	
非流动资产	24,304,156.31		709,351,583.94	39,782,667.67	247,706,422.02	
资产合计	53,935,654.26		816,520,858.10	159,437,037.84	249,706,422.02	
流动负债	610,807.74		-8,111,601.86	39,204.67	247,706,422.02	
非流动负债			557,215,479.04			
负债合计	610,807.74		549,103,877.18	39,204.67	247,706,422.02	
净资产	53,324,846.52		267,416,980.92	159,397,833.17	2,000,000.00	
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	53,324,846.52		267,416,980.92	159,397,833.17	2,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	26,129,174.79		160,450,188.55	47,819,349.95	980,000.00	
调整事项	-26,129,174.79		30,057,244.02	48,000,000.00	-980,000.00	
其中：商誉						
未实现内部交易损益	-26,130,840.79				-2,000,000.00	
减值准备						
其他	1,666.00		30,057,244.02	48,000,000.00	1,020,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值			190,507,432.57	95,819,349.95		
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续 1:

项 目	茂名粤云信息技术有限公司		泰州易华录数据湖信息技术有限公司		无锡数据湖信息技术有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,061.96					

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净利润	-2,671,753.48	-2,980,852.25	-49,942.01
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,671,753.48	-2,980,852.25	-49,942.01
企业本期收到的来自 联营企业的股利			

续 2:

项 目	山西太行数据湖信息技术 有限公司		开封易新数据湖信息技术 有限公司		成都金易数据湖信息技 术有限责任公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	109,049,487.21		100.00		29,142,487.39	
非流动资产	135,720,248.69		165,046,788.99		162,673,058.05	
资产合计	244,769,735.90		165,046,888.99		191,815,545.44	
流动负债	135,411,422.12		165,047,288.99		147,832,323.60	
非流动负债						
负债合计	135,411,422.12		165,047,288.99		147,832,323.60	
净资产	109,358,313.78		-400.00		43,983,221.84	
其中：少数股东权 益						
归属于母公司的 所有者权益	109,358,313.78		-400.00		43,983,221.84	
按持股比例计算的净 资产份额	49,211,241.20		-196.00		21,551,778.70	
调整事项	-24,373,650.83		196.00		-21,551,778.70	
其中：商誉						
未实现内部交易损 益	-24,373,650.83				-24,001,778.70	
减值准备						
其他			196.00		2,450,000.00	
对联营企业权益投资 的账面价值	24,837,590.37					
存在公开报价的权益 投资的公允价值						

续 3:

项 目	山西太行数据湖信息技 术有限公司		开封易新数据湖信息技 术有限公司		成都金易数据湖信息 技术有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入						

净利润	-641,686.22	-400.00	-1,016,778.16
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-641,686.22	-400.00	-1,016,778.16
企业本期收到的来自 联营企业的股利			

（3）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31 /本期发生额	2018.12.31 /上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	759,362,466.17	197,710,520.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,697,016.80	-137,012.99
其他综合收益		
综合收益总额	9,697,016.80	-137,012.99

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信

用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

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 27.34%（2018: 25.38%）；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 30.83%（2018: 21.79%）。

（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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融资产：					
货币资金	65,055.14				65,055.14
应收账款	336,423.47				336,423.47
应收款项融资	1,234.14				1,234.14
其他应收款	22,737.91				22,737.91
长期应收款		21,286.88	3,016.74	52,803.02	77,106.64
一年内到期的非流动资产	21,663.41				21,663.41
金融资产合计	447,114.07	21,286.88	3,016.74	52,803.02	524,220.71
金融负债：					
短期借款	165,174.79				165,174.79
应付票据	26,712.70				26,712.70
应付账款	276,995.37				276,995.37
其他应付款	48,212.24				48,212.24
一年内到期的非流动负债	89,335.72				89,335.72
长期借款		36,351.00	44,775.00	76,394.01	157,520.01
应付债券	51,983.33				51,983.33
长期应付款		16,097.45	5,900.44	1,223.14	23,221.03
应付融资租赁款的未确认融资费用	1,989.66	935.90	398.57	101.88	3,426.01
金融负债和或有负债合计	656,424.49	51,512.55	50,276.87	77,515.27	835,729.18

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	2018.12.31				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	127,387.69				127,387.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,438.00				1,438.00
应收票据	484.47				484.47
应收账款	275,865.05				275,865.05

其他应收款	21,935.60				21,935.60
长期应收款		7,745.57	2,628.32	47,677.15	58,051.04
一年内到期的非流动资产	7,892.33				7,892.33
金融资产合计	435,003.14	7,745.57	2,628.32	47,677.15	493,054.18
金融负债：					
短期借款	136,009.39				136,009.39
应付票据	30,610.95				30,610.95
应付账款	205,997.81				205,997.81
应付利息	2,240.96				2,240.96
其他应付款	14,500.82				14,500.82
一年内到期的非流动负债	66,573.82				66,573.82
长期借款		58,426.00	36,325.00	70,688.73	165,439.73
应付债券	50,000.00				50,000.00
长期应付款		22,089.10	14,146.60	1,834.70	38,070.40
应付融资租赁款的未确认融资费用		1,951.41	799.81	277.81	3,029.03
金融负债合计	505,933.75	78,563.69	49,671.79	72,245.62	706,414.85

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	307,370.55	297,184.84
其中：短期借款	165,174.79	136,009.39
合 计	307,370.55	297,184.84
浮动利率金融工具		
金融负债	163,225.76	100,188.73
其中：短期借款		
合 计	163,225.76	100,188.73

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2019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（单位：人民币万元）：

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	92.45	29.09	1,609.02	1,376.70
美元			8.08	
合 计	92.45	29.09	1,617.10	1,376.70

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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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2019年12月31日，本公司的资产负债率为69.79%（2018年12月31日：65.57%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			12,341,382.92	12,341,382.92
（二）其他权益工具投资			8,315,783.23	8,315,783.23
持续以公允价值计量的资 产总额			20,657,166.15	20,657,166.15

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分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的金额为8,315,783.23元。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据资产负债表日被投资单位净资产*持股比例确定的其他权益工具投资金额为8,315,783.23元。

（3）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目（本期数）	2019.1.1（新金融 工具准则调整后）	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他 综合收益
应收款项融资	4,844,723.00				

其他权益工具投资	78,466,124.82	-5,910,341.59
合 计	83,310,847.82	-5,910,341.59

续：

项目（本期数）	购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购入	发行	出售	结算		
应收款项融资	12,341,382.92			4,844,723.00	12,341,382.92	
其他权益工具投资			64,240,000.00		8,315,783.23	
合计	12,341,382.92		64,240,000.00	4,844,723.00	20,657,166.15	

（4）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、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。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 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
华录集团	大连	电子工业	183,600.83	35.25	35.25

本公司最终控制方是：华录集团。

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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
易华录投资管理有限公司	联营企业

阳信易华录智慧城市建设运营有限公司	联营企业
延边鸿录信息技术有限公司	联营企业
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	联营企业
山东易新信息技术有限公司	联营企业
山东易圣信息技术有限公司	联营企业
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	联营企业
北京华录亿动科技发展有限公司	联营企业
华录健康养老服务南通有限公司	联营企业
国富瑞数据科技（天津）有限公司	联营企业
福建易华录	联营企业
滁州易华录信息技术有限公司	联营企业
德州易泰数据湖信息技术有限公司	联营企业
湖南华云数据湖信息技术有限公司	联营企业
蓝安数据信息技术有限公司	联营企业
成都金易数据湖信息技术有限公司	联营企业
重庆数聚汇通信息技术有限公司	联营企业
集成科技	联营企业
华录智达	联营企业
茂名粤云信息技术有限公司	联营企业
江西国录大数据信息技术有限公司	联营企业
江西数聚华抚信息技术有限公司	联营企业
山西太行数据湖信息技术有限公司	联营企业
开封易新数据湖信息技术有限公司	联营企业
无锡数据湖信息技术有限公司	联营企业

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	同一控制方
大连华录模塑产业有限公司	同一控制方
华录出版传媒有限公司	同一控制方
北京华录新媒信息技术有限公司	同一控制方
华录科技文化（大连）有限公司	同一控制方
中国华录松下电子信息有限公司	同一控制方
中国华录信息产业有限公司	同一控制方

中国唱片集团有限公司	同一控制方
航天数字传媒有限公司	同一控制方
大连金华录数码科技有限公司	同一控制方
华录森宝电子科技有限公司	同一控制方
北京华录乐动旅游有限公司	同一控制方
郴州华录电子信息有限公司	同一控制方
大连汇发物业管理有限公司	同一控制方
大连华录国正产业有限公司	同一控制方
中国唱片（上海）有限公司	同一控制方
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	同一控制方
中国华录电子有限公司宾馆	同一控制方
华录资本控股有限公司	同一控制方
华录科技文化（大连）有限公司甘井子分公司	同一控制方
中国华录信息产业有限公司大连信产物业分公司	同一控制方
航天未来数字电影院线（北京）有限公司	同一控制方
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	本公司之参股企业

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

对方单位名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国华录松下电子信息有限公司	采购商品	459,890,150.85	302,303,820.52
华录健康养老服务南通有限公司	采购商品	436,830.45	
华录科技文化（大连）有限公司	采购商品	74,913.80	
中国唱片（上海）有限公司	采购商品	44,334.95	212,894.19
中国唱片集团有限公司	采购商品	14,530.00	1,282,546.94
大连金华录数码科技有限公司	采购商品		3,803,861.95
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	采购商品		1,325,546.45
华录森宝电子科技有限公司	采购商品		20,948.28
集成科技	接受劳务	79,650,500.19	
华录智达	接受劳务	19,952,442.70	

福建易华录	接受劳务	8,200,428.25	
华录资本控股有限公司	接受劳务	2,394,558.49	
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	接受劳务	1,361,790.07	
华录健康养老服务南通有限公司	接受劳务	1,053,057.00	
北京华录亿动科技发展有限公司	接受劳务	615,211.61	
中国唱片集团有限公司	接受劳务	591,994.24	27,244.70
中国华录信息产业有限公司大连信产物业分公司	接受劳务	405,159.73	615,391.71
易华录投资管理有限公司	接受劳务	188,679.25	
中国华录松下电子信息有限公司	接受劳务	184,382.00	
北京华录乐动旅游有限公司	接受劳务	154,970.79	
华录出版传媒有限公司	接受劳务	66,781.86	882.88
大连华录国正产业有限公司	接受劳务	6,422.02	
北京华录新媒信息技术有限公司	接受劳务	3,500.00	
华录科技文化（大连）有限公司甘井子分公司	接受劳务		52,500.00
中国华录电子有限公司宾馆	接受劳务		10,553.58
大连汇发物业管理有限公司	接受劳务		7,853.88

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
茂名粤云信息技术有限公司	提供劳务	532,517,822.09	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	提供劳务	391,027,897.62	439,565,470.93
无锡数据湖信息技术有限公司	提供劳务	247,706,422.02	
山西太行数据湖信息技术有限公司	提供劳务	165,894,128.44	
开封易新数据湖信息技术有限公司	提供劳务	165,046,788.99	
成都金易数据湖信息技术有限公司	提供劳务	163,619,712.60	
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	提供劳务	125,132,661.07	344,597,146.10
江西国录大数据信息技术有限公司	提供劳务	125,051,327.44	
重庆数聚汇通信息技术有限公司	提供劳务	112,935,478.61	
湖南华云数据湖信息技术有限公司	提供劳务	83,055,027.77	137,931,034.48
滁州易华录信息技术有限公司	提供劳务	73,776,858.72	140,401,818.18

江西数聚华抚信息技术有限责任公司	提供劳务	54,842,201.84	
山东易新信息技术有限公司	提供劳务	17,965,530.80	11,272,794.62
山东易圣信息技术有限公司	提供劳务	17,223,499.81	2,909,953.36
德州易泰数据湖信息技术有限公司	提供劳务	1,301,306.65	141,574,146.31
延边鸿录信息技术有限公司	提供劳务	558,617.12	70,142,776.88
华录集团	提供劳务	68,287.34	591,972.26
华录出版传媒有限公司	提供劳务	2,830.19	471.70
蓝安数据信息技术有限公司	提供服务		1,219,339.65
国富瑞数据科技（天津）有限公司	提供劳务		4,174,528.30
华录健康养老服务南通有限公司	提供劳务		463,652.48
易华录投资管理有限公司	提供劳务		226,300.20
北方华录文化科技（北京）有限公司	提供劳务		9,653.89
集成科技	出售商品	1,323,008.85	
中国华录信息产业有限公司	出售商品	737,886.11	1,302,076.22
华录森宝电子科技有限公司	出售商品	483,496.42	35,517.24
航天数字传媒有限公司	出售商品		716,068.38
华录科技文化（大连）有限公司	出售商品		318,515.86
航天未来数字电影院线（北京）有限公司	出售商品		40,068.18

说明：定价政策为市场价格。

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华录集团	经营租赁	7,323,121.04	7,592,307.96
中国华录信息产业有限公司	经营租赁	1,806,129.02	1,736,009.30
大连汇发物业管理有限公司	经营租赁		32,185.57

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

湖南华云数据 湖信息技术有 限公司	19,600,000.00	2019/12/16	2030/10/16	否
山东易华录	100,000,000.00	2022/05/20	2024/05/19	否
山东易华录	49,600,000.00	2020/05/08	2022/05/07	否
山东易华录	3,860,000.00	2021/07/08	2023/07/07	否
东北易华录	83,250,000.00	2021/06/14	2023/06/13	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	100,000,000.00	2017/3/6	2020/3/5	拆入
华录集团	120,000,000.00	2019/7/5	2020/7/3	拆入
华录集团	120,000,000.00	2019/11/12	2020/11/12	拆入
华录集团	145,000,000.00	2018/12/28	2021/12/28	拆入
华录集团	200,000,000.00	2019/5/31	2022/5/30	拆入
华录集团	300,000,000.00	2017/10/26	2027/10/25	拆入
华录集团	248,000,000.00	2019/02/02	2029/02/02	拆入
拆出：				
华录集团	200,000,000.00	2016/6/1	2019/6/1	拆出
华录集团	120,000,000.00	2018/7/3	2019/7/3	拆出
华录集团	40,000,000.00	2016/11/11	2019/11/10	拆出
华录集团	80,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	拆出
华录集团	5,000,000.00	2018/12/29	2019/12/29	拆出

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 12 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	711.80	574.99

(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	39,802,673.31	49,304,891.96

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	泰州易华录数据湖信息技术有限公司	232,220,183.49	4,087,075.23		
应收账款	蓝安数据信息技术有限公司	169,773,257.53	2,976,362.27	38,226.84	
应收账款	成都金易数据湖信息技术有限公司	147,600,000.00	2,597,760.00		
应收账款	津易（天津）数据湖信息技术有限公司	86,026,599.28	8,456,998.50	151,791,450.86	
应收账款	湖南华云数据湖信息技术有限公司	85,903,265.26	1,511,897.47	137,931,034.48	
应收账款	德州易泰数据湖信息技术有限公司	85,040,000.00	1,496,704.00	127,126,469.31	
应收账款	延边鸿录信息技术有限公司	31,370,704.91	552,124.41	35,344,827.59	
应收账款	阳信易华录智慧城市建设运营有限公司	28,807,903.26	483,972.77	30,204,837.65	
应收账款	国富瑞数据科技（天津）有限公司	4,424,999.98	375,240.00	4,424,999.98	
应收账款	重庆数聚汇通信息技术有限公司	2,464,863.60	43,381.60		
应收账款	集成科技	899,699.90	15,834.72		
应收账款	华录健康养老服务南通有限公司	491,471.63	51,653.67	491,471.63	
应收账款	华录智达	310,400.00	59,565.76		
应收账款	易华录投资管理有限公司	138,014.84	14,505.36	138,014.84	
应收账款	华录出版传媒有限公司	500.00	61.20	463,700.00	
应收账款	航天数字传媒有限公司			477,800.00	
预付账款	中国华录松下电子信息有限公司			1,018,098.18	
预付账款	北京华录乐动旅游有限公司			220,000.00	
其他应收款	滁州易华录信息技术有限公司	3,500,000.00	129,850.00		
其他应收款	山东易圣信息技术有限公司	2,241,342.85	213,440.76	1,241,035.18	
其他应收款	华录健康养老服务南通有限公司	1,134,607.48	80,771.61	2,219,004.24	
其他应收款	北方华录文化科技（北京）有限公司	1,060,000.00	39,326.00	1,060,000.00	
其他应收款	北京华录亿动科技发展有限公司	836,289.37	31,026.34	1,176,289.37	
其他应收款	郴州华录电子信息有限公司			500,000.00	
其他应收款	华录集团	500,000.00	18,550.00		
其他应收款	阳信易华录智慧城市建设运营有限公司	186,722.16	3,286.31		

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	华录智达	44,940.00	1,667.27	
其他应收款	中国华录信息产业有限公司	3,795.50	140.81	3,795.50
其他应收款	国富瑞数据科技（天津）有限公司	584.50		
其他应收款	北京华录新媒信息技术公司			24,000.00

(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	中国华录松下电子信息有限公司	226,933,774.75	208,289,010.75
应付账款	华录智达	80,841,462.41	
应付账款	华录科技文化（大连）有限公司	1,003,429.85	893,286.38
应付账款	华录健康养老服务南通有限公司	860,076.35	705,578.40
应付账款	北京华录亿动科技发展有限公司	617,211.61	342,000.00
应付账款	中国唱片集团有限公司	612,995.00	610,396.00
应付账款	中国唱片（上海）有限公司	24,020.00	24,980.00
应付账款	北京华录乐动旅游有限公司		340,000.00
应付账款	中国华录信息产业有限公司		12,960.12
预收账款	成都金易数据湖信息技术有限责任公司	15,385,155.15	
预收账款	华录集团	1,894,626.30	297,033.00
预收账款	蓝安数据信息技术有限公司	872,727.27	
其他应付款	华录集团	300,921,210.75	3,505,745.66
其他应付款	华录智达	5,429,760.26	
其他应付款	佛山中建交通联合投资有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
其他应付款	大连金华录数码科技有限公司	290,275.10	290,275.10
其他应付款	易华录投资管理有限公司	138,014.84	138,014.84
其他应付款	中国华录信息产业有限公司大连信产物业分公司	99,854.00	
其他应付款	北京华录亿动科技发展有限公司	56,000.00	56,000.00
其他应付款	华录科技文化（大连）有限公司	50,500.00	50,500.00
其他应付款	华录资本控股有限公司	50,000.00	
其他应付款	中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	16,133.03	345,981.07
其他应付款	中国唱片集团有限公司	14,855.00	2,599.00
其他应付款	中国唱片（上海）有限公司	11,220.00	3,200.00
其他应付款	北方华录文化科技（北京）有限公司		85,429.00
应付利息	华录集团		1,444,320.14
短期借款	华录集团	240,383,533.34	205,000,000.00
长期借款	华录集团	893,000,000.00	545,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华录集团	101,643,804.97	240,000,000.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	716,400.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次：行权价格为 13.86 元/股， 合同剩余期限为 24 个月； 预留：行权价格为 11.20 元/股， 合同剩余期限为 34 个月

说明：

1.2017 年 11 月 7 日，本公司 2017 年第三届董事会第三十九次会议审议通过了《关于<北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核查北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励对象名单的议案》以及《关于<北京易华录信息技术股份有限公司提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜>的议案》。

2017 年 12 月 28 日，本公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于<北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于核查北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励对象名单的议案》以及《关于<北京易华录信息技术股份有限公司提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜>的议案》。

2017 年 12 月 29 日，本公司第四届董事会第一次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意向符合条件的 164 名激励对象授予 5,916,579 股限制性股票，因 20 名激励对象自动放弃认购，公司实际向 144 名激励对象授予 5,719,000 股限制性股票，首次授予价格为 13.86 元/股，总金额 79,265,340.00 元，并确定限制性股票的授予日为 2017 年 12 月 29 日。激励对象获授的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为 24 个月、36 个月和 48 个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

（1）公司业绩考核要求

解除限售安排	解除限售期间	业绩考核目标	解除限售比例
第 1 个解除限售期	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交	（1）以 2016 年为基数，2018 年合并净利润复合增长率高于 22%，且不低于对标企业 75 分位值； （2）2018 年公司经济增加值	34%

	易日当日止	（EVA）达到华录集团下达的考核目标，且 Δ EVA 大于 0； （3）2018 年加权净资产收益率（ROE）不低于 8%，且不低于对标企业 50 分位值 （1）以 2016 年为基数，2019 年合并净利润复合增长率高于 22%，且不低于对标企业 75 分位值； （2）2019 年公司经济增加值（EVA）达到华录集团下达的考核目标，且 Δ EVA 大于 0； （3）2019 年加权净资产收益率（ROE）不低于 9%，且不低于对标企业 50 分位值 （1）以 2016 年为基数，2020 年合并净利润复合增长率高于 22%，且不低于对标企业 75 分位值； （2）2020 年公司经济增加值（EVA）达到华录集团下达的考核目标，且 Δ EVA 大于 0； （3）2020 年加权净资产收益率（ROE）不低于 10%，且不低于对标企业 50 分位值	
第 2 个解除限售期	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止		33%
第 3 个解除限售期	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日止		33%

注：（1）上述财务指标均以公司当年度经审计并公告的财务报告为准；（2）利润指标计算均以激励成本摊销前的利润作为计算依据；（3）公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产和对应的利润在业绩考核时不计入当年净资产和利润增加额的计算；（4）预留部分的限制性股票各年度绩效考核目标按照上表标准执行。

解锁期内，若未达到限制性股票解锁条件，当年不予解锁，未解锁部分的限制性股票，公司将在当期解锁日之后以授予价格与解锁日市价之低者统一回购并注销。

（2）个人业绩考核要求

激励对象个人考核按照《北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据各年度绩效考核办法中个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为优秀（A）、良好（B）、合格（C）、不合格（D）四个档次。其中 A/B/C 为考核合格档，D 为考核不合格档，考核评价表适用于股权激励考核对象。

考核结果（S）	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$
---------	-------------	------------------	------------------	----------

标准等级	优秀 (A)	良好 (B)	合格 (C)	不合格 (D)
标准系数	1.0	1.0	0.7	0

个人当年实际解除限售额度 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。

若激励对象在该解锁日对应的考核会计年度的个人绩效考核为不合格 (D)，则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当期解锁额度，公司将在当期解锁日之后，以授予价格与解锁日市价之低者统一回购并注销。

2.根据《上市公司股权激励管理办法》、《北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及公司 2017 年第四次临时股东大会的授权，公司董事会认为公司限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已经成就，决定以 2018 年 11 月 12 日为授予日，向符合条件的 58 名激励对象授予预留限制性股票 1,774,972.00 股，因 16 名激励对象自动放弃认购，实际向 42 名激励对象授予 1,458,000.00 股限制性股票，授予价格为 11.20 元/股，总金额 16,329,600.00 元，并确定限制性股票的授予日为 2018 年 11 月 12 日。激励对象获授的限制性股票根据解除限售期和解除限售时间安排适用不同的限售期，分别为 24 个月、36 个月和 48 个月，均自激励对象获授限制性股票完成登记之日起计算。授予的限制性股票的解除限售安排如下表所示：

(1) 公司业绩考核要求

解除限售安排	解除限售期间	业绩考核目标	解除限售比例
第 1 个解除限售期	自授予完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	(1) 以 2016 年为基数，2018 年合并净利润复合增长率高于 22%，且不低于对标企业 75 分位值； (2) 2018 年公司经济增加值 (EVA) 达到华录集团下达的考核目标，且 ΔEVA 大于 0； (3) 2018 年加权净资产收益率 (ROE) 不低于 8%，且不低于对标企业 50 分位值	34%
第 2 个解除限售期	自授予完成日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	(1) 以 2016 年为基数，2019 年合并净利润复合增长率高于 22%，且不低于对标企业 75 分位值； (2) 2019 年公司经济增加值 (EVA) 达到华录集团下达的考核目标，且 ΔEVA 大于 0； (3) 2019 年加权净资产收益率 (ROE) 不低于 9%，且不低于对标企业 50 分位值	33%

第 3 个解除限售期	自授予完成日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成日起 48 个月内的最后一个交易日当日	(1) 以 2016 年为基数，2020 年合并净利润复合增长率高于 22%，且不低于对标企业 75 分位值； (2) 2020 年公司经济增加值 (EVA) 达到华录集团下达的考核目标，且 ΔEVA 大于 0； (3) 2020 年加权净资产收益率 (ROE) 不低于 10%，且不低于对标企业 50 分位值	33%

注：（1）上述财务指标均以公司当年度经审计并公告的财务报告为准；（2）利润指标计算均以激励成本摊销前的利润作为计算依据；（3）公司本年度及未来实施公开发行或非公开发行等产生影响净资产的行为，则新增加的净资产和对应的利润在业绩考核时不计入当年净资产和利润增加额的计算；（4）预留部分的限制性股票各年度绩效考核目标按照上表标准执行。

解锁期内，若未达到限制性股票解锁条件，当年不予解锁，未解锁部分的限制性股票，公司将在当期解锁日之后以授予价格与解锁日市价之低者统一回购并注销。

（2）个人业绩考核要求

激励对象个人考核按照《北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据各年度绩效考核办法中个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为优秀（A）、良好（B）、合格（C）、不合格（D）四个档次。其中 A/B/C 为考核合格档，D 为考核不合格档，考核评价表适用于股权激励考核对象。

考核结果 (S)	$S \geq 90$	$90 > S \geq 80$	$80 > S \geq 60$	$S < 60$
标准等级	优秀 (A)	良好 (B)	合格 (C)	不合格 (D)
标准系数	1.0	1.0	0.7	0

个人当年实际解除限售额度 = 标准系数 × 个人当年计划解除限售额度。

若激励对象在该解锁日对应的考核会计年度的个人绩效考核为不合格（D），则公司将按照限制性股票激励计划的规定，取消该激励对象限制性股票的当期解锁额度，公司将在当期解锁日之后，以授予价格与解锁日市价之低者统一回购并注销。

3. 根据 2018 年 12 月 21 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的审议通过《关于回购注销限制性股票激励计划部分的议案》，公司对 6 名激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 164,400 股进行回购注销。

根据 2019 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于审议回购注销部分限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象张权、韩建国、徐耀辉、张丽坤等四名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象

在公司内或在公司或下属分、子公司内任职的条件，公司对上述已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 102,000 股进行回购注销。

根据 2019 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第二十七次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象程飞、田耘坤、刘石磊、薛超、胡纲飞、程旭宇、张春虎、邓凯、张竟成等九名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在公司内或在公司下属分、子公司内任职的条件，公司对上述激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 450,000 股进行回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司授予日股票的收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权人数的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	128,888,306.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,027,183.21

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

业绩补偿相关条款的说明

2017 年本公司购入国富瑞 55.2357% 股权，根据本公司与国富商通签订的关于国富瑞股权转让协议约定本次股权转让业务承诺的承诺期为 2017 年度至 2019 年度。国富商通承诺国富瑞 2017 年、2018 年、2019 年实际实现的经审计的净利润分别不低于人民币 6,800 万元、8,200 万元、10,000 万元，即承诺期内承诺合计实现的净利润不低于人民币 25,000 万元。如在承诺期内，国富瑞任一年度末累计实现净利润数低于当年度末累计承诺净利润数，则国富商通应在各期专项审核意见出具后的 30 日内按照以下方式向本公司进行赔偿：当期国富商通应向本公司的赔偿款=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润数）/补偿期限内各年的预测净利润数总和*本次股权转让国富瑞预评估值*35.2414%-前期已赔偿金额。

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2020）第 110ZC4454 号国富瑞 2019 年度审计报告，国富瑞 2019 年度、2018 年度和 2017 年度实际实现的经审计的净利润分别为 8,032.64 万元，6,792.56 万元，6,851.90 万元，因 2018 年度和 2019 年度国富瑞未完成承诺净利润，经计算，本年度国富商通累计应向本公司赔偿 4,409.74 万元，其中 2018 年度应赔款 1,798.90 万元，2019 年度应赔款 2,610.84 万元。

本公司于 2019 年 3 月 18 日处置了国富商通此前购买的本公司 A 股股票 511,200 股，并取得了 1,438.00 万元用于结算国富商通 2018 年度业绩补偿金额；后续通过仲裁请求，收到国富商通现金支付业绩补偿款 5.92 万元，仲裁裁决包括国富商通应于裁决作出之日起 21 个日历日内在二级市场购买人民币 7,800 万元的本公司 A 股股票并按照协议约定锁定

至其业绩补偿义务履行完毕，其他裁决情况详见2019年9月11日本公司发布《关于收到仲裁结果》的公告。截至2019年12月31日止，本公司收到国富商通累计赔偿1,443.92万元，国富商通尚未支付赔偿款余额为2,965.82万元。

截至2019年12月31日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）诉讼情况

截至2019年12月31日止，本公司之控股子公司东北易华录于2019年12月23日就与杭州海康威视科技有限公司买卖合同纠纷一案签订（2019）吉01民初971号民事调解书，约定按期足额支付全部款项及案件受理费共计28,347,215.50元，如东北易华录未按期足额支付上述款项，有权要求东北易华录另支付违约金1,310,371.95元。截至2019年12月31日止，东北易华录此事项应付账款余额17,230,927.00元，计提预计负债1,310,371.95元。

公司之控股子公司东北易华录与吉林省锐鑫土木安装工程有限公司买卖合同纠纷一案，长春新区人民法院于2019年11月6日作出（2019）吉0193财保71号民事裁定书对东北易华录开立北京银行账户内的4,367,410.54元进行实际冻结。后双方达成和解，签订和解协议书，东北易华录同意按期足额支付全部款项及仲裁费保全费共计2,938,422.76元，长春新区人民法院于2019年12月31日作出（2019）吉0193财保71号之一民事裁定书解除对东北易华录银行账户的冻结。截至2019年12月31日止，东北易华录北京银行账户尚未解冻，仍处于冻结状态，冻结银行存款4,367,410.54元。

截至2019年12月31日止，本公司之子公司尚易德与北京同有飞骥科技股份有限公司存在买卖合同纠纷案，尚易德为被告方，北京同有飞骥科技股份有限公司为原告方，双方于2016年签订设备购销合同2016-C108-14，合同约定，由原告向被告提供产品，合同签订后，原告履行了交货义务，但被告只支付了部分合同货款，并未按合同约定支付剩余款项即：2,600,000.00元。北京同有飞骥科技股份有限公司申请冻结本公司银行账户，截至2019年12月31日止，尚易德共计1,322,851.05元资金被冻结，该买卖合同纠纷案尚未开庭审理。

本公司之子公司尚易德与杭州海康威视科技有限公司存在买卖合同纠纷案，尚易德为被告方，杭州海康威视科技有限公司为原告方，双方于2016-2018年签订多份设备购销合同，合同约定，由原告向被告提供产品，合同签订后，原告履行了交货义务，但被告只支付了部分合同货款，并未按合同约定支付剩余款项即：24,859,009.52元。截至2019年12月31日止，该买卖合同纠纷案尚未开庭审理。

截至2019年12月31日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

（2）担保情况

本公司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16,000万元的流动资金贷款提供最高额保证，并于2018年4月18日本公司发布《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 2019 年 12 月 31 日止，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东北易华录向金融机构申请总额为人民币 9,000.00 万元的流动资金贷款提供最高额保证，并于 2018 年 5 月 23 日本公司发布《关于为控股子公司东北易华录信息技术有限公司提供担保》的公告；截止 2019 年 12 月 31 日止，东北易华录实际使用额度详见附注十、5（3）。

本公司为参股公司湖南华云数据湖信息技术有限公司向金融机构申请固定资产贷款授信 80,000.00 万元提供担保，本公司所持湖南华云数据湖信息技术有限公司 49% 股权质押给交行株洲分行进行担保，担保金额不超过 22,050 万元，贷款专项用于“湖南数据湖产业园一期”项目建设，并于 2019 年 11 月 20 日本公司发布《关于为参股子公司申请银行授信提供股权质押担保》的公告；截止 2019 年 12 月 31 日止，湖南华云数据湖信息技术有限公司实际使用额度详见附注十、5（3）。

（3）抵押或质押借款情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司存在质押短期借款余额为 25,038.35 万元，抵押借款 1,106.69 万元，质押 1 年内到期的长期借款余额 30,946.43 万元，抵押 1 年内到期的长期借款余额 3,090.33 万元，质押长期借款余额为 87,094.01 万元，抵押长期借款余额为 51,800.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就

2020 年 2 月 25 日，本公司第四届董事会第三十四次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就，本次可解除限售的激励对象共计 123 人，可解除限售的限制性股票数量 2,520,944 股，占目前公司总股本 541,707,345 股的 0.4654%。实际可上市流通的限制性股票数量为 2,520,944 股，占目前公司总股本 541,707,345 股的 0.4654%。

2、终止公开发行可转换公司债券

本公司于 2019 年 10 月 25 日召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十四次会议，于 2019 年 11 月 29 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了公开发行可转换公司债券的相关议案。鉴于目前国家政策及资本市场环境变化，并综合考虑公司发展规划、资本运作计划等诸多因素，经公司与中介机构审慎分析、研究与沟通，决定终止公开发行可转换公司债券事项。2020 年 3 月 12 日，本公司召开第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司终止公开发行可转换公司债券事项的议案》，公司独立董事对本议案发表了同意的独立意见。本次终止事项尚需提交股东大会审议。

3、拟非公开发行股票

本公司拟非公开发行股票，发行数量不超过 64,867,545 股（含 64,867,545 股），未超过本次发行前总股本的 30%，募集资金总额不超过 244,875.00 万元，扣除发行费用后全部用于补充流动资金（以下简称“本次非公开发行”）。本次非公开发行的发行对象为华录资本控股有限公司（以下简称“华录资本”）、中国国有企业结构调整基金股份有限公司、华夏人寿保险股份有限公司、湾区产融投资（广州）有限公司、国网英大投资管理有限公司、北京久银投资控股股份有限公司、中国北方工业有限公司、东吴证券股份有限公司、中国国际金融香港资产管理有限公司、邹校红、北京畅行天下文化发展有限责任公司共 11 名符合中国证监会规定的特定对象。其中，华录资本为公司控股股东、实际控制人华录集团的全资子公司。

本公司于 2020 年 3 月 12 日召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了本次非公开发行的相关议案，同日，公司召开第四届监事会第十六次会议审议了上述议案。

4、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2020 年 4 月 17 日召开的第四届董事会第三十九次会议通过了 2019 年度分配预案：公司拟以总股本 541,489,809 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），共分配现金股利 9,205.33 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时进行资本公积金转增股本，拟以总股本 541,489,809 股为基数，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 108,297,961 股，转增后公司总股本为 649,787,770 股。

截至 2020 年 4 月 17 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
青岛专项资金扶持	财政拨款		34,800,000.00	2,900,000.00		31,900,000.00	其他收益	与收益相关
北斗绿色出行数据平台	财政拨款		33,910,000.00	11,300,000.00		22,610,000.00	其他收益	与收益相关
上地街道养老照顾中心政府补助	财政拨款	3,902,439.02	8,300,000.00	190,243.92		12,012,195.10	其他收益	与资产相关
光磁一体化云存储数据湖（一期）	财政拨款	6,000,000.00		2,000,000.00		4,000,000.00	其他收益	与资产相关
大数据存储系统开发及在智慧城市中的应用	财政拨款		5,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	与资产相关
济南舜玉路项目	财政拨款		650,000.00	40,333.84		609,666.16	其他收益	与资产相关
可信可控的灾难恢	财政	700,000.00		240,000.00		460,000.00	其他	与资产

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

复服务项目专项资金补助	拨款					收益	相关
智能网联汽车信息安全的基础理论和关键技术研究专项	财政拨款		300,000.00	100,000.01	199,999.99	其他收益	与资产相关
基于深度学习和多模态融合的农民在线教育智能问答系统及示范应用	财政拨款		75,000.00	24,999.99	50,000.01	其他收益	与资产相关
吉林省人才资金资助人才项目	财政拨款	86,250.00	-15,000.00	30,000.00	41,250.00	其他收益	与收益相关
基于空天信息融合与人工智能技术的水稻品质检测系统	财政拨款		15,000.00	15,000.00		其他收益	与资产相关
合计		10,688,689.02	83,035,000.00	18,840,577.76	74,883,111.26		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北斗绿色出行数据平台	财政拨款		11,300,000.00	其他收益	与收益相关
总工办收区科委-创业孵化资金补助	财政拨款		3,579,500.00	其他收益	与收益相关
专项资金	财政拨款	100,000.00	2,900,000.00	其他收益	与收益相关
软件退税	软件退税	9,895,196.19	2,647,765.63	其他收益	与收益相关
技术改造和技术创新政策退税收益	财政拨款	2,708,180.29	2,576,664.43	其他收益	与收益相关
中关村管委会-19年创业服务支持资金	财政拨款		2,379,000.00	其他收益	与收益相关
即征即退增值税	财政拨款		2,331,725.98	其他收益	与收益相关
招商引资补助款	财政拨款	1,388,097.00	2,195,000.00	其他收益	与收益相关
2019年第一批天津智能制造专项资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与资产相关
高精尖项目--光磁一体化云存储数据湖（一期）	财政拨款	2,000,000.00	2,000,000.00	其他收益	与资产相关
蓝光光盘库研发项目专项资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
奖励资金补贴款	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关
企业发展扶持资金	财政拨款		978,200.00	其他收益	与收益相关
增加税收加计扣除形成的收益	财政拨款		970,469.33	其他收益	与收益相关
长春市高新技术开发区管委会房租补贴款	财政拨款	900,000.00	900,000.00	其他收益	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金-北京中关村海外科技园	财政拨款	1,000,000.00	790,598.00	其他收益	与收益相关

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产业园区 18 年度政府补贴	财政拨款		783,000.00	其他收益	与收益相关
收到清华大学区域交通城市安全经费	财政拨款		778,000.00	其他收益	与收益相关
研发费用中冲减补贴收厦门市科技局研发经费补贴	财政拨款	475,600.00	612,500.00	其他收益	与收益相关
省科技小巨人补贴	财政拨款		600,000.00	其他收益	与收益相关
通州科委补助	财政拨款		500,000.00	其他收益	与资产相关
产业发展资金补贴款	财政拨款	35,000,000.00		其他收益	与收益相关
海沧区财政局补贴款	财政拨款	2,347,708.74		其他收益	与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金	财政拨款	1,158,300.00		其他收益	与收益相关
中关村科技园区委员会补贴收入	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
科技部国家重点研发计划项目-中国电子科技第三十研究所	财政拨款	605,000.00		其他收益	与收益相关
2018 国际科技合作海外布局专项-先进航班信息显示系统的研发及国内外推广应用	财政拨款	600,000.00		其他收益	与资产相关
2018 科技服务业后补贴-新疆喀什平安城市视频监控	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
天津市津南区八里台工业园管理中心小巨人扶持资金	财政拨款	575,876.93		其他收益	与收益相关
2018 年市重点研发计划项目经费	财政拨款	520,000.00		其他收益	与收益相关
总部企业在北京发展奖励-总工办收石景山商委总部企业补助款	财政拨款	500,300.00		其他收益	与收益相关
省级企业技术中心补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
企业驰名商标政府补贴	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	3,356,238.43	2,839,065.04	其他收益	与收益相关
合 计		65,730,497.58	47,161,488.41		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	2,340,877,158.11
1 至 2 年	660,003,978.81

2至3年	214,896,524.76
3至4年	8,357,706.85
4至5年	7,315,158.50
5年以上	6,223,801.38
小计	3,237,674,328.41
减：坏账准备	155,574,568.88
合计	3,082,099,759.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,954,350.00	0.06	1,954,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,235,719,978.41	99.94	153,620,218.88	4.75	3,082,099,759.53
其中：					
关联方组合	109,888,102.92	3.39			109,888,102.92
其他应收款项组合	3,125,831,875.49	96.55	153,620,218.88	4.91	2,972,211,656.61
合 计	3,237,674,328.41	100.00	155,574,568.88	4.81	3,082,099,759.53

续

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,473,677,882.29	100.00	53,227,395.55	2.15	2,420,450,486.74
其中：					
关联方组合	133,010,978.91	5.38			133,010,978.91
其他应收款项组合	2,340,666,903.38	94.62	53,227,395.55	2.27	2,287,439,507.83
合 计	2,473,677,882.29	100.00	53,227,395.55	2.15	2,420,450,486.74

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			(%)	
北京先进视讯科技有限公司	864,350.00	864,350.00	100.00	预计无法收回
山西新鸿基科技开发有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
合肥市经济技术开发区建设发展局	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
北京经纬信息技术公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,954,350.00	1,954,350.00	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 关联方组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	109,888,102.92		

组合计提项目: 其他应收款项组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,307,903,124.11	40,619,094.99	1.76
1 至 2 年	584,307,209.89	61,410,687.76	10.51
2 至 3 年	214,027,724.76	41,071,920.38	19.19
3 至 4 年	8,357,706.85	2,653,571.92	31.75
4 至 5 年	6,966,658.50	3,595,492.45	51.61
5 年以上	4,269,451.38	4,269,451.38	100.00
合 计	3,125,831,875.49	153,620,218.88	4.91

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

			2018.12.31		
种 类	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	2,473,677,882.29	100.00	39,679,059.08	2.10	2,433,998,823.21
其中: 账龄组合	2,473,677,882.29	100.00	39,679,059.08	2.10	2,433,998,823.21
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款					

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合 计	2,473,677,882.29	100.00	39,679,059.08	2.10	2,433,998,823.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	39,679,059.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	13,548,336.47
2019.01.01	53,227,395.55
本期计提	102,347,173.33
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	155,574,568.88

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
四川皓雷系统集成工程有限公司	284,179,200.00	8.78	5,001,553.92
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	232,220,183.49	7.17	4,087,075.23
蓝安数据信息技术有限公司	168,109,392.31	5.19	2,958,725.30
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	147,600,000.00	4.56	2,597,760.00
天津市公安局南开分局	139,828,030.24	4.32	3,132,942.19
合 计	971,936,806.04	30.02	17,778,056.64

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		617,681.65
应收股利	3,500,000.00	
其他应收款	209,081,501.02	260,551,237.76
合 计	212,581,501.02	261,168,919.41

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
委托贷款		617,681.65

(2) 应收股利

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2019.12.31	2018.12.31
福建易华录	3,500,000.00	
减：坏账准备		
合 计	3,500,000.00	

（3）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	107,464,684.85
1 至 2 年	93,868,920.19
2 至 3 年	10,089,753.28
3 至 4 年	
5 年以上	796,234.00
小 计	212,219,592.32
减：坏账准备	3,138,091.30
合 计	209,081,501.02

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、备用金、保证金	137,823,662.12		137,823,662.12	144,933,270.59		144,933,270.59
往来款	74,395,930.20	3,138,091.30	71,257,838.90	116,689,962.17	1,071,995.00	115,617,967.17
合 计	212,219,592.32	3,138,091.30	209,081,501.02	261,623,232.76	1,071,995.00	260,551,237.76

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金、备用金和保证金组合	137,823,662.12			137,823,662.12	收回可能性
关联方组合	42,974,093.54			42,974,093.54	收回可能性
其他应收款项组合	21,601,201.38	3.71	801,404.57	20,799,796.81	收回可能性
合 计	202,398,957.04	0.40	801,404.57	201,597,552.47	

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其他应收款项组合	9,585,635.28	21.93	2,101,686.73	7,483,948.55	收回可能性

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	235,000.00	100.00	235,000.00		预计无法收回
四川速集实业集团有限公司	235,000.00	100.00	235,000.00		预计无法收回

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	116,454,962.17	44.51	836,995.00	0.72	115,617,967.17
押金、备用金和保证金组合	144,933,270.59	55.40			144,933,270.59
组合小计	261,388,232.76	99.91	836,995.00	0.32	260,551,237.76
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	0.09	235,000.00	100.00	
合 计	261,623,232.76	100.00	1,071,995.00	0.41	260,551,237.76

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额		836,995.00	235,000.00	1,071,995.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	410,523.48	1,036,836.33		1,447,359.81
2019 年 1 月 1 日余额	410,523.48	1,873,831.33	235,000.00	2,519,354.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段	-164,018.78	164,018.78		
本期计提	554,899.87	63,836.62		618,736.49
2019年12月31日余额	801,404.57	2,101,686.73	235,000.00	3,138,091.30

⑤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
北京市公安局石景山分局	保证金	21,189,217.70	1年以内	9.98	
苏银金融租赁股份有限公司	保证金	16,050,000.00	1至2年	7.56	
天津易华录	往来款	15,427,737.67	1至2年	7.27	
华易智诚	往来款	14,379,169.70	1至2年	6.78	
浦银金融租赁股份有限公司	保证金	9,500,000.00	1至2年	4.48	
合 计		76,546,125.07		36.07	

3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	1,099,350,001.39		1,099,350,001.39	1,208,388,463.16		1,208,388,463.16
对联营企业投资	884,915,896.89		884,915,896.89	261,989,209.24		261,989,209.24
合 计	1,984,265,898.28		1,984,265,898.28	1,470,377,672.40		1,470,377,672.40

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
国富瑞	523,015,413.08	669,312.02		523,684,725.10		
华易智诚	120,302,297.05		117,599.05	120,184,698.00		
山东易华录	96,738,962.09	909,297.61		97,648,259.70		
泉州易华录	70,302,297.05		302,297.05	70,000,000.00		
光存储	44,589,759.63	281,664.45		44,871,424.08		
尚易德	44,532,488.25			44,532,488.25		
乐山易华录	35,000,000.00			35,000,000.00		
华录易云	30,037,787.13	3,321,804.77		33,359,591.90		
华录养老	30,430,773.30	95,616.00		30,526,389.30		
天津易华录	25,082,886.32		45,485.14	25,037,401.18		

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东北易华录	18,015,413.08	1,178,905.98		19,194,319.06
易华录国际	16,000,000.00	2,890,523.70		18,890,523.70
吕梁 SPV	10,800,000.00			10,800,000.00
佛山易华录	10,000,000.00			10,000,000.00
蓬莱养老	5,700,000.00			5,700,000.00
Infologic	5,484,930.00			5,484,930.00
高诚科技	4,324,682.88	110,568.24		4,435,251.12
福建易华录	77,430,773.30		77,430,773.30	
华录智达	30,000,000.00		30,000,000.00	
集成科技	10,600,000.00		10,600,000.00	
合 计	1,208,388,463.16	9,457,692.77	118,496,154.54	1,099,350,001.39

（2）对联营企业投资

被投资单位	2018.12.31	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					
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	95,819,349.95	96,000,000.00		-1,311,917.38	
华录智达		83,629,923.08		12,212,061.15	
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	123,974,695.83			3,391,135.72	
福建易华录		77,000,000.00		1,113,497.69	
蓝安数据信息技术有限公司		84,240,000.00		-3,219,843.15	
津易（天津）数据湖信息技术有限公司		70,000,000.00		-32,444.07	
湖南华云数据湖信息技术有限公司		110,250,000.00		-58,605,491.17	
山东广电易达信息技术有限公司		49,000,000.00		-178,730.07	
山西太行数据湖信息技术有限公司		49,500,000.00		-24,662,409.63	
滁州易华录信息技术有限公司	14,696,691.87	6,500,000.00		-198,074.77	
延边鸿录信息技术有限公司	946,515.34	3,200,000.00		7,760,553.32	
山东聊云信息技术有限公司		10,500,000.00			
集成科技		6,800,000.00		1,286,093.58	
重庆数聚汇通信息技术有限公司		34,300,000.00		-27,559,306.59	

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东易华录智慧城市投资管理中心（有限合伙）	6,300,000.00			
易华录投资管理有限公司	15,123,944.08		11,049,019.61	680,082.80
北京华录亿动科技发展有限公司	4,420,022.06			-749,931.39
贵州易华录数字经济产业发展有限公司（有限合伙）	707,990.11			1,114.65
成都金易数据湖信息技术有限公司		24,500,000.00		-24,500,000.00
江西国录大数据信息技术有限公司		28,148,000.00		-28,148,000.00
茂名粤云信息技术有限公司		27,440,000.00		-27,440,000.00
无锡数据湖信息技术有限公司		2,000,000.00		-2,000,000.00
德州易泰数据湖信息技术有限公司				
合 计	261,989,209.24	763,007,923.08	11,049,019.61	-172,161,609.31

长期股权投资明细（续）

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备 期末 余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	
联营企业					
泰州易华录数据湖信息技术有限公司				190,507,432.57	
华录智达				35,057,940.16	
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）				127,365,831.55	
福建易华录		6,017,935.00		14,716,682.89	
蓝安数据信息技术有限公司				86,812,245.58	
津易（天津）数据湖信息技术有限公司				81,020,156.85	
湖南华云数据湖信息技术有限公司				69,967,555.93	
山东广电易达信息技术有限公司				51,644,508.83	
山西太行数据湖信息技术有限公司				48,821,269.93	
滁州易华录信息技术有限公司				24,837,590.37	
延边鸿录信息技术有限公司				20,998,617.10	
山东聊云信息技术有限公司				11,907,068.66	
				10,500,000.00	

北京易华录信息技术股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

责任公司			
集成科技	-873,496.97	7,212,596.61	
重庆数聚汇通信息技术有限公司		6,740,693.41	
山东易华录智慧城市投资管理中心（有限合伙）		6,300,000.00	
易华录投资管理有限公司	246,202.41	5,001,209.68	
北京华录亿动科技发展有限公司		3,670,090.67	
贵州易华录数字经济产业发展有限公司（有限合伙）		709,104.76	
德州易泰数据湖信息技术有限公司			
成都金易数据湖信息技术有限公司有限责任公司			
江西国录大数据信息技术有限公司			
茂名粤云信息技术有限公司			
无锡数据湖信息技术有限公司			
合 计	6,017,935.00	49,147,328.49	884,915,896.89

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	3,514,731,151.24	2,401,773,429.38	2,359,188,439.26	1,693,022,038.78
主营业务（分业务）				
业务名称	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
公安信息化	1,188,868,987.52	1,155,622,827.58	1,181,728,858.51	1,090,078,847.09
数字经济基础设施	2,325,862,163.72	1,246,150,601.80	1,177,459,580.75	602,943,191.69
合 计	3,514,731,151.24	2,401,773,429.38	2,359,188,439.26	1,693,022,038.78

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	13,206,989.40	48,077,880.00
权益法核算的长期股权投资收益	-178,179,544.31	-20,214,260.67

处置长期股权投资产生的投资收益	54,256,125.49	
合 计	-110,716,429.42	27,863,619.33

十六、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	-79,902.09	
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）	42,181,996.80	
捐赠性收支净额	-110,000.00	
长期股权投资处置损益	50,806,608.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,917,800.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,087,254.01	
非经常性损益总额	89,968,156.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,977,262.88	
非经常性损益净额	83,990,893.93	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,095,606.12	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	78,895,287.81	

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	12.1363	0.7188	0.7089
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.6428	0.5707	0.5632

续

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	384,005,313.21	302,448,242.13
其中：持续经营净利润	384,005,313.21	302,448,242.13
基本每股收益	0.7188	0.7346
其中：持续经营基本每股收益	0.7188	0.7346

北京易华录信息技术股份有限公司
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稀释每股收益	0.7089	0.6690
--------	--------	--------

北京易华录信息技术股份有限公司

2020年4月17日

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京易华录信息技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
