

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件

曙光信息产业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG10508 号

曙光信息产业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年01月01日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10508 号

曙光信息产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了曙光信息产业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
<p>事项描述：</p> <p>收入确认的会计政策及收入请参考财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释(三十八)”。</p> <p>贵公司2019年度确认营业收入人民币9,526,470,351.47元，较2018年度增长5.18%。贵公司在产品所有权上的风险报酬已转移至客户或服务已提供时确认收入，根据销售合同约定，通常以经客户确认的到货回执或验收报告作为收入确认的依据；对于明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，因而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将贵公司收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>对该项关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品或服务所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款或技术服务开始时点的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、出库单、到货回执或验收报告，评价相关收入是否符合收入确认的会计政策；对技术服务收入，选取合同，对收入确认执行重新计算程序，并与贵公司记录进行对比。 5、结合应收账款函证程序，对收入确认的真实性、准确性进行函证。 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

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

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

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

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）。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。

立信会计师事务所



(特殊普通合伙)

立信

会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：


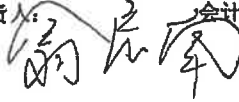
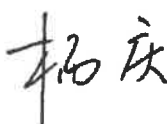


2020年3月27日

曙光信息产业股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,891,495,125.78	2,018,408,616.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	80,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	364,145,315.95	143,666,641.86
应收账款	(四)	1,821,283,958.37	2,530,329,127.27
应收款项融资	(五)	598,320.80	
预付款项	(六)	151,980,488.01	317,115,056.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	700,922,041.65	391,641,316.96
买入返售金融资产			
存货	(八)	3,376,454,662.54	2,329,011,364.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	492,161,220.12	402,912,567.40
流动资产合计		9,879,041,133.22	8,133,084,691.05
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		6,150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	2,136,354,653.61	2,285,677,496.69
其他权益工具投资	(十二)	4,305,400.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	1,492,302,592.03	1,266,287,176.91
在建工程	(十四)	140,648,982.21	109,559,576.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	916,515,610.99	316,623,703.14
开发支出	(十六)	132,995,860.52	517,257,638.61
商誉	(十七)	4,276,485.63	4,276,485.63
长期待摊费用	(十八)	34,783,155.69	56,594,977.16
递延所得税资产	(十九)	87,782,156.27	82,446,776.83
其他非流动资产	(二十)	1,940,274,996.85	389,346,240.02
非流动资产合计		6,890,239,893.80	5,034,220,071.19
资产总计		16,769,281,027.02	13,167,304,762.24



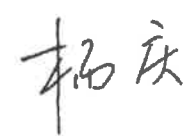
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

曙光信息产业股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十一)	781,059,361.22	2,354,528,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付账款	(二十二)	2,933,535,067.58	2,186,383,463.17
预收款项	(二十三)	1,135,241,842.80	433,559,201.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	156,882,317.26	100,979,244.87
应交税费	(二十五)	92,924,114.98	99,830,242.20
其他应付款	(二十六)	25,092,299.09	49,446,081.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	733,843,474.13	
其他流动负债			
流动负债合计		5,858,578,477.06	5,224,726,232.61
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	70,000,000.00	730,000,000.00
应付债券	(二十九)	982,748,235.30	936,627,265.45
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十)	3,819,431,960.13	1,057,001,920.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十一)	1,391,543,539.46	1,113,544,284.57
递延所得税负债	(十九)	25,701,815.83	54,826,947.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,289,425,550.72	3,892,000,418.19
负债合计		12,148,004,027.78	9,116,726,650.80
所有者权益:			
股本	(三十二)	900,308,972.00	643,023,970.00
其他权益工具	(三十三)	162,392,588.83	162,794,342.01
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	1,450,867,368.56	1,701,395,185.38
减: 库存股			
其他综合收益	(三十五)	22,028,901.98	14,636,740.42
专项储备			
盈余公积	(三十六)	128,000,768.57	99,351,685.57
一般风险准备			
未分配利润	(三十七)	1,660,214,154.42	1,197,335,475.07
归属于母公司所有者权益合计		4,323,812,754.36	3,818,537,398.45
少数股东权益		297,464,244.88	232,040,712.99
所有者权益合计		4,621,276,999.24	4,050,578,111.44
负债和所有者权益总计		16,769,281,027.02	13,167,304,762.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

曙光信息产业股份有限公司
 母公司资产负债表
 2019年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		785,154,440.48	916,721,455.47
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			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	154,066,966.56	11,830,864.11
应收账款	(二)	1,242,078,098.34	1,866,744,770.97
应收款项融资			
预付款项		60,167,103.25	28,471,498.80
其他应收款	(三)	182,419,746.86	140,242,562.90
存货		2,802,013,564.33	1,001,954,632.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,887,629.84	111,585,901.19
流动资产合计		5,335,787,549.66	4,077,551,686.39
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			2,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	4,983,533,065.90	5,154,946,266.53
其他权益工具投资		2,950,700.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		449,108,929.93	328,908,993.90
在建工程		71,698,262.03	12,683,036.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		591,964,355.87	140,541,443.75
开发支出		63,725,079.87	395,285,845.86
商誉			
长期待摊费用		241,417.98	586,376.49
递延所得税资产		17,151,034.42	13,230,567.91
其他非流动资产		71,845,849.02	24,577,907.63
非流动资产合计		6,252,218,695.02	6,073,560,438.62
资产总计		11,588,006,244.68	10,151,112,125.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

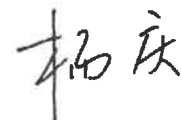
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2019年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注 十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		400,435,000.00	1,400,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,085,747,423.33	3,111,921,930.87
预收款项		1,132,452,810.66	356,675,660.62
应付职工薪酬		37,267,251.92	19,159,303.43
应交税费		21,623,569.12	34,782,360.33
其他应付款		4,776,491.37	10,852,343.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		733,843,474.13	
其他流动负债			
流动负债合计		5,416,146,020.53	4,933,391,598.25
非流动负债:			
长期借款		70,000,000.00	730,000,000.00
应付债券		982,748,235.30	936,627,265.45
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,682,513,100.00	278,945,411.49
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,656,958.31	47,695,077.99
递延所得税负债		25,588,977.25	54,791,193.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,802,507,270.86	2,048,058,948.12
负债合计		8,218,653,291.39	6,981,450,546.37
所有者权益:			
股本		900,308,972.00	643,023,970.00
其他权益工具		162,392,588.83	162,794,342.01
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,468,043,543.92	1,721,973,903.41
减: 库存股			
其他综合收益		1,738,073.64	1,461,297.74
专项储备			
盈余公积		128,000,768.57	99,351,685.57
未分配利润		708,869,006.33	541,056,379.91
所有者权益合计		3,369,352,953.29	3,169,661,578.64
负债和所有者权益总计		11,588,006,244.68	10,151,112,125.01

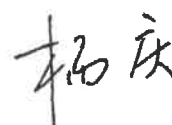
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





曙光信息产业股份有限公司
合并利润表
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

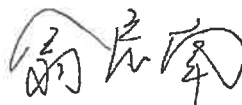
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,526,470,351.47	9,056,879,481.38
其中:营业收入	(三十八)	9,526,470,351.47	9,056,879,481.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,027,292,176.86	8,666,832,145.95
其中:营业成本	(三十八)	7,423,540,760.69	7,399,029,568.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十九)	35,172,775.41	36,809,100.05
销售费用	(四十)	460,157,999.51	384,568,840.30
管理费用	(四十一)	227,616,231.15	199,315,402.88
研发费用	(四十二)	737,734,407.32	506,808,086.43
财务费用	(四十三)	143,070,002.78	140,301,147.31
其中:利息费用		178,657,973.53	169,134,995.67
利息收入		41,691,748.34	34,214,537.03
加:其他收益	(四十四)	222,435,262.60	156,594,252.56
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	114,263,311.59	-492,834.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		67,760,155.70	-560,926.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十六)	-34,765,484.46	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-71,373,730.87	-80,445,529.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	-9,710.18	66,213,306.45
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		729,727,823.29	531,916,530.46
加:营业外收入	(四十九)	16,725,988.23	6,938,275.49
减:营业外支出	(五十)	5,942,769.60	1,715,672.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		740,511,041.94	537,139,133.65
减:所得税费用	(五十一)	102,116,239.52	69,598,320.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		638,394,802.42	467,540,813.22
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		638,394,802.42	467,540,813.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		593,633,044.81	430,604,628.31
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		44,761,757.61	36,936,184.91
六、其他综合收益的税后净额		7,741,256.56	12,456,570.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,741,256.56	12,456,570.22
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		481,185.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		481,185.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		7,260,071.56	12,456,570.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		148,680.90	1,876,161.68
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		7,111,390.66	10,580,408.54
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		646,136,058.98	479,997,383.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		601,374,301.37	443,061,198.53
归属于少数股东的综合收益总额		44,761,757.61	36,936,184.91
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(五十二)	0.66	0.48
(二)稀释每股收益(元/股)	(五十二)	0.66	0.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

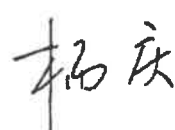
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司
母公司利润表
2019年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

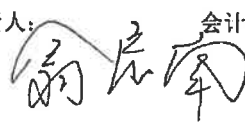
项目	附注(五)	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	7,797,404,731.15	9,100,240,681.09
减: 营业成本	(五)	7,015,278,460.81	8,439,244,338.70
税金及附加		8,774,678.59	11,224,303.56
销售费用		92,906,995.31	75,881,982.88
管理费用		35,994,514.43	44,359,926.51
研发费用		256,887,944.24	192,496,530.74
财务费用		137,004,106.51	115,052,295.74
其中: 利息费用		141,744,562.12	115,328,411.88
利息收入		29,411,311.26	19,400,352.52
加: 其他收益		36,057,402.22	15,604,616.61
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	107,306,973.43	-15,811,014.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		57,671,629.13	-12,395,380.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-28,222,138.67	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-45,085,121.55	-33,259,993.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)		56.43	121,367,852.06
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		320,615,203.12	309,882,763.73
加: 营业外收入		4,340,375.81	31,345.28
减: 营业外支出		2,399,379.77	1,189,391.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		322,556,199.16	308,724,717.93
减: 所得税费用		30,429,047.10	44,018,863.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		292,127,152.06	264,705,854.66
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		292,127,152.06	264,705,854.66
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		677,380.90	1,876,161.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		528,700.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		528,700.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		148,680.90	1,876,161.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		148,680.90	1,876,161.68
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		292,804,532.96	266,582,016.34
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

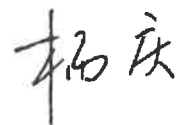
企业法定代表人:




主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





 曙光信息产业股份有限公司
 合并现金流量表
 2019 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

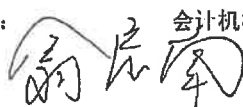
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,978,774,303.95	9,549,474,117.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		38,840,085.13	29,764,840.85
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	4,963,333,667.53	1,684,909,073.65
经营活动现金流入小计		17,980,948,056.61	11,264,148,032.18
购买商品、接受劳务支付的现金		9,910,014,505.88	8,944,202,013.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		744,260,267.09	562,034,864.63
支付的各项税费		329,643,150.15	239,021,017.38
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	3,823,247,198.61	887,829,837.02
经营活动现金流出小计		14,807,165,121.73	10,633,087,732.08
经营活动产生的现金流量净额		3,173,782,934.88	631,060,300.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		254,949,938.74	
取得投资收益收到的现金		51,950,197.97	17,566,292.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		348,393.36	247,434.05
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	(五十三)	886,109,803.51	33,087,597.22
投资活动现金流入小计		1,193,358,333.58	50,901,323.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,522,586.03	633,547,033.85
投资支付的现金		36,000,000.00	1,185,857,586.72
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	1,009,688,679.67	122,213,528.71
投资活动现金流出小计		1,800,211,265.70	1,941,618,149.28
投资活动产生的现金流量净额		-606,852,932.12	-1,890,716,825.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		31,619,900.00	23,525,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,619,900.00	23,525,000.00
取得借款收到的现金		1,448,320,000.00	4,404,174,954.16
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	512,000,000.00	915,930,000.00
筹资活动现金流入小计		1,991,939,900.00	5,343,629,954.16
偿还债务支付的现金		2,958,320,000.00	3,334,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,546,772.10	200,876,057.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,627,469.76	6,176,117.73
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	522,035,966.67	934,331,283.50
筹资活动现金流出小计		3,694,902,738.77	4,469,207,340.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,702,962,838.77	874,422,613.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,651,568.07	-9,770,217.59
五、现金及现金等价物净增加额		867,618,732.06	-395,004,129.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,903,474,066.02	2,298,478,195.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,771,092,798.08	1,903,474,066.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

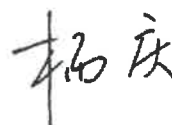
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



曙光信息产业股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,052,240,599.02	10,119,951,050.10
收到的税费返还		11,759,282.54	8,514,496.93
收到其他与经营活动有关的现金		2,821,305,483.04	317,107,095.73
经营活动现金流入小计		12,885,305,364.60	10,445,572,642.76
购买商品、接受劳务支付的现金		9,776,276,807.38	9,085,787,426.32
支付给职工以及为职工支付的现金		225,179,796.37	148,717,563.02
支付的各项税费		130,401,406.97	77,929,037.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,526,475,638.94	233,645,564.84
经营活动现金流出小计		11,658,333,649.66	9,546,079,592.17
经营活动产生的现金流量净额		1,226,971,714.94	899,493,050.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		254,949,938.74	
取得投资收益收到的现金		54,535,344.30	17,582,565.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		199,613.06	10,801,929.17
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		497,285,947.00	36,505,079.86
投资活动现金流入小计		806,970,843.10	64,889,574.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,950,984.95	282,715,180.90
投资支付的现金		30,000,000.00	1,326,302,886.72
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		555,235,517.92	88,100,000.00
投资活动现金流出小计		994,186,502.87	1,697,118,067.62
投资活动产生的现金流量净额		-187,215,659.77	-1,632,228,492.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,048,320,000.00	3,593,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,562,000,000.00	1,324,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,610,320,000.00	4,917,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,978,320,000.00	2,582,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,051,693.47	158,978,933.12
支付其他与筹资活动有关的现金		1,580,667,833.34	1,341,949,088.50
筹资活动现金流出小计		3,743,039,526.81	4,082,928,021.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,132,719,526.81	834,071,978.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,350.98	219,312.80
五、现金及现金等价物净增加额		-92,868,120.66	101,555,848.96
加: 期初现金及现金等价物余额		877,517,765.75	775,961,916.79
六、期末现金及现金等价物余额		784,649,645.09	877,517,765.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

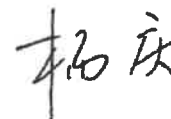
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	643,023,970.00	162,794,342.01	1,701,395,185.38	14,636,740.42		99,351,885.57		1,197,335,475.07	3,818,537,398.45	232,040,712.99	4,050,578,111.44	
二、会计政策变更				-349,095.00		-563,632.21		-11,512,529.67	-12,425,256.88	-305,314.66	-12,730,571.54	
三、前期差错更正												
四、所有者权益内部结转												
五、其他												
六、本年年初余额	643,023,970.00	162,794,342.01	1,701,395,185.38	14,287,645.42		98,788,253.36		1,185,822,945.40	3,806,112,141.57	231,735,398.33	4,037,847,539.90	
七、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	257,226,059.00	-401,753.18	-250,527,816.82	7,741,256.56		29,212,715.21		474,391,209.02	517,700,612.79	65,728,846.55	583,429,459.34	
(一)综合收益总额				7,741,256.56				593,653,044.81	601,374,301.37	44,761,757.61	646,136,058.98	
(二)所有者投入和减少资本	58,943.00	-401,753.18	2,679,271.43						2,336,461.25	31,619,900.00	33,956,361.25	
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	58,943.00	-401,753.18	2,679,271.43						2,336,461.25	31,619,900.00	33,956,361.25	
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积						29,212,715.21		-119,241,835.79	-90,029,120.58	-2,627,469.76	-92,656,590.34	
2.提取一般风险准备								-9,212,715.21				
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)	257,226,059.00		-257,226,059.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)	257,226,059.00		-257,226,059.00									
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	900,250,029.00	162,392,588.83	1,450,867,368.56	22,028,901.98		128,000,968.57		1,660,214,154.42	4,323,812,754.36	297,464,244.88	4,621,276,999.24	

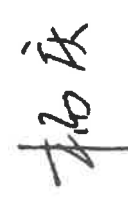
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属上市公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	643,023,970.00				1,571,412,404.37	2,180,170.20		72,693,483.94		857,466,416.09	3,146,776,444.60	288,202,217.56	3,434,978,662.16
原: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	643,023,970.00				1,571,412,404.37	2,180,170.20		72,693,483.94		857,466,416.09	3,146,776,444.60	288,202,217.56	3,434,978,662.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					129,982,781.01	12,456,570.22		26,658,201.63		339,869,058.98	671,760,953.85	-56,161,504.57	615,599,449.28
(一) 综合收益总额						12,456,570.22				430,604,628.31	443,061,198.53	36,936,184.91	479,997,383.44
(二) 所有者投入和减少资本											162,794,342.01	23,525,000.00	186,319,342.01
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					162,794,342.01						162,794,342.01		162,794,342.01
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								26,658,201.63		-90,960,598.63	-64,302,397.00	-6,176,117.73	-70,478,514.73
2. 提取一般风险准备								26,658,201.63		-26,658,201.63			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	643,023,970.00				1,701,395,185.38	14,636,740.42		99,351,685.57		1,197,335,475.07	3,818,537,398.45	232,040,712.99	4,050,578,111.44
					129,982,781.01					225,029.30	130,207,810.31	-110,446,571.75	19,761,238.56

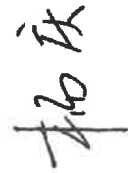
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

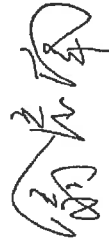
项目	股本				其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	643,023,970.00		162,794,342.01		1,721,973,903.41					1,461,297.74		99,351,685.57	541,056,379.91	3,169,661,578.64
加:会计政策变更										-400,605.00		-563,632.21	-5,072,689.85	-6,036,927.06
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	643,023,970.00		162,794,342.01		1,721,973,903.41					1,060,692.74		98,788,053.36	535,983,690.06	3,163,624,651.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	257,226,059.00		-401,753.18		-233,930,359.49					677,380.90		29,212,715.21	172,885,316.27	205,728,301.71
(一)综合收益总额										677,380.90			292,127,152.06	292,804,532.96
(二)所有者投入和减少资本	58,943.00		-401,753.18		2,679,271.43									2,336,461.25
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	58,943.00		-401,753.18		2,679,271.43									2,336,461.25
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他														
(四)所有者权益内部结转	257,226,059.00				-257,226,059.00									
1.资本公积转增资本(或股本)	257,226,059.00				-257,226,059.00									
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期末余额	900,308,972.00		162,392,588.83		1,468,043,543.92					1,738,073.64		128,000,768.57	708,869,006.33	3,369,352,953.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	643,023,970.00				1,602,747,890.12		-414,863.94		72,693,483.94	364,299,437.99	2,682,349,918.11
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	643,023,970.00				1,602,747,890.12		-414,863.94		72,693,483.94	364,299,437.99	2,682,349,918.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					119,226,013.29		1,876,161.68		26,658,201.63	176,756,941.92	487,311,660.53
(一)综合收益总额							1,876,161.68			264,705,854.66	266,582,016.34
(二)所有者投入和减少资本											162,794,342.01
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											162,794,342.01
(三)利润分配											162,794,342.01
1.提取盈余公积									26,658,201.63	-90,960,598.63	-64,302,397.00
2.对所有者(或股东)的分配									26,658,201.63	-26,658,201.63	
3.其他										-64,302,397.00	-64,302,397.00
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	643,023,970.00				1,721,973,903.41		1,461,297.74		99,351,685.57	541,056,379.91	3,169,661,578.64

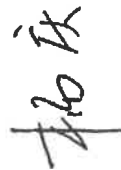
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



曙光信息产业股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

曙光信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为“天津曙光计算机产业有限公司”,成立于2006年3月7日,是经天津市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。

公司以2010年7月31日为改制基准日,于2010年12月31日变更为股份有限公司。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1063号文件《关于核准曙光信息产业股份有限公司首次公开发行股票的批复》,公司A股于2014年11月6日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。

截至2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数90,030.8972万股,公司股票简称中科曙光,股票代码603019。

公司统一社会信用代码:91120000783342508F

公司注册地址:华苑产业区(环外)海泰华科大街15号1-3层

法人代表:历军

公司类型:股份有限公司(上市)

公司注册资本:64,302.397万人民币

公司经营范围:电子信息、软件技术开发、咨询、服务、转让、培训;计算机及外围设备、软件制造、批发兼零售;计算机系统集成;物业管理;货物及技术进出口;设备出租、场地出租;计算机及外围设备维修、租赁;建筑安装业;通信设备研发、生产、批发兼零售(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)。本公司属于电子计算机制造业。

本公司的母公司为北京中科算源资产管理有限公司,本公司的实际控制人为中国科学院计算技术研究所。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月27日批准报出。

(二) 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内子公司如下:

子公司名称
曙光云计算集团有限公司
曙光信息产业(北京)有限公司

子公司名称
无锡城市云计算中心有限公司
曙光信息系统（辽宁）有限公司
上海超算科技有限公司
中科睿光软件技术有限公司
中科曙光信息产业成都有限公司
天津中科曙光存储科技有限公司
曙光信息产业江苏有限公司
中科曙光国际信息产业有限公司
香港领新科技有限公司
浙江曙光信息技术有限公司
曙光网络科技有限公司
SUGON US SYSTEM INC.
中科曙光国家先进计算产业创新中心有限公司
安徽曙光信息产业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十九）收入”、“三、（二十五）国家科研课题业务”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时,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,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。
终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以

转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 期末余额前 5 名。

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

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
不确认坏账准备的应收款项	内部单位及个人交易或往来形成的应收款项

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 期末余额前五名之外的涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

坏账准备的计提方法: 有明确的减值迹象的, 按个别认定法计提坏账准备, 否则, 纳入按组合计提坏账准备的应收款项。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按以下方法计价：①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照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。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附

注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 -30	5	4.75 -3.17
生产设备	年限平均法	5 -10	5	19.00 -9.50
运输设备	年限平均法	4 -5	5	23.75 -19.00
电子类设备	年限平均法	3 -5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3 -5	5	31.67 -19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50	法定年限
知识产权	5-10	预期受益年限
软件	5-10	预期受益年限

每年度终了,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。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括各平台装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据各项费用的受益期确认各自摊销年限。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 收入确认原则

(1) 硬件产品销售收入的确认原则

硬件产品主要包括一般硬件产品和定制开发的超大型硬件产品。

对于一般硬件产品,公司在其包含的主要风险和报酬已转移给买方,本公司及所属子公司不再保留与之相联系的管理权和控制权,相关经济利益很可能流入,相关成本能够可靠地计量时,确认收入。

定制开发的超大型硬件产品具有定制、定向、生产周期长(通常超过一个会计

期间)、单位价值高等特点,对该类产品按建造合同确认收入。

(2) 软件产品开发与销售收入的确认原则

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。自主开发软件产品指公司自行开发研制的软件产品;定制开发软件产品指公司根据买方的实际需求进行定制、定向开发的软件产品。

对于自主开发软件产品,公司在软件产品的主要风险和报酬已转移给买方,不再保留与之相联系的管理权和控制权,相关经济利益很可能流入,相关成本能够可靠地计量时,确认收入。

对于定制开发软件产品,根据合同约定验收条款,经客户验收确认后,按完工百分比法确认收入。

对于嵌入在硬件产品中的软件产品,按硬件产品销售收入确认原则确认收入。

对于包含在系统集成中的软件产品,按系统集成的收入确认原则确认收入。

(3) 系统集成收入确认原则

系统集成包括外购软硬件产品和公司软硬件产品的销售及安装。

对于系统集成,公司根据合同的约定,在系统集成中的外购软硬件产品和公司软硬件产品的主要风险和报酬已转移给买方,不再保留与之相联系的继续管理权和控制权,系统已按合同约定的条件安装调试、根据合同约定验收条款取得了客户的验收确认,相关经济利益很可能流入,相关成本能够可靠地计量时,验收后一次性确认收入。

(4) 技术服务、运维服务收入确认原则

技术服务、运维服务是为客户提供技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营维护等服务内容、完成客户委托的专项科研服务等形成的收入。根据合同约定的验收条款,经客户验收确认后,按完工百分比法确认收入,或根据合同约定的服务期限,按期确认收入。

2、 收入确认的具体方法

(1) 公司除执行建造合同外的其他合同主要分为三类:约定验收条款、未约定验收条款、约定服务期间三大类。

①约定验收条款的软、硬件、系统集成产品销售合同、技术服务合同

合同中明确约定合同总金额中包含质保金的,在确认收入时,先扣除质保金部分,然后根据合同约定的验收条款按完工百分比法或验收后一次确认收入;质保期满后,再将该质保金确认收入。

②未约定验收条款的软、硬件产品合同

合同中明确约定合同总金额中包含质保金的,在确认收入时,先扣除质保金部

分，然后按发出商品经客户签收后一次确认收入；质保期满后，再将该质保金确认收入。

③约定服务期间的技术服务合同

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内按进度确认收入。

(2) 对于建造合同，在项目实施节点及项目验收日，经客户验收后，根据已完成工作量占预计总工作量的比例确定完工百分比，按完工百分比法确认收入，具体方法为：

①确认合同预计工作量的方法

本公司对于定制、定向、生产周期长（通常超过一个会计期间）、单位价值高的超大型硬件产品，由产品中心会同研发中心、技术支持中心根据项目的规模、复杂度、工程交付期限等，按项目预计投入的工程技术人员的数量及预计工时，编制项目建造总工时预算表，并由公司人力资源部核准后，报经公司主管领导批准后执行。

在项目实施节点，公司产品中心按项目汇总当期实际工时投入，并预测尚需完成工作所需的人员及预计工时，并编制调整后的项目建造总工时预算表，经公司人力资源部核准后，报公司主管领导批准后执行。

②确定完工进度的方法

在项目实施节点，公司财务部根据经批准的项目建造总工时预算表，按项目计算当期实际投入工时占建造总工时预算比例，作为当期确认收入、结转成本的完工百分比。

③根据完工进度计算各期项目收入与成本。

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工百分比 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工百分比 - 以前会计期间累计已确认的费用

④建造合同相关的存货减值准备的会计政策

公司对于执行建造合同的存货，在资产负债表日按单项合同对其进行减值测试。如果建造合同的预计总成本超过合同总收入，则形成合同预计损失，应当提取损失准备，并确认为当期费用。合同完工时，将已提取的损失准备冲减合同费用。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定规定补助对象的且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定规定补助对象的但该对象补贴的是已发生的或者未发生的成本费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助全部划分为与收益相关。

2、 确认时点

本公司以实际收到政府补助时间为政府补助确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

在资产负债表日，对归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十五) 国家科研课题业务

本公司作为具有高性能计算机研制能力及具有商业市场运营和服务能力的企业，申请和承接国家立项的超级计算机研制和产业化项目是本公司的一项经常性业务。在承接国家科研课题后，本公司利用国家拨付的课题资金完成研发任务，在规定时间内向课题任务发布人交付研究成果。在课题资金使用方面，本公司按照相关规定要做到专项专用，并接受课题发布人的过程监督和结果审核。

按照《企业会计准则应用指南》的规定，本公司对上述科研课题资金采用如下会计处理方法：

- (1) 收到国家课题资金时，计入“专项应付款”科目；
- (2) 课题项目通过国家验收后，对于课题项目形成资产的部分及验收后不需返还的结余资金，由专项应付款转入“资本公积-其他资本公积”科目；对于课题项目未形成资产的部分，核销“专项应付款”。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	财政部统一规定	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 143,666,641.86 元，“应收账款”上年年末余额 2,530,329,127.27 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,186,383,463.17 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 11,830,864.11 元，“应收账款”上年年末余额 1,866,744,770.97 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 3,111,921,930.87 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会（2019）6号和财会（2019）16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,018,408,616.34	货币资金	摊余成本	2,018,408,616.34
应收票据	摊余成本	143,666,641.86	应收票据	摊余成本	143,604,445.04
应收账款	摊余成本	2,530,329,127.27	应收账款	摊余成本	2,517,685,681.78
其他应收款	摊余成本	391,641,316.96	其他应收款	摊余成本	389,515,617.73
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	6,150,000.00	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	5,739,300.00
短期借款	摊余成本	2,354,528,000.00	短期借款	摊余成本	2,359,567,665.01
应付账款	摊余成本	2,186,383,463.17	应付账款	摊余成本	2,186,383,463.17
其他应付款	摊余成本	49,446,081.32	其他应付款	摊余成本	41,788,479.47
一年内到期的非流动负债	摊余成本		一年内到期的非流动负债	摊余成本	2,617,936.84

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更事项。

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	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	2,018,408,616.34	2,018,408,616.34			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	143,666,641.86	143,604,445.04		-62,196.82	-62,196.82
应收账款	2,530,329,127.27	2,517,685,681.78		-12,643,445.49	-12,643,445.49
应收款项融资	不适用				
预付款项	317,115,056.56	317,115,056.56			
应收保费					
应收分保账款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收分保合同准备金					
其他应收款	391,641,316.96	389,515,617.73		-2,125,699.23	-2,125,699.23
买入返售金融资产					
存货	2,329,011,364.66	2,329,011,364.66			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	402,912,567.40	402,912,567.40			
流动资产合计	8,133,084,691.05	8,118,253,349.51		-14,831,341.54	-14,831,341.54
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	6,150,000.00	不适用	-6,150,000.00		-6,150,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,285,677,496.69	2,285,677,496.69			
其他权益工具投资	不适用	5,739,300.00	6,150,000.00	-410,700.00	5,739,300.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	1,266,287,176.91	1,266,287,176.91			
在建工程	109,559,576.20	109,559,576.20			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	316,623,703.14	316,623,703.14			
开发支出	517,257,638.61	517,257,638.61			
商誉	4,276,485.63	4,276,485.63			
长期待摊费用	56,594,977.16	56,594,977.16			
递延所得税资产	82,446,776.83	84,967,336.83		2,520,560.00	2,520,560.00
其他非流动资产	389,346,240.02	389,346,240.02			
非流动资产合计	5,034,220,071.19	5,036,329,931.19		2,109,860.00	2,109,860.00
资产总计	13,167,304,762.24	13,154,583,280.70		-12,721,481.54	-12,721,481.54
流动负债：					
短期借款	2,354,528,000.00	2,359,567,665.01	5,039,665.01		5,039,665.01
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,186,383,463.17	2,186,383,463.17			
预收款项	433,559,201.05	433,559,201.05			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	100,979,244.87	100,979,244.87			
应交税费	99,830,242.20	99,830,242.20			
其他应付款	49,446,081.32	41,788,479.47	-7,657,601.85		-7,657,601.85
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,617,936.84	2,617,936.84		2,617,936.84
其他流动负债					
流动负债合计	5,224,726,232.61	5,224,726,232.61			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	730,000,000.00	730,000,000.00			
应付债券	936,627,265.45	936,627,265.45			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,057,001,920.92	1,057,001,920.92			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	1,113,544,284.57	1,113,544,284.57			
递延所得税负债	54,826,947.25	54,836,037.25		9,090.00	9,090.00
其他非流动负债					
非流动负债合计	3,892,000,418.19	3,892,009,508.19		9,090.00	9,090.00
负债合计	9,116,726,650.80	9,116,735,740.80		9,090.00	9,090.00
所有者权益：					
股本	643,023,970.00	643,023,970.00			
其他权益工具	162,794,342.01	162,794,342.01			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,701,395,185.38	1,701,395,185.38			
减：库存股					
其他综合收益	14,636,740.42	14,287,645.42		-349,095.00	-349,095.00
专项储备					
盈余公积	99,351,685.57	98,788,053.36		-563,632.21	-563,632.21
一般风险准备					
未分配利润	1,197,335,475.07	1,185,822,945.40		-11,512,529.67	-11,512,529.67
归属于母公司所有者 权益合计	3,818,537,398.45	3,806,112,141.57		-12,425,256.88	-12,425,256.88
少数股东权益	232,040,712.99	231,735,398.33		-305,314.66	-305,314.66
所有者权益合计	4,050,578,111.44	4,037,847,539.90		-12,730,571.54	-12,730,571.54
负债和所有者权益总计	13,167,304,762.24	13,154,583,280.70		-12,721,481.54	-12,721,481.54

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	916,721,455.47	916,721,455.47			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	11,830,864.11	11,830,864.11			
应收账款	1,866,744,770.97	1,860,168,867.46		-6,575,903.51	-6,575,903.51
应收款项融资	不适用				
预付款项	28,471,498.80	28,471,498.80			
其他应收款	140,242,562.90	140,187,499.28		-55,063.62	-55,063.62
存货	1,001,954,632.95	1,001,954,632.95			
持有待售资产					
一年内到期的非流 动资产					
其他流动资产	111,585,901.19	111,585,901.19			
流动资产合计	4,077,551,686.39	4,070,920,719.26		-6,630,967.13	-6,630,967.13
非流动资产：					
债权投资	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
可供出售金融资产	2,800,000.00	不适用	-2,800,000.00		-2,800,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	5,154,946,266.53	5,154,946,266.53			
其他权益工具投资	不适用	2,328,700.00	2,800,000.00	-471,300.00	2,328,700.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	328,908,993.90	328,908,993.90			
在建工程	12,683,036.55	12,683,036.55			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	140,541,443.75	140,541,443.75			
开发支出	395,285,845.86	395,285,845.86			
商誉					
长期待摊费用	586,376.49	586,376.49			
递延所得税资产	13,230,567.91	14,295,907.98		1,065,340.07	1,065,340.07
其他非流动资产	24,577,907.63	24,577,907.63			
非流动资产合计	6,073,560,438.62	6,074,154,478.69		594,040.07	594,040.07
资产总计	10,151,112,125.01	10,145,075,197.95		-6,036,927.06	-6,036,927.06
流动负债：					
短期借款	1,400,000,000.00	1,402,395,979.16	2,395,979.16		2,395,979.16
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	3,111,921,930.87	3,111,921,930.87			
预收款项	356,675,660.62	356,675,660.62			
应付职工薪酬	19,159,303.43	19,159,303.43			
应交税费	34,782,360.33	34,782,360.33			
其他应付款	10,852,343.00	5,838,427.00	-5,013,916.00		-5,013,916.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,617,936.84	2,617,936.84		2,617,936.84
其他流动负债					
流动负债合计	4,933,391,598.25	4,933,391,598.25			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债：					
长期借款	730,000,000.00	730,000,000.00			
应付债券	936,627,265.45	936,627,265.45			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	278,945,411.49	278,945,411.49			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	47,695,077.99	47,695,077.99			
递延所得税负债	54,791,193.19	54,791,193.19			
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,048,058,948.12	2,048,058,948.12			
负债合计	6,981,450,546.37	6,981,450,546.37			
所有者权益：					
股本	643,023,970.00	643,023,970.00			
其他权益工具	162,794,342.01	162,794,342.01			
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,721,973,903.41	1,721,973,903.41			
减：库存股					
其他综合收益	1,461,297.74	1,060,692.74		-400,605.00	-400,605.00
专项储备					
盈余公积	99,351,685.57	98,788,053.36		-563,632.21	-563,632.21
未分配利润	541,056,379.91	535,983,690.06		-5,072,689.85	-5,072,689.85
所有者权益合计	3,169,661,578.64	3,163,624,651.58		-6,036,927.06	-6,036,927.06
负债和所有者权益总计	10,151,112,125.01	10,145,075,197.95		-6,036,927.06	-6,036,927.06

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、10%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港领新科技有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

1、 增值税

2016年12月27日起，经天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局核准本公司有8款软件享受增值税即征即退的政策；

2012年8月17日起，经北京市海淀区国家税务局核准子公司曙光云计算集团有限公司20款软件产品享受增值税即征即退政策；

2012年1月12日起，经北京市海淀区国家税务局核准子公司曙光信息产业(北京)有限公司30款软件产品享受增值税即征即退政策；

2013年3月18日起，经无锡市国家税务局核准子公司无锡城市云计算中心有限公司1款软件产品享受增值税即征即退政策。

2015年7月30日起，经南京江宁经济技术开发区国家税务局核准子公司南京城市云计算中心有限公司1款软件产品享受增值税即征即退政策；

2014年11月18日起，经北京市海淀区国家税务局核准子公司曙光节能技术(北京)股份有限公司12款软件产品享受增值税即征即退政策；

2016年4月1日起，经南京市江宁经济技术开发区国家税务局核准子公司中科曙光南京研究院有限公司生产销售的1款软件享受增值税即征即退政策；

2018年8月27日起，经国家税务总局杭州市滨江区税务局核准子公司浙江曙光信息技术有限公司4款软件产品享受增值税即征即退政策；

2018年11月12日起，经国家税务总局青岛市崂山区税务局核准子公司中科曙光国际信息产业有限公司6款软件产品享受增值税即征即退政策。

经国家税务总局上海市浦东新区税务局批准，依据《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，子公司上海超算科技有限公司增值税享受即征即退，期限自2019年3月1日至2019年12月31日。

2、 所得税

2017年10月10日，本公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201712000499，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2019年12月2日，子公司曙光云计算集团有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201911006949，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2017年10月25日，子公司曙光信息产业（北京）有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号GR201711002028，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2019年11月28日，子公司成都超级计算中心有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR201951002445，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策。2019年05月24日，子公司成都超算通过认定获得科技型中小企业资格，入库登记编号201951011600004188，享受企业所得税亏损十年抵扣政策；

2019年11月22日，子公司无锡城市云计算中心有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201932002631，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2019年12月6日，子公司南京城市云计算中心有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201932008744，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2017年11月9日，子公司包头市超级云计算有限公司，被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201715000114，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；2019年05月23日，子公司包头云计算通过认定获得科技型中小企业资格，入库登记编号201915020408000077，享受企业所得税亏损十年抵扣政策。

2017年8月8日，子公司曙光信息系统（辽宁）有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号：GR201721000017，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2018年10月10日，子公司乌鲁木齐中科曙光云计算有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号GR201865000107，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2018年8月13日，子公司抚州中科曙光云计算中心有限公司被认定并批准为高新技术企业，证书编号GR201836000022，有效期三年，享受15%的企业所得税优惠政策；

2018年11月13日，子公司日照云计算取得软件产品证书，证书编号：鲁RC-2018-1305，有效期5年；2018年12月19日，取得软件企业证书，证书编号：鲁RQ-2018-0229，有效期一年，2019年12月4日，继续取得软件企业证书，证书编号保持不变，有效期一年。自获利年度起，日照云计算享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，自盈利年度2017年至2018年免征企业所得税，2019年-2021年减半征收企业所得税。2019年5月8日，子公司日照云计算通过认定获得科技型中小企业资格，入库登记编号为

201937112200003705, 享受企业所得税亏损十年抵扣政策。

2019年12月2日, 子公司曙光云计算技术(日照)有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号 GR201937002927, 有效期三年。

2017年10月25日, 子公司曙光腾龙信息技术有限公司被认定并批准为高新技术企业, 证书编号: GR201711001666, 有效期三年, 享受15%的企业所得税优惠政策;

2019年12月2日, 子公司曙光节能技术(北京)股份有限公司被认定并批准为高新技术企业, GR201911004627, 有效期三年, 享受15%的企业所得税优惠政策; 2019年4月29日, 子公司曙光节能技术(北京)股份有限公司通过认定获得科技型中小企业资格, 入库登记编号为201911010808001231, 享受企业所得税亏损十年抵扣政策;

2017年12月7日, 子公司中科曙光南京研究院有限公司被认定并批准为高新技术企业, 证书编号: GR201732002265, 有效期三年, 享受15%的企业所得税优惠政策;

2019年4月26日, 子公司上海超算科技有限公司通过认定获得科技型中小企业资格, 入库登记编号为201931011500001888, 享受企业所得税亏损十年抵扣政策;

2019年5月24日, 子公司曙光网络科技有限公司通过认定获得科技型中小企业资格, 入库登记编号 201942011200001669, 享受企业所得税亏损十年抵扣政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	118.07	2,961.37
银行存款	2,771,092,680.01	1,903,471,104.65
其他货币资金	120,402,327.70	114,934,550.32
合计	2,891,495,125.78	2,018,408,616.34
其中：存放在境外的款项总额	146,932,098.87	38,481,920.41

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保函保证金	120,402,327.70	114,934,550.32
结构性存款		
合计	120,402,327.70	114,934,550.32

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 120,146,381.57 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，其他货币资金中人民币 255,946.13 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款产生的受限利息。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他	80,000,000.00
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	80,000,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	337,203,527.10	133,300,505.88

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	26,941,788.85	10,366,135.98
合计	364,145,315.95	143,666,641.86

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,522,449.34	
商业承兑汇票		
合计	61,522,449.34	

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备	364,307,942.45	100.00	162,626.50	0.04	364,145,315.95
其中: 银行承兑汇票	337,203,527.10	92.56			337,203,527.10
商业承兑汇票	27,104,415.35	7.44	162,626.50	0.60	26,941,788.85
合计	364,307,942.45	100.00	162,626.50		364,145,315.95

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备	143,666,641.86	100.00			143,666,641.86
其中:					
银行承兑汇票	133,300,505.88	92.78			133,300,505.88
商业承兑汇票	10,366,135.98	7.22			10,366,135.98
合计	143,666,641.86	100.00			143,666,641.86

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据		62,196.82	100,429.68				162,626.50
合计		62,196.82	100,429.68				162,626.50

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	1,197,249,585.95	2,107,240,914.81
7至12月	242,487,699.35	169,809,441.77
1至2年	374,585,850.62	230,304,664.26
2至3年	98,387,062.13	98,414,621.13
3至4年	54,842,665.57	28,069,198.09
4年以上	16,327,757.55	17,214,922.61
小计	1,983,880,621.17	2,651,053,762.67
减：坏账准备	162,596,662.80	120,724,635.40
合计	1,821,283,958.37	2,530,329,127.27

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	24,163,650.87	1.22	24,163,650.87	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,163,650.87	1.22	24,163,650.87	100.00	
按组合计提坏账准备	1,959,716,970.30	98.78	138,433,011.93	7.06	1,821,283,958.37
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,959,716,970.30	98.78	138,433,011.93	7.06	1,821,283,958.37
低风险组合					
合计	1,983,880,621.17	100.00	162,596,662.80		1,821,283,958.37

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,626,890,111.80	99.09	96,560,984.53	3.68	2,530,329,127.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,163,650.87	0.91	24,163,650.87	100.00	
合计	2,651,053,762.67	100.00	120,724,635.40		2,530,329,127.27

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视云计算有限公司	24,163,650.87	24,163,650.87	100.00	债务方陷入财务困难
合计	24,163,650.87	24,163,650.87		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,197,188,181.35	7,183,129.17	0.60
7至12个月	225,037,439.72	11,251,871.98	5.00
1至2年	392,097,514.85	58,814,627.23	15.00
2至3年	98,387,062.13	29,516,118.62	30.00
3至4年	30,679,014.70	15,339,507.38	50.00
4年以上	16,327,757.55	16,327,757.55	100.00
合计	1,959,716,970.30	138,433,011.93	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 风险信用特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	24,163,650.87	24,163,650.87					24,163,650.87
按组合计提坏账准备	96,560,984.53	109,204,430.02	29,407,268.95		384,186.00	205,498.96	138,433,011.93
合计	120,724,635.40	133,368,080.89	29,407,268.95		384,186.00	205,498.96	162,596,662.80

说明：应收账款坏账准备本期其他原因变动为：（1）本期丧失对湖北曙光三峡云大数据中心有限公司控制权导致坏账准备减少 1,157.46 元；（2）汇率变动导致坏账准备增加 206,656.42 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收款项	384,186.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团公司	381,684,084.59	19.24	39,493,293.02
中国电信集团公司	264,475,412.91	13.33	21,301,723.79
佳电（上海）管理有限公司	135,503,182.45	6.83	813,019.10
北京字跳网络技术有限公司	118,244,177.00	5.96	709,465.06
腾讯及其子公司	96,600,810.00	4.87	579,604.86
合计	996,507,666.95	50.23	62,897,105.83

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	598,320.80
应收账款	
合计	598,320.80

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		598,320.80			598,320.80	
合计		598,320.80			598,320.80	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	149,058,475.02	98.08	312,139,820.15	98.43
1至2年	1,351,084.64	0.89	4,345,024.71	1.37
2至3年	1,425,037.82	0.93	354,899.34	0.11
3年以上	145,890.53	0.10	275,312.36	0.09
合计	151,980,488.01	100.00	317,115,056.56	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
联强国际(香港)有限公司	27,124,071.76	17.85
艾睿电子中国有限公司	21,535,927.04	14.17
Nvidia Singapore Pte Ltd	20,032,339.68	13.18
COSMO TRIUMPH LIMITED	16,937,306.69	11.14
Tech Full Rich International LIMITED	16,008,565.19	10.53
合计	101,638,210.37	66.87

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	700,922,041.65	391,641,316.96
合计	700,922,041.65	391,641,316.96

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	563,080,665.09	360,660,508.55
7至12个月	120,026,690.55	10,028,661.96
1至2年	15,924,012.73	19,079,172.60
2至3年	17,214,101.83	5,009,077.58
3至4年	2,823,943.00	3,158,783.00
4年以上	5,762,095.00	10,380,442.00
小计	724,831,508.20	408,316,645.69
减：坏账准备	23,909,466.55	16,675,328.73
合计	700,922,041.65	391,641,316.96

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备	724,831,508.20	100.00	23,909,466.55	3.30	700,922,041.65
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	714,831,718.19	98.62	23,909,466.55	3.34	690,922,251.64
低风险组合	9,999,790.01	1.38			9,999,790.01
合计	724,831,508.20	100.00	23,909,466.55		700,922,041.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	408,316,645.69	100.00	16,675,328.73	4.08	391,641,316.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	408,316,645.69	100.00	16,675,328.73		391,641,316.96

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	554,415,474.00	3,326,492.84	0.60
7 至 12 个月	118,997,725.07	5,949,886.27	5.00
1 至 2 年	15,795,651.97	2,369,347.80	15.00
2 至 3 年	17,143,707.15	5,143,112.14	30.00
3 至 4 年	2,717,065.00	1,358,532.50	50.00
4 年以上	5,762,095.00	5,762,095.00	100.00
合计	714,831,718.19	23,909,466.55	

确定该组合依据的说明: 风险信用特征相同, 按账龄组合计提坏账准备。

组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的应收账款	9,999,790.01		
合计	9,999,790.01		

确定该组合依据的说明: 员工往来形成的应收款项风险低, 不确认坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	18,801,027.96			18,801,027.96
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,257,785.83			5,257,785.83
本期转回				
本期转销				
本期核销	-150,733.37			-150,733.37
其他变动	1,386.13			1,386.13
期末余额	23,909,466.55			23,909,466.55

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	408,316,645.69			408,316,645.69
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	764,632,972.66			764,632,972.66
本期直接减记				
本期终止确认	-448,118,110.15			-448,118,110.15
其他变动				
期末余额	724,831,508.20			724,831,508.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,675,328.73	18,801,027.96	5,257,785.83		150,733.37	1,386.13	23,909,466.55
合计	16,675,328.73	18,801,027.96	5,257,785.83		150,733.37	1,386.13	23,909,466.55

说明：本期其他应收款坏账准备其他变动为：（1）本期对湖北曙光三峡云大数据中心有限公司丧失控制权，导致坏账准备减少 900.00 元；（2）汇率变动导致坏账准备增加 2,286.13 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	150,733.37

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
委托代购款	648,405,829.02	322,096,901.30
单位往来	66,425,889.17	79,141,371.60
员工往来	9,999,790.01	7,078,372.79
合计	724,831,508.20	408,316,645.69

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
八达(香港)供应链公司	货款	518,117,406.46	6个月以内	71.48	3,108,714.09
东方科学仪器进出口集团有限公司	货款	112,697,120.57	7至12月	15.55	5,634,873.52
苏宁集团	保证金	13,972,612.55	6个月以内 2090501.75; 7-12月 1578000; 1-2年 4332728.30; 2-3年 5971382.50	1.93	2,532,767.01
香港瑞通国际有限公司	货款	12,217,743.94	6个月内 11,137,517.12 元, 2至3年 1,080,226.82 元	1.69	390,904.53
深圳市捷思安科技有限公司	保证金	5,872,510.88	1-2年 4,027,264.42元 2-3年 1,845,246.46元	0.81	1,157,663.60
合计		662,877,394.40		91.46	12,824,922.75

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,729,528,151.89	25,752,127.19	1,703,776,024.70	801,062,673.22	9,462,172.93	791,600,500.29
发出商品	1,270,086,728.07	22,794,578.70	1,247,292,149.37	1,273,278,705.43	8,675,584.91	1,264,603,120.52
在产品	37,540,467.08		37,540,467.08	17,103,386.11		17,103,386.11
库存商品	412,742,175.65	24,896,154.26	387,846,021.39	259,726,988.45	4,022,630.71	255,704,357.74
合计	3,449,897,522.69	73,442,860.15	3,376,454,662.54	2,351,171,753.21	22,160,388.55	2,329,011,364.66

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	9,462,172.93	20,648,817.45		2,814.39	4,356,048.80	25,752,127.19
发出商品	8,675,584.91	22,784,811.75			8,665,817.96	22,794,578.70
库存商品	4,022,630.71	24,592,644.01	89,441.91	11,055.48	3,797,506.89	24,896,154.26
合计	22,160,388.55	68,026,273.21	89,441.91	13,869.87	16,819,373.65	73,442,860.15

说明：汇率变动导致存货跌价准备增加 89,441.91 元。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他小额待摊费用	331,090.06	303,083.52
租赁费	3,370,501.52	4,174,213.24
待摊销外包成本		3,727,487.53
短期递延成本	850,847.46	6,014,650.86
增值税留抵税额	450,175,276.62	387,684,736.33
预缴企业所得税	9,297,986.54	1,008,395.92
拟投资款	28,135,517.92	
合计	492,161,220.12	402,912,567.40

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1.可供出售债券			
2.可供出售权益工具	6,150,000.00		6,150,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	6,150,000.00		6,150,000.00
3.其他			
合计	6,150,000.00		6,150,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期 末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		其他
1、合营企业										
2、联营企业										
湖北三峡云计算中心有限责任公司	8,514,669.47			1,204,130.49						9,718,799.96
海光信息技术有限公司	1,661,637,018.47			19,612,801.83	148,680.90					1,681,398,501.20
联方云天科技（北京）有限公司	35,454,112.45			-973,637.76						34,480,474.69
中科三清科技股份有限公司	113,281,494.63			14,942,080.28			4,900,000.00			123,323,574.91
中科星图股份有限公司	90,819,157.41			21,644,728.25		616,428.08				113,080,313.74
中科可控信息产业有限公司	253,337,379.48		254,949,938.74	1,612,559.26						
甘肃中科曙光先进计算有限公司	40,383,101.01			85,372.21						40,468,473.22
宁波天创曙鑫创业投资管理有限公司		1,600,000.00		91,524.28						1,691,524.28
宁波天创曙鑫创业投资合伙企业（有限合 伙）		18,400,000.00		-4,369.00						18,395,631.00
山西中科曙光云计算网络科技有限公司	3,584,730.47			-223,402.94				3,361,327.53		3,361,327.53
广西中科曙光云计算有限公司	28,565,920.71	16,000,000.00		7,947,174.07		810,880.00				53,323,974.78
北京曙光易通技术有限公司	43,962,827.28			-3,129,458.66						40,833,368.62
北京北控曙光大数据股份有限公司	2,500,713.46			-1,179,249.39						1,321,464.07
贵州娄山云计算有限公司		1,452,957.92		-485,401.54						967,556.38
湖北曙光三峡云大数据中心有限公司		9,800,000.00		-761,333.09					-725,448.57	8,313,218.34
国科晋云技术有限公司	-1,363,628.15			5,373,655.67						4,010,027.52
中科芯微电子科技有限公司	5,000,000.00			27,750.90						5,027,750.90

曙光信息产业股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
小计	2,285,677,496.69	47,252,957.92	254,949,938.74	65,784,924.86	148,680.90	1,427,308.08	4,900,000.00	3,361,327.53	-725,448.57	2,139,715,981.14	3,361,327.53
合计	2,285,677,496.69	47,252,957.92	254,949,938.74	65,784,924.86	148,680.90	1,427,308.08	4,900,000.00	3,361,327.53	-725,448.57	2,139,715,981.14	3,361,327.53

说明：

- (1) 由于中科星图股份有限公司本年度资本公积发生变化，本公司确认其他权益变动 616,428.08 元。
- (2) 本公司于 2019 年 6 月以人民币 3 亿元的价格转让中科可控信息产业有限公司 30% 股权。
- (3) 本公司本年度与天津创业投资管理有限公司共同投资设立宁波天创曙鑫创业投资管理有限公司，公司注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 400.00 万元，本年度实缴 160.00 万元。
- (4) 本公司本年度与天津创业投资管理有限公司、宁波天创曙鑫创业投资管理共同签署合伙协议投资设立宁波天创曙鑫创业投资合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资 4,960.00 万元，本年度实缴出资 1,840.00 万元。
- (5) 本公司本年度实缴广西中科曙光云计算有限公司注册资本 16,000,000.00 元，广西中科曙光云计算有限公司资本公积变动影响本公司资本公积变动 810,880.00 元。
- (6) 2019 年 1 月 22 日，贵州娄山云计算有限公司股东会决议设立董事会，董事会由三名组成，本公司获得一名董事会成员的派出权利，能够对贵州娄山云计算有限公司生产及经营决策产生重大影响。
- (7) 2019 年 1 月 3 日，湖北曙光三峡云大数据中心有限公司股东会决议，该公司关键管理人员进行改组导致本公司丧失对该公司控制权，本年不再纳入合并范围。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
绵阳市智慧城市产业发展有限责任公司	1,354,700.00
曙光星云信息技术（北京）有限公司	2,950,700.00
合计	4,305,400.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
绵阳市智慧城市产业发展有限责任公司					管理层指定	
曙光星云信息技术（北京）有限公司					管理层指定	

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,492,302,592.03	1,266,287,176.91
固定资产清理		
合计	1,492,302,592.03	1,266,287,176.91

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	858,033,635.86	102,732,334.25	6,904,939.41	663,742,232.85	45,653,576.08	1,677,066,718.45
(2) 本期增加金额	137,498,304.88	12,925,594.57	878,378.19	257,272,369.73	9,506,260.08	418,080,907.45
—购置	29,282,934.17	12,925,594.57	878,378.19	244,452,400.40	8,960,387.90	296,499,695.23
—在建工程转入	108,215,370.71			12,819,969.33	545,872.18	121,581,212.22
(3) 本期减少金额		541,691.32	200,009.00	33,159,368.06	1,248,227.82	35,149,296.20
—处置或报废		541,691.32	200,009.00	31,538,176.27	1,052,857.35	33,332,733.94
—合并范围变更减少				1,621,191.79	195,370.47	1,816,562.26
—其他						
(4) 期末余额	995,531,940.74	115,116,237.50	7,583,308.60	887,855,234.52	53,911,608.34	2,059,998,329.70
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	159,371,417.04	42,218,488.27	4,901,094.77	174,478,656.67	29,809,884.79	410,779,541.54
(2) 本期增加金额	31,269,856.79	9,265,122.99	346,796.75	141,196,078.75	6,032,467.17	188,110,322.45
—计提	31,269,856.79	9,265,122.99	346,796.75	141,196,078.75	6,032,467.17	188,110,322.45
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		383,378.30	180,008.10	29,931,371.12	699,368.80	31,194,126.32
—处置或报废		383,378.30	180,008.10	29,719,877.06	672,323.99	30,955,587.45
—合并范围变更减少				211,494.06	27,044.81	238,538.87
(4) 期末余额	190,641,273.83	51,100,232.96	5,067,883.42	285,743,364.30	35,142,983.16	567,695,737.67
3. 减值准备						
(1) 年初余额						

曙光信息产业股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	804,890,666.91	64,016,004.54	2,515,425.18	602,111,870.22	18,768,625.18	1,492,302,592.03
(2) 年初账面价值	698,662,218.82	60,513,845.98	2,003,844.64	489,263,576.18	15,843,691.29	1,266,287,176.91

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
包头云计算大楼	31,302,658.30	竣工验收尚未完成
新疆大楼	101,242,039.90	竣工验收尚未完成
成都云计算大楼	83,068,511.11	竣工验收尚未完成

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	140,648,982.21	109,559,576.20
工程物资		
合计	140,648,982.21	109,559,576.20

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津产业创新园	71,698,262.03		71,698,262.03	329,245.28		329,245.28
成都云计算中心楼				64,093,690.13		64,093,690.13
淮海大数据云计算中心应用平台				12,362,373.16		12,362,373.16
辽宁盘锦 1# 厂房				14,178,698.30		14,178,698.30
成都兴隆湖实验室项目				675,110.55		675,110.55
全球研发总部基地	188,145.29		188,145.29			
新疆云计算中心封闭冷通道项目	82,568.64		82,568.64			
保障基础设备及机房装修工程	62,854,822.10		62,854,822.10			
环境质量检测分析预警一体化系统				11,976,432.78		11,976,432.78
办公管理平台软件	5,557,007.15		5,557,007.15	5,944,026.00		5,944,026.00
润普文档管理系统	268,177.00		268,177.00			
合计	140,648,982.21		140,648,982.21	109,559,576.20		109,559,576.20

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入无 形资产	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
天津产业创新园	59,857.18	329,245.28	71,369,016.75				71,698,262.03	11.98	11.98%				自筹、 地方 配套 资金
保障基础设备及 机房装修工程	7,851.00		62,854,822.10				62,854,822.10	80.06	80.06%				自筹
全球研发总部基 地项目	60,000.00		188,145.29				188,145.29	0.03	0.03%				政府 补助
成都云计算中心 楼	8,486.00	64,093,690.13	20,766,309.87	84,860,000.00				100.00	100.00%				自筹
淮海大数据云计算 中心应用平台	1,969.03	12,362,373.16	7,327,855.65			19,690,228.81		100.00	100.00%				政府 补贴、 自筹
辽宁盘锦1#厂房	2,000.00	14,178,698.30	10,426,936.92	23,794,288.41		811,346.81		123.03	100.00%				自筹
其他	32,919.05	18,595,569.33	4,242,205.80	12,926,923.81	4,003,098.53		5,907,752.79						自筹
合计		109,559,576.20	177,175,292.38	121,581,212.22	4,003,098.53	20,501,575.62	140,648,982.21						

说明：(1) 淮海大数据云计算中心应用平台减少原因为2019年签订补充协议，徐州经济开发区国有资产经营有限公司委托公司为其建设该应用平台。(2) 辽宁盘锦1#厂房装修项目本期转入长期待摊费用。

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	133,342,234.93	196,141,659.56	96,531,322.63	426,015,217.12
(2) 本期增加金额	65,525,503.37	597,203,310.52	21,708,455.16	684,437,269.05
—购置	65,525,503.37		17,705,356.63	83,230,860.00
—内部研发		597,203,310.52		597,203,310.52
—在建工程转入			4,003,098.53	4,003,098.53
(3) 本期减少金额			47,719,173.89	47,719,173.89
—处置			1,627,066.38	1,627,066.38
—合并范围变更减少			62,068.96	62,068.96
—其他			46,030,038.55	46,030,038.55
(4) 期末余额	198,867,738.30	793,344,970.08	70,520,603.90	1,062,733,312.28
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	18,494,076.09	62,339,500.26	28,557,937.63	109,391,513.98
(2) 本期增加金额	3,681,294.14	36,749,215.00	8,951,332.25	49,381,841.39
—计提	3,681,294.14	36,749,215.00	8,951,332.25	49,381,841.39
(3) 本期减少金额			12,555,654.08	12,555,654.08
—处置			1,317,053.20	1,317,053.20
—合并范围变更减少			3,103.44	3,103.44
—其他			11,235,497.44	11,235,497.44
(4) 期末余额	22,175,370.23	99,088,715.26	24,953,615.80	146,217,701.29
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	176,692,368.07	694,256,254.82	45,566,988.10	916,515,610.99
(2) 年初账面价值	114,848,158.84	133,802,159.30	67,973,385.00	316,623,703.14

说明：(1) 期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 56.20%；(2) 本期无形资产其他变动为委托科研开发项目预算调整。

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益	其他				
环境质量检测分析预警一体化系统	386,386,798.68	88,692,374.97	475,079,173.65				2016/5/1	项目经评审符合资本化条件	100.00%
曙光分布式统一存储系统项目	5,425,816.54	58,299,263.33				63,725,079.87	2018/8/1	项目经评审符合资本化条件	7.45%
下一代高性能计算机研发项目	50,983,373.75	550,442.66	46,533,816.41		5,000,000.00		2016/12/1	项目经评审符合资本化条件	100.00%
大数据智能计算平台(大数据智能引擎 6.0)	46,928,007.57	28,662,312.89	75,590,320.46				2017/12/1	项目经评审符合资本化条件	100.00%
先进计算服务与管理系统	27,533,642.07	22,239,097.91		49,772,739.98			2018/1/1	项目经评审不符合资本化条件	100.00%
曙光新一代大数据智能平台		69,270,780.65				69,270,780.65	2019年11月	项目经评审符合资本化条件	49.48%
合计	517,257,638.61	267,714,272.41	597,203,310.52	49,772,739.98	5,000,000.00	132,995,860.52			

说明：1、“下一代高性能计算机研发项目”因委托方预算调整，公司自筹调减少 500.00 万元。

2、“先进计算服务与管理系统”项目，因市场需求变化导致开发目标调整，不再符合资本化条件，本期相关支出转入当期损益。

(十七) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
曙光节能技术（北京）股份有限公司	4,276,485.63			4,276,485.63
减值准备				
账面价值	4,276,485.63			4,276,485.63

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	56,594,977.16	13,164,926.87	15,282,851.24	19,742,299.21	34,734,753.58
服务费		57,245.28	8,843.17		48,402.11
合计	56,594,977.16	13,222,172.15	15,291,694.41	19,742,299.21	34,783,155.69

说明：长期待摊费用其他减少为本期湖北曙光三峡云大数据中心有限公司不在纳入合并范围所致。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	263,472,943.53	40,592,298.38	159,552,816.00	25,226,773.35
未实现内部销售利润	226,355,915.38	47,189,857.89	265,215,650.09	56,743,740.29
递延收益可抵扣差异			3,175,087.93	476,263.19
合计	489,828,858.91	87,782,156.27	427,943,554.02	82,446,776.83

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部销售利润	569,541.25	85,431.19	19,710.65	1,599.84
无形资产评估增值	35,954,716.97	5,393,207.54	181,901,886.73	27,285,283.01
可转债暂时性差异	134,487,764.70	20,173,164.71	183,372,734.55	27,505,910.18
固定资产研发费一次性扣除	213,619.09	26,702.39	273,233.72	34,154.22
其他权益工具投资公允价值变动	155,400.00	23,310.00		
合计	171,381,042.01	25,701,815.83	365,567,565.65	54,826,947.25

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	108,992,827.53	87,252,239.68
合计	108,992,827.53	87,252,239.68

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2020 年度		37,698.49	
2021 年度	7,745,505.93	8,409,482.97	
2022 年度	21,256,002.30	25,366,675.31	
2023 年度	16,049,658.65	40,357,561.21	
2024 年度	51,084,207.43		
2025 年度			
2026 年度	1,787,533.72	1,787,533.72	
2027 年度	2,591,351.05	2,811,268.38	
2028 年度	5,472,311.58	8,482,019.60	
2029 年度	3,006,256.87		
合计	108,992,827.53	87,252,239.68	

(二十) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产分类

项目	期末余额	上年年末余额
长期递延成本	985,464.26	2,813,922.05
委托开发项目	1,939,289,532.59	386,532,317.97
合计	1,940,274,996.85	389,346,240.02

2、 委托开发项目

项目	期末余额	上年年末余额
射频识别应用标准研究及试验验证		8,868,939.05
基于云计算的安全专业服务项目	7,958,089.20	7,958,089.20
新媒体全球云服务平台项目		6,000,000.00
面向云计算中心的新型安全网关产品产业化项目	8,000,000.00	8,000,000.00
基于龙芯 3 号服务器验证系统项目	28,770,000.00	28,770,000.00
曙光亿级并发云服务器系统研制项目	32,500,000.00	32,500,000.00
面向下一代互联网的高性能 VPN 设备产业化项目	8,000,000.00	8,000,000.00

项目	期末余额	上年末余额
面向移动互联网的大数据处理平台关键技术与产业化		8,000,000.00
大数据安全管理平台产品产业化项目		8,000,000.00
E级高性能计算机原型系统研制项目	25,500,000.00	25,500,000.00
新一代云计算服务器技术与系统项目	13,084,295.23	4,223,842.79
国产先进计算系统产业化项目	1,461,920,009.28	35,539,401.71
无锡城市云计算中心扩容及应用示范项目		40,500,000.00
新一代高性能处理器技术与系统项目	253,947,768.02	110,883,375.49
基于国产处理器整机及产业化项目	56,591,612.64	15,248,016.95
其他小额项目汇总	43,017,758.22	38,540,652.78
合计	1,939,289,532.59	386,532,317.97

(二十一) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		70,000,000.00
信用借款	781,059,361.22	2,284,528,000.00
合计	781,059,361.22	2,354,528,000.00

说明：短期借款中应付利息金额为 2,011,361.22 元。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,650,718,645.23	2,152,714,478.15
1 至 2 年	261,211,487.63	23,145,021.01
2 至 3 年	13,146,567.72	2,037,683.63
3 年以上	8,458,367.00	8,486,280.38
合计	2,933,535,067.58	2,186,383,463.17

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京逻辑星云信息科技有限公司	11,238,042.72	合同未执行完毕
北京中盾安全技术开发公司	8,376,358.98	合同未执行完毕
骏龙科技有限公司	6,283,763.90	合同未执行完毕
浙江省公众信息产业有限公司	6,115,622.64	合同未执行完毕
合计	32,013,788.24	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,088,515,236.88	407,733,536.57
1 至 2 年	32,546,015.84	24,084,988.07
2 至 3 年	12,827,177.24	1,329,085.41
3 年以上	1,353,412.84	411,591.00
合计	1,135,241,842.80	433,559,201.05

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃超卓科技有限公司	11,335,588.58	合同未执行完毕
中国共产党南昌经济技术开发区工作委员会组织人事和社会保障部	10,495,100.00	合同未执行完毕
任子行网络技术股份有限公司	7,645,960.04	合同未执行完毕
北京央广国际广告传媒有限公司	4,579,952.00	合同未执行完毕
陵水南湾美丽旅游投资开发有限公司	1,500,000.00	合同未执行完毕
合计	35,556,600.62	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	100,809,345.76	937,971,362.18	881,937,357.40	156,843,350.54
离职后福利-设定提存计划	169,899.11	79,312,705.53	79,443,637.92	38,966.72
辞退福利		3,688,971.54	3,688,971.54	
一年内到期的其他福利				
合计	100,979,244.87	1,020,973,039.25	965,069,966.86	156,882,317.26

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	103,689,540.33	804,794,084.54	748,539,850.35	159,943,774.52
(2) 职工福利费		25,191,606.49	25,190,406.49	1,200.00
(3) 社会保险费	75,809.39	48,050,932.00	48,091,824.87	34,916.52
其中：医疗保险费	70,300.22	43,298,079.69	43,336,649.71	31,730.20
工伤保险费	1,317.06	1,293,594.46	1,294,409.05	502.47
生育保险费	4,192.11	3,459,257.85	3,460,766.11	2,683.85
(4) 住房公积金	-3,574,050.69	53,430,159.28	53,966,991.28	-4,110,882.69

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	618,046.73	6,504,579.87	6,148,284.41	974,342.19
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	100,809,345.76	937,971,362.18	881,937,357.40	156,843,350.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	164,293.87	76,314,920.96	76,440,907.19	38,307.64
失业保险费	5,605.24	2,997,784.57	3,002,730.73	659.08
企业年金缴费				
合计	169,899.11	79,312,705.53	79,443,637.92	38,966.72

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,584,222.65	47,113,490.78
企业所得税	62,873,306.59	39,394,033.57
城市维护建设税	1,263,798.61	3,611,614.76
房产税	723,175.28	673,380.45
土地使用税	155,043.80	108,709.21
个人所得税	5,918,667.90	4,281,885.23
教育费附加	549,279.06	1,553,068.50
地方教育费附加	357,962.79	1,024,159.14
印花税	1,460,490.04	1,790,295.10
防洪基金	14,304.84	242,208.49
其他税费	23,863.42	37,396.97
合计	92,924,114.98	99,830,242.20

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		7,657,601.85
应付股利		
其他应付款项	25,092,299.09	41,788,479.47
合计	25,092,299.09	49,446,081.32

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		801,388.89
可转换公司债券利息		1,816,547.95
短期借款应付利息		5,039,665.01
合计		7,657,601.85

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保公积金	1,537,760.08	1,766,205.50
单位往来	22,878,854.85	39,190,579.68
员工往来	675,684.16	831,694.29
合计	25,092,299.09	41,788,479.47

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆概方科技有限公司	1,500,000.00	保证金未到期
成都中讯创新科技股份有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
广州圆祥网络科技有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
江苏依迪数据服务有限公司	1,000,000.00	保证金未到期

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	730,000,000.00	
应付利息	3,843,474.13	
合计	733,843,474.13	

说明：一年内到期的长期借款全部为向中国进出口银行申请的期限为 2 年借款。

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	70,000,000.00	730,000,000.00
合计	70,000,000.00	730,000,000.00

说明：2019 年 4 月 15 日，公司向中国进出口银行借款 70,000,000.00 元，借款期限为 24 个月。

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债券	982,748,235.30	936,627,265.45
合计	982,748,235.30	936,627,265.45

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
可转换公司债券	100.00	2018.08.06	6年	1,120,000,000.00	936,627,265.45		2,862,264.40	48,884,969.85	2,764,000.00	982,748,235.30
合计				1,120,000,000.00	936,627,265.45		2,862,264.40	48,884,969.85	2,764,000.00	982,748,235.30

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

- (1) 根据中国证监会《关于核准曙光信息产业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2018】1064号），本公司发行1,120,000,000.00元可转换公司债券。
- (2) 债券期限：本次发行的可转债存续期限为6年，即2018年8月6日至2024年8月6日。
- (3) 票面利率：第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。
- (4) 债券到期偿还：本次发行的可转债到期后5个交易日内发行人将按债券面值的108%(含最后一期利息)的价格赎回未转股的可转债。
- (5) 付息方式：本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式到期归还本金和最后一期利息。
- (6) 转股期限：本次发行可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。
- (7) 信用评级：债券信用等级为AA，发行主体长期信用等级为AA。
- (8) 转股价格：本公司本次发行的可转换公司债券初始转股价格为51.28元/股，不低于募集说明书公告日前20个交易日公司A股股票交易均价；2019年4月16日，由于公司2018年度利润分配，董事会决议自2019年4月23日将转股价格调整为36.53元/股。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	3,819,431,960.13	1,057,001,920.92
合计	3,819,431,960.13	1,057,001,920.92

专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
射频识别应用标准研究及试验验证	9,001,962.00		9,001,962.00		
全浸没式液冷服务器绿色设计平台	5,100,000.00			5,100,000.00	
自主可控先进计算设备智能工厂项目	5,750,000.00		1,560,000.00	4,190,000.00	
面向深度学习的开源平台建设及应用项目	30,000,000.00			30,000,000.00	
基于云计算的安全专业服务项目	8,000,000.00			8,000,000.00	
新媒体全球云服务平台项目	6,000,000.00		6,000,000.00		
基于龙芯3号服务器验证系统项目	28,770,000.00			28,770,000.00	
曙光亿级并发云服务器系统研制项目	32,500,000.00			32,500,000.00	
面向下一代互联网的高性能VPN设备产业化项目	8,000,000.00			8,000,000.00	
面向移动互联网的大数据处理平台关键技术研究及产业化	8,000,000.00		8,000,000.00		
E级高性能计算机原型系统研制项目	30,500,000.00		5,000,000.00	25,500,000.00	
新一代云计算服务器技术与系统项目	24,018,000.00	2,200,000.00	2,278,700.00	23,939,300.00	
国产先进计算系统产业化项目	304,934,800.00	1,256,482,700.00	6,000,000.00	1,555,417,500.00	
无锡城市云计算中心扩容及应用示范项目	40,500,000.00		40,500,000.00		
新一代高性能处理器技术与系统项目	244,303,200.00	74,880,700.00	48,857,900.00	270,326,000.00	
基于国产处理器整机及产业化项目	223,000,000.00	2,725,000,000.00	1,320,000,000.00	1,628,000,000.00	
新一代高性能计算机技术与系统项目		165,170,000.00	23,396,800.00	141,773,200.00	
其他小额项目汇总	48,623,958.92	27,832,750.70	18,540,749.49	57,915,960.13	
合计	1,057,001,920.92	4,251,566,150.70	1,489,136,111.49	3,819,431,960.13	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,102,460,451.43	468,700,000.00	181,275,022.51	1,389,885,428.92	政府补助尚未摊销完毕
递延收入	11,083,833.14		9,425,722.60	1,658,110.54	尚未提供的服务
合计	1,113,544,284.57	468,700,000.00	190,700,745.11	1,391,543,539.46	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
共建曙光计算机天津产业基地财政补贴	1,464,428.69		38,119.68		1,426,309.01	与资产相关
曙光自主高端服务器研发及生产线升级改造	28,230,649.45		5,499,999.96		22,730,649.49	与资产相关
企业技术中心创新能力建设项目	2,999,999.85		500,000.04		2,499,999.81	与资产相关
包头云计算中心补贴	2,133,137.30		46,626.00		2,086,511.30	与资产相关
哈尔滨项目补贴	1,000,000.08		1,000,000.08			与资产相关
深度学习超算中心		10,000,000.00	9,293,677.45		706,322.55	与收益相关
抚州市政务大数据服务平台	38,888.88		38,888.88			与资产相关
淮海大数据项目建设补贴	1,500,000.00		1,500,000.00			与资产相关
金寨云计算中心补助	4,872,221.06		1,624,073.64		3,248,147.42	与资产相关
三峡云计算建设项目	20,541,268.15			-20,541,268.15		与资产相关
无锡高新区产业升级基金款	3,175,087.93		3,175,087.93			与资产相关
武汉临空港经济技术开发区补贴		30,000,000.00	12,236,632.63		17,763,367.37	与收益相关
武汉临空港经济技术开发区补贴		600,000.00	8,000.00		592,000.00	与资产相关
盘锦产业发展资金	92,363,949.19		3,706,914.24		88,657,034.95	与资产相关
成都兴隆湖实验室	81,874,755.36		22,637,167.64		59,237,587.72	与资产相关
存储项目补贴	2,520,961.29		2,520,961.29			与收益相关
江宁经开区产业发展扶持资金	153,123,235.52	175,000,000.00	25,378,090.36		302,745,145.16	与收益相关
青岛产业扶持基金	684,956,347.88	250,000,000.00	71,163,993.74		863,792,354.14	与收益相关
天津产业基地员工公寓建设补贴	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
抚州市工业互联网云平台项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
临港地区楼宇补贴	365,520.80		365,520.80			与收益相关
省级新兴产业发展专项资金	6,300,000.00				6,300,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局转型升级专项基金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
博士后资助		600,000.00			600,000.00	与收益相关
合计	1,102,460,451.43	468,700,000.00	160,733,754.36	-20,541,268.15	1,389,885,428.92	

说明：三峡云计算建设项目减少原因为本期丧失对湖北曙光三峡云大数据中心有限公司控制权所致。

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	643,023,970.00			257,226,059.00	58,943.00	257,285,002.00	900,308,972.00

说明：

1、2019年4月8日，本公司股东大会审议通过利润分配及转增股本方案，以实施前的公司总股本643,065,147股为基数，每股派发现金红利0.14元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利90,029,120.58元，转增257,226,059.00股。

2、本公司本年度可转换公司债券合计转股58,943.00股。

(三十三) 其他权益工具

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	11,200,000.00	162,794,342.01			27,640.00	401,753.18	11,172,360.00	162,392,588.83
合计	11,200,000.00	162,794,342.01			27,640.00	401,753.18	11,172,360.00	162,392,588.83

说明：本公司 2018 年 8 月 6 日发行可转换公司债券 1,120,000,000.00 元，权益工具的公允价值为 193,106,329.11 元，确认递延所得税负债 30,311,987.10 元后，权益工具的价值为 162,794,342.01 元，本期可转换公司债券行权减少 401,753.18 元。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,535,390,244.82	2,679,271.43	257,226,059.00	1,280,843,457.25
其他资本公积	166,004,940.56	4,018,970.75		170,023,911.31
其中：委托开发项目结项	5,273,162.03	2,938,333.09		8,211,495.12
子公司少数股东出资	34,240,253.35	-346,670.42		33,893,582.93
被动稀释对联营企业的投资	-5,871,671.78			-5,871,671.78
权益法核算被投资单位其他权益变动	132,363,196.96	1,427,308.08		133,790,505.04
合计	1,701,395,185.38	6,698,242.18	257,226,059.00	1,450,867,368.56

说明：

1、2019年4月8日，本公司股东大会审议通过，利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本643,065,147股为基数，每股派发现金红利0.14元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利90,029,120.58元，转增257,226,059.00股。

2、本公司本年度可转换公司债券行权影响资本公积2,679,271.43元。

3、本公司本年委托开发项目结项，转增资本公积2,938,333.09元。

4、子公司曙光云计算集团有限公司本年增资扩股本公积减少346,670.42元。

5、联营企业中科星图股份有限公司资本公积变动，导致本公司资本公积增加616,428.08元。

6、联营企业广西中科曙光云计算有限公司其他股东溢价出资，导致本公司资本公积增加810,880.00元。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-349,095.00	566,100.00			84,915.00	481,185.00	132,090.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-349,095.00	566,100.00			84,915.00	481,185.00	132,090.00
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	14,636,740.42	14,636,740.42	7,260,071.56				7,260,071.56	21,896,811.98
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,461,297.74	1,461,297.74	148,680.90				148,680.90	1,609,978.64
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	13,175,442.68	13,175,442.68	7,111,390.66				7,111,390.66	20,286,833.34
其他综合收益合计	14,636,740.42	14,287,645.42	7,826,171.56			84,915.00	7,741,256.56	22,028,901.98

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,351,685.57	28,649,083.00		128,000,768.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	99,351,685.57	28,649,083.00		128,000,768.57

说明：（1）本公司提取法定盈余公积 29,212,715.21 元；（2）首次执行新金融工具准则，影响盈余公积-563,632.21 元。

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,197,335,475.07	857,466,416.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,512,529.67	
调整后年初未分配利润	1,185,822,945.40	857,466,416.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	593,633,044.81	430,604,628.31
减：提取法定盈余公积	29,212,715.21	26,658,201.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	90,029,120.58	64,302,397.00
转作股本的普通股股利		
其他		-225,029.30
期末未分配利润	1,660,214,154.42	1,197,335,475.07

说明：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，影响年初未分配利润-11,512,529.67 元。

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,525,237,512.82	7,422,811,607.52	9,055,794,503.81	7,398,319,840.97
其他业务	1,232,838.65	729,153.17	1,084,977.57	709,728.01
合计	9,526,470,351.47	7,423,540,760.69	9,056,879,481.38	7,399,029,568.98

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,487,380.05	10,337,961.73
教育费附加	4,087,437.07	4,429,933.96
地方教育费附加	2,724,957.96	2,948,438.65
印花稅	8,952,714.14	9,777,048.91
车船使用稅	12,850.00	11,650.00
房產稅	8,026,019.39	7,086,553.23
土地使用稅	1,666,490.45	1,676,687.94
防洪基金	-46,343.64	471,314.06
价格基金		
其他稅費	261,269.99	69,511.57
合计	35,172,775.41	36,809,100.05

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工費用	253,309,204.10	196,245,264.40
差旅交通運費	38,391,191.78	37,756,899.11
業務招待費	46,718,338.31	42,274,015.60
辦公費用	5,311,763.43	4,286,241.03
市場費用	44,804,647.85	46,871,893.03
折舊攤銷費用	5,107,531.07	8,215,115.70
房租水電費用	8,423,286.05	9,275,532.15
技術服務費用	41,715,552.73	23,881,103.06
其他費用	16,376,484.19	15,762,776.22
合计	460,157,999.51	384,568,840.30

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工費用	111,375,518.13	87,809,666.79
差旅交通費	8,093,124.99	9,168,247.72
業務招待費	8,288,139.63	5,563,108.02
辦公費用	8,945,843.97	11,147,061.85
折舊攤銷費用	43,789,453.10	46,997,541.14
房租水電費用	19,661,256.64	13,251,262.28
服務費	14,855,736.85	14,744,679.08
其他費用	12,607,157.84	10,633,836.00
合计	227,616,231.15	199,315,402.88

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	315,735,703.57	212,824,945.32
差旅交通运输费	22,060,070.77	16,078,087.30
业务招待费	5,136,716.97	2,844,672.99
办公费用	5,446,391.83	4,311,952.99
材料及加工费	150,329,713.46	149,038,758.41
折旧摊销费用	109,522,850.72	26,678,012.65
房租水电费用	8,334,824.87	7,756,416.64
技术服务费	109,652,266.30	82,807,468.89
其他费用	11,515,868.83	4,467,771.24
合计	737,734,407.32	506,808,086.43

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	178,657,973.55	169,134,995.67
减：利息收入	41,691,748.34	34,214,537.03
汇兑损失	266,231.56	3,614,258.52
减：汇兑收益	1,171,227.39	3,611,636.48
手续费支出	7,008,773.40	5,378,066.63
其他支出		
合计	143,070,002.78	140,301,147.31

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
手续费返还	155,894.76	849,022.36
增值税进项税加计抵减	548,022.79	
政府补助	221,731,345.05	155,745,230.20
合计	222,435,262.60	156,594,252.56

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件退税	38,840,085.13	29,764,840.85	与收益相关
曙光自主高端服务器研发及生产线升级改造	5,499,999.96	5,499,999.96	与资产相关
哈尔滨项目补贴	1,000,000.08	999,999.96	与资产相关
深度学习超算中心	9,293,677.45		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
三峡云计算建设项目		2,629,483.33	与资产相关
无锡高新区产业升级基金款	3,623,087.93		与资产相关
武汉临空港经济技术开发区扶持资金	12,236,632.63		与收益相关
盘锦产业发展引导资金	3,706,914.24	3,706,914.24	与资产相关
成都兴隆湖实验室	22,637,167.64	12,125,244.64	与资产相关
存储项目补贴	2,520,961.29	22,673,989.28	与收益相关
江宁经开区产业发展扶持资金	25,378,090.36	46,876,764.48	与收益相关
青岛产业扶持基金	71,163,993.74	18,301,167.57	与收益相关
云应用公共服务平台建设及运营项目补助		1,000,000.00	与收益相关
江宁经开区产业发展扶持资金		1,689,669.84	与收益相关
2018年文化产业发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
南京市科技局省科技成果转化项目		2,000,000.00	与收益相关
面向城市民生服务的大数据智能平台	2,500,000.00		与收益相关
2019年第三批智能制造	1,230,000.00		与收益相关
2019年海淀区支持智能制造绿色制造专项资金	2,500,000.00		与收益相关
2018年第一批智能制造专项资金企业	14,130,000.00		与收益相关
小额政府补贴	623,634.60	1,088,757.94	与资产相关
小额政府补贴	4,847,100.00	6,388,398.11	与收益相关
合计	221,731,345.05	155,745,230.20	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	67,760,155.70	-560,926.98
处置长期股权投资产生的投资收益	45,050,061.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,000,136.71	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置股权取得的投资收益	-547,042.08	
理财收益		68,092.53
合计	114,263,311.59	-492,834.45

说明：权益法下核算的投资收益与“附注五（十一）、长期股权投资”差异为顺流交易和逆流交易对投资收益和长期股权投资影响。

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	100,429.68

项目	本期金额
应收账款坏账损失	29,407,268.95
其他应收款坏账损失	5,257,785.83
合计	34,765,484.46

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		63,382,981.55
存货跌价损失	68,012,403.34	17,062,547.98
长期股权投资减值损失	3,361,327.53	
合计	71,373,730.87	80,445,529.53

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		66,213,638.89	
非流动资产处置损失	-9,710.18	-332.44	-9,710.18
合计	-9,710.18	66,213,306.45	-9,710.18

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,951,118.06	6,439,113.75	14,951,118.06
其他利得	1,774,870.19	499,161.74	1,774,870.19
合计	16,725,988.25	6,938,275.49	16,725,988.25

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年度科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
淮海大数据项目建设补贴	1,500,000.00		与资产相关
金寨云计算中心补助	1,624,073.64		与资产相关
临港地区开发建设管理委员会楼宇补贴	1,102,628.81	737,112.00	与收益相关
人才补贴	1,908,774.00	977,000.00	与收益相关
规模企业奖励	1,000,000.00		与收益相关
优秀企业表彰	1,100,000.00		与收益相关
小额政府补贴	8,000.00		与资产相关
小额政府补贴	5,707,641.61	4,725,001.75	与收益相关
合计	14,951,118.06	6,439,113.75	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损、报废损失	2,329,523.13	288,156.09	2,329,523.13
对外捐赠	2,100,000.00	500,000.00	2,100,000.00
其他支出	1,513,246.47	927,516.21	1,513,246.47
合计	5,942,769.60	1,715,672.30	5,942,769.60

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	134,101,535.43	89,192,196.99
递延所得税费用	-31,985,295.91	-19,593,876.56
合计	102,116,239.52	69,598,320.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	740,511,041.94
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	111,076,656.29
子公司适用不同税率的影响	6,470,865.73
调整以前期间所得税的影响	-2,121,479.43
非应税收入的影响	-22,825,031.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,962,461.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,173,184.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,429,495.96
按税法规定的其他扣除项目	-38,047,473.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	343,929.33
所得税费用	102,116,239.52

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	593,633,044.81	430,604,628.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	900,308,972.00	900,308,972.00
基本每股收益	0.66	0.48

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.66	0.48
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	593,633,044.81	430,604,628.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	900,308,972.00	900,308,972.00
稀释每股收益	0.66	0.48
其中：持续经营稀释每股收益	0.66	0.48
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来收到现金	17,168,572.79	20,634,205.37
保证金收到现金	22,308,610.85	19,023,200.38
收回保函保证金	123,384,841.26	31,006,469.60
利息收入收到现金	41,044,009.18	34,207,839.17
委托开发项目收到现金	4,251,566,150.70	775,732,120.00
政府补贴收入收到现金	505,964,518.38	622,662,130.02
增值税留抵税额返还	1,050,325.76	8,212,999.53
结构性存款收回的现金		173,000,000.00
其他	846,638.61	430,109.58
合计	4,963,333,667.53	1,684,909,073.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来支付现金	21,215,963.97	16,160,055.95
保证金支付的现金	18,159,734.24	22,948,314.53
保函保证金支付现金	128,852,618.64	114,469,358.48
费用支付的现金	329,328,649.66	453,796,496.38
委托开发项目支付现金	2,997,016,324.80	220,706,181.72
捐赠支付现金	2,100,000.00	500,000.00
其他支付现金	264,977.58	927,516.00

项目	本期金额	上期金额
委托代购款支付的现金	326,308,929.72	58,321,913.96
合计	3,823,247,198.61	887,829,837.02

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产收到的现金	881,000,000.00	
非关联方资金拆借收到的现金	5,109,803.51	
关联方借款及利息		5,087,597.22
理财产品赎回		28,000,000.00
合计	886,109,803.51	33,087,597.22

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拟投资款支付的现金	28,135,517.92	
本期不再纳入合并范围子公司期初现金及现金等价物	20,553,161.75	94,213,528.71
购买交易性金融资产	961,000,000.00	
购买理财产品支付的现金		28,000,000.00
合计	1,009,688,679.67	122,213,528.71

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应付票据融资收到的现金	512,000,000.00	914,000,000.00
关联方借款收到的现金		1,930,000.00
合计	512,000,000.00	915,930,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
应付票据融资偿还的现金	512,000,000.00	914,000,000.00
非关联方资金拆借支付的现金	1,000,000.00	
票据贴利息支付的现金	9,035,966.67	18,357,698.59
可转债发行费用		1,973,584.91
合计	522,035,966.67	934,331,283.50

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	638,394,802.42	467,540,813.22
加：信用减值损失	34,765,484.46	
资产减值准备	71,373,730.87	80,445,529.53
固定资产折旧	188,045,273.17	126,748,133.55
无形资产摊销	49,381,841.39	31,641,411.39
长期待摊费用摊销	15,291,694.41	5,963,449.47
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）	9,710.18	-66,213,306.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,329,523.13	288,156.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	177,105,238.56	169,960,555.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-114,263,311.59	492,834.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,335,604.44	-32,792,638.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-29,148,441.42	15,998,668.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,115,455,701.22	-1,064,549,301.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,237,385,773.20	-668,246,176.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,474,271,943.75	1,445,172,483.81
其他	24,402,524.41	118,609,687.90
经营活动产生的现金流量净额	3,173,782,934.88	631,060,300.10
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	2,771,092,798.08	1,903,474,066.02
减：现金的期初余额	1,903,474,066.02	2,298,478,195.35
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	867,618,732.06	-395,004,129.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,771,092,798.08	1,903,474,066.02
其中：库存现金	118.07	2,961.37
可随时用于支付的银行存款	2,771,092,680.01	1,903,471,104.65

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,771,092,798.08	1,903,474,066.02
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		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	120,402,327.70	履约保函保证金尚未到期
交易性金融资产	80,000,000.00	质押
合计	200,402,327.70	

(五十六) 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			146,736,635.63
其中：美元	21,015,598.66	6.9762	146,609,019.37
港币	142,460.66	0.8958	127,616.26
其他应收款			648,421,731.84
其中：美元	92,945,129.99	6.9762	648,403,815.84
港币	20,000.00	0.8958	17,916.00
短期借款			280,515,578.45
其中：美元	40,210,369.32	6.9762	280,515,578.45
应付账款			302,997,680.52
其中：美元	43,433,055.32	6.9762	302,997,680.52
其他应付款			350,141.88
其中：美元	42,239.25	6.9762	294,669.46
港币	61,925.00	0.8958	55,472.42

2、 境外经营实体说明，

本公司子公司香港领新科技有限公司注册地和主要经营地均在香港，以港币进行货币计量，选择港币作为记账本位币。

本公司子公司 SUGON US SYSTEMS INC.注册地和主要经营地均在美国，以美元进行货币计量，选择美元作为记账本位币。

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
共建曙光计算机天津产业基地财政补贴	1,905,981.00	递延收益	38,119.68	38,119.68	其他收益
曙光自主高端服务器研发及生产线升级改造	55,000,000.00	递延收益	5,499,999.96	5,499,999.96	其他收益
企业技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	递延收益	500,000.04	500,000.04	其他收益
包头云计算中心补贴	2,331,297.80	递延收益	46,626.00	46,626.00	其他收益
哈尔滨项目补贴	3,000,000.00	递延收益	1,000,000.08	999,999.96	其他收益
抚州市政务大数据服务平台	700,000.00	递延收益	38,888.88	233,333.28	其他收益
淮海大数据项目建设补贴	1,500,000.00	递延收益	1,500,000.00		营业外收入
金寨云计算中心补助	5,142,900.00	递延收益		270,678.94	其他收益
金寨云计算中心补助	5,142,900.00	递延收益	1,624,073.64		营业外收入
三峡云计算建设项目	24,000,000.00	递延收益		2,629,483.33	其他收益
无锡高新区产业升级基金款	3,718,000.00	递延收益		94,912.07	财务费用
无锡高新区产业升级基金款	3,718,000.00	递延收益	3,623,087.93		其他收益
武汉临空港经济技术开发区扶持资金	600,000.00	递延收益	8,000.00		营业外收入
盘锦产业发展引导资金	108,000,000.00	递延收益	3,706,914.24	3,706,914.24	其他收益
成都兴隆湖实验室	94,000,000.00	递延收益	22,637,167.64	12,125,244.64	其他收益
天津产业基地员工公寓建设补贴	15,000,000.00	递延收益			
2012年太科园产业培育基金经费补贴	14,236,800.00	递延收益		728,025.44	财务费用

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
深度学习超算中心	10,000,000.00	9,293,677.45		其他收益
武汉临空港经济技术开发区扶持资金	30,000,000.00	12,236,632.63		其他收益
存储项目补贴	30,000,000.00	2,520,961.29	22,673,989.28	其他收益
江宁经开区产业发展扶持资金	375,000,000.00	25,378,090.36	46,876,764.48	其他收益
青岛产业扶持基金	953,595,175.00	71,163,993.74	18,301,167.57	其他收益
南京市江宁区财政局转型升级专项基金	2,000,000.00		170,000.00	其他收益
云应用公共服务平台建设及运营项目补助	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
江宁经开区产业发展扶持资金	13,140,000.00		1,689,669.84	其他收益
2018 年文化产业发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
南京市科技局省科技成果转化项目	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
软件退税	38,840,085.13	38,840,085.13	29,764,840.85	其他收益
面向城市民生服务的大数据智能平台	2,500,000.00	2,500,000.00		其他收益
2019 年第三批智能制造	1,230,000.00	1,230,000.00		其他收益
2019 年海淀区支持智能制造绿色制造专项资金	2,500,000.00	2,500,000.00		其他收益
2019 年度科技金融产业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
临港地区开发建设管理委员会楼宇补贴	2,099,803.81	1,102,628.81	737,112.00	营业外收入
人才补贴	1,908,774.00	1,908,774.00	977,000.00	营业外收入
规模企业奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
优秀企业表彰	1,100,000.00	1,100,000.00		营业外收入
2018 年第一批智能制造专项资金企业	14,130,000.00	14,130,000.00		其他收益
抚州市工业互联云平台项目	500,000.00			
省级新兴产业发展专项资金	6,300,000.00			
博士后资助	600,000.00			
小额政府补贴	11,851,998.11	4,847,100.00	6,218,398.11	其他收益
小额政府补贴	6,978,792.55	5,707,641.61	4,725,001.75	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 新增

1、霍尔果斯中科曙光云计算有限公司：本公司子公司曙光云计算集团有限公司控股子公司（持股比例 67%），由曙光云计算集团有限公司和霍尔果斯开建发展集团有限公司共同出资组建，于 2019 年 9 月 3 日成立，注册资本 1,000.00 万元。

2、曙光云计算（红河）有限公司：本公司子公司曙光云计算集团有限公司的全资子公司，于 2019 年 11 月 8 日成立，注册资本 1,000.00 万元。

3、中科曙光（南京）计算技术有限公司：本公司控股公司，由中科曙光南京研究院有限公司与南京浦口芯城科技创业投资有限公司共同出资组建，于 2019 年 4 月 18 日成立，注册资本 5,000.00 万元，中科曙光南京研究院有限公司持股 70%。

4、青岛中科曙光科技服务有限公司：中科曙光国际信息产业有限公司之全资子公司，于 2019 年 6 月 6 日成立，注册资本 6,000.00 万元。

(二) 减少

2019 年 1 月，本公司子公司曙光云计算集团有限公司控股的湖北曙光三峡云大数据

中心有限公司关键管理人员发生变更，本公司丧失对湖北曙光三峡云大数据中心有限公司控制权，不再将其纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
曙光信息产业（北京）有限公司	北京	北京	高端计算机的研制、开发、销售、系统集成	100.00		非同一控制下企业合并
曙光云计算集团有限公司	北京	北京	围绕高端计算机的软件开发、技术服务	90.00		非同一控制下企业合并
曙光信息系统（辽宁）有限公司	盘锦	盘锦	高端计算机的研发、制造、销售	100.00		投资设立
香港领新科技有限公司	香港	香港	计算机配件采购与销售	100.00		投资设立
无锡城市云计算中心有限公司	无锡	无锡	围绕高端计算机的技术服务	50.00	50.00	投资设立
中科睿光软件技术有限公司	重庆	重庆	软件、技术服务	51.00		投资设立
上海超算科技有限公司	上海	上海	软件、技术服务	45.00		投资设立
中科曙光信息产业成都有限公司	成都	成都	软件、技术服务	100.00		投资设立
天津中科曙光存储科技有限公司	天津	天津	高端计算机存储配件的制造	60.00		投资设立
中科曙光国际信息产业有限公司	青岛	青岛	高端计算机的研发、制造、销售	100.00		投资设立
曙光信息产业江苏有限公司	南京	南京	高端计算机的研发、制造、销售	100.00		投资设立
浙江曙光信息技术有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备的销售	70.00		投资设立
曙光网络科技有限公司	武汉	武汉	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机软硬件及辅助设备的销售	70.00		投资设立
SUGON US SYSTEMS INC	美国	美国	技术服务	100.00		投资设立
中科曙光国家先进计算产业创新中心有限公司	天津	天津	电子信息、计算机软件、通信技术开发、咨询、服务、转让；软件开发；计算机信息系统集成服务	100.00		投资设立
安徽曙光信息产业有限公司	合肥	合肥	高端计算机的研发、销售、技术服务	100.00		投资设立

说明：

(1) 本公司对子公司无锡城市云计算中心有限公司直接持股 50.00%，本公司的子公司曙光信息产业（北京）有限公司对无锡城市云计算中心有限公司直接持股 50.00%，由本公司代行表决权。

(2) 根据子公司上海超算科技有限公司决议、章程规定，本公司占董事会多数席位，可以决定经营和财务决策。

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
中科曙光南京研究院有限公司	30.00%	27,261,802.67		86,060,638.72

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产		非流动资产		资产合计		流动负债		非流动负债		负债合计	
	流动资产	非流动资产	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	流动负债	非流动负债	负债合计	非流动负债	
中科曙光南京研究院有限公司	326,174,969.41	99,698,173.55	425,873,142.96	113,675,796.91	8,300,000.00	121,975,796.91	196,690,233.53	82,573,912.91	279,264,146.44	76,747,265.44	6,300,000.00	83,047,265.44

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入		净利润		综合收益总额		经营活动现金流量	
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科曙光南京研究院有限公司	479,154,941.40	90,872,675.56	90,872,675.56	146,170,759.72	434,231,600.80	68,691,355.10	68,691,355.10	33,584,061.96

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年，本公司与昆山云鹏企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“昆山云鹏”）签订增资扩股协议，约定由昆山云鹏以5,009.38万元认购曙光云计算集团有限公司10%股权。本次增资完成后，曙光云计算集团有限公司注册资本由22,250.98万元变更为24,723.00万元，本公司持有曙光云计算集团有限公司股权由100%变更为90%。曙光云计算集团有限公司于2019年12月收到昆山云鹏企业管理合伙企业（有限合伙）首笔认购资金504.39万元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	曙光云计算集团有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	5,043,900.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	5,043,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,390,570.42
差额	-346,670.42
其中：调整资本公积	-346,670.42
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
海光信息技术有限公司	天津	天津	投资	36.44		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	海光信息技术有限公司	海光信息技术有限公司
流动资产	746,061,228.47	698,567,478.64
非流动资产	4,213,496,831.59	2,945,245,094.04
资产合计	4,959,558,060.06	3,643,812,572.68
流动负债	327,543,484.44	130,447,279.97
非流动负债	1,829,226,830.67	770,351,763.51
负债合计	2,156,770,315.11	900,799,043.48

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	海光信息技术有限公司	海光信息技术有限公司
少数股东权益	578,512,950.02	570,144,569.90
归属于母公司股东权益	2,224,274,794.93	2,172,868,959.30
按持股比例计算的净资产份额	810,525,735.27	791,793,448.77
调整事项	870,872,765.93	869,843,569.70
—商誉	874,368,626.54	874,368,626.54
—内部交易未实现利润	-3,495,860.61	-4,525,056.84
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,681,398,501.20	1,661,637,018.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	390,201,086.76	112,643,637.45
净利润	60,119,424.05	-35,706,585.07
终止经营的净利润		
其他综合收益	565,563.29	5,842,431.97
综合收益总额	60,684,987.34	-29,864,153.10
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
湖北三峡云计算中心有限责任公司	9,718,799.96	8,514,669.47
联方云天科技（北京）有限公司	34,480,474.69	35,454,112.45
中科三清科技有限公司	123,323,574.91	113,281,494.63
甘肃中科曙光先进计算有限公司	40,468,473.22	40,383,101.01
宁波天创曙鑫创业投资管理有限公司	1,691,524.28	
宁波天创曙鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	18,395,631.00	
山西中科曙光云计算网络科技有限公司		3,584,730.47
广西中科曙光云计算有限公司	53,323,974.78	28,565,920.71
北京曙光易通技术有限公司	40,833,368.62	43,962,827.28
北京北控曙光大数据股份有限公司	1,321,464.07	2,500,713.46
贵州娄山云计算有限公司	967,556.38	
湖北曙光三峡云大数据中心有限公司	8,313,218.34	
国科晋云技术有限公司	4,010,027.52	-1,363,628.15

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
中科芯云微电子科技有限公司	5,027,750.90	5,000,000.00
中科星图股份有限公司	113,080,313.74	90,819,157.41
中科可控信息产业有限公司		253,337,379.48
投资账面价值合计	454,956,152.41	624,040,478.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	43,059,182.20	31,206,445.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	43,059,182.20	31,206,445.80

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

本公司主要涉及利率风险。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。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公

司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

九、公允价值的披露

由于本公司金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值差异较小,所以按账面价值计量。

本公司金融工具可供出售日金融资产中的权益工具投资,因在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量,按照成本计量。

本公司金融工具可转换公司债券按照实际利率和摊余成本进行计量。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,000,000.00		80,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		80,000,000.00		80,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		598,320.80		598,320.80
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			4,305,400.00	4,305,400.00
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			
	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
(2) 其他				
◆投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的 土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总 额		80,598,320.80	4,305,400.00	84,903,720.80

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的保本浮动收益结构性存款的公允价值是采用保本金额计算的未来现金流量折现的方法来确定。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
权益工具投资		上市公司比较法	加权平均资本成本	
			长期收入增长率	
			长期税前营业利润	
			流动性折价	
			控制权溢价	
		上市公司比较法	流动性折价	25%-50%
		控制权溢价		

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十、 关联方及关联交易

(一) 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)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京中科算源资产管理有限公司	北京	投资管理	1,000.00	21.32	21.32

本公司最终控制方是：中国科学院计算技术研究所。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
海光信息技术有限公司	联营企业
中科星图股份有限公司	联营企业
甘肃中科曙光先进计算有限公司	联营企业
中科三清科技有限公司	联营企业
联方云天科技(北京)有限公司	联营企业
湖北三峡云计算中心有限责任公司	联营企业
北京曙光易通技术有限公司	联营企业
广西中科曙光云计算有限公司	联营企业
北京北控曙光大数据股份有限公司	联营企业
山西中科曙光云计算网络科技有限公司	联营企业
国科晋云技术有限公司	联营企业
中科芯云电子科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龙芯中科技术有限公司	同一董事
成都海光集成电路设计有限公司	联营企业之控股子公司
西安中科星图空间数据技术有限公司	联营企业子公司
中科星图科技(南京)有限公司	联营企业之控股子公司
北京中科三清环境技术有限公司	联营企业子公司
中科可控信息产业有限公司	原联营企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
龙芯中科技术有限公司	采购材料	437,445.84	3,220,541.20
联方云天科技（北京）有限公司	采购材料	1,298,636.57	2,417,156.27
北京曙光易通技术有限公司	采购商品		601,709.42
北京中科安成科技有限公司	采购材料		56,410.26
中科星图股份有限公司	采购商品	4,164,301.22	800,000.00
中科星图科技（南京）有限公司	采购商品		637,931.03
国科晋云技术有限公司	技术服务	7,082,659.70	886,792.46
北京中科三清环境技术有限公司	技术服务		617,454.72
成都海光集成电路设计有限公司	采购材料	90,339,375.37	70,518,451.06
海光信息技术有限公司	采购商品	122,078,926.06	
中科三清科技有限公司	技术服务	1,156,263.08	
中科可控信息产业有限公司	采购商品	2,909,095.68	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国科学院计算技术研究所	销售商品	70,453,087.47	9,044,554.87
中国科学院计算技术研究所	技术服务	122,588.96	
中科星图股份有限公司	销售商品	34,767,152.60	28,356,477.54
西安中科星图空间数据技术有限公司	销售商品	2,822,198.28	97,246.15
北京中科安成科技有限公司	销售商品		836,222.80
北京北控曙光大数据股份有限公司	销售商品		2,161,009.53
成都海光集成电路设计有限公司	技术服务	34,008,772.18	82,948,011.83
成都海光集成电路设计有限公司	销售商品	81,469.03	
联方云天科技（北京）有限公司	技术服务		39,348.96
抚州中科曙光云计算发展有限公司	技术服务		116,334.91
甘肃中科曙光先进计算有限公司	销售商品		13,143,896.55
湖北三峡云计算中心有限责任公司	销售商品	1,007.08	40,137.93
中科三清科技有限公司	销售商品	3,607,433.93	11,648,041.15
中科三清科技有限公司	技术服务	407,940.25	
海光信息技术有限公司	销售商品	97,620.20	1,742,510.58
海光信息技术有限公司	技术服务	21,469,000.00	
成都海光集成电路设计有限公司	销售商品		5,979,874.82
广西中科曙光云计算有限公司	技术服务	252,613.13	26,856,461.12
广西中科曙光云计算有限公司	销售商品	20,553,986.41	10,214,946.96

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国科晋云技术有限公司	技术服务		47,169.81
国科晋云技术有限公司	销售商品	4,775,883.52	25,659,016.24
山西中科曙光云计算科技有限公司	技术服务		851,415.09
北京曙光易通技术有限公司	技术服务	482,633.96	
贵州娄山云计算有限公司	技术服务	132,075.47	
湖北曙光三峡云大数据中心有限公司	销售商品	293,501.77	
中科可控信息产业有限公司	技术服务	76,563,676.55	41,509,433.96
中科可控信息产业有限公司	销售商品	301,393,560.13	17,624,351.74

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都海光集成电路设计有限公司	固定资产租赁	13,851,791.58	20,777,253.77
中科三清科技有限公司	固定资产租赁		25,636.36

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中科可控信息产业有限公司	转让固定资产		142,949.74

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	12,446,003.33	11,550,978.65

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国科学院计算技术研究所	630,000.00	3,780.00		
	中科星图股份有限公司	29,595,553.00	295,623.60	11,151,240.00	
	成都海光集成电路设计有限公司			69,657,846.68	500,000.00
	广西中科曙光云计算有限公司	5,976,000.00	896,400.00	10,193,791.79	
	中科星图科技(南京)有限公司	3,000,000.00	900,000.00	3,000,000.00	450,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国科晋云技术有限公司			3,577,800.00	
	中科三清科技有限公司	1,515,737.00	9,094.42	53,584.00	
	海光信息技术有限公司	17,298,740.00	103,792.44		
预付账款					
	联方云天科技(北京)有限公司	6,045.57		122,296.54	
	中科可控信息产业有限公司	201,791.79			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	国科晋云技术有限公司		780,000.00
	龙芯中科技术有限公司	16,000.00	230,050.00
	成都海光集成电路设计有限公司		33,773,211.22
	中科星图科技(南京)有限公司		637,931.03
	中科星图股份有限公司		400,000.00
	中科可控信息产业有限公司	1,375,687.80	
预收账款			
	广西中科曙光云计算有限公司	3,350,000.00	23,917,834.79
	中国科学院计算技术研究所		21,137.00
	中科三清科技有限公司	210,000.00	193,267.37
	甘肃中科曙光先进计算有限公司	4,787,875.50	
	北京中科安成科技有限公司	8,500.00	
	中科星图股份有限公司	49,403.91	
	中科可控信息产业有限公司	358,452,064.96	4,868,192.33

十一、 承诺及或有事项

本公司除未结清的履约保函保证金、对外担保事项外,无其他需要披露的或有事项,截至 2019 年 12 月 31 日,未结清的保函保证金情况如下:

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
成都市大数据和电子政务管理办公室	2019/5/10	2020/5/10	1,224,609.61	不可撤销履约保函	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2018/3/8	2022/3/8	2,800,000.00	不可撤销履约保函	
抚州市政务信息化工作办公室	2018/5/7	2027/12/21	1,800,000.00	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2018/8/24	2020/11/30	2,670,287.36	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2018/9/6	2020/5/30	3,347,216.25	不可撤销履约保函	

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
中国电信股份有限公司云计算分公司	2018/9/20	2020/3/30	2,792,755.00	不可撤销履约保函	
中国电信集团有限公司广东分公司	2018/11/9	2020/11/30	1,291,628.80	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司广东分公司	2018/12/7	2020/11/30	1,359,087.28	不可撤销履约保函	
中国电信集团有限公司广东分公司	2018/11/29	2020/11/30	1,076,957.60	不可撤销履约保函	
国家气象信息中心	2018/12/7	2021/12/6	13,950,000.00	不可撤销履约保函	
北京市公安局公安交通管理局	2019/3/7	2023/3/7	2,380,000.00	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司广东分公司	2019/8/9	2021/9/30	3,002,710.55	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司广东分公司	2019/12/10	2022/7/20	1,285,164.71	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司江苏分公司	2019/1/23	2020/12/27	2,143,176.90	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司江苏分公司	2019/12/4	2021/12/24	1,858,644.40	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/7/16	2020/6/16	4,001,936.95	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/7/16	2020/12/31	3,896,400.90	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/7/19	2021/11/30	2,270,499.13	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/7/19	2021/9/30	2,084,006.92	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/7/19	2021/5/31	1,945,356.76	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/11/28	2022/4/30	8,294,152.78	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司云计算分公司	2019/12/25	2022/3/15	6,385,376.16	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司浙江分公司	2019/8/14	2021/6/15	1,182,243.64	不可撤销履约保函	
中国电信股份有限公司浙江分公司	2019/8/28	2022/6/15	1,584,520.44	不可撤销履约保函	
中国科学院计算机网络信息中心	2019/4/16	2024/6/30	10,448,000.00	不可撤销履约保函	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2019/6/28	2023/6/28	3,000,000.00	不可撤销履约保函	
紫光电子商务有限公司	2019/5/29	2022/3/31	1,630,885.00	不可撤销履约保函	
100 万以下保函金额合计			30,696,710.56	不可撤销履约保函	
合计			120,402,327.70		

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 900,308,972 股为基数（具体分配时以公司截止至股权登记日的实际股本总数为准），向全体股东每 10 股派 1.4 元人民币现金红利（含税），共计分配现金红利 126,043,256.08 元，占经审计的公司 2019 年度

以合并报表口径实现的归属于上市公司股东的净利润的 21.23%；每 10 股转增 4 股，共计转增 360,123,589 股。

（二）可转换公司债券

公司股票自 2020 年 1 月 16 日至 2020 年 3 月 5 日连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于当期转股价格（36.53 元/股）的 130%，触发可转债的有条件赎回条件，经公司第三届董事会第二十九次会议决议，同意公司行使可转债的赎回权，对赎回登记日（2020 年 3 月 30 日）登记在册、未实施转股的“曙光转债”全部赎回，自 2020 年 3 月 31 日，“曙光转债”将从上海证券交易所摘牌。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

报告分部的财务信息

（1）产品分部

产品类别	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高端计算机	7,504,237,810.50	6,422,839,687.25	7,200,579,669.13	6,453,270,639.44
存储产品	961,461,352.50	745,486,723.78	868,700,010.55	691,383,781.63
软件开发、系统集成及技术服务	1,059,538,349.82	254,485,196.49	986,514,824.13	253,665,419.90
合计	9,525,237,512.82	7,422,811,607.52	9,055,794,503.81	7,398,319,840.97

（2）地区分部

地区	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	2,739,687,453.84	2,175,982,638.63	2,458,785,161.40	1,961,289,466.21
南部地区	1,437,958,453.76	1,087,827,214.34	1,467,111,356.26	1,185,279,159.61
西部地区	759,641,166.43	436,919,943.61	672,450,890.59	488,684,674.61
北部地区	4,587,950,438.79	3,722,081,810.94	4,457,447,095.56	3,763,066,540.54
合计	9,525,237,512.82	7,422,811,607.52	9,055,794,503.81	7,398,319,840.97

（3）客户类型分部

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
政府	2,638,767,374.53	1,930,527,306.29	2,703,256,398.49	2,059,237,987.33
公共事业	2,164,686,290.04	1,659,745,017.90	2,255,933,639.67	1,882,995,897.61

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
企业	4,721,783,848.25	3,832,539,283.33	4,096,604,465.65	3,456,085,956.03
合计	9,525,237,512.82	7,422,811,607.52	9,055,794,503.81	7,398,319,840.97

(二) 实体清单事件

本公司于 2019 年 6 月 24 日被美国商务部工业与安全局 (BIS) 列入美国《出口管制条例》(EAR) 实体清单。公司此后对各项业务进行了全面梳理, 采取了多种措施积极应对, 并积极与各主要供应商进行了积极和有效沟通, 相关影响被降低到最低。目前, 中美已达成第一阶段协议, 贸易摩擦已明显缓解, 公司主要原材料能够保障供应。但是由于公司所处的高端计算机行业的上游行业相对比较集中, 若中美贸易及相关领域摩擦反复, 牵连到上游零部件厂商对公司原材料的供应, 将存在对公司高端计算机产品销售收入、毛利率水平产生干扰的风险。

截至目前, 公司各项业务正常开展, 财务状况未发生重大变化。如持续被列入到《出口管制条例》实体名单中, 公司后续使用含有美国技术占比较高的受限元器件、软件和服务的产品将会受到一定的限制。公司全面梳理了供应链, 寻找可替代部件, 并通过调整生产计划、集中资源、梳理主营业务等方式缓解对公司生产经营的影响。公司将根据事态进展, 采取调整市场和业务布局等积极的应对措施, 适当降低通用产品的销售规模, 进一步加大高附加值的服务收入比例。

当期公司尚未完成的“统一架构分布式存储系统”可转债项目不会受到实体名单事件的影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	147,320,207.17	11,830,864.11
商业承兑汇票	6,746,759.39	
合计	154,066,966.56	11,830,864.11

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,522,449.34	
商业承兑汇票		
合计	61,522,449.34	

3、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备	154,107,691.47	100.00	40,724.91	0.03	154,066,966.56
其中: 银行承兑汇票	147,320,207.17	95.60			147,320,207.17
商业承兑汇票	6,787,484.30	4.40	40,724.91	0.60	6,746,759.39
合计	154,107,691.47	100.00	40,724.91		154,066,966.56

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按信用风险组合计提坏账准备	11,830,864.11	100.00			11,830,864.11
其中: 银行承兑汇票	11,830,864.11	100.00			11,830,864.11
商业承兑汇票					
合计	11,830,864.11	100.00			11,830,864.11

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据			40,724.91			40,724.91
合计			40,724.91			40,724.91

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	902,811,227.16	1,780,517,765.97
7至12月	111,655,015.68	48,913,857.91
1至2年	227,848,591.45	24,255,783.27
2至3年	23,473,657.90	37,367,537.72

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	37,026,537.72	2,618,736.05
4年以上	176.05	
小计	1,302,815,205.96	1,893,673,680.92
减：坏账准备	60,737,107.62	26,928,909.95
合计	1,242,078,098.34	1,866,744,770.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,163,650.87	1.85	24,163,650.87	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,163,650.87	1.85	24,163,650.87	100.00	
按组合计提坏账准备	1,278,651,555.09	98.15	36,573,456.75	2.86	1,242,078,098.34
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	612,099,197.65	46.98	36,573,456.75	5.98	575,525,740.90
低风险组合	666,552,357.44	51.16			666,552,357.44
合计	1,302,815,205.96	100.00	60,737,107.62		1,242,078,098.34

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,869,510,030.05	98.72	2,765,259.08	0.15	1,866,744,770.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,163,650.87	1.28	24,163,650.87	100.00	
合计	1,893,673,680.92	100.00	26,928,909.95		1,866,744,770.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视云计算有限公司	24,163,650.87	24,163,650.87	100.00	债务方陷入财务困难
合计	24,163,650.87	24,163,650.87		

按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	335,848,957.12	2,015,093.75	0.60
7至12个月	75,107,399.97	3,755,369.97	5.00
1至2年	196,933,215.93	29,539,982.41	15.00
2至3年	4,209,448.58	1,262,834.57	30.00
3至4年			
4年以上	176.05	176.05	100.00
合计	612,099,197.65	36,573,456.75	

确定该组合依据的说明:信用风险特征相同,按照账龄组合计提坏账准备。

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	666,552,357.44		
合计	666,552,357.44		

确定该组合依据的说明:内部单位往来形成的应收款项回款风险低,不确认坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	24,163,650.87	24,163,650.87				24,163,650.87
按组合计提坏账准备	2,765,259.08	9,341,162.59	27,232,294.16			36,573,456.75
合计	26,928,909.95	33,504,813.46	27,232,294.16			60,737,107.62

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团公司	351,284,192.73	26.96	31,451,929.24
曙光信息系统(辽宁)有限公司	312,240,025.78	23.97	
浙江曙光信息技术有限公司	72,077,590.87	5.53	
曙光信息产业(北京)有限公司	71,419,481.63	5.48	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
曙光腾龙信息技术有限公司	61,854,593.23	4.75	
合计	868,875,884.24	66.69	31,451,929.24

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,261,897.00	
应收股利		
其他应收款项	176,157,849.86	140,242,562.90
合计	182,419,746.86	140,242,562.90

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款利息	6,261,897.00	
小计	6,261,897.00	
减：坏账准备		
合计	6,261,897.00	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	22,262,883.45	77,322,482.26
7至12月	34,898,098.53	21,092,401.84
1至2年	92,707,928.30	41,631,877.18
2至3年	29,164,777.18	1,713,834.00
3至4年	106,878.00	91,250.00
4年以上	391,250.00	760,500.00
小计	179,531,815.46	142,612,345.28
减：坏账准备	3,373,965.60	2,369,782.38
合计	176,157,849.86	140,242,562.90

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	179,531,815.46	100.00	3,373,965.60	1.88	176,157,849.86
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	22,521,704.95	12.54	3,373,965.60	14.98	19,147,739.35
低风险组合	157,010,110.51	87.46			157,010,110.51
合计	179,531,815.46	100.00	3,373,965.60		176,157,849.86

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	142,612,345.28	100.00	2,369,782.38	1.66	140,242,562.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	142,612,345.28	100.00	2,369,782.38		140,242,562.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	7,994,445.62	47,966.67	0.60
7至12个月	2,498,098.53	124,904.93	5.00
1至2年	4,543,528.30	681,529.25	15.00
2至3年	7,094,382.50	2,128,314.75	30.00
3至4年			
4年以上	391,250.00	391,250.00	100.00
合计	22,521,704.95	3,373,965.60	

确定该组合依据的说明：信用风险特征相同，按照账龄组合计提坏账准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	157,010,110.51		

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
合计	157,010,110.51		

确定该组合依据的说明:内部单位及个人员工交易或往来形成的应收款项风险低,不确认坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,424,846.00			2,424,846.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	949,119.60			949,119.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,373,965.60			3,373,965.60

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	142,612,345.28			142,612,345.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	433,701,814.08			433,701,814.08
本期直接减记				
本期终止确认	-396,782,343.90			-396,782,343.90
其他变动				
期末余额	179,531,815.46			179,531,815.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,369,782.38	2,424,846.00	949,119.60			3,373,965.60
合计	2,369,782.38	2,424,846.00	949,119.60			3,373,965.60

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联往来	155,200,000.00	122,100,000.00
非关联单位往来	22,521,704.95	19,012,903.27
员工往来	1,810,110.51	1,499,442.01
合计	179,531,815.46	142,612,345.28

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
曙光云计算集团有限公司	资金拆借	119,000,000.00	6个月以内 13,000,000.00元； 7至12个月 26,000,000.00元； 1至2年 80,000,000.00元	66.28	
无锡城市云计算中心有限公司	资金拆借	36,200,000.00	7至12个月 6,100,000.00元； 1至2年 8,100,000.00元； 2至3年 22,000,000.00元	20.16	
苏宁集团	保证金	13,922,612.55	6个月以内 2,090,501.75元； 7至12个月 1,578,000.00元； 1至2年 4,332,728.30元； 2至3年 5,921,382.50元	7.75	2,517,767.01
天津市社会保险基金管理中心	单位往来	4,052,226.62	6个月以内	2.26	24,313.36
中国科学院国有资产经营有限责任公司	单位往来	1,170,000.00	2-3年	0.65	351,000.00
合计		174,344,839.17		97.10	2,893,080.37

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,962,861,068.34		2,962,861,068.34	2,952,861,068.34		2,952,861,068.34
对联营、合营企业投资	2,020,671,997.56		2,020,671,997.56	2,202,085,198.19		2,202,085,198.19
合计	4,983,533,065.90		4,983,533,065.90	5,154,946,266.53		5,154,946,266.53

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
曙光信息产业（北京）有限公司	471,985,000.00			471,985,000.00		
曙光云计算集团有限公司	257,509,849.96			257,509,849.96		
曙光信息系统（辽宁）有限公司	77,000,000.00			77,000,000.00		
香港领新科技有限公司	680,380.00			680,380.00		
无锡城市云计算中心有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中科睿光软件技术有限公司	69,220,538.38			69,220,538.38		
上海超算科技有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
中科曙光信息产业成都有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
天津中科曙光存储科技有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
中科曙光国际信息产业有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
曙光信息产业江苏有限公司	235,000,000.00			235,000,000.00		
浙江曙光信息技术有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
曙光网络科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
SUGON US SYSTEMS INC	3,465,300.00			3,465,300.00		
安徽曙光信息产业有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,952,861,068.34	10,000,000.00		2,962,861,068.34		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
1. 合营企业										
2. 联营企业										
湖北三峡云计算中心有限责任公司	8,514,669.47			1,204,130.49						9,718,799.96
海光信息技术有限公司	1,660,295,283.74			19,069,488.84	148,680.90					1,679,513,453.48
联方云天科技（北京）有限公司	35,454,112.45			-973,637.76						34,480,474.69
中科三清科技有限公司	113,281,494.63			14,942,080.28			4,900,000.00			123,323,574.91
中科星图股份有限公司	90,819,157.41			21,644,480.53		616,428.08				113,080,066.02
中科可控信息产业有限公司	253,337,379.48		254,949,938.74	1,612,559.26						
甘肃中科曙光先进计算有限公司	40,383,101.01			85,372.21						40,468,473.22
宁波天创曙鑫创业投资管理有限公司		1,600,000.00		91,524.28						1,691,524.28
宁波天创曙鑫创业投资合伙企业（有限合伙）		18,400,000.00		-4,369.00						18,395,631.00
小计	2,202,085,198.19	20,000,000.00	254,949,938.74	57,671,629.13	148,680.90	616,428.08	4,900,000.00			2,020,671,997.56
合计	2,202,085,198.19	20,000,000.00	254,949,938.74	57,671,629.13	148,680.90	616,428.08	4,900,000.00			2,020,671,997.56

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,797,404,731.15	7,015,278,460.81	9,095,990,605.75	8,439,244,338.70
其他业务			4,250,075.34	
合计	7,797,404,731.15	7,015,278,460.81	9,100,240,681.09	8,439,244,338.70

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	57,671,629.13	-12,395,380.62
处置长期股权投资产生的投资收益	45,050,061.26	-3,415,634.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	554,520.27	
子公司利润分配	4,030,762.77	
合计	107,306,973.43	-15,811,014.84

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表


项目	金额	说明
非流动资产处置损益	42,163,785.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	197,842,377.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,000,136.71	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,838,376.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,894.76	
小计	240,323,819.04	
所得税影响额	-24,418,663.29	
少数股东权益影响额(税后)	-7,192,838.06	
合计	208,712,317.69	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		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	14.66	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.51	0.43	0.43

曙光信息产业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年三月二十七日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为使用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案
信息、许可、监管
信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2019年06月28日

证书序号 0001247
此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

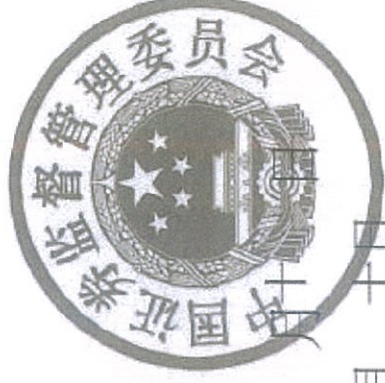
证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名: 郭健
Full name: 郭健
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1969-11-02
Date of birth: 1969-11-02
工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
身份证号码: 211003691102001
Identity card No.: 211003691102001

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Stamp: 立信会计师事务所] 事务所 CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年9月27日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Stamp: 立信会计师事务所] 事务所 CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年9月27日

注意事项

- 注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
 - 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执业业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
- NOTES
- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Stamp: 立信会计师事务所] 事务所 CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年4月1日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Stamp: 立信会计师事务所] 事务所 CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年4月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Stamp: 立信会计师事务所] 事务所 CPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年5月5日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Stamp: 立信会计师事务所] 事务所 CPA
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年5月5日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



北京注册会计师协会
2007年10月13日

2017年3月21日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



年 月 日
/ /



姓名 姚林山
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-08-01
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 132201198608015599
Identity card No.



证书编号: 110002400419
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2011年11月7日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 姚林山
证书编号: 110002400419

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /