

国泰新点软件股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]26688号

目 录

审 计 报 告	1
2017 年 1 月 1 日-2020 年 3 月 31 日财务报表	6
2017 年 1 月 1 日-2020 年 3 月 31 日财务报表附注	22

国泰新点软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的国泰新点软件股份有限公司（以下简称“新点软件”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了新点软件 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 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，我们独立于新点软件，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 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认 如财务报表附注三（三十二）所述，新点软件营业收入分为软件类收入、运营维护类收入、智能化设备收入、智能化工程收入。 报告期内，如财务报表六、（二十八）所述，公司营业收入分别为 2020 年 1-3 月 159,649,807.10 元，2019 年度 1,526,984,413.36 元，2018 年度 1,188,401,760.15 元，2017 年度 846,528,629.85 元，营业收入逐年增加。 考虑到公司收入增长幅度较高，且涉及重大会计估计和判断，对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下： 1、了解、评估新点软件管理层（以下简称“管理层”）对新点软件自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、访谈管理层并通过检查销售合同的条款，对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估新点软件销售收入的确认政策； 3、采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、客户验收报告、结算单、银行资金流水等； 4、通过抽样方式选取样本对客户执行了实地走访和视频访谈，包括访谈双方交易背景、合作关系等并进行书面确认；对主要客户函证交易额及往来余额；查验核对银行流水及会计账簿信息； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，我们核对相关的合同、验收报告和资金流水，以评估收入是否在正确的期间确认。

四、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，管理层负责评估新点软件的持续经营能力，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。

治理层负责监督新点软件的财务报告过程。

五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新点软件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新点软件不能持续经营。

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

和事项。

（6）就新点软件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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]26688 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）

张会中国
计
师
注册

中国注册会计师：

周会中国
计
师
注册

中国注册会计师：

薛会中国
计
师
注册

中国注册会计师：

汪会中国
计
师
注册



合并资产负债表

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

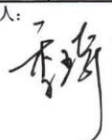
金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	74,854,490.48	254,038,981.65	407,281,112.62	250,357,910.73	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	61,000,000.00	185,609,580.84			六、（二）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			51,000,000.00	134,500,000.00	六、（三）
衍生金融资产					
应收票据	24,853,765.00	15,308,256.60	8,160,533.42	4,387,000.00	六、（四）
应收账款	471,433,955.10	525,034,108.04	356,883,443.26	304,411,965.69	六、（五）
应收款项融资					
预付款项	31,930,855.01	27,043,909.38	14,553,306.07	24,628,282.03	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	52,057,082.54	48,399,076.92	48,514,009.87	45,665,044.64	六、（七）
其中：应收利息			725,144.00	661,664.00	六、（七）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	474,366,447.00	401,583,852.00	356,664,595.31	256,094,466.78	六、（八）
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,883,804.37	4,466,444.11	3,234,400.07	169,283.08	六、（九）
流动资产合计	1,195,380,399.50	1,461,484,209.54	1,246,291,400.62	1,020,213,952.95	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					六、（十）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	145,416,173.19	138,059,970.16	135,979,659.27	47,167,690.71	六、（十一）
在建工程	69,021,133.15	79,039,842.01	29,033,350.35	60,469,497.94	六、（十二）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	33,866,332.05	34,520,633.97	29,761,880.12	29,921,731.04	六、（十三）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	846,054.00	1,119,208.16	3,755,476.84	6,543,795.45	六、（十四）
递延所得税资产	4,558,506.27	4,197,397.67	3,102,365.47	2,005,176.38	六、（十五）
其他非流动资产					
非流动资产合计	253,708,198.66	256,937,051.97	201,632,732.05	146,107,891.52	
资 产 总 计	1,449,088,598.16	1,718,421,261.51	1,447,924,132.67	1,166,321,844.47	

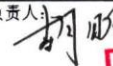
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
短期借款					
△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	97,431,681.94	135,087,799.44	99,609,069.83	83,414,557.10	六、（十六）
预收款项		484,057,769.64	432,917,479.38	358,095,872.70	六、（十七）
合同负债	526,168,504.65				六、（十八）
△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	51,632,198.45	171,025,939.68	137,381,867.52	123,511,134.84	六、（十九）
应交税费	30,451,634.55	82,268,962.28	80,168,425.68	77,058,040.13	六、（二十）
其他应付款	256,908,641.28	318,815,198.89	41,752,935.30	24,501,436.14	六、（二十一）
其中：应付利息					
应付股利	196,115,278.16	271,840,341.16	129,374.00	170,966.00	六、（二十一）
△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					
其他流动负债	2,194,395.78				六、（二十二）
流动负债合计	964,787,056.65	1,191,255,669.93	791,829,777.71	666,581,040.91	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	38,985,743.63	36,002,993.48	27,497,764.14	18,173,139.29	六、（二十三）
递延收益					
递延所得税负债	1,656,481.56	1,642,843.40	981,121.03		六、（十五）
其他非流动负债					
非流动负债合计	40,642,225.19	37,645,836.88	28,478,885.17	18,173,139.29	
负 债 合 计	1,005,429,281.84	1,228,901,506.81	820,308,662.88	684,754,180.20	
股东权益					
股本	247,500,000.00	30,192,000.00	30,192,000.00	30,192,000.00	六、（二十四）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	134,837,164.10	152,957,568.04	152,957,568.04	152,957,568.04	六、（二十五）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	548,878.15	20,720,787.39	20,720,787.39	20,720,787.39	六、（二十六）
△一般风险准备					
未分配利润	60,773,274.07	285,649,399.27	423,745,114.36	277,697,308.84	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	443,659,316.32	489,519,754.70	627,615,469.79	481,567,664.27	
少数股东权益					
股东权益合计	443,659,316.32	489,519,754.70	627,615,469.79	481,567,664.27	
负债及股东权益合计	1,449,088,598.16	1,718,421,261.51	1,447,924,132.67	1,166,321,844.47	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹斌

季琦

胡明峰



合并利润表

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	159,649,807.10	1,526,984,413.36	1,188,401,760.15	846,528,629.85	
其中：营业收入	159,649,807.10	1,526,984,413.36	1,188,401,760.15	846,528,629.85	六、（二十八）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	197,536,464.03	1,296,586,551.82	1,008,510,985.16	734,048,941.28	
其中：营业成本	35,467,277.07	518,237,969.93	400,564,470.93	274,878,003.61	六、（二十八）
△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	1,647,385.34	15,703,246.13	13,956,837.93	14,004,780.23	六、（二十九）
销售费用	63,681,785.51	334,493,593.50	263,166,522.86	193,498,357.39	六、（三十）
管理费用	47,318,799.45	196,674,381.78	145,211,354.23	126,455,616.15	六、（三十一）
研发费用	49,586,414.30	231,137,747.11	186,080,945.67	125,614,792.04	六、（三十二）
财务费用	-165,197.64	339,613.37	-469,146.46	-402,608.14	六、（三十三）
其中：利息费用		201,249.99			六、（三十三）
利息收入	298,004.57	580,241.02	923,428.90	717,718.76	六、（三十三）
加：其他收益	9,228,451.42	56,382,640.87	60,229,898.13	70,591,214.30	六、（三十四）
投资收益（损失以“-”号填列）	343,124.19	6,512,248.51	8,671,265.99	4,643,051.63	六、（三十五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△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）		609,580.84			六、（三十六）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,708,561.66	-12,544,850.77			六、（三十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-689,980.74	-2,624,808.82	-9,195,909.45	-16,850,159.38	六、（三十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	6,452.68	218,659.74	56,046.15	82,931.29	六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,290,047.72	278,951,331.91	239,652,075.81	170,946,726.41	
加：营业外收入	1,697,403.99	7,678,826.32	3,437,662.56	5,769,419.38	六、（四十）
减：营业外支出	1,979.25	1,746,110.23	1,430,514.30	10,728,410.29	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-22,594,622.98	284,884,048.00	241,659,224.07	165,987,735.50	
减：所得税费用	-347,470.44	21,426,163.09	25,611,418.55	19,844,570.32	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,247,152.54	263,457,884.91	216,047,805.52	146,143,165.18	
其中：被合并方在合并前实现的净利润	2,908,795.57	-6,494,380.64	-20,131,672.67	737,419.02	
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,247,152.54	263,457,884.91	216,047,805.52	146,143,165.18	
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）	-22,247,152.54	263,457,884.91	216,047,805.52	146,143,165.18	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（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					
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	-22,247,152.54	263,457,884.91	216,047,805.52	146,143,165.18	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,247,152.54	263,457,884.91	216,047,805.52	146,143,165.18	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	-0.09	1.06	0.87	0.59	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.09	1.06	0.87	0.59	十八（二）

法定代表人：

曹立斌

主管会计工作负责人：

季琦

会计机构负责人：

胡明峰



合并现金流量表

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项目	行次	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2	270,196,730.81	1,547,086,744.90	1,342,646,575.80	1,023,233,255.17	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3					
△向中央银行借款净增加额	4					
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5					
△收到原保险合同保费取得的现金	6					
△收到再保险业务现金净额	7					
△保户储金及投资款净增加额	8					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9					
△收取利息、手续费及佣金的现金	10					
△拆入资金净增加额	11					
△回购业务资金净增加额	12					
△代理买卖证券收到的现金净额	13					
收到的税费返还	14	8,101,218.09	55,458,806.42	59,765,686.78	70,100,413.03	
收到其他与经营活动有关的现金	15	20,991,036.78	250,953,566.09	264,314,793.08	229,077,540.49	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	16	299,288,985.68	1,853,499,117.41	1,666,727,055.66	1,322,411,208.69	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	115,114,358.42	361,231,235.97	343,732,018.65	267,801,847.15	
△客户贷款及垫款净增加额	18					
△存放中央银行和同业款项净增加额	19					
△支付原保险合同赔付款项的现金	20					
△拆出资金净增加额	21					
△支付利息、手续费及佣金的现金	22					
△支付保单红利的现金	23					
支付给职工以及为职工支付的现金	24	280,004,431.47	709,874,930.76	569,405,217.70	354,017,093.50	
支付的各项税费	25	46,281,924.76	163,066,544.10	136,825,383.03	139,385,705.54	
支付其他与经营活动有关的现金	26	61,502,873.11	443,790,237.45	403,396,908.60	344,414,158.94	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	27	502,903,587.76	1,677,962,948.28	1,453,359,527.98	1,105,618,805.13	
经营活动产生的现金流量净额	28	-203,614,602.08	175,536,169.13	213,367,527.68	216,792,403.56	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：	29					
收回投资收到的现金	30	594,000,000.00	1,529,000,000.00	2,068,360,000.00	1,102,370,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	952,705.03	6,512,248.51	8,671,271.50	4,643,046.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	12,743.36	361,502.37	85,082.41	134,873.08	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33					
收到其他与投资活动有关的现金	34			3,312,000.00		六、（四十三）
投资活动现金流入小计	35	594,965,448.39	1,535,873,750.88	2,080,428,353.91	1,107,147,919.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	2,577,893.04	94,911,850.19	83,822,200.28	32,421,160.95	
投资支付的现金	37	470,000,000.00	1,663,000,000.00	1,984,860,000.00	1,147,870,000.00	
△质押贷款净增加额	38					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39					
支付其他与投资活动有关的现金	40					六、（四十三）
投资活动现金流出小计	41	472,577,893.04	1,757,911,850.19	2,068,682,200.28	1,180,291,160.95	
投资活动产生的现金流量净额	42	122,387,555.35	-222,038,099.31	11,746,153.63	-73,143,241.75	
三、筹资活动产生的现金流量：	43					
吸收投资收到的现金	44					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45					
取得借款所收到的现金	46					
△发行债券收到的现金	47					
收到其他与筹资活动有关的现金	48					
筹资活动现金流入小计	49					
偿还债务所支付的现金	50					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	91,560,224.84	104,422,576.99	70,041,592.00	50,320,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52					
支付其他与筹资活动有关的现金	53	6,230,596.00			5,000,000.00	六、（四十三）
筹资活动现金流出小计	54	97,790,820.84	104,422,576.99	70,041,592.00	55,320,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	55	-97,790,820.84	-104,422,576.99	-70,041,592.00	-55,320,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56					
五、现金及现金等价物净增加额	57	-179,017,867.57	-150,924,507.17	155,072,089.31	88,329,161.81	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物余额	58	251,739,808.05	402,664,315.22	247,592,225.91	159,263,064.10	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	59	72,721,940.48	251,739,808.05	402,664,315.22	247,592,225.91	六、（四十四）

法定代表人：

曹立斌

主管会计工作负责人：

季琦

会计机构负责人：

胡明峰

合并股东权益变动表

金额单位：元

2020年1-3月																
项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△ 风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益			
		优先股	永续债												其他	
一、上年年末余额	30,192,000.00			132,829,568.04				20,171,909.24		314,373,274.49		497,566,751.77		497,566,751.77		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	30,192,000.00			132,829,568.04				20,171,909.24		314,373,274.49		497,566,751.77		497,566,751.77		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,308,000.00			-18,120,403.94				-20,171,909.24		-224,876,125.20		-45,860,438.38		-45,860,438.38		
（一）综合收益总额										-224,876,125.20		-22,217,152.54		-22,217,152.54		
（二）股东投入和减少股本										-22,217,152.54		-23,613,285.84		-23,613,285.84		
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配																
4. 其他																
（四）股东内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	217,500,000.00			134,837,164.10				518,878.15		60,773,274.07		413,659,316.32		413,659,316.32		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

季琦

会计机构负责人：胡明峰

曹立斌印

季琦

胡明峰

合并股东权益变动表(续)

2018年度														
归属于母公司股东权益														
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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	30,192,000.00			132,829,568.04				20,171,909.24		279,795,130.75		462,988,608.03		462,988,608.03
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同 控制下企业合并				20,128,000.00				548,878.15		-2,097,821.91		18,579,056.21		18,579,056.21
其他														
二、本年初余额	30,192,000.00			152,957,568.04				20,720,787.39		277,697,308.84		481,567,664.27		481,567,664.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										146,047,805.52		146,047,805.52		146,047,805.52
（一）综合收益总额										216,047,805.52		216,047,805.52		216,047,805.52
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-70,000,000.00		-70,000,000.00		-70,000,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	30,192,000.00			152,957,568.01				20,720,787.39		423,745,114.36		627,615,469.79		627,615,469.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹斌立

季琦

季琦

胡明辉

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2017年度														
归属于母公司股东权益														
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	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股本权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	30,192,000.00			111,131,439.11				17,075,909.24		187,805,384.59		346,204,732.94		346,204,732.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并				20,128,000.00				548,878.15		-2,835,240.93		17,841,637.22		17,811,637.22
其他														
二、本年初余额	30,192,000.00			131,259,439.11				17,624,787.39		184,970,143.66		364,046,370.16		364,046,370.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				21,698,128.93				3,096,000.00		92,727,165.18		117,521,294.11		117,521,294.11
（一）综合收益总额										146,143,165.18		146,143,165.18		146,143,165.18
（二）股东投入和减少资本				21,698,128.93								21,698,128.93		21,698,128.93
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额				21,698,128.93								21,698,128.93		21,698,128.93
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								3,096,000.00		-53,416,000.00		-50,320,000.00		-50,320,000.00
2. 提取一般风险准备								3,096,000.00		-3,096,000.00				
3. 对股东的分配										-50,320,000.00		-50,320,000.00		-50,320,000.00
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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）专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	30,192,000.00			152,957,568.04				20,720,787.39		277,697,308.84		481,567,664.27		481,567,664.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡明峰

季琦

曹立斌印



资产负债表

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	53,151,285.49	235,769,154.41	394,112,698.84	234,541,431.31	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	61,000,000.00	184,609,580.84			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	133,500,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	23,353,765.00	15,308,256.60	8,120,495.42	4,387,000.00	
应收账款	468,609,970.73	521,319,375.24	353,702,879.02	301,719,213.35	十七、（一）
应收款项融资					
预付款项	27,718,890.49	24,800,728.32	13,603,423.39	14,346,134.35	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	244,892,954.85	212,772,393.08	148,580,503.96	116,580,880.44	十七、（二）
其中：应收利息			725,144.00	661,664.00	十七、（二）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	472,863,389.78	400,108,487.92	354,177,589.31	256,094,466.78	
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	2,409,848.72	2,311,411.16	866,010.66	169,283.08	
流动资产合计	1,354,000,105.06	1,596,999,387.57	1,323,163,600.60	1,061,338,409.31	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		3,000,000.00	24,996,983.11	36,000,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	36,650,610.23	38,797,885.22	31,073,801.42	22,443,101.39	
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	11,529,193.53	12,031,964.97	7,124,560.50	6,767,944.72	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	825,991.81	1,079,372.64	3,573,914.00	6,214,811.29	
递延所得税资产	7,858,506.27	7,497,397.67	4,202,667.16	2,005,176.38	
其他非流动资产					
非流动资产合计	56,864,301.84	62,406,620.50	70,971,926.19	73,431,033.78	
资 产 总 计	1,410,864,406.90	1,659,406,008.07	1,394,135,526.79	1,134,769,443.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹立斌

季琦

胡明峰



资产负债表（续）

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款					
△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	94,723,329.81	111,842,846.41	87,324,433.03	83,533,535.71	
预收款项		480,242,024.33	425,198,890.87	356,647,156.70	
合同负债	521,266,687.33				
△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	44,057,528.87	147,438,266.14	119,699,659.20	114,694,460.85	
应交税费	30,059,043.23	81,517,849.27	79,634,571.62	76,067,458.81	
其他应付款	241,347,664.66	314,671,071.35	35,095,461.39	27,100,318.88	
其中：应付利息					
应付股利	196,115,278.16	271,840,341.16	129,374.00	170,966.00	
△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					
其他流动负债	2,192,094.90				
流动负债合计	933,646,348.80	1,135,712,057.50	746,953,016.11	658,042,930.95	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	38,408,899.63	35,487,794.38	27,162,281.18	18,026,538.15	
递延收益					
递延所得税负债	1,656,481.56	1,642,843.40	981,121.03		
其他非流动负债					
非流动负债合计	40,065,381.19	37,130,637.78	28,143,402.21	18,026,538.15	
负 债 合 计	973,711,729.99	1,172,842,695.28	775,096,418.32	676,069,469.10	
股东权益					
股本	247,500,000.00	30,192,000.00	30,192,000.00	30,192,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	114,709,164.10	132,829,568.04	132,829,568.04	132,829,568.04	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		20,171,909.24	20,171,909.24	20,171,909.24	
△一般风险准备					
未分配利润	74,943,512.81	303,369,835.51	435,845,631.19	275,506,496.71	
股东权益合计	437,152,676.91	486,563,312.79	619,039,108.47	458,699,973.99	
负债及股东权益合计	1,410,864,406.90	1,659,406,008.07	1,394,135,526.79	1,134,769,443.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

曹立斌

季琦

胡明锋



利润表

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	137,369,302.27	1,429,063,201.98	1,121,021,287.76	781,493,737.56	
其中：营业收入	137,369,302.27	1,429,063,201.98	1,121,021,287.76	781,493,737.56	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	167,939,251.23	1,152,356,077.67	911,553,243.58	687,251,643.83	
其中：营业成本	34,750,047.14	512,110,962.86	398,973,104.64	274,878,003.61	十七、（四）
△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	1,177,076.35	13,555,124.60	11,873,065.33	12,631,258.53	
销售费用	55,579,859.58	286,175,453.46	234,936,127.84	184,276,614.11	
管理费用	35,475,618.79	142,546,190.59	113,815,897.77	105,168,456.35	
研发费用	41,163,602.45	197,837,807.77	152,353,853.24	110,640,523.93	
财务费用	-206,953.08	130,538.39	-398,805.24	-343,212.70	
其中：利息费用		201,249.99			
利息收入	275,291.26	520,478.56	687,721.55	606,191.63	
加：其他收益	8,276,563.16	52,006,812.42	55,126,641.63	65,678,893.28	
投资收益（损失以“-”号填列）	7,134,026.80	6,477,590.27	8,630,619.73	4,606,525.89	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△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）		609,580.84			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,596,763.23	-27,935,892.61			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-689,980.74	-24,621,791.93	-20,237,206.32	-17,901,812.59	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	6,452.68	44,431.65	56,046.15	52,241.09	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,439,650.29	283,287,854.95	253,044,145.37	146,677,941.40	
加：营业外收入	1,295,301.32	6,733,081.41	3,236,619.64	5,636,704.38	
减：营业外支出	471.51	1,721,364.16	1,430,513.67	10,728,410.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,144,820.48	288,299,572.20	254,850,251.34	141,586,235.49	
减：所得税费用	-347,470.44	19,221,767.88	24,511,116.86	19,844,570.32	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,797,350.04	269,077,804.32	230,339,134.48	121,741,665.17	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,797,350.04	269,077,804.32	230,339,134.48	121,741,665.17	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（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					
七、综合收益总额	-25,797,350.04	269,077,804.32	230,339,134.48	121,741,665.17	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

金额单位：元

项 目	行次	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1					
销售商品、提供劳务收到的现金	2	245,492,807.88	1,440,430,473.05	1,259,337,929.18	924,605,548.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3					
△向中央银行借款净增加额	4					
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5					
△收到原保险合同保费取得的现金	6					
△收到再保险业务现金净额	7					
△保户储金及投资款净增加额	8					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9					
△收取利息、手续费及佣金的现金	10					
△拆入资金净增加额	11					
△回购业务资金净增加额	12					
△代理买卖证券收到的现金净额	13					
收到的税费返还	14	7,389,974.68	51,257,693.76	54,755,525.24	65,209,346.52	
收到其他与经营活动有关的现金	15	19,346,036.28	157,189,784.44	313,930,351.62	357,568,889.77	
经营活动现金流入小计	16	272,228,818.84	1,648,877,951.25	1,628,023,806.04	1,347,383,784.78	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	90,729,371.47	366,724,803.55	370,376,901.75	256,867,829.55	
△客户贷款及垫款净增加额	18					
△存放中央银行和同业款项净增加额	19					
△支付原保险合同赔付款项的现金	20					
△拆出资金净增加额	21					
△支付利息、手续费及佣金的现金	22					
△支付保单红利的现金	23					
支付给职工以及为职工支付的现金	24	241,858,898.78	616,863,787.76	508,810,622.10	323,201,775.66	
支付的各项税费	25	43,365,197.52	155,018,757.57	126,724,611.35	131,390,374.89	
支付其他与经营活动有关的现金	26	104,684,579.99	400,996,602.73	467,461,051.46	456,672,425.00	
经营活动现金流出小计	27	480,945,424.92	1,539,603,951.61	1,473,373,186.66	1,168,132,405.10	
经营活动产生的现金流量净额	28	-208,716,606.08	109,273,999.64	154,650,619.38	179,251,379.68	
二、投资活动产生的现金流量：	29					
收回投资收到的现金	30	593,980,103.65	1,529,000,000.00	2,068,360,000.00	1,101,370,000.00	
取得投资收益收到的现金	31	952,705.03	6,477,590.27	8,630,619.73	4,606,525.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	9,380.53	136,848.15	55,000.00	80,429.13	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33					
收到其他与投资活动有关的现金	34			3,312,000.00		
投资活动现金流入小计	35	594,942,189.21	1,535,614,438.42	2,080,367,619.73	1,106,056,955.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	1,193,384.77	33,491,781.70	22,386,492.16	12,155,163.95	
投资支付的现金	37	476,230,596.00	1,663,000,000.00	1,984,860,000.00	1,146,870,000.00	
△质押贷款净增加额	38					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39					
支付其他与投资活动有关的现金	40					
投资活动现金流出小计	41	477,116,603.61	1,696,491,781.70	2,007,246,492.16	1,159,025,163.95	
投资活动产生的现金流量净额	42	117,825,585.60	-160,877,343.28	73,111,127.57	-52,968,208.93	
三、筹资活动产生的现金流量：	43					
吸收投资收到的现金	44					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45					
取得借款所收到的现金	46					
△发行债券收到的现金	47					
收到其他与筹资活动有关的现金	48					
筹资活动现金流入小计	49					
偿还债务所支付的现金	50					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	91,560,224.84	104,422,576.99	70,041,592.00	50,320,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52					
支付其他与筹资活动有关的现金	53					
筹资活动现金流出小计	54	91,560,224.84	104,422,576.99	70,041,592.00	50,320,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	55	-91,560,224.84	-104,422,576.99	-70,041,592.00	-50,320,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56					
五、现金及现金等价物净增加额	57	-182,451,245.32	-156,025,920.63	157,720,154.95	75,963,170.75	
加：期初现金及现金等价物余额	58	233,469,980.81	389,495,901.44	231,775,746.49	155,812,575.74	
六、期末现金及现金等价物余额	59	51,018,735.49	233,469,980.81	389,495,901.44	231,775,746.49	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年1-3月									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,308,000.00				-18,120,403.94				-20,171,909.24	
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本					-23,613,285.84					
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他					-23,613,285.84					
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转	217,308,000.00				5,492,881.90				-20,171,909.24	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	217,308,000.00				5,492,881.90				-20,171,909.24	
（五）专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	247,500,000.00				114,709,164.10					

法定代表人：

曹斌立

主管会计工作负责人：

季琦

会计机构负责人：

胡明峰

股东变动表 (续)

2019年度													金额单位: 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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24		435,845,631.19	619,039,108.47	
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24		435,845,631.19	619,039,108.47	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											-132,475,795.68	-132,475,795.68	
(一)综合收益总额											269,077,804.32	269,077,804.32	
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-401,553,600.00	-401,553,600.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-401,553,600.00	-401,553,600.00	
4. 其他													
(四)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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)专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24		303,369,835.51	486,563,312.79	

法定代表人:

曹斌印

主管会计工作负责人:

季琦

会计机构负责人:

胡明峰

季琦

胡明峰

股东权益变动表（续）

项目	2018年度										金额单位：元	
	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	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,192,000.00			132,829,568.04				20,171,909.24		275,506,496.71	458,699,973.99	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	30,192,000.00			132,829,568.04				20,171,909.24		275,506,496.71	458,699,973.99	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-70,000,000.00	-70,000,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-70,000,000.00	-70,000,000.00	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,192,000.00			132,829,568.04				20,171,909.24		435,845,631.19	619,039,108.47	

曹立斌印

季琦

胡明峰

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,192,000.00				111,131,439.11				17,075,909.24		207,180,831.51	365,580,179.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,192,000.00				111,131,439.11				17,075,909.24		207,180,831.51	365,580,179.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					21,698,128.93				3,096,000.00		68,325,665.17	93,119,794.10
（一）综合收益总额											121,741,665.17	121,741,665.17
（二）股东投入和减少资本					21,698,128.93							21,698,128.93
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					21,698,128.93							21,698,128.93
4. 其他												
（三）利润分配									3,096,000.00		-53,416,000.00	-50,320,000.00
1. 提取盈余公积									3,096,000.00		-3,096,000.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-50,320,000.00	-50,320,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24		275,506,496.71	458,699,973.99

法定代表人:

曹立斌印

主管会计工作负责人:

季琦

会计机构负责人:

胡明锋

国泰新点软件股份有限公司

2017 年 1 月 1 日-2020 年 3 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

国泰新点软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系 1998 年 10 月 6 日经张家港市工商行政管理局核准成立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 24,750.00 万元。

历史沿革情况如下：

1、初始成立

公司由两名法人股东共同出资设立，于 1998 年 10 月 6 日取得张家港市工商行政管理局核发的 25151174-8 号《企业法人营业执照》，公司名称：江苏国泰国际集团新技术有限公司，注册资本为 50.00 万元，法定代表人：陈晓东，经营范围：计算机及软件；电子设备、办公设备购销；计算机应用服务；信息服务；综合技术服务。

本次出资经江苏省张家港市审计事务所于 1998 年 9 月 29 日出具（张审所验字（1998）第 221 号）验资报告予以验证。

公司设立时股东出资额及出资比例如下：

出资方	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）	实际缴纳（万元）
江苏国泰国际集团有限公司	30.00	60.00	30.00
江苏国泰国际集团华茂有限公司	20.00	40.00	20.00
合计	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50.00</u>

2、2020 年 1 月，变更股份有限公司

2020 年 1 月 18 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2020]2418 号），截至 2019 年 11 月 30 日，公司经审计的账面净资产为 38,582.24 万元。

2020 年 1 月 18 日，江苏华信资产评估有限公司出具《江苏国泰新点软件有限公司拟改制为股份有限公司涉及的净资产评估项目资产评估报告》（苏华评报字[2020]第 013 号），经评估，以 2019 年 11 月 30 日为评估基准日，公司净资产的评估价值为 42,914.15 万元。

同日，全体发起人共同签署了《发起人协议》，约定全体股东作为发起人，以公司截至 2019 年 11 月 30 日经审计的净资产 38,582.24 万元人民币为基准，按 1.5589:1 的比例折为股份公

司股本 24,750 万股（每股面值人民币 1 元），其余部分 13,832.24 万元计入股份公司的资本公积，整体变更为江苏国泰新点软件股份有限公司，各股东（即发起人）的持股比例不变。

2020 年 1 月 19 日，公司召开股东大会，审议通过了公司组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司，并以 2019 年 11 月 30 日作为公司整体变更为股份有限公司的审计和评估的基准日。

2020 年 1 月 19 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2020]2650 号），经审验，截至 2020 年 1 月 19 日，公司全体发起人认缴的注册资本已缴足。

2020 年 2 月 10 日，公司完成了整体变更的工商变更登记，并领取了新的《营业执照》（证照编号：91320582704068740Y）。

公司整体变更为股份有限公司的变更情况如下：

股东	转让前		本次变动金额 (万元)	转让后	
	认缴出资金额 (万元)	比例 (%)		认缴出资金额 (万元)	比例 (%)
江苏国泰国际贸易有限公司	757.344	25.0843	5,451.0203	6,208.3643	25.0843
曹立斌	432.00	14.3084	3,109.3290	3,541.3290	14.3084
黄素龙	384.00	12.7186	2,763.8535	3,147.8535	12.7186
李强	264.00	8.7440	1,900.1400	2,164.1400	8.7440
陈俊荣	48.00	1.5898	345.4755	393.4755	1.5898
朱明华	36.00	1.1924	259.1190	295.1190	1.1924
朱斌	36.00	1.1924	259.1190	295.1190	1.1924
席益华	31.20	1.0334	224.5665	255.7665	1.0334
李强（女）	31.20	1.0334	224.5665	255.7665	1.0334
何永龙	31.20	1.0334	224.5665	255.7665	1.0334
徐国春	28.80	0.9539	207.2903	236.0903	0.9539
张家港保税区恒兴投资有限公司	202.656	6.7122	1,458.6135	1,661.2695	6.7122
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	252.00	8.3466	1,813.7835	2,065.7835	8.3466
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	244.80	8.1081	1,761.9548	2,006.7548	8.1081
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	240.00	7.9491	1,727.4021	1,967.4021	7.9491
合计	<u>3,019.20</u>	<u>100.0000</u>	<u>21,730.8000</u>	<u>24,750.0000</u>	<u>100.0000</u>

3、2020 年 3 月，名称变更

2020 年 3 月，经股东会决议决定，将公司名称由“江苏国泰新点软件股份有限公司”变更为“国泰新点软件股份有限公司”。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：信息传输、软件和信息技术服务业。

主要经营活动：计算机软件、电子设备研发、销售；计算机系统服务；计算机应用服务；信息服务；智能化工程设计、施工；电子工程专业承包；计算机及软件、电子设备、现代办公用品购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，无实际控制人。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二〇年五月二十三日经本公司管理层批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 1998 年 10 月 6 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的资产负债表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报告的实际会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1. 本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

2. 计量属性在报告期发生变化的报表项目

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”）。

（1）新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

（2）新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

除此之外，报告期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，

转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并

利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

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”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注“三/（六）/2/（2）/1）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）开始持续计算的可辨认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净资产份额的差额，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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1、以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（4）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期

收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

1) 预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履

行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2、以下为 2017 年度、2018 年度适用的会计政策

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面

金额的差额计入当期损益。

（4）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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其他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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“大幅下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十一）应收票据

本公司自 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度、2018 年度）”。

（十二）应收账款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度、2018 年度）”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的一般模型，详见“三、（十）金融工具”，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见“三、（十）金融工具”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

本公司 2017 年度、2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十五）应收款项（适用于 2017 年度、2018 年度）”。

（十五）应收款项（适用于 2017 年度、2018 年度）

本公司 2017 年度、2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以金额占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。

内部往来组合

合并范围内关联方往来应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

内部往来组合

不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4-5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、以及原材料和发出商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十七）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进

行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（二十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设

定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的

计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十二）收入

1、以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括软件类收入、运营维护类收入、智能化设备收入、智能化工程收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

公司营业收入主要分为软件类收入、运营维护类收入、智能化设备收入、智能化工程收入。

1) 软件类收入

公司软件平台收入是在公司自主研发软件产品的基础上，根据客户的具体需求进行二次开发或依据客户委托进行定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。公司的软件平台并非传统意义上的标准化软件产品，需要根据客户需求进行二次开发或定制开发，并实施软件测试、安装和交付。因此公司按照合同约定在软件平台实施完成并经客户最终验收后确认收入。公司的计价软件属于较为标准化的软件产品，公司在客户收到计价软件，并收到价款或取得收款的依据后确认收入。

2) 运营维护类收入

运营维护类收入，主要指平台运营服务收入和维护服务收入。

平台运营服务收入，是公司通过智慧招采软件平台为使用主体实现技术咨询、维护、辅助清标、评标等支撑服务而取得的收入。公司根据给智慧招采软件平台使用主体的按次服务已提供，收到服务价款或者取得收款依据后确认收入。

维护服务收入，是公司在合同约定的服务期限内提供维护服务而产生的收入，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认。

3) 智能化设备销售收入

智能化设备为公司自主研发、集软硬件为一体的产品，按合同约定在产品交付安装调试完毕、客户验收合格后确认收入。

4) 智能化工程收入

智能化工程收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、监控、门禁、防盗、消防等工程施工实现的相关收入。公司在智能化工程项目建设完毕，并经客户验收合格后确认收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司

考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2、以下为 2017 年度、2018 年度、2019 年度适用的会计政策

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总

成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%/13%、11%/10%/9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

注：公司智能化工程类项目在项目所在地缴纳的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加根据每个地区不同的政策执行。

不同企业所得税税率纳税主体具体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
国泰新点软件股份有限公司	10%
苏州国泰新点软件有限公司	25%/15%
江苏国泰新点网络有限公司	25%
上海一点智慧软件有限公司	20%
镇江新点软件有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR201732001776)，有效期三年。公司 2017 年减按 15%优惠税率计征企业所得税。公司 2017 年至 2020 年符合《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056 号）的相关规定，属于重点软件企业，可以按照《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）和财政部、国家税务总局发布的财税[2012]27 号文件《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的相关规定减按 10%的优惠税率征收企业所得税。

子公司苏州国泰新点软件有限公司于 2019 年 12 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR201932005093)，有效期三年，在 2019 年度、2020 年度苏州国泰新点软件有限公司减按 15%优惠税率计征企业所得税，2017、2018 年度仍按照 25%的税率计征所得税。

子公司上海一点智慧软件有限公司根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），2017年度对年应纳税所得额低于50万元部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率10%。根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），2018年度对年应纳税所得额不超过100万元的部分，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率10%。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率5%。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目	合并利润表中2017年度增加其他收益70,591,214.30元，增加营业利润70,591,214.30元； 母公司利润表中2017年度增加其他收益65,678,893.28元，增加营业利润65,678,893.28元。
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算，将与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。比较数据不予调整。	合并利润表中2017年度增加其他收益70,591,214.30元，减少营业外收入70,591,214.30元； 母公司利润表中2017年度增加其他收益65,678,893.28元，增加营业利润65,678,893.28元。

（2）本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	合并利润表中2017年度增加持续经营净利润146,143,165.18元； 母公司利润表中2017年度增加持续经营净利润121,741,665.17元。

（3）本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目	合并利润表中 2017 年度增加资产处置收益 82,931.29 元,减少营业外收入 82,931.29 元; 母公司利润表中 2017 年度增加资产处置收益 52,241.09 元,减少营业外收入 52,241.09 元。

(4) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 48,514,009.87 元,2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 45,665,044.64 元; 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 148,580,503.96 元,2017 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 116,580,880.44 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 41,752,935.30 元,2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 24,501,436.14 元; 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 35,095,461.39 元,2017 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 27,100,318.88 元。
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表中 2018 年度增加研发费用 186,080,945.67 元,减少管理费用 186,080,945.67 元;2017 年度增加研发费用 125,614,792.04 元,减少管理费用 125,614,792.04 元; 母公司利润表中 2018 年度增加研发费用 152,353,853.24 元,减少管理费用 152,353,853.24 元;2017 年度增加研发费用 110,640,523.93 元,减少管理费用 110,640,523.93 元。
将“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”;	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 135,979,659.27 元,2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 47,167,690.71 元; 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 31,073,801.42 元,2017 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 22,443,101.39 元。
将“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”;	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 29,033,350.35 元,2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 60,469,497.94 元; 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 0.00 元,2017 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 0.00 元。
将“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”;	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元,2017 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元; 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元,2017 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元。
在利润表中“财务费用”项目下,新增	合并利润表中 2018 年度利息收入列示金额为 923,428.90 元,利息

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“利息收入”、“利息费用”项目；	费用列示金额为 0.00 元，2017 年度利息收入列示金额为 717,718.76 元，利息费用列示金额为 0.00 元； 母公司利润表中 2018 年度利息收入列示金额为 687,721.55 元，利息费用列示金额为 0.00 元，2017 年度利息收入列示金额为 606,191.63 元，利息费用列示金额为 0.00 元。

(5) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	合并资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 15,308,256.60 元，2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 8,160,533.42 元；2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 525,034,108.04 元，2018 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 356,883,443.26 元； 母公司资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 15,308,256.60 元，2018 年 12 月 31 日应收票据列示金额为 8,120,495.42 元；2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 521,319,375.24 元，2018 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 353,702,879.02 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	合并资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元；2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 135,087,799.44 元，2018 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 99,609,069.83 元； 母公司资产负债表中 2019 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元，2018 年 12 月 31 日应付票据列示金额为 0.00 元；2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 111,842,846.41 元；2018 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 87,324,433.03 元；
将“资产减值损失”变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”列示	合并利润表中“资产减值损失”2019 年度列示金额为-2,624,808.82 元，2018 年度列示金额为-9,195,909.45 元； 母公司利润表中“资产减值损失”2019 年度列示金额为 -24,621,791.93 元，2018 年度列示金额为-20,237,206.32 元；

(6) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“信用减值损失”报表科目	合并利润表中 2019 年度信用减值损失列示金额为-12,544,850.77 元； 母公司利润表中 2019 年度信用减值损失列示金额为 -27,935,892.61 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合并资产负债表中“交易性金融资产”2019年12月31日列示金额为185,609,580.84元。 母公司资产负债表中“交易性金融资产”2019年12月31日列示金额为184,609,580.84元。

(7) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,企业对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,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(8) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(9) 本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新收入准则,将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为合同负债列示,其中税金作为其他流动负债列示	合并资产负债表中2020年3月31日合同负债列示金额为526,168,504.65元,2020年3月31日其他流动负债列示金额为2,194,395.78元。 母公司资产负债表中2020年3月31日合同负债列示金额为521,266,687.33元,2020年3月31日其他流动负债列示金额为2,192,094.90元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则、新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 本公司自2019年1月1日首次执行新金融工具准则,该政策变更对2019年1月1日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下:

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	407,281,112.62	407,281,112.62	
交易性金融资产		51,000,000.00	51,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,000,000.00		-51,000,000.00
应收票据	8,160,533.42	8,160,533.42	
应收账款	356,883,443.26	356,883,443.26	
预付款项	14,553,306.07	14,553,306.07	
其他应收款	48,514,009.87	48,514,009.87	
其中：应收利息	725,144.00	725,144.00	
存货	356,664,595.31	356,664,595.31	
其他流动资产	3,234,400.07	3,234,400.07	
流动资产合计	<u>1,246,291,400.62</u>	<u>1,246,291,400.62</u>	
非流动资产			
固定资产	135,979,659.27	135,979,659.27	
在建工程	29,033,350.35	29,033,350.35	
无形资产	29,761,880.12	29,761,880.12	
长期待摊费用	3,755,476.84	3,755,476.84	
递延所得税资产	3,102,365.47	3,102,365.47	
非流动资产合计	<u>201,632,732.05</u>	<u>201,632,732.05</u>	
资产总计	<u>1,447,924,132.67</u>	<u>1,447,924,132.67</u>	
流动负债			
应付账款	99,609,069.83	99,609,069.83	
预收款项	432,917,479.38	432,917,479.38	
应付职工薪酬	137,381,867.52	137,381,867.52	
应交税费	80,168,425.68	80,168,425.68	
其他应付款	41,752,935.30	41,752,935.30	
其中：应付股利	129,374.00	129,374.00	
流动负债合计	<u>791,829,777.71</u>	<u>791,829,777.71</u>	
非流动负债			
预计负债	27,497,764.14	27,497,764.14	
递延所得税负债	981,121.03	981,121.03	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	<u>28,478,885.17</u>	<u>28,478,885.17</u>	
负债合计	<u>820,308,662.88</u>	<u>820,308,662.88</u>	
股东权益			
股本	30,192,000.00	30,192,000.00	
资本公积	152,957,568.04	152,957,568.04	
盈余公积	20,720,787.39	20,720,787.39	
未分配利润	423,745,114.36	423,745,114.36	
归属于母公司股东权益合计	<u>627,615,469.79</u>	<u>627,615,469.79</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>627,615,469.79</u>	<u>627,615,469.79</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,447,924,132.67</u>	<u>1,447,924,132.67</u>	

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	394,112,698.84	394,112,698.84	
交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00		-50,000,000.00
应收票据	8,120,495.42	8,120,495.42	
应收账款	353,702,879.02	353,702,879.02	
预付款项	13,603,423.39	13,603,423.39	
其他应收款	148,580,503.96	148,580,503.96	
其中：应收利息	725,144.00	725,144.00	
存货	354,177,589.31	354,177,589.31	
其他流动资产	866,010.66	866,010.66	
流动资产合计	<u>1,323,163,600.60</u>	<u>1,323,163,600.60</u>	
非流动资产			
长期股权投资	24,996,983.11	24,996,983.11	
固定资产	31,073,801.42	31,073,801.42	
无形资产	7,124,560.50	7,124,560.50	
长期待摊费用	3,573,914.00	3,573,914.00	
递延所得税资产	4,202,667.16	4,202,667.16	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产合计	<u>70,971,926.19</u>	<u>70,971,926.19</u>	
资产总计	<u>1,394,135,526.79</u>	<u>1,394,135,526.79</u>	
流动负债			
应付账款	87,324,433.03	87,324,433.03	
预收款项	425,198,890.87	425,198,890.87	
合同负债			
应付职工薪酬	119,699,659.20	119,699,659.20	
应交税费	79,634,571.62	79,634,571.62	
其他应付款	35,095,461.39	35,095,461.39	
其中：应付利息			
应付股利	129,374.00	129,374.00	
流动负债合计	<u>746,953,016.11</u>	<u>746,953,016.11</u>	
非流动负债			
预计负债	27,162,281.18	27,162,281.18	
递延所得税负债	981,121.03	981,121.03	
非流动负债合计	<u>28,143,402.21</u>	<u>28,143,402.21</u>	
负债合计	<u>775,096,418.32</u>	<u>775,096,418.32</u>	
股东权益			
股本	30,192,000.00	30,192,000.00	
资本公积	132,829,568.04	132,829,568.04	
盈余公积	20,171,909.24	20,171,909.24	
未分配利润	435,845,631.19	435,845,631.19	
股东权益合计	<u>619,039,108.47</u>	<u>619,039,108.47</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,394,135,526.79</u>	<u>1,394,135,526.79</u>	

(2) 本公司自 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，该政策变更对 2020 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	254,038,981.65	254,038,981.65	
交易性金融资产	185,609,580.84	185,609,580.84	
应收票据	15,308,256.60	15,308,256.60	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	525,034,108.04	525,034,108.04	
预付款项	27,043,909.38	27,043,909.38	
其他应收款	48,399,076.92	48,399,076.92	
存货	401,583,852.00	401,583,852.00	
其他流动资产	4,466,444.11	4,466,444.11	
流动资产合计	<u>1,461,484,209.54</u>	<u>1,461,484,209.54</u>	
非流动资产			
固定资产	138,059,970.16	138,059,970.16	
在建工程	79,039,842.01	79,039,842.01	
无形资产	34,520,633.97	34,520,633.97	
长期待摊费用	1,119,208.16	1,119,208.16	
递延所得税资产	4,197,397.67	4,197,397.67	
非流动资产合计	<u>256,937,051.97</u>	<u>256,937,051.97</u>	
资产总计	<u>1,718,421,261.51</u>	<u>1,718,421,261.51</u>	
流动负债			
应付账款	135,087,799.44	135,087,799.44	
预收款项	484,057,769.64		-484,057,769.64
合同负债		483,069,293.29	483,069,293.29
应付职工薪酬	171,025,939.68	171,025,939.68	
应交税费	82,268,962.28	82,268,962.28	
其他应付款	318,815,198.89	318,815,198.89	
其中：应付股利	271,840,341.16	271,840,341.16	
其他流动负债		988,476.35	988,476.35
流动负债合计	<u>1,191,255,669.93</u>	<u>1,191,255,669.93</u>	
非流动负债			
预计负债	36,002,993.48	36,002,993.48	
递延所得税负债	1,642,843.40	1,642,843.40	
非流动负债合计	<u>37,645,836.88</u>	<u>37,645,836.88</u>	
负债合计	<u>1,228,901,506.81</u>	<u>1,228,901,506.81</u>	
股东权益			
股本	30,192,000.00	30,192,000.00	
资本公积	152,957,568.04	152,957,568.04	
盈余公积	20,720,787.39	20,720,787.39	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	285,649,399.27	285,649,399.27	
归属于母公司股东权益合计	<u>489,519,754.70</u>	<u>489,519,754.70</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>489,519,754.70</u>	<u>489,519,754.70</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,718,421,261.51</u>	<u>1,718,421,261.51</u>	

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	235,769,154.41	235,769,154.41	
交易性金融资产	184,609,580.84	184,609,580.84	
应收票据	15,308,256.60	15,308,256.60	
应收账款	521,319,375.24	521,319,375.24	
预付款项	24,800,728.32	24,800,728.32	
其他应收款	212,772,393.08	212,772,393.08	
存货	400,108,487.92	400,108,487.92	
其他流动资产	2,311,411.16	2,311,411.16	
流动资产合计	<u>1,596,999,387.57</u>	<u>1,596,999,387.57</u>	
非流动资产			
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	
固定资产	38,797,885.22	38,797,885.22	
无形资产	12,031,964.97	12,031,964.97	
长期待摊费用	1,079,372.64	1,079,372.64	
递延所得税资产	7,497,397.67	7,497,397.67	
非流动资产合计	<u>62,406,620.50</u>	<u>62,406,620.50</u>	
资产总计	<u>1,659,406,008.07</u>	<u>1,659,406,008.07</u>	
流动负债			
应付账款	111,842,846.41	111,842,846.41	
预收款项	480,242,024.33		-480,242,024.33
合同负债		479,256,194.00	479,256,194.00
应付职工薪酬	147,438,266.14	147,438,266.14	
应交税费	81,517,849.27	81,517,849.27	
其他应付款	314,671,071.35	314,671,071.35	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其中：应付股利	271,840,341.16	271,840,341.16	
其他流动负债		985,830.33	985,830.33
流动负债合计	<u>1,135,712,057.50</u>	<u>1,135,712,057.50</u>	
非流动负债			
预计负债	35,487,794.38	35,487,794.38	
递延所得税负债	1,642,843.40	1,642,843.40	
非流动负债合计	<u>37,130,637.78</u>	<u>37,130,637.78</u>	
负债合计	<u>1,172,842,695.28</u>	<u>1,172,842,695.28</u>	
股东权益			
股本	30,192,000.00	30,192,000.00	
资本公积	132,829,568.04	132,829,568.04	
盈余公积	20,171,909.24	20,171,909.24	
未分配利润	303,369,835.51	303,369,835.51	
股东权益合计	<u>486,563,312.79</u>	<u>486,563,312.79</u>	
负债及股东权益合计	<u>1,659,406,008.07</u>	<u>1,659,406,008.07</u>	

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	109,618.97	188,506.18	109,789.07	735,714.45
银行存款	72,612,321.51	251,551,301.87	402,554,526.15	246,856,511.46
其他货币资金	2,132,550.00	2,299,173.60	4,616,797.40	2,765,684.82
合计	<u>74,854,490.48</u>	<u>254,038,981.65</u>	<u>407,281,112.62</u>	<u>250,357,910.73</u>

其中：存放在境外的
款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项	2,132,550.00	2,299,173.60	4,616,797.40	2,765,684.82

(二) 交易性金融资产

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,000,000.00	185,609,580.84
其中：其他	61,000,000.00	185,609,580.84
合计	<u>61,000,000.00</u>	<u>185,609,580.84</u>

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产	51,000,000.00	134,500,000.00
其中：其他	51,000,000.00	134,500,000.00
合计	<u>51,000,000.00</u>	<u>134,500,000.00</u>

(四) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	21,509,765.00	15,308,256.60	5,424,533.42	4,387,000.00
商业承兑汇票	3,344,000.00		2,736,000.00	
合计	<u>24,853,765.00</u>	<u>15,308,256.60</u>	<u>8,160,533.42</u>	<u>4,387,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票	9,000,000.00		
合计	<u>9,000,000.00</u>		

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票		1,800,000.00	
合计		<u>1,800,000.00</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		备注
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	
银行承兑汇票	300,000.00		
合计	<u>300,000.00</u>		

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>3,520,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>176,000.00</u>		<u>3,344,000.00</u>
其中：商业承兑汇票	3,520,000.00	100.00	176,000.00	5.00	3,344,000.00
合计	<u>3,520,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>176,000.00</u>		<u>3,344,000.00</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>2,880,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>144,000.00</u>		<u>2,736,000.00</u>
其中：商业承兑汇票	2,880,000.00	100.00	144,000.00	5.00	2,736,000.00
合计	<u>2,880,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>144,000.00</u>		<u>2,736,000.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按预期信用损失组合计提坏账准备

名称	2020 年 3 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	3,520,000.00	176,000.00	5.00
银行承兑汇票	21,509,765.00		
合计	<u>25,029,765.00</u>	<u>176,000.00</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,880,000.00	144,000.00	5.00
银行承兑汇票	5,424,533.42		
合计	<u>8,304,533.42</u>	<u>144,000.00</u>	

6. 坏账准备的情况 2020 年 1-3 月:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		176,000.00			176,000.00
合计		<u>176,000.00</u>			<u>176,000.00</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	144,000.00	-144,000.00			
合计	<u>144,000.00</u>	<u>-144,000.00</u>			

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		144,000.00			144,000.00
合计		<u>144,000.00</u>			<u>144,000.00</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	363,547,877.58	407,703,380.89	244,083,752.96	223,923,811.78
1-2 年 (含 2 年)	87,215,278.85	96,130,243.16	99,121,756.41	75,053,745.42
2-3 年 (含 3 年)	44,020,901.62	47,596,309.88	35,093,953.84	22,984,778.62
3-4 年 (含 4 年)	22,053,972.87	23,295,093.90	13,823,737.94	10,529,180.73
4-5 年 (含 5 年)	6,630,063.56	7,370,412.50	4,036,325.67	2,417,801.77

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
5年以上	2,961,995.87	2,961,995.87	490,850.55	639,227.96
合计	<u>526,430,090.35</u>	<u>585,057,436.20</u>	<u>396,650,377.37</u>	<u>335,548,546.28</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	526,430,090.35	100.00	54,996,135.25		471,433,955.10
其中：预期信用损失	526,430,090.35	100.00	54,996,135.25	10.45	471,433,955.10
合计	526,430,090.35	100.00	54,996,135.25		471,433,955.10

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	585,057,436.20	100.00	60,023,328.16		525,034,108.04
其中：预期信用损失	585,057,436.20	100.00	60,023,328.16	10.26	525,034,108.04
合计	585,057,436.20	100.00	60,023,328.16		525,034,108.04

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	396,650,377.37	100.00	39,766,934.11		356,883,443.26
其中：账龄组合	396,650,377.37	100.00	39,766,934.11	10.03	356,883,443.26
合计	396,650,377.37	100.00	39,766,934.11		356,883,443.26

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	335,548,546.28	100.00	31,136,580.59		304,411,965.69
其中：账龄组合	335,548,546.28	100.00	31,136,580.59	9.28	304,411,965.69
合计	335,548,546.28	100.00	31,136,580.59		304,411,965.69

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失

名称	2020 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	363,547,877.58	18,177,393.90	5
1-2 年 (含 2 年)	87,215,278.85	8,721,527.88	10
2-3 年 (含 3 年)	44,020,901.62	8,804,180.32	20
3-4 年 (含 4 年)	22,053,972.87	11,026,986.43	50
4-5 年 (含 5 年)	6,630,063.56	5,304,050.85	80
5 年以上	2,961,995.87	2,961,995.87	100
合计	<u>526,430,090.35</u>	<u>54,996,135.25</u>	

(续上表)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	407,703,380.89	20,385,169.04	5
1-2 年 (含 2 年)	96,130,243.16	9,613,024.32	10
2-3 年 (含 3 年)	47,596,309.88	9,519,261.98	20
3-4 年 (含 4 年)	23,295,093.90	11,647,546.95	50
4-5 年 (含 5 年)	7,370,412.50	5,896,330.00	80
5 年以上	2,961,995.87	2,961,995.87	100
合计	<u>585,057,436.20</u>	<u>60,023,328.16</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	244,083,752.96	12,204,187.64	5
1-2 年 (含 2 年)	99,121,756.41	9,912,175.64	10
2-3 年 (含 3 年)	35,093,953.84	7,018,790.77	20
3-4 年 (含 4 年)	13,823,737.94	6,911,868.97	50
4-5 年 (含 5 年)	4,036,325.67	3,229,060.54	80
5 年以上	490,850.55	490,850.55	100

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>396,650,377.37</u>	<u>39,766,934.11</u>	

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	223,923,811.78	11,196,190.58	5
1-2 年 (含 2 年)	75,053,745.42	7,505,374.54	10
2-3 年 (含 3 年)	22,984,778.62	4,596,955.72	20
3-4 年 (含 4 年)	10,529,180.73	5,264,590.37	50
4-5 年 (含 5 年)	2,417,801.77	1,934,241.42	80
5 年以上	639,227.96	639,227.96	100
合计	<u>335,548,546.28</u>	<u>31,136,580.59</u>	

3. 坏账准备的情况

2020 年 1-3 月:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	60,023,328.16	-5,027,192.91			54,996,135.25
合计	<u>60,023,328.16</u>	<u>-5,027,192.91</u>			<u>54,996,135.25</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	39,766,934.11	20,256,394.05			60,023,328.16
合计	<u>39,766,934.11</u>	<u>20,256,394.05</u>			<u>60,023,328.16</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	31,136,580.59	8,630,353.52			39,766,934.11
合计	<u>31,136,580.59</u>	<u>8,630,353.52</u>			<u>39,766,934.11</u>

2017 年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	17,451,784.44	13,684,796.15			31,136,580.59
合计	<u>17,451,784.44</u>	<u>13,684,796.15</u>			<u>31,136,580.59</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
渭南市华州区行政审批服务局	19,810,000.00	3.76	990,500.00
苏州微谷文化发展有限公司	15,182,948.47	2.88	759,147.42
张家港市滨江新城投资发展有限公司	11,739,195.36	2.23	2,294,634.33
张家港市公安局	11,360,002.18	2.16	570,264.43
镇江高新置业有限公司	11,180,000.00	2.12	559,000.00
合计	<u>69,272,146.01</u>	<u>13.15</u>	<u>5,173,546.18</u>

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
渭南市华州区行政审批服务局	19,810,000.00	3.39	990,500.00
张家港市公安局	15,786,057.49	2.70	791,567.20
苏州微谷文化发展有限公司	15,182,948.47	2.60	759,147.42
张家界市政务服务中心	14,406,000.00	2.46	720,300.00
张家港市滨江新城投资发展有限公司	11,739,195.36	2.01	2,294,634.33
合计	<u>76,924,201.32</u>	<u>13.16</u>	<u>5,556,148.95</u>

（续上表）

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
张家港市滨江新城投资发展有限公司	31,060,176.11	7.83	3,106,017.61
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司金沙洲学校项目经理部	10,924,378.00	2.75	546,218.90
瑞金市行政审批局	8,746,635.60	2.21	437,331.78

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	8,495,636.63	2.14	849,563.66
上海中信信息发展股份有限公司	6,400,000.00	1.61	640,000.00
合计	<u>65,626,826.34</u>	<u>16.54</u>	<u>5,579,131.95</u>

（续上表）

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
张家港市滨江新城投资发展有限公司	31,060,176.11	9.26	1,553,008.81
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	28,318,788.77	8.44	1,415,939.44
张家港市建筑工务处	11,175,305.45	3.33	1,908,332.61
上海中信信息发展股份有限公司	8,000,000.00	2.38	400,000.00
涟水县政务服务管理办公室	6,365,022.00	1.90	318,251.10
合计	<u>84,919,292.33</u>	<u>25.31</u>	<u>5,595,531.96</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	31,930,855.01	100.00	27,043,909.38	100.00
1-2 年（含 2 年）				
2-3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	<u>31,930,855.01</u>	<u>100.00</u>	<u>27,043,909.38</u>	<u>100.00</u>

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	13,506,167.40	92.80	22,674,322.01	92.07
1-2 年（含 2 年）	43,970.89	0.30	1,163,514.84	4.72
2-3 年（含 3 年）	648,318.08	4.46	734,195.18	2.98

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
3 年以上	354,849.70	2.44	56,250.00	0.23
合计	<u>14,553,306.07</u>	<u>100.00</u>	<u>24,628,282.03</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2020年1-3月:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
中通服咨询设计研究院有限公司	服务	1,593,603.77	1 年以内 (含 1 年)	4.99
张家港市沪菱电梯销售服务有限公司	材料设备	1,573,832.92	1 年以内 (含 1 年)	4.93
泰安市东信智联信息科技有限公司	材料设备	1,357,187.43	1 年以内 (含 1 年)	4.25
张家港易成机电制冷设备有限公司	材料设备	1,230,970.80	1 年以内 (含 1 年)	3.86
上海瀚泰智能科技有限公司	材料设备	1,108,975.04	1 年以内 (含 1 年)	3.47
合计		<u>6,864,569.96</u>		<u>21.50</u>

2019年度:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市品皓科技有限公司	材料设备	1,896,892.05	1 年以内 (含 1 年)	7.01
张家港市房产管理中心	服务	1,353,847.48	1 年以内 (含 1 年)	5.01
张家港市沪菱电梯销售服务有限公司	材料设备	1,266,215.22	1 年以内 (含 1 年)	4.68
江苏诚拓洲明科技有限公司	材料设备	990,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.66
南京优之杰科技资讯有限公司	材料设备	895,312.91	1 年以内 (含 1 年)	3.31
合计		<u>6,402,267.66</u>		<u>23.67</u>

2018年度:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市品皓科技有限公司	材料设备	1,354,944.69	1 年以内 (含 1 年)	9.31
张家港市房产管理中心	服务	1,353,847.18	1 年以内 (含 1 年)	9.30
上海智联易才人才咨询有限公司	服务	1,315,807.76	1 年以内 (含 1 年)	9.04
苏州迈讯达信息技术有限公司	劳务	765,395.09	1 年以内 (含 1 年)	5.26
台衡精密测控 (昆山) 股份有限公司	材料设备	648,297.93	1 年以内 (含 1 年)	4.45
合计		<u>5,438,292.65</u>		<u>37.36</u>

2017年度:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
安徽宿联信息科技有限公司	材料设备	1,763,478.45	1 年以内 (含 1 年)	7.16
吉林市润阳科技有限公司	服务	1,750,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.11
上海飞衡工贸有限公司	材料设备	1,288,932.50	1 年以内 (含 1 年)	5.23
张家港市金盾安防系统工程有限公司	劳务	1,106,795.22	1 年以内 (含 1 年)	4.49
上海智联易才人才咨询有限公司	服务	871,880.29	1 年以内 (含 1 年)	3.54
合计		<u>6,781,086.46</u>		<u>27.53</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			725,144.00	661,664.00
其他应收款	52,057,082.54	48,399,076.92	47,788,865.87	45,003,380.64
合计	<u>52,057,082.54</u>	<u>48,399,076.92</u>	<u>48,514,009.87</u>	<u>45,665,044.64</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股东借款利息			725,144.00	661,664.00
合计			<u>725,144.00</u>	<u>661,664.00</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	34,077,143.20	28,660,368.91	28,690,271.73	32,888,027.93
1-2 年 (含 2 年)	10,873,375.32	13,502,058.04	15,644,076.47	8,854,600.02
2-3 年 (含 3 年)	9,613,258.87	8,523,247.87	6,663,619.86	5,361,366.56
3-4 年 (含 4 年)	4,003,640.01	3,966,416.01	1,920,121.31	1,459,130.40
4-5 年 (含 5 年)	928,947.31	957,737.31	758,740.00	3,892,278.20
5 年以上	825,470.00	911,369.70	9,801,700.70	9,652,233.70
合计	<u>60,321,834.71</u>	<u>56,521,197.84</u>	<u>63,478,530.07</u>	<u>62,107,636.81</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	54,614,557.85	52,053,548.02	47,831,478.03	41,527,376.88
员工备用金	5,383,252.35	4,329,178.43	6,509,581.33	8,121,684.01
股权转让款			7,000,000.00	7,000,000.00
股东借款				3,312,000.00
往来款			2,000,000.00	2,000,000.00
其他	324,024.51	138,471.39	137,470.71	146,575.92
合计	<u>60,321,834.71</u>	<u>56,521,197.84</u>	<u>63,478,530.07</u>	<u>62,107,636.81</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020年1月1日余额	8,122,120.92			<u>8,122,120.92</u>
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——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	142,631.25			<u>142,631.25</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	<u>8,264,752.17</u>			<u>8,264,752.17</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2019年1月1日余额	15,689,664.20			<u>15,689,664.20</u>
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-7,567,543.28			<u>-7,567,543.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>8,122,120.92</u>			<u>8,122,120.92</u>

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动。

(4) 坏账准备的情况

2020年1-3月：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失模型	8,122,120.92	142,631.25			8,264,752.17
合计	<u>8,122,120.92</u>	<u>142,631.25</u>			<u>8,264,752.17</u>

2019年度：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失模型	15,689,664.20	-7,567,543.28			8,122,120.92
合计	<u>15,689,664.20</u>	<u>-7,567,543.28</u>			<u>8,122,120.92</u>

2018年度：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	17,104,256.17	-1,414,591.97			15,689,664.20
合计	<u>17,104,256.17</u>	<u>-1,414,591.97</u>			<u>15,689,664.20</u>

2017年度：

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	15,586,335.15	1,517,921.02			17,104,256.17
合计	<u>15,586,335.15</u>	<u>1,517,921.02</u>			<u>17,104,256.17</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年3月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	2,808,484.10	4年以内	4.66	316,136.71
青海省人民政府行政服务和公共资源 交易中心	押金保证金	2,228,000.00	1-2年	3.69	222,800.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	1,641,120.00	2年以内	2.72	93,628.00
重庆市巴南区行政服务和公共资源交 易中心	押金保证金	1,508,000.00	1年以内	2.50	75,400.00
鞍山市建设投资集团有限公司	押金保证金	1,342,212.00	3年以内	2.23	213,532.40
合计		<u>9,527,816.10</u>		<u>15.80</u>	<u>921,497.11</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
青海省人民政府行政服务和公共资源 交易中心	押金保证金	2,228,000.00	1-2年	3.94	222,800.00
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	1,997,083.10	4年以内	3.53	266,256.66
河北省公共资源交易中心	押金保证金	1,641,120.00	2年以内	2.90	98,120.00
重庆市巴南区行政服务和公共资源交 易中心	押金保证金	1,508,000.00	1年以内	2.67	75,400.00
金华市财政局政府非税资金财政专户	押金保证金	1,358,000.00	4年以内	2.40	170,300.00
合计		<u>8,732,203.10</u>		<u>15.44</u>	<u>832,876.66</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
青海省人民政府行政服务和公共资源 交易中心	押金保证金	2,228,000.00	1年以内	3.51	111,400.00
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	1,438,550.00	5年以内	2.27	324,090.00
金华市财政局政府非税资金财政专户	押金保证金	1,358,000.00	3年以内	2.14	83,200.00
安徽合肥公共资源交易中心	押金保证金	1,357,200.00	4年以内	2.14	116,040.00
鞍山市建设投资集团有限公司	押金保证金	1,342,212.00	2年以内	2.11	106,766.20
合计		<u>7,723,962.00</u>		<u>12.17</u>	<u>741,496.20</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	1,622,960.00	5年以内	2.61	329,056.00
安徽合肥公共资源交易中心	押金保证金	1,311,400.00	3年以内	2.11	70,230.00
丽水市政府采购中心	押金保证金	1,224,280.00	3年以内	1.97	199,836.00
河南永正招标代理有限公司	押金保证金	1,198,000.00	1年以内	1.93	59,900.00
江苏省张家港保税区建筑业管理处	押金保证金	1,106,300.00	1-4年	1.78	123,030.00
合计		<u>6,462,940.00</u>		<u>10.40</u>	<u>782,052.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2020年3月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,132,496.76	23,109.40	2,109,387.36
在产品	464,601,290.31	6,525,563.83	458,075,726.48
库存商品	13,148,201.75	616,526.52	12,531,675.23
发出商品	1,660,621.26	10,963.33	1,649,657.93
合计	<u>481,542,610.08</u>	<u>7,176,163.08</u>	<u>474,366,447.00</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,785,603.63	19,205.13	1,766,398.50
在产品	393,337,519.93	5,852,672.75	387,484,847.18
库存商品	10,766,504.65	611,141.13	10,155,363.52
发出商品	2,180,406.13	3,163.33	2,177,242.80
合计	<u>408,070,034.34</u>	<u>6,486,182.34</u>	<u>401,583,852.00</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,355,210.36	15,805.13	2,339,405.23
在产品	345,024,558.56	3,391,050.18	341,633,508.38
库存商品	13,119,450.47	454,518.21	12,664,932.26
发出商品	26,749.44		26,749.44
合计	<u>360,525,968.83</u>	<u>3,861,373.52</u>	<u>356,664,595.31</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,290,929.26	15,805.13	3,275,124.13
在产品	246,317,004.92	1,882,558.67	244,434,446.25
库存商品	8,485,008.78	126,861.82	8,358,146.96
发出商品	26,749.44		26,749.44
合计	<u>258,119,692.40</u>	<u>2,025,225.62</u>	<u>256,094,466.78</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2020 年 1-3 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,205.13	3,904.27				23,109.40
在产品	5,852,672.75	672,891.08				6,525,563.83
库存商品	611,141.13	5,385.39				616,526.52
发出商品	3,163.33	7,800.00				10,963.33
合计	<u>6,486,182.34</u>	<u>689,980.74</u>				<u>7,176,163.08</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,805.13	3,400.00				19,205.13
在产品	3,391,050.18	2,461,622.57				5,852,672.75
库存商品	454,518.21	156,622.92				611,141.13
发出商品		3,163.33				3,163.33

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	<u>3,861,373.52</u>	<u>2,624,808.82</u>				<u>6,486,182.34</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,805.13					15,805.13
在产品	1,882,558.67	1,508,491.51				3,391,050.18
库存商品	126,861.82	327,656.39				454,518.21
发出商品						
合计	<u>2,025,225.62</u>	<u>1,836,147.90</u>				<u>3,861,373.52</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,805.13					15,805.13
在产品	236,752.43	1,645,806.24				1,882,558.67
库存商品	125,225.85	1,635.97				126,861.82
发出商品						
合计	<u>377,783.41</u>	<u>1,647,442.21</u>				<u>2,025,225.62</u>

期末,按照单个存货成本或者单个项目存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益;以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 其他流动资产

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	2,497,011.91	2,362,670.52	2,621,192.52	169,283.08

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他	2,386,792.46	2,103,773.59	613,207.55	
合计	<u>4,883,804.37</u>	<u>4,466,444.11</u>	<u>3,234,400.07</u>	<u>169,283.08</u>

(十) 长期股权投资

2017年:

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
苏州比目云软件科技有限公司			
小计			
合计			

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
苏州比目云软件科技有限公司				
小计				
合计				

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		2017 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
苏州比目云软件科技有限公司				
小计				
合计				

注：苏州比目云软件科技有限公司持续亏损，截至2016年12月31日已亏损至负数，公司对苏州比目云软件科技有限公司投资减记至零为限。2017年8月，苏州比目云软件科技有限公司已注销。详见八、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	145,416,173.19	138,059,970.16	135,979,659.27	47,167,690.71
合计	<u>145,416,173.19</u>	<u>138,059,970.16</u>	<u>135,979,659.27</u>	<u>47,167,690.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-3月：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	120,209,019.61	5,960,242.80	10,807,505.74	45,404,421.24	11,637,232.27	<u>194,018,421.66</u>
2. 本期增加金额	<u>10,135,265.91</u>	<u>738,849.56</u>		<u>1,085,774.17</u>	<u>14,509.73</u>	<u>11,974,399.37</u>
(1) 购置				917,278.59	14,509.73	<u>931,788.32</u>
(2) 在建工程转入	10,135,265.91	738,849.56		168,495.58		<u>11,042,611.05</u>
3. 本期减少金额				<u>49,073.35</u>		<u>49,073.35</u>
(1) 处置或报废				49,073.35		<u>49,073.35</u>
4. 2020年3月31日	<u>130,344,285.52</u>	<u>6,699,092.36</u>	<u>10,807,505.74</u>	<u>46,441,122.06</u>	<u>11,651,742.00</u>	<u>205,943,747.68</u>
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	19,326,521.12	2,652,782.00	4,474,927.07	22,238,751.48	7,265,469.83	<u>55,958,451.50</u>
2. 本期增加金额	<u>1,507,719.63</u>	<u>142,459.83</u>	<u>434,319.68</u>	<u>2,209,771.61</u>	<u>315,655.66</u>	<u>4,609,926.41</u>
(1) 计提	1,507,719.63	142,459.83	434,319.68	2,209,771.61	315,655.66	<u>4,609,926.41</u>
3. 本期减少金额				<u>40,803.42</u>		<u>40,803.42</u>
(1) 处置或报废				40,803.42		<u>40,803.42</u>
4. 2020年3月31日	<u>20,834,240.75</u>	<u>2,795,241.83</u>	<u>4,909,246.75</u>	<u>24,407,719.67</u>	<u>7,581,125.49</u>	<u>60,527,574.49</u>
三、减值准备						
1. 2019年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020年3月31日						
四、账面价值						
1. 2020年3月31日	<u>109,510,044.77</u>	<u>3,903,850.53</u>	<u>5,898,258.99</u>	<u>22,033,402.39</u>	<u>4,070,616.51</u>	<u>145,416,173.19</u>
2. 2019年12月31日	<u>100,882,498.49</u>	<u>3,307,460.80</u>	<u>6,332,578.67</u>	<u>23,165,669.76</u>	<u>4,371,762.44</u>	<u>138,059,970.16</u>

2019年度：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 2018 年 12 月 31 日	120,209,019.61	5,960,242.80	7,785,670.96	35,640,067.05	10,590,502.38	<u>180,185,502.80</u>
2. 本期增加金额			<u>3,532,654.78</u>	<u>14,712,064.35</u>	<u>1,046,729.89</u>	<u>19,291,449.02</u>
(1) 购置			3,532,654.78	14,712,064.35	1,046,729.89	<u>19,291,449.02</u>
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额			<u>510,820.00</u>	<u>4,947,710.16</u>		<u>5,458,530.16</u>
(1) 处置或报废			510,820.00	4,947,710.16		<u>5,458,530.16</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>120,209,019.61</u>	<u>5,960,242.80</u>	<u>10,807,505.74</u>	<u>45,404,421.24</u>	<u>11,637,232.27</u>	<u>194,018,421.66</u>
二、累计折旧						
1. 2018 年 12 月 31 日	13,618,619.69	2,129,736.49	3,282,657.23	19,599,923.77	5,574,906.35	<u>44,205,843.53</u>
2. 本期增加金额	<u>5,707,901.43</u>	<u>523,045.51</u>	<u>1,648,393.69</u>	<u>7,126,057.57</u>	<u>1,690,563.48</u>	<u>16,695,961.68</u>
(1) 计提	5,707,901.43	523,045.51	1,648,393.69	7,126,057.57	1,690,563.48	<u>16,695,961.68</u>
3. 本期减少金额			<u>456,123.85</u>	<u>4,487,229.86</u>		<u>4,943,353.71</u>
(1) 处置或报废			456,123.85	4,487,229.86		<u>4,943,353.71</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>19,326,521.12</u>	<u>2,652,782.00</u>	<u>4,474,927.07</u>	<u>22,238,751.48</u>	<u>7,265,469.83</u>	<u>55,958,451.50</u>
三、减值准备						
1. 2018 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2019 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>100,882,498.49</u>	<u>3,307,460.80</u>	<u>6,332,578.67</u>	<u>23,165,669.76</u>	<u>4,371,762.44</u>	<u>138,059,970.16</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>106,590,399.92</u>	<u>3,830,506.31</u>	<u>4,503,013.73</u>	<u>16,040,143.28</u>	<u>5,015,596.03</u>	<u>135,979,659.27</u>

2018年度:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2017 年 12 月 31 日	38,456,323.91	3,268,619.65	4,198,552.42	23,964,543.52	8,214,603.08	<u>78,102,642.58</u>
2. 本期增加金额	<u>81,752,695.70</u>	<u>2,691,623.15</u>	<u>3,731,018.54</u>	<u>12,007,540.03</u>	<u>2,375,899.30</u>	<u>102,558,776.72</u>
(1) 购置			3,731,018.54	12,007,540.03	2,375,899.30	<u>18,114,457.87</u>
(2) 在建工程转入	81,752,695.70	2,691,623.15				<u>84,444,318.85</u>
3. 本期减少金额			<u>143,900.00</u>	<u>332,016.50</u>		<u>475,916.50</u>
(1) 处置或报废			143,900.00	332,016.50		<u>475,916.50</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>120,209,019.61</u>	<u>5,960,242.80</u>	<u>7,785,670.96</u>	<u>35,640,067.05</u>	<u>10,590,502.38</u>	<u>180,185,502.80</u>
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 2017 年 12 月 31 日	8,555,900.07	1,649,308.35	2,338,094.14	14,229,335.21	4,162,314.10	<u>30,934,951.87</u>
2. 本期增加金额	<u>5,062,719.62</u>	<u>480,428.14</u>	<u>1,074,432.85</u>	<u>5,686,004.23</u>	<u>1,412,592.25</u>	<u>13,716,177.09</u>
(1) 计提	5,062,719.62	480,428.14	1,074,432.85	5,686,004.23	1,412,592.25	<u>13,716,177.09</u>
3. 本期减少金额			<u>129,869.76</u>	<u>315,415.67</u>		<u>445,285.43</u>
(1) 处置或报废			129,869.76	315,415.67		<u>445,285.43</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>13,618,619.69</u>	<u>2,129,736.49</u>	<u>3,282,657.23</u>	<u>19,599,923.77</u>	<u>5,574,906.35</u>	<u>44,205,843.53</u>
三、减值准备						
1. 2017 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2018 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>106,590,399.92</u>	<u>3,830,506.31</u>	<u>4,503,013.73</u>	<u>16,040,143.28</u>	<u>5,015,596.03</u>	<u>135,979,659.27</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>29,900,423.84</u>	<u>1,619,311.30</u>	<u>1,860,458.28</u>	<u>9,735,208.31</u>	<u>4,052,288.98</u>	<u>47,167,690.71</u>

2017年度：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2016 年 12 月 31 日	38,456,323.91	3,268,619.65	3,838,168.67	18,511,061.98	6,295,551.18	<u>70,369,725.39</u>
2. 本期增加金额			<u>740,083.75</u>	<u>6,221,682.63</u>	<u>1,919,051.90</u>	<u>8,880,818.28</u>
(1) 购置			740,083.75	6,221,682.63	1,919,051.90	<u>8,880,818.28</u>
3. 本期减少金额			<u>379,700.00</u>	<u>768,201.09</u>		<u>1,147,901.09</u>
(1) 处置或报废			379,700.00	768,201.09		<u>1,147,901.09</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>38,456,323.91</u>	<u>3,268,619.65</u>	<u>4,198,552.42</u>	<u>23,964,543.52</u>	<u>8,214,603.08</u>	<u>78,102,642.58</u>
二、累计折旧						
1. 2016 年 12 月 31 日	6,729,224.65	1,381,967.04	2,045,297.06	10,435,366.23	3,151,644.82	<u>23,743,499.80</u>
2. 本期增加金额	<u>1,826,675.42</u>	<u>267,341.31</u>	<u>642,278.33</u>	<u>4,520,749.20</u>	<u>1,010,669.28</u>	<u>8,267,713.54</u>
(1) 计提	1,826,675.42	267,341.31	642,278.33	4,520,749.20	1,010,669.28	<u>8,267,713.54</u>
3. 本期减少金额			<u>349,481.25</u>	<u>726,780.22</u>		<u>1,076,261.47</u>
(1) 处置或报废			349,481.25	726,780.22		<u>1,076,261.47</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>8,555,900.07</u>	<u>1,649,308.35</u>	<u>2,338,094.14</u>	<u>14,229,335.21</u>	<u>4,162,314.10</u>	<u>30,934,951.87</u>
三、减值准备						
1. 2016 年 12 月 31 日						
2. 本期增加金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额						
4. 2017 年 12 月 31 日						
四、账面价值						
1. 2017 年 12 月 31 日	<u>29,900,423.84</u>	<u>1,619,311.30</u>	<u>1,860,458.28</u>	<u>9,735,208.31</u>	<u>4,052,288.98</u>	<u>47,167,690.71</u>
2. 2016 年 12 月 31 日	<u>31,727,099.26</u>	<u>1,886,652.61</u>	<u>1,792,871.61</u>	<u>8,075,695.75</u>	<u>3,143,906.36</u>	<u>46,626,225.59</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
电子设备	366,747.77

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新点网络 A#、D#楼	20,958,819.89	一期工程需等待二期工程完工后统一办理
变电所	122,724.28	未取得《建设工程规划许可证》

注 1. 公司子公司江苏国泰新点网络有限公司 A#、D#楼于 2017 年 4 月 26 日取得竣工验收报告，因二期公司 B#、C#楼尚未完工，A#、D#楼暂未取得产权证书。

注 2. 公司于江苏省张家港市杨舍镇长兴路自建的一处面积为 69.75 m²的变电所用房（含门卫用房），未办理产权证。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	69,021,133.15	79,039,842.01	29,033,350.35	60,469,497.94
合计	<u>69,021,133.15</u>	<u>79,039,842.01</u>	<u>29,033,350.35</u>	<u>60,469,497.94</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州新点研发办公楼工程						
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼	69,021,133.15		69,021,133.15	79,039,842.01		79,039,842.01
合计	<u>69,021,133.15</u>		<u>69,021,133.15</u>	<u>79,039,842.01</u>		<u>79,039,842.01</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州新点研发办公楼工程				59,793,273.54		59,793,273.54
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼	29,033,350.35		29,033,350.35	676,224.40		676,224.40
合计	<u>29,033,350.35</u>		<u>29,033,350.35</u>	<u>60,469,497.94</u>		<u>60,469,497.94</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2020 年 1-3 月:

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼	120,000,000.00	79,039,842.01	1,023,902.19	11,042,611.05

(续上表)

项目名称	本期其他减少额	2020 年 3 月 31 日	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼		69,021,133.15	66.72	66.72

(续上表)

项目名称	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
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼				自有资金

2019 年度:

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼	120,000,000.00	29,033,350.35	50,006,491.66	

(续上表)

项目名称	本期其他减少额	2019 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)
江苏国泰新点网络 有限公司 B#、C#楼		79,039,842.01	65.87	65.87

(续上表)

项目名称	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
江苏国泰新点网络 有限公司 B#、C#楼				自有资金

2018 年度：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额
苏州新点研发办公 楼工程	100,000,000.00	59,793,273.54	24,651,045.31	84,444,318.85
江苏国泰新点网络 有限公司 B#、C#楼	120,000,000.00	676,224.40	28,357,125.95	

(续上表)

项目名称	本期其他减少额	2018 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)
苏州新点研发办公 楼工程			84.44	100.00
江苏国泰新点网络 有限公司 B#、C#楼		29,033,350.35	24.19	24.19

(续上表)

项目名称	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
苏州新点研发办公 楼工程				自有资金
江苏国泰新点网络 有限公司 B#、C#楼				自有资金

2017 年度：

项目名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产额
苏州新点研发办公 楼工程	100,000,000.00	43,781,173.81	16,012,099.73	
江苏国泰新点网络 有限公司 B#、C#楼	120,000,000.00		676,224.40	

(续上表)

项目名称	本期其他减少额	2017 年 12 月 31 日	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度 (%)
苏州新点研发办公楼工程		59,793,273.54	59.79	70.81
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼		676,224.40	0.56	0.56

(续上表)

项目名称	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
苏州新点研发办公楼工程				自有资金
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2020年1-3月：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	27,895,337.00	16,358,017.92	<u>44,253,354.92</u>
2. 本期增加金额		<u>310,221.23</u>	<u>310,221.23</u>
(1) 购置		310,221.23	<u>310,221.23</u>
3. 本期减少金额		<u>120,313.18</u>	<u>120,313.18</u>
(1) 处置		120,313.18	<u>120,313.18</u>
4. 2020 年 3 月 31 日	<u>27,895,337.00</u>	<u>16,547,925.97</u>	<u>44,443,262.97</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	4,261,923.52	5,470,797.43	<u>9,732,720.95</u>
2. 本期增加金额	<u>139,476.66</u>	<u>825,046.49</u>	<u>964,523.15</u>
(1) 计提	139,476.66	825,046.49	<u>964,523.15</u>
3. 本期减少金额		<u>120,313.18</u>	<u>120,313.18</u>
(1) 处置		120,313.18	<u>120,313.18</u>
4. 2020 年 3 月 31 日	<u>4,401,400.18</u>	<u>6,175,530.74</u>	<u>10,576,930.92</u>

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1. 2019 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 3 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 3 月 31 日	<u>23,493,936.82</u>	<u>10,372,395.23</u>	<u>33,866,332.05</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>23,633,413.48</u>	<u>10,887,220.49</u>	<u>34,520,633.97</u>

2019年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	27,895,337.00	10,236,783.51	<u>38,132,120.51</u>
2. 本期增加金额		<u>7,605,807.41</u>	<u>7,605,807.41</u>
(1) 购置		7,605,807.41	<u>7,605,807.41</u>
3. 本期减少金额		<u>1,484,573.00</u>	<u>1,484,573.00</u>
(1) 处置		1,484,573.00	<u>1,484,573.00</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>27,895,337.00</u>	<u>16,358,017.92</u>	<u>44,253,354.92</u>
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	3,704,016.88	4,666,223.51	<u>8,370,240.39</u>
2. 本期增加金额	<u>557,906.64</u>	<u>2,289,146.92</u>	<u>2,847,053.56</u>
(1) 计提	557,906.64	2,289,146.92	<u>2,847,053.56</u>
3. 本期减少金额		<u>1,484,573.00</u>	<u>1,484,573.00</u>
(1) 处置		1,484,573.00	<u>1,484,573.00</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	<u>4,261,923.52</u>	<u>5,470,797.43</u>	<u>9,732,720.95</u>
三、减值准备			
1. 2018 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>23,633,413.48</u>	<u>10,887,220.49</u>	<u>34,520,633.97</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>24,191,320.12</u>	<u>5,570,560.00</u>	<u>29,761,880.12</u>

2018年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	27,895,337.00	8,492,169.40	<u>36,387,506.40</u>
2. 本期增加金额		<u>2,277,923.11</u>	<u>2,277,923.11</u>
(1) 购置		2,277,923.11	<u>2,277,923.11</u>
3. 本期减少金额		<u>533,309.00</u>	<u>533,309.00</u>
(1) 处置		533,309.00	<u>533,309.00</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>27,895,337.00</u>	<u>10,236,783.51</u>	<u>38,132,120.51</u>
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日	3,146,110.22	3,319,665.14	<u>6,465,775.36</u>
2. 本期增加金额	<u>557,906.66</u>	<u>1,879,867.37</u>	<u>2,437,774.03</u>
(1) 计提	557,906.66	1,879,867.37	<u>2,437,774.03</u>
3. 本期减少金额		<u>533,309.00</u>	<u>533,309.00</u>
(1) 处置		533,309.00	<u>533,309.00</u>
4. 2018 年 12 月 31 日	<u>3,704,016.88</u>	<u>4,666,223.51</u>	<u>8,370,240.39</u>
三、减值准备			
1. 2017 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2018 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日	<u>24,191,320.12</u>	<u>5,570,560.00</u>	<u>29,761,880.12</u>
2. 2017 年 12 月 31 日	<u>24,749,226.78</u>	<u>5,172,504.26</u>	<u>29,921,731.04</u>

2017年度：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	27,895,337.00	6,698,933.66	<u>34,594,270.66</u>
2. 本期增加金额		<u>2,739,264.89</u>	<u>2,739,264.89</u>
(1) 购置		2,739,264.89	<u>2,739,264.89</u>
3. 本期减少金额		<u>946,029.15</u>	<u>946,029.15</u>
(1) 处置		946,029.15	<u>946,029.15</u>
4. 2017 年 12 月 31 日	<u>27,895,337.00</u>	<u>8,492,169.40</u>	<u>36,387,506.40</u>
二、累计摊销			
1. 2016 年 12 月 31 日	2,588,203.52	2,714,187.24	<u>5,302,390.76</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	557,906.70	1,551,507.05	2,109,413.75
(1) 计提	557,906.70	1,551,507.05	2,109,413.75
3. 本期减少金额		946,029.15	946,029.15
(1) 处置		946,029.15	946,029.15
4. 2017 年 12 月 31 日	3,146,110.22	3,319,665.14	6,465,775.36
三、减值准备			
1. 2016 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	24,749,226.78	5,172,504.26	29,921,731.04
2. 2016 年 12 月 31 日	25,307,133.48	3,984,746.42	29,291,879.90

期末无通过内部研发形成的无形资产。

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 长期待摊费用

1. 2020 年 1-3 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 3 月 31 日
装修费	1,119,208.16		273,154.16		846,054.00
合计	1,119,208.16		273,154.16		846,054.00

2. 2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修费	3,755,476.84		2,636,268.68		1,119,208.16
合计	3,755,476.84		2,636,268.68		1,119,208.16

3. 2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修费	6,543,795.45		2,788,318.61		3,755,476.84
合计	6,543,795.45		2,788,318.61		3,755,476.84

4. 2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日
装修费	9,201,945.95	120,155.16	2,778,305.66		6,543,795.45
合计	<u>9,201,945.95</u>	<u>120,155.16</u>	<u>2,778,305.66</u>		<u>6,543,795.45</u>

(十五) 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	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
预计负债	38,408,899.63	3,840,889.96	35,487,794.38	3,548,779.44
存货跌价准备	7,176,163.08	717,616.31	6,486,182.34	648,618.23
合计	<u>45,585,062.71</u>	<u>4,558,506.27</u>	<u>41,973,976.72</u>	<u>4,197,397.67</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
预计负债	27,162,281.18	2,716,228.12	18,026,538.15	1,802,653.82
存货跌价准备	3,861,373.52	386,137.35	2,025,225.62	202,522.56
合计	<u>31,023,654.70</u>	<u>3,102,365.47</u>	<u>20,051,763.77</u>	<u>2,005,176.38</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	16,564,815.55	1,656,481.56	16,428,433.96	1,642,843.40
合计	<u>16,564,815.55</u>	<u>1,656,481.56</u>	<u>16,428,433.96</u>	<u>1,642,843.40</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
固定资产折旧	9,811,210.29	981,121.03		
合计	<u>9,811,210.29</u>	<u>981,121.03</u>		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
坏账准备	63,436,887.42	68,145,449.08	55,600,598.31	48,240,836.76
预计负债	576,844.00	515,199.10	335,482.96	146,601.14
可抵扣亏损	167,496,146.72	127,415,291.09	62,938,384.61	11,002,135.28
合计	<u>231,509,878.14</u>	<u>196,075,939.27</u>	<u>118,874,465.88</u>	<u>59,389,573.18</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	备注
2018年			31,280.70	31,280.70	
2019年					
2020年	4,378,898.36	5,165,050.29	5,168,174.68	5,168,174.68	
2021年	5,203,972.66	5,203,972.66	5,236,787.98	5,236,787.98	
2022年	551,542.53	551,542.53	565,891.92	565,891.92	
2023年	51,936,249.33	51,936,249.33	51,936,249.33		
2024年	64,558,476.28	64,558,476.28			
2025年	40,867,007.56				
合计	<u>167,496,146.72</u>	<u>127,415,291.09</u>	<u>62,938,384.61</u>	<u>11,002,135.28</u>	

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
材料设备	58,793,830.00	70,867,470.17	53,060,769.18	43,340,450.86
劳务服务	34,755,400.21	40,368,845.67	35,203,811.60	39,737,716.49
工程款	2,343,816.52	23,243,698.83	10,929,397.56	110,424.00
其他	1,538,635.21	607,784.77	415,091.49	225,965.75
合计	<u>97,431,681.94</u>	<u>135,087,799.44</u>	<u>99,609,069.83</u>	<u>83,414,557.10</u>

2. 各期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收项目款		484,057,769.64	432,917,479.38	358,095,872.70
合计		<u>484,057,769.64</u>	<u>432,917,479.38</u>	<u>358,095,872.70</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转 的原因
宁夏公共资源交易中心信息化系统	14,816,230.00	项目未验收
济源市互联网+政务服务平台及大数据平台一体化项目	11,977,400.00	项目未验收
遵义市公共资源交易中心电子交易智能化综合管理平台项目	11,520,000.00	项目未验收
上海市奉贤区检察院驻所检察室与看守所监控系统联网建设项目	7,380,000.00	项目未验收
合计	<u>45,693,630.00</u>	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转 的原因
宁夏公共资源交易中心信息化系统	9,301,150.00	项目未验收
南京市政务服务中心外网门户	7,345,000.00	项目未验收
合计	<u>16,646,150.00</u>	

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转 的原因
宁夏公共资源交易中心信息化系统	6,916,230.00	项目未验收
合计	<u>6,916,230.00</u>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收项目款	526,168,504.65			
合计	<u>526,168,504.65</u>			

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020 年 1-3 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	169,816,501.65	153,885,929.02	272,619,179.28	51,083,251.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,209,438.03	6,700,842.99	7,361,333.96	548,947.06
合计	<u>171,025,939.68</u>	<u>160,586,772.01</u>	<u>279,980,513.24</u>	<u>51,632,198.45</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	136,217,720.27	709,203,048.76	675,604,267.38	169,816,501.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,164,147.25	36,404,763.68	36,359,472.90	1,209,438.03
合计	<u>137,381,867.52</u>	<u>745,607,812.44</u>	<u>711,963,740.28</u>	<u>171,025,939.68</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	122,565,022.54	553,820,910.82	540,168,213.09	136,217,720.27
二、离职后福利中-设定提存计划负债	946,112.30	30,628,975.40	30,410,940.45	1,164,147.25
合计	<u>123,511,134.84</u>	<u>584,449,886.22</u>	<u>570,579,153.54</u>	<u>137,381,867.52</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	71,273,276.02	387,241,508.58	335,949,762.06	122,565,022.54
二、离职后福利中-设定提存计划负债	642,320.04	19,930,374.46	19,626,582.20	946,112.30
合计	<u>71,915,596.06</u>	<u>407,171,883.04</u>	<u>355,576,344.26</u>	<u>123,511,134.84</u>

2. 短期薪酬列示

2020 年 1-3 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	156,990,830.86	134,260,142.41	253,685,370.39	37,565,602.88
二、职工福利费		2,632,767.17	2,632,767.17	
三、社会保险费	<u>941,408.57</u>	<u>4,364,330.64</u>	<u>4,774,291.95</u>	<u>531,447.26</u>
其中: 医疗保险费	815,012.88	3,825,686.15	4,216,060.35	424,638.68
工伤保险费	41,392.89	142,738.17	164,213.69	19,917.37
生育保险费	85,002.80	395,906.32	394,017.91	86,891.21
四、住房公积金	58,168.00	10,037,198.80	10,040,044.80	55,322.00
五、工会经费和职工教育经费	11,826,094.22	2,591,490.00	1,486,704.97	12,930,879.25
合计	<u>169,816,501.65</u>	<u>153,885,929.02</u>	<u>272,619,179.28</u>	<u>51,083,251.39</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	129,346,645.89	626,289,565.50	598,645,380.53	156,990,830.86
二、职工福利费		15,899,836.96	15,899,836.96	

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
三、社会保险费	<u>682,883.34</u>	<u>19,987,186.30</u>	<u>19,728,661.07</u>	<u>941,408.57</u>
其中：医疗保险费	567,282.34	17,589,257.59	17,341,527.05	815,012.88
工伤保险费	52,121.92	751,513.03	762,242.06	41,392.89
生育保险费	63,479.08	1,646,415.68	1,624,891.96	85,002.80
四、住房公积金		32,600,998.72	32,542,830.72	58,168.00
五、工会经费和职工教育经费	6,188,191.04	14,425,461.28	8,787,558.10	11,826,094.22
合计	<u>136,217,720.27</u>	<u>709,203,048.76</u>	<u>675,604,267.38</u>	<u>169,816,501.65</u>

2018 年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,218,584.85	495,517,139.39	486,389,078.35	129,346,645.89
二、职工福利费		10,091,502.73	10,091,502.73	
三、社会保险费	<u>508,920.95</u>	<u>15,058,065.00</u>	<u>14,884,102.61</u>	<u>682,883.34</u>
其中：医疗保险费	436,756.98	12,900,365.97	12,769,840.61	567,282.34
工伤保险费	46,753.55	910,957.30	905,588.93	52,121.92
生育保险费	25,410.42	1,246,741.73	1,208,673.07	63,479.08
四、住房公积金		22,548,274.17	22,548,274.17	
五、工会经费和职工教育经费	1,837,516.74	10,605,929.53	6,255,255.23	6,188,191.04
合计	<u>122,565,022.54</u>	<u>553,820,910.82</u>	<u>540,168,213.09</u>	<u>136,217,720.27</u>

2017 年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,645,683.10	351,493,262.14	301,920,360.39	120,218,584.85
二、职工福利费		6,725,660.48	6,725,660.48	
三、社会保险费	<u>337,726.41</u>	<u>10,030,759.47</u>	<u>9,859,564.93</u>	<u>508,920.95</u>
其中：医疗保险费	259,664.40	7,745,397.03	7,568,304.45	436,756.98
工伤保险费	61,187.77	1,674,707.23	1,689,141.45	46,753.55
生育保险费	16,874.24	610,655.21	602,119.03	25,410.42
四、住房公积金		11,823,835.00	11,823,835.00	
五、工会经费和职工教育经费	289,866.51	7,167,991.49	5,620,341.26	1,837,516.74
合计	<u>71,273,276.02</u>	<u>387,241,508.58</u>	<u>335,949,762.06</u>	<u>122,565,022.54</u>

3. 设定提存计划列示

2020 年 1-3 月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1. 基本养老保险	1,182,532.10	6,473,771.52	7,118,371.33	537,932.29
2. 失业保险费	26,905.93	227,071.47	242,962.63	11,014.77
合计	<u>1,209,438.03</u>	<u>6,700,842.99</u>	<u>7,361,333.96</u>	<u>548,947.06</u>

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	1,140,070.13	35,272,885.22	35,230,423.25	1,182,532.10
2. 失业保险费	24,077.12	1,131,878.46	1,129,049.65	26,905.93
合计	<u>1,164,147.25</u>	<u>36,404,763.68</u>	<u>36,359,472.90</u>	<u>1,209,438.03</u>

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1. 基本养老保险	921,908.45	29,740,256.43	29,522,094.75	1,140,070.13
2. 失业保险费	24,203.85	888,718.97	888,845.70	24,077.12
合计	<u>946,112.30</u>	<u>30,628,975.40</u>	<u>30,410,940.45</u>	<u>1,164,147.25</u>

2017年度：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险	610,289.55	19,332,789.65	19,021,170.75	921,908.45
2. 失业保险费	32,030.49	597,584.81	605,411.45	24,203.85
合计	<u>642,320.04</u>	<u>19,930,374.46</u>	<u>19,626,582.20</u>	<u>946,112.30</u>

(二十) 应交税费

税费项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 企业所得税	20,664,335.81	20,669,698.23	25,359,553.15	20,166,245.25
2. 增值税	8,325,465.10	39,812,554.73	48,150,117.07	49,516,910.87
3. 土地使用税	80,541.30	80,541.30	80,541.30	61,296.60
4. 房产税	226,004.83	439,220.84	306,221.37	123,592.82
5. 城市维护建设税	539,322.43	2,670,989.30	3,289,836.82	3,448,593.22
6. 教育费附加(含地方教育费附加)	385,230.31	1,907,849.51	2,350,715.62	2,463,280.86
7. 代扣代缴个人所得税	230,734.77	16,687,853.07	631,397.75	1,262,281.71
8. 其他		255.30	42.60	15,838.80
合计	<u>30,451,634.55</u>	<u>82,268,962.28</u>	<u>80,168,425.68</u>	<u>77,058,040.13</u>

（二十一）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付股利	196,115,278.16	271,840,341.16	129,374.00	170,966.00
其他应付款	60,793,363.12	46,974,857.73	41,623,561.30	24,330,470.14
合计	<u>256,908,641.28</u>	<u>318,815,198.89</u>	<u>41,752,935.30</u>	<u>24,501,436.14</u>

2. 应付股利

（1）分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	196,115,278.16	271,840,341.16	129,374.00	170,966.00	
合计	<u>196,115,278.16</u>	<u>271,840,341.16</u>	<u>129,374.00</u>	<u>170,966.00</u>	

无重要的超过1年未支付的应付股利。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
代收代付款	9,288,431.73	9,986,103.19	11,628,519.58	10,652,630.80
押金保证金	16,272,633.70	11,964,773.22	8,530,373.22	4,005,174.62
员工报销款	15,756,052.77	22,494,570.87	19,538,651.35	9,135,346.85
股权转让款	17,382,689.84			
个人社保	1,572,047.95	2,478,775.62	1,921,813.04	533,317.87
其他	521,507.13	50,634.83	4,204.11	4,000.00
合计	<u>60,793,363.12</u>	<u>46,974,857.73</u>	<u>41,623,561.30</u>	<u>24,330,470.14</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

（二十二）其他流动负债

其他流动负债情况

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合同负债	2,194,395.78			
合计	<u>2,194,395.78</u>			

（二十三）预计负债

1. 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	形成原因
产品质量保证	38,985,743.63	36,002,993.48	27,497,764.14	18,173,139.29	合同免费维护期
合计	<u>38,985,743.63</u>	<u>36,002,993.48</u>	<u>27,497,764.14</u>	<u>18,173,139.29</u>	

2. 重要预计负债

无。

（二十四）股本

2020年1-3月：

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
江苏国泰国际贸易有限公司	7,573,440.00	54,510,203.00		62,083,643.00
张家港保税区恒兴投资有限公司	2,026,560.00	14,586,135.00		16,612,695.00
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	2,520,000.00	18,137,835.00		20,657,835.00
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	2,448,000.00	17,619,548.00		20,067,548.00
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	2,400,000.00	17,274,021.00		19,674,021.00
曹立斌	4,320,000.00	31,093,290.00		35,413,290.00
黄素龙	3,840,000.00	27,638,535.00		31,478,535.00
李强	2,640,000.00	19,001,400.00		21,641,400.00
陈俊荣	480,000.00	3,454,755.00		3,934,755.00
朱明华	360,000.00	2,591,190.00		2,951,190.00
朱斌	360,000.00	2,591,190.00		2,951,190.00
席益华	312,000.00	2,245,665.00		2,557,665.00
李强（女）	312,000.00	2,245,665.00		2,557,665.00
何永龙	312,000.00	2,245,665.00		2,557,665.00

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
徐国春	288,000.00	2,072,903.00		2,360,903.00
合计	<u>30,192,000.00</u>	<u>217,308,000.00</u>		<u>247,500,000.00</u>

2019 年度:

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
江苏国泰国际贸易有限公司	7,573,440.00			7,573,440.00
张家港保税区恒兴投资有限公司	2,026,560.00			2,026,560.00
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	2,520,000.00			2,520,000.00
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	2,448,000.00			2,448,000.00
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	2,400,000.00			2,400,000.00
曹立斌	4,320,000.00			4,320,000.00
黄素龙	3,840,000.00			3,840,000.00
李强	2,640,000.00			2,640,000.00
陈俊荣	480,000.00			480,000.00
朱明华	360,000.00			360,000.00
朱斌	360,000.00			360,000.00
席益华	312,000.00			312,000.00
李强（女）	312,000.00			312,000.00
何永龙	312,000.00			312,000.00
徐国春	288,000.00			288,000.00
合计	<u>30,192,000.00</u>			<u>30,192,000.00</u>

2018 年度:

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
江苏国泰国际贸易有限公司	7,573,440.00			7,573,440.00
张家港保税区恒兴投资有限公司	2,026,560.00			2,026,560.00
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	2,520,000.00			2,520,000.00
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	2,448,000.00			2,448,000.00
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	2,400,000.00			2,400,000.00
曹立斌	4,320,000.00			4,320,000.00
黄素龙	3,840,000.00			3,840,000.00

股东名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
李强	2,640,000.00			2,640,000.00
陈俊荣	480,000.00			480,000.00
朱明华	360,000.00			360,000.00
朱斌	360,000.00			360,000.00
席益华	312,000.00			312,000.00
李强（女）	312,000.00			312,000.00
何永龙	312,000.00			312,000.00
徐国春	288,000.00			288,000.00
合计	<u>30,192,000.00</u>			<u>30,192,000.00</u>

2017 年度：

股东名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
江苏国泰国际贸易有限公司	7,573,440.00			7,573,440.00
张家港保税区恒兴投资有限公司	2,026,560.00			2,026,560.00
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	2,520,000.00			2,520,000.00
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	2,448,000.00			2,448,000.00
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）		2,400,000.00		2,400,000.00
曹立斌	4,320,000.00			4,320,000.00
黄素龙	3,840,000.00			3,840,000.00
李强	2,640,000.00			2,640,000.00
金浩海	2,400,000.00		2,400,000.00	
陈俊荣	480,000.00			480,000.00
朱明华	360,000.00			360,000.00
朱斌	360,000.00			360,000.00
席益华	312,000.00			312,000.00
李强（女）	312,000.00			312,000.00
何永龙	312,000.00			312,000.00
徐国春	288,000.00			288,000.00
合计	<u>30,192,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>2,400,000.00</u>	<u>30,192,000.00</u>

（二十五）资本公积

2020 年 1-3 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
股本溢价	152,957,568.04	5,492,881.90	23,613,285.84	134,837,164.10
合计	<u>152,957,568.04</u>	<u>5,492,881.90</u>	<u>23,613,285.84</u>	<u>134,837,164.10</u>

注：本期资本公积增加系公司转为股份有限公司，按照2019年11月30日经审计后的净资产全部转增股本产生；本期资本公积减少系2020年3月，公司同一控制下企业合并收购新点网络，收购对价23,613,285.84元。

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	152,957,568.04			152,957,568.04
合计	<u>152,957,568.04</u>			<u>152,957,568.04</u>

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	152,957,568.04			152,957,568.04
合计	<u>152,957,568.04</u>			<u>152,957,568.04</u>

2017 年度：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	131,259,439.11	21,698,128.93		152,957,568.04
合计	<u>131,259,439.11</u>	<u>21,698,128.93</u>		<u>152,957,568.04</u>

注：本期资本公积增加系股份支付产生。

（二十六）盈余公积

2020 年 1-3 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日
法定盈余公积	15,644,878.15		15,096,000.00	548,878.15
任意盈余公积	5,075,909.24		5,075,909.24	
合计	<u>20,720,787.39</u>		<u>20,171,909.24</u>	<u>548,878.15</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,644,878.15			15,644,878.15

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
任意盈余公积	5,075,909.24			5,075,909.24
合计	<u>20,720,787.39</u>			<u>20,720,787.39</u>

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,644,878.15			15,644,878.15
任意盈余公积	5,075,909.24			5,075,909.24
合计	<u>20,720,787.39</u>			<u>20,720,787.39</u>

2017 年度:

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,548,878.15	3,096,000.00		15,644,878.15
任意盈余公积	5,075,909.24			5,075,909.24
合计	<u>17,624,787.39</u>	<u>3,096,000.00</u>		<u>20,720,787.39</u>

(二十七) 未分配利润

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期期末未分配利润	314,373,274.49	445,974,608.94	279,795,130.75	187,805,384.59
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	-28,723,875.22	-22,229,494.58	-2,097,821.91	-2,835,240.93
调整后期初未分配利润	<u>285,649,399.27</u>	<u>423,745,114.36</u>	<u>277,697,308.84</u>	<u>184,970,143.66</u>
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-22,247,152.54	263,457,884.91	216,047,805.52	146,143,165.18
减: 提取法定盈余公积				3,096,000.00
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利		401,553,600.00	70,000,000.00	50,320,000.00
转增股本	202,628,972.66			
期末未分配利润	<u>60,773,274.07</u>	<u>285,649,399.27</u>	<u>423,745,114.36</u>	<u>277,697,308.84</u>

调整期初未分配利润明细:

(1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0.00元。

(2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润0.00元。

(3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0.00元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响2020年1-3月期初未分配利润

-28,723,875.22元，影响2019年期初未分配利润-22,229,494.58元，影响2018年期初未分配利润-2,097,821.91元，影响2017年期初未分配利润-2,835,240.93元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,627,813.84	35,467,277.07	1,526,970,127.66	518,237,969.93
其他业务	21,993.26		14,285.70	
合计	<u>159,649,807.10</u>	<u>35,467,277.07</u>	<u>1,526,984,413.36</u>	<u>518,237,969.93</u>

(续上表)

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,188,372,236.36	400,564,470.93	846,338,496.52	274,878,003.61
其他业务	29,523.79		190,133.33	
合计	<u>1,188,401,760.15</u>	<u>400,564,470.93</u>	<u>846,528,629.85</u>	<u>274,878,003.61</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
按商品类型分类				
智慧招采	15,660,720.84	186,870,574.22	160,179,276.63	140,166,860.54
智慧政务	36,989,189.59	449,414,320.59	371,448,428.06	174,088,782.74
数字建设	25,751,953.62	181,672,080.47	133,890,154.38	103,709,216.56
智能化设备	17,228,508.45	121,116,429.79	90,474,533.84	49,059,279.50
平台运营	35,072,781.56	193,259,266.90	168,217,212.73	174,325,163.11
维护服务	22,455,214.11	133,174,437.73	93,997,832.91	50,436,725.65
智能化工程	6,469,445.67	261,463,017.96	170,164,797.81	154,552,468.42
合计	<u>159,627,813.84</u>	<u>1,526,970,127.66</u>	<u>1,188,372,236.36</u>	<u>846,338,496.52</u>
按经营地区分类				
东北	8,044,459.00	73,264,982.14	75,154,008.85	51,518,262.39
华北	4,661,424.98	60,540,851.92	46,789,514.68	26,799,562.85
华东	83,825,666.53	905,818,341.30	706,150,345.20	488,472,711.35
华南	3,451,296.10	81,793,453.57	65,061,544.15	50,868,376.07

合同分类	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
华中	35,741,616.50	183,578,649.11	143,357,885.58	102,205,088.17
西北	17,751,597.39	120,407,038.41	82,366,716.20	90,993,382.00
西南	6,151,753.34	101,566,811.21	69,492,221.70	35,481,113.69
合计	<u>159,627,813.84</u>	<u>1,526,970,127.66</u>	<u>1,188,372,236.36</u>	<u>846,338,496.52</u>

3. 履约义务的说明

本公司的收入主要来自于向用户提供软件产品、智能化工程、智能化设备，以及运营维护服务。软件产品、智能化工程服务和智能化设备属于某一时点的履约义务，运营维护服务属于在某一时间段履约的履约义务。公司根据合同以及产品的建造进度或维护进度向客户发起收款，获得收款权，并依据合同的约定提供免费维护服务或收费服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（二十九）税金及附加

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	720,040.96	7,797,751.07	6,995,867.31	7,466,347.48
教育费附加	514,410.04	5,571,897.42	4,997,659.04	5,348,531.68
房产税	226,004.83	1,118,949.62	990,078.80	491,402.46
土地使用税	80,541.30	322,165.20	322,165.20	234,031.10
车船使用税		660.00	660.00	
印花税	106,388.21	375,616.54	301,555.85	218,046.82
其他		516,206.28	348,851.73	246,420.69
合计	<u>1,647,385.34</u>	<u>15,703,246.13</u>	<u>13,956,837.93</u>	<u>14,004,780.23</u>

（三十）销售费用

费用性质	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,031,207.86	121,574,195.29	97,021,342.89	81,220,462.30
差旅费	14,493,826.26	99,065,309.41	76,883,884.90	52,702,659.36
业务招待费	9,686,127.78	39,700,804.49	23,551,840.32	12,891,429.87
售后维护费	17,474,112.42	45,221,295.21	40,283,863.46	30,531,079.28
办公用品	670,165.85	5,087,119.94	7,753,828.56	5,314,902.87
服务费	1,120,115.24	3,268,399.26	4,919,023.68	1,874,193.53
邮电传真费	1,126,264.15	5,553,548.21	5,096,064.23	3,685,610.05
代理费	990,826.98	4,764,258.61	1,409,333.44	1,828,105.24

费用性质	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
会务费	171,446.35	3,065,035.41	1,449,694.44	928,816.33
印刷费	164,538.09	2,097,595.86	1,443,463.04	420,256.52
广告费	414,687.29	1,553,088.17	1,057,720.58	727,415.91
汽车费用	155,840.84	1,047,132.23	777,621.14	570,694.57
其他	182,626.40	2,495,811.41	1,518,842.18	802,731.56
合计	<u>63,681,785.51</u>	<u>334,493,593.50</u>	<u>263,166,522.86</u>	<u>193,498,357.39</u>

（三十一）管理费用

费用性质	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	36,737,948.76	148,079,502.03	103,770,260.71	73,236,227.90
折旧费	4,015,033.24	14,902,363.68	12,953,419.75	8,085,759.08
租赁费	2,317,235.41	11,920,044.35	9,705,805.95	7,305,990.65
咨询费	713,876.37	4,509,397.66	2,799,478.70	3,014,087.19
装饰费	278,563.16	3,961,351.05	3,234,346.27	3,128,787.66
无形资产摊销	410,006.17	2,558,532.78	2,310,321.01	2,008,215.18
水电费	595,149.25	2,340,932.25	2,244,049.20	1,450,236.58
办公用品	125,981.56	1,257,821.18	1,502,447.72	1,925,791.25
差旅费	283,181.84	1,243,849.26	1,506,225.33	855,625.31
物业保洁费	378,622.62	1,748,739.55	1,245,502.28	1,079,646.61
股权激励				21,698,128.93
其他	1,463,201.07	4,151,847.99	3,939,497.31	2,667,119.81
合计	<u>47,318,799.45</u>	<u>196,674,381.78</u>	<u>145,211,354.23</u>	<u>126,455,616.15</u>

（三十二）研发费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人员人工费用	48,846,456.37	229,698,678.62	184,992,551.15	124,825,017.52
直接投入费用	49,879.81	230,855.71	322,699.17	524,177.94
折旧与摊销	690,078.12	1,208,212.78	765,695.35	265,596.58
合计	<u>49,586,414.30</u>	<u>231,137,747.11</u>	<u>186,080,945.67</u>	<u>125,614,792.04</u>

（三十三）财务费用

费用性质	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出		201,249.99		
减：利息收入	298,004.57	580,241.02	923,428.90	717,718.76

费用性质	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
手续费	132,806.93	718,604.40	454,282.44	315,110.62
合计	<u>-165,197.64</u>	<u>339,613.37</u>	<u>-469,146.46</u>	<u>-402,608.14</u>

(三十四) 其他收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	8,101,218.09	55,423,929.08	58,957,710.79	69,580,054.60
个税手续费返还		34,877.34	807,975.99	520,358.43
生育津贴	81,510.55	848,304.64	376,049.40	461,522.55
稳岗补贴	1,045,722.78	75,529.81	88,161.95	29,278.72
合计	<u>9,228,451.42</u>	<u>56,382,640.87</u>	<u>60,229,898.13</u>	<u>70,591,214.30</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				5.51
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	46,232.93	360,506.31	669,256.24	137,990.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	296,891.26	6,151,742.20	8,002,009.75	4,505,055.97
合计	<u>343,124.19</u>	<u>6,512,248.51</u>	<u>8,671,265.99</u>	<u>4,643,051.63</u>

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产		609,580.84		
合计		<u>609,580.84</u>		

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-176,000.00			
应收账款坏账损失	5,027,192.91	-20,112,394.05		
其他应收款坏账损失	-142,631.25	7,567,543.28		
合计	<u>4,708,561.66</u>	<u>-12,544,850.77</u>		

(三十八) 资产减值损失

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失			-7,359,761.55	-15,202,717.17
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-689,980.74	-2,624,808.82	-1,836,147.90	-1,647,442.21
合计	<u>-689,980.74</u>	<u>-2,624,808.82</u>	<u>-9,195,909.45</u>	<u>-16,850,159.38</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	6,452.68	218,659.74	56,046.15	82,931.29
合计	<u>6,452.68</u>	<u>218,659.74</u>	<u>56,046.15</u>	<u>82,931.29</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,608,000.00	6,986,669.90	3,419,600.00	5,468,200.00
违约赔偿收入	86,054.284	245,992.63		130,400.00
其他	3,349.71	446,163.79	18,062.56	170,819.38
合计	<u>1,697,403.99</u>	<u>7,678,826.32</u>	<u>3,437,662.56</u>	<u>5,769,419.38</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级现代服务业引导资金	1,240,000.00			1,000,000.00	与收益相关
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金		2,000,000.00			与收益相关
杨舍镇文明考核奖				10,000.00	与收益相关
商务发展专项资金		200,000.00	499,980.00	300,000.00	与收益相关
张家港市企业科技创新积分资助		733,000.00	441,200.00	287,000.00	与收益相关
软件和集成电路产业发展扶持基金		2,000,000.00	400,000.00	3,000,000.00	与收益相关
2016 年度服务业外包扶持资金				472,600.00	与收益相关
企业研究开发奖励		800,000.00	1,000,000.00		与收益相关
高校毕业生就业扶持奖励			237,300.00	354,100.00	与收益相关
优秀版权奖奖励	18,000.00	6,000.00	30,000.00	22,200.00	与收益相关
经开区 2016 年科技创新、品牌创优资助资金			48,000.00		与收益相关
镇政府企业标兵奖励			10,000.00		与收益相关

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
创新能力建设专项资金			500,000.00		与收益相关
办公房租金补贴			32,000.00	20,000.00	与收益相关
2019 年校外重点教学实习基地奖励		20,000.00			与收益相关
未达起征点减免增值税		1,669.90			与收益相关
税控服务费抵税			1,120.00	2,300.00	与收益相关
经开区 2017 年度科技创新、品牌创优资助资金			5,000.00		与收益相关
张家港经济技术开发区科技创新奖励			5,000.00		与收益相关
2017 年度质量强市奖励			10,000.00		与收益相关
2018 年度推进质量提升资助		100,000.00			与收益相关
2018 年度小巨人企业扶持资金		700,000.00			与收益相关
苏州市高新技术企业培育入库奖励		200,000.00			与收益相关
张家港市企业科技创新积分资助		126,000.00			与收益相关
2019 年苏州市文化产业重点项目奖励		100,000.00			与收益相关
绿色工业扶持资金			200,000.00		与收益相关
苏州工业园区高企培育奖励	100,000.00				与收益相关
2019 年度江苏省高新技术企业培育资金	50,000.00				与收益相关
2019 年度省高新技术企业培育资金	200,000.00				与收益相关
合计	<u>1,608,000.00</u>	<u>6,986,669.90</u>	<u>3,419,600.00</u>	<u>5,468,200.00</u>	

（四十一）营业外支出

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	1,979.25	222,695.11	1,594.81	19,697.83
捐赠支出		1,329,600.00	1,423,600.00	928,263.00
罚没支出		10,000.00		10,000.00
固定资产盘亏损失		159,385.34		
其他		24,429.78	5,319.49	9,770,449.46
合计	<u>1,979.25</u>	<u>1,746,110.23</u>	<u>1,430,514.30</u>	<u>10,728,410.29</u>

（四十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		21,859,472.92	25,727,486.61	20,208,410.19
递延所得税费用	-347,470.44	-433,309.83	-116,068.06	-363,839.87
合计	<u>-347,470.44</u>	<u>21,426,163.09</u>	<u>25,611,418.55</u>	<u>19,844,570.32</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	-22,594,622.98	284,884,048.00	241,659,224.07	165,987,735.50
按适用税率计算的所得税费用	-2,259,462.30	28,488,404.80	24,165,922.41	16,598,773.55
子公司适用不同税率的影响	709,286.39	-2,807,871.02	-3,617,468.38	3,439,241.26
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响	-738,997.47	-5,122,944.90	-5,401,434.33	-6,469,010.62
研发费用加计扣除的影响	-3,006,473.75	-15,851,881.75	-15,044,130.66	-5,737,287.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	932,723.77	3,714,597.84	11,758,650.82	14,237,584.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,537.98	-4,078.49		-3,885,370.08
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	4,211,990.90	13,009,936.61	13,749,878.69	1,660,639.62
所得税费用合计	<u>-347,470.44</u>	<u>21,426,163.09</u>	<u>25,611,418.55</u>	<u>19,844,570.32</u>

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	12,068,792.32	141,247,861.27	193,997,254.97	174,406,699.08
备用金收回	6,019,340.57	101,009,233.04	65,650,103.37	48,021,324.81
收到的其他收入	2,902,903.89	8,696,471.78	4,667,434.74	6,649,516.60
合计	<u>20,991,036.78</u>	<u>250,953,566.09</u>	<u>264,314,793.08</u>	<u>229,077,540.49</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金保证金	27,296,757.05	235,966,275.98	248,961,698.13	218,993,820.05
备用金支出	10,909,302.54	109,765,121.00	72,677,708.36	52,372,813.20
租赁费支出	2,313,335.41	11,920,044.35	9,705,523.25	7,276,714.65
业务招待费	9,621,352.42	27,129,250.63	23,305,672.10	12,891,429.87
售后维护费	1,968,697.73	3,843,232.38	2,155,116.52	5,721,543.95
办公用品	657,386.00	5,082,147.16	7,725,802.03	5,170,123.45
支付的其他支出	8,736,041.96	50,084,165.95	38,865,388.21	41,987,713.77
合计	<u>61,502,873.11</u>	<u>443,790,237.45</u>	<u>403,396,908.60</u>	<u>344,414,158.94</u>

3. 本报告期内收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资金拆借			3,312,000.00	
合计			<u>3,312,000.00</u>	

4. 本报告期内无支付的其他与投资活动有关的现金。

5. 本报告期内无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
同一控制下企业合并	6,230,596.00			
资金拆借-金浩海				5,000,000.00
合计	<u>6,230,596.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-22,247,152.54	263,457,884.91
加：资产减值准备	689,980.74	2,624,808.82
信用资产减值损失	-4,708,561.66	12,544,850.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,609,926.41	16,695,961.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	964,523.15	2,847,053.56
长期待摊费用摊销	273,154.16	2,636,268.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-6,452.68	-218,659.74

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,979.25	222,695.11
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-609,580.84
财务费用(收益以“—”号填列)	-219,972.98	-93,646.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-343,124.19	-6,512,248.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-361,108.60	-1,095,032.20
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	13,638.16	661,722.37
存货的减少(增加以“—”号填列)	-73,472,575.74	-47,544,065.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	40,187,491.27	-201,474,937.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-148,996,346.83	131,393,094.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-203,614,602.08	175,536,169.13
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	72,721,940.48	251,739,808.05
减: 现金的期初余额	251,739,808.05	402,664,315.22
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	<u>-179,017,867.57</u>	<u>-150,924,507.17</u>

(续上表)

补充资料	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	216,047,805.52	146,143,165.18
加: 资产减值准备	9,195,909.45	16,850,159.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,716,177.09	8,267,713.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,437,774.03	2,109,413.75
长期待摊费用摊销	2,788,318.61	2,778,305.66
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)	-56,046.15	-82,931.29

补充资料	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,594.81	19,697.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-277,642.90	-152,352.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,671,265.99	-4,643,051.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,097,189.09	-363,839.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	981,121.03	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,406,276.43	-94,015,752.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-64,329,353.99	-140,831,151.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	145,036,601.69	280,713,026.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>213,367,527.68</u>	<u>216,792,403.56</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	402,664,315.22	247,592,225.91
减：现金的期初余额	247,592,225.91	159,263,064.10
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	<u>155,072,089.31</u>	<u>88,329,161.81</u>

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	<u>72,721,940.48</u>	<u>251,739,808.05</u>	<u>402,664,315.22</u>	<u>247,592,225.91</u>
其中：库存现金	109,618.97	188,506.18	109,789.07	735,714.45
可随时用于支付的银行 存款	72,612,321.51	251,551,301.87	402,554,526.15	246,856,511.46
可随时用于支付的其他 货币资金				

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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	<u>72,721,940.48</u>	<u>251,739,808.05</u>	<u>402,664,315.22</u>	<u>247,592,225.91</u>
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				

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 3 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,132,550.00	保函保证金
固定资产	3,901,166.30	抵押房屋
无形资产	1,502,200.55	抵押土地使用权
合计	<u>7,535,916.85</u>	

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,299,173.60	保函保证金
固定资产	3,995,635.28	抵押房屋
无形资产	1,512,560.54	抵押土地使用权
合计	<u>7,807,369.42</u>	

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	4,616,797.40	保函保证金
固定资产	4,373,510.75	抵押房屋
无形资产	1,554,000.50	抵押土地使用权
合计	<u>10,544,308.65</u>	

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,765,684.82	保函保证金
固定资产	4,751,386.70	抵押房屋
无形资产	1,595,440.46	抵押土地使用权

项目	2017 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
合计	<u>9,112,511.98</u>	

(四十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2020 年 1-3 月:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	8,101,218.09	其他收益	8,101,218.09
省级现代服务业引导资金	1,240,000.00	营业外收入	1,240,000.00
稳岗补贴	1,045,722.78	其他收益	1,045,722.78
2019 年度省高新技术企业培育资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
苏州工业园区高企培育奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
生育津贴	81,510.55	其他收益	81,510.55
2019 年度江苏省高新技术企业培育资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
优秀版权奖奖励	18,000.00	营业外收入	18,000.00
合计	<u>10,836,451.42</u>		<u>10,836,451.42</u>

2019 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	55,423,929.08	其他收益	55,423,929.08
第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
软件和集成电路产业发展扶持基金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
生育津贴	848,304.64	其他收益	848,304.64
企业研究开发奖励	800,000.00	营业外收入	800,000.00
张家港市企业科技创新积分资助	733,000.00	营业外收入	733,000.00
2018 年度小巨人企业扶持资金	700,000.00	营业外收入	700,000.00
商务发展专项资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
苏州市高新技术企业培育入库奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
张家港市企业科技创新积分资助	126,000.00	营业外收入	126,000.00
2019 年苏州市文化产业重点项目奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018 年度推进质量提升资助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	75,529.81	其他收益	75,529.81
2019 年校外重点教学实习基地奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
优秀版权奖奖励	6,000.00	营业外收入	6,000.00
未达起征点减免增值税	1,669.90	营业外收入	1,669.90

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	63,334,433.43		63,334,433.43

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	58,957,710.79	其他收益	58,957,710.79
企业研究开发奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
创新能力建设专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
商务发展专项资金	499,980.00	营业外收入	499,980.00
张家港市企业科技创新积分资助	441,200.00	营业外收入	441,200.00
软件和集成电路产业发展扶持基金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
生育津贴	376,049.40	其他收益	376,049.40
高校毕业生就业扶持奖励	237,300.00	营业外收入	237,300.00
绿色工业扶持资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
稳岗补贴	88,161.95	其他收益	88,161.95
经开区 2016 年科技创新、品牌创优资助资金	48,000.00	营业外收入	48,000.00
办公房租金补贴	32,000.00	营业外收入	32,000.00
优秀版权奖奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
镇政府企业标兵奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2017 年度质量强市奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
经开区 2017 年度科技创新、品牌创优资助资金	5,000.00	营业外收入	5,000.00
张家港经济技术开发区科技创新奖励	5,000.00	营业外收入	5,000.00
税控服务费抵税	1,120.00	营业外收入	1,120.00
合计	62,841,522.14		62,841,522.14

2017 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	69,580,054.60	其他收益	69,580,054.60
软件和集成电路产业发展扶持基金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
省级现代服务业引导资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2016 年度服务业外包扶持资金	472,600.00	营业外收入	472,600.00
生育津贴	461,522.55	其他收益	461,522.55
高校毕业生就业扶持奖励	354,100.00	营业外收入	354,100.00
商务发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
张家港市企业科技创新积分资助	287,000.00	营业外收入	287,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	29,278.72	其他收益	29,278.72
优秀版权奖奖励	22,200.00	营业外收入	22,200.00
办公房租金补贴	20,000.00	营业外收入	20,000.00
杨舍镇文明考核奖	10,000.00	营业外收入	10,000.00
税控服务费抵税	2,300.00	营业外收入	2,300.00
合计	<u>75,539,055.87</u>		<u>75,539,055.87</u>

2. 政府补助退回情况

无。

（四十七）其他

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
江苏国泰新点网络有限公司	100.00	江苏国泰新点网络有限公司与本公司为管理、经营团队一致，且与本公司股权结构一致	2020年3月31日	2020年3月签订股权转让协议并于当月完成了资产交割，故以2020年3月31日作为合并日

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏国泰新点网络有限公司	13,768,440.25	2,908,795.57	47,493,188.05	-6,494,380.64

2. 企业合并成本

项目	江苏国泰新点网络有限公司
合并成本	23,613,285.84
其中：现金	23,613,285.84

项目	江苏国泰新点网络有限公司
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的账面价值	
或有对价	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江苏国泰新点网络有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	7,056,753.59	6,706,970.93
应收款项	845,035.40	1,166,937.40
预付款项	4,063,739.06	2,040,892.43
其他应收款	2,086,575.05	2,045,880.04
存货	159,563.54	143,059.11
其他流动资产	1,708,827.81	1,712,949.42
固定资产	32,097,720.71	21,495,066.65
在建工程	69,021,133.15	79,039,842.01
无形资产	17,529,587.35	17,633,108.53
长期待摊费用	20,062.19	39,835.52
负债：		
应付账款	2,486,056.40	23,313,815.34
预收款项	847,717.66	812,623.75
应付职工薪酬	2,730,261.20	10,507,839.82
应交税费	148,774.06	375,194.72
其他应付款	133,346,146.56	104,898,372.30
预计负债	168,243.47	163,693.18
净资产	-5,138,201.50	-8,046,997.07
减：少数股东权益		
取得的净资产	-5,138,201.50	-8,046,997.07

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	备注
				直接	间接		
上海一点智慧软件有限公司	上海市	上海市	软件服务业	100.00		100.00	注销

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
苏州国泰新点软件有限公司	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
江苏国泰新点网络有限公司	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	购买
镇江新点软件有限公司	镇江	镇江	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资

2. 本公司不存在非全资子公司。

3. 本公司无使用公司资产和清偿集团债务存在重大限制的情况。

4. 本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
联营企业：				
苏州比目云软件科技有限公司				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合				
计数				
——净利润				-40,345.93
——其他综合收益				
——综合收益总额				-40,345.93

注：苏州比目云软件科技有限公司已于2017年注销。

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
联营企业：			
苏州比目云软件科技有限公司	-814,232.95	-40,345.93	
小计	<u>-814,232.95</u>	<u>-40,345.93</u>	
合计	<u>-814,232.95</u>	<u>-40,345.93</u>	

注：苏州比目云软件科技有限公司于2017年8月已注销，故期末未确认损失金额为零。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年3月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	74,854,490.48			<u>74,854,490.48</u>
交易性金融资产		61,000,000.00		<u>61,000,000.00</u>
应收票据	24,853,765.00			<u>24,853,765.00</u>
应收账款	471,433,955.10			<u>471,433,955.10</u>
其他应收款	52,057,082.54			<u>52,057,082.54</u>

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	254,038,981.65			<u>254,038,981.65</u>
交易性金融资产		185,609,580.84		<u>185,609,580.84</u>
应收票据	15,308,256.60			<u>15,308,256.60</u>
应收账款	525,034,108.04			<u>525,034,108.04</u>
其他应收款	48,399,076.92			<u>48,399,076.92</u>

（3）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			407,281,112.62		<u>407,281,112.62</u>
以公允价值计量且 其变动计入当期损	51,000,000.00				<u>51,000,000.00</u>

金融资产项目	以公允价值计量			可供出售金融资产	合计
	且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
益的金融资产					
应收票据			8,160,533.42		<u>8,160,533.42</u>
应收账款			356,883,443.26		<u>356,883,443.26</u>
其他应收款			47,788,865.87		<u>47,788,865.87</u>

(4) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量			可供出售金融资产	合计
	且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			250,357,910.73		<u>250,357,910.73</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,500,000.00				<u>134,500,000.00</u>
应收票据			4,387,000.00		<u>4,387,000.00</u>
应收账款			304,411,965.69		<u>304,411,965.69</u>
其他应收款			45,003,380.64		<u>45,003,380.64</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年3月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		97,431,681.94	<u>97,431,681.94</u>
其他应付款		60,793,363.12	<u>60,793,363.12</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		135,087,799.44	<u>135,087,799.44</u>
其他应付款		46,974,857.73	<u>46,974,857.73</u>

(3) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		99,609,069.83	<u>99,609,069.83</u>
其他应付款		41,623,561.30	<u>41,623,561.30</u>

(4) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		83,414,557.10	<u>83,414,557.10</u>
其他应付款		24,330,470.14	<u>24,330,470.14</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年3月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	79,681,979.11	11,443,445.76	6,300,257.07	6,000.00	<u>97,431,681.94</u>
其他应付款	51,411,360.32	8,087,290.80	943,612.00	351,100.00	<u>60,793,363.12</u>

（续上表）

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	115,221,760.55	12,708,759.81	6,751,279.08	406,000.00	<u>135,087,799.44</u>
其他应付款	44,065,339.50	1,640,672.53	1,023,446.00	245,399.70	<u>46,974,857.73</u>

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	80,998,014.08	17,674,022.95	531,032.80	406,000.00	<u>99,609,069.83</u>
其他应付款	40,154,949.60	731,212.00	718,100.00	19,299.70	<u>41,623,561.30</u>

(续上表)

项目	2017 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	81,166,225.80	1,427,082.31	414,450.99	406,798.00	<u>83,414,557.10</u>
其他应付款	21,811,947.53	1,844,122.91	674,399.70		<u>24,330,470.14</u>

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本公司之资本结构。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物：

项目	2020 年 3 月 31 日余额或比率	2019 年 12 月 31 日余额或比率
债务总额	1,005,429,281.84	1,228,901,506.81

项目	2020 年 3 月 31 日余额或比率	2019 年 12 月 31 日余额或比率
减：期末现金及现金等价物余额	72,721,940.48	251,739,808.05
净负债小计	932,707,341.36	977,161,698.76
总权益	443,659,316.32	489,519,754.70
负债权益比率(%)	210.23	199.62

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额或比率	2017 年 12 月 31 日余额或比率
债务总额	820,308,662.88	684,754,180.20
减：期末现金及现金等价物余额	402,664,315.22	247,592,225.91
净负债小计	417,644,347.66	437,161,954.29
总权益	627,615,469.79	481,567,664.27
负债权益比率(%)	66.54	90.78

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 3 月 31 日			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				
（一）交易性金融资产	61,000,000.00			<u>61,000,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,000,000.00			<u>61,000,000.00</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	61,000,000.00			<u>61,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	61,000,000.00			61,000,000.00

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日			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				
（一）交易性金融资产	185,609,580.84			<u>185,609,580.84</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当	185,609,580.84			185,609,580.84

项目	2019 年 12 月 31 日			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	
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	185,609,580.84			<u>185,609,580.84</u>
持续以公允价值计量的资产总额	185,609,580.84			<u>185,609,580.84</u>

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日			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				
（一）交易性金融资产	51,000,000.00			<u>51,000,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,000,000.00			<u>51,000,000.00</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	51,000,000.00			<u>51,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	51,000,000.00			<u>51,000,000.00</u>

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日			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				
（一）交易性金融资产	134,500,000.00			<u>134,500,000.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,500,000.00			<u>134,500,000.00</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他	134,500,000.00			<u>134,500,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额	134,500,000.00			<u>134,500,000.00</u>

(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

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

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

本公司本年度不存在持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本公司本年度不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

本公司本年度不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年度不存在估值技术变更。

(八) 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

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司。

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
苏州国泰新点软件有限公司	苏州	软件和信息技术服务业	33,000,000.00	100.00	100.00
江苏国泰新点网络有限公司	苏州	软件和信息技术服务业	30,100,000.00	100.00	100.00
镇江新点软件有限公司	镇江	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	100.00	100.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
江苏国泰国际贸易有限公司	股东
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	股东
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	股东
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	股东
张家港保税区百胜壹企业管理中心（有限合伙）	股东控制的其他企业
张家港保税区百胜贰企业管理中心（有限合伙）	股东控制的其他企业
张家港保税区百胜叁企业管理中心（有限合伙）	股东控制的其他企业
张家港保税区百胜肆企业管理中心（有限合伙）	股东控制的其他企业
张家港保税区百胜伍企业管理中心（有限合伙）	股东控制的其他企业
张家港保税区百胜陆企业管理中心（有限合伙）	股东控制的其他企业
张家港保税区恒兴投资有限公司	股东
江苏国泰国际集团实业管理有限公司	股东控制的其他企业
张家港市农村商业银行股份有限公司	董事担任董事的其他企业
江苏国泰财务有限公司	股东控制的其他企业
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	股东控制的其他企业
张家港国泰物业管理有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰博创实业有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国华实业有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国际集团华诚进出口有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国盛实业有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰江南置业有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰亿盛实业有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰汉帛实业发展有限公司	股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
江苏七洲绿色化工股份有限公司	监事担任董事的其他企业
张家港市华通投资开发有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰紫金科技发展有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司张家港国贸酒店	股东控制的其他企业
江苏国泰慧贸通企业服务有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国际集团股份有限公司	股东控制的其他企业
苏州国泰数字政府研究院	公司举办的民办非企业单位
曹立斌	股东、董事长
黄素龙	股东、董事、总经理
李强（男）	股东、董事、常务副总经理
朱明华	股东、副总经理
朱斌	股东、副总经理
陈俊荣	股东
席益华	股东
何永龙	股东
徐国春	股东
李强（女）	股东、监事

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司 张家港国贸酒店	采购住宿、餐饮等服务	374,823.34	1,605,568.47	1,066,343.74	1,279,274.00
江苏国泰国华实业有限公司	采购商品			108,296.04	81,230.77
江苏国泰慧贸通企业服务有限公司	采购商品		136,936.83	10,241.38	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	销售商品				1,961,049.56
张家港国泰物业管理有限公司	销售商品		2,584.07	8,652.27	
江苏国泰博创实业有限公司	销售商品				497,805.49
江苏国泰国华实业有限公司	销售商品		3,017.24		

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
江苏国泰国际集团华诚进出口有限公司	销售商品			283.02	1,880.34
江苏国泰盛实业有限公司	销售商品		6,371.68	12,701.72	17,948.72
江苏国泰亿盛实业有限公司	销售商品		2,068.96	949,837.84	
江苏国泰汉帛实业发展有限公司	销售商品				7,170.43
江苏国泰国际集团股份有限公司	销售商品				17,120.52

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2020年1-3月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
江苏国泰紫金科技发展有限公司	房屋及建筑物	2015-1-1	2023-12-31	市场价	369,953.58	1,479,814.28	2,081,508.10	1,155,450.96
合计					<u>369,953.58</u>	<u>1,479,814.28</u>	<u>2,081,508.10</u>	<u>1,155,450.96</u>

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 江苏国泰新点网络有限公司系由公司全体股东于2012年5月29日依照与公司相同的股权结构设立，主营业务与公司存在较大重合。为解决同业竞争问题，2019年12月17日，经张家港市国有资产管理办公室批复，国泰国贸通过苏州市公共资源交易中心公开挂牌转让其所持有的新点网络25.0843%的股权，最终由公司摘牌，转让价格为人民币592.32万元；同时，新点网络的其他非国有股东亦将持有的新点网络股权转让给公司，参考摘牌的成交价格，本次转让价格为1,769.01万元。2020年3月各股东签订转让协议并于当月完成工商变更。

关联方	对江苏国泰新点网络有限公司的原持股比例(%)	转让价格
江苏国泰国际贸易有限公司	25.0843	5,923,218.84
曹立斌	14.3084	3,378,690.00
黄素龙	12.7186	3,003,280.00

关联方	对江苏国泰新点网络有限 公司的原有持股比例（%）	转让价格
李强（男）	8.744	2,064,755.00
朱斌	1.1924	281,557.00
朱明华	1.1924	281,557.00
李强（女）	1.0334	244,016.00
陈俊荣	1.5898	375,410.00
席益华	1.0334	244,016.00
何永龙	1.0334	244,016.00
徐国春	0.9539	225,246.00
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	8.3466	1,970,902.00
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	8.1081	1,914,591.00
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	7.9491	1,877,050.00
张家港保税区恒兴投资有限公司	6.7122	1,584,981.00

（2）苏州国泰数字研究院是一家成立于2019年3月的民办非企业单位，法定代表人为李强，举办人为公司。公司为支持当地数字政府理论研究工作，捐赠100,00万元。

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
苏州国泰数字政府研究院	捐赠款			1,000,000.00	

7. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,112,507.36	9,762,939.78	7,579,387.33	6,674,206.09

8. 其他关联交易

江苏国泰财务有限公司（以下简称“财务公司”）向本公司提供以下金融财务服务：存款服务；经中国银行业监督管理委员会批准财务公司可从事的任何其他业务。

（1）报告期内财务公司吸收本公司存款如下：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
存放财务公司款项	11,946,789.49	257,865,571.37	269,812,360.86	
项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
存放财务公司款项	203,963,851.02	1,247,606,082.96	1,439,623,144.49	11,946,789.49
项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
存放财务公司款项	143,305,122.39	2,721,234,970.98	2,660,576,242.35	203,963,851.02

注：该款项无受限性质，于货币资金核算。

(2) 报告期内本公司自财务公司存款利息收入

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存放财务公司款项利息收入	13,705.57	107,621.26	101,584.37

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	108,838.25	21,767.65	108,838.25	21,767.65
应收账款	张家港市华通投资开发有限公司	856,006.00	428,003.00	856,006.00	428,003.00
其他应收款	朱斌			30,000.00	3,000.00
预付款项	江苏国泰紫金科技发展有限公司	369,953.56		776,902.50	
预付款项	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司张家港国贸酒店			305,841.00	

(续上表)

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏国泰博创实业有限公司	57,564.10	5,756.41	277,564.10	13,878.21
应收账款	江苏国泰国华实业有限公司	482.76	24.14		
应收账款	江苏国泰江南置业有限公司			364,619.00	182,309.50
应收账款	江苏国泰亿盛实业有限公司	139,900.00	6,995.00		
应收账款	江苏七洲绿色化工股份有限公司			8,900.00	890.00
应收账款	苏州工业园区国泰万润投资发展有限公司	390,234.00	39,023.40	1,566,765.00	78,338.25
应收账款	张家港市华通投资开发有限公司	3,010,813.00	602,162.60	4,577,632.88	457,763.29
其他应收款	张家港华慧企业管理服务部(有限合伙)	167,500.00	167,100.00	167,500.00	167,050.00
其他应收款	张家港亿瑞企业咨询服务部(有限合伙)	162,700.00	162,300.00	162,700.00	162,250.00
其他应收款	江苏国泰国际集团实业管理有限公司			10,000.00	500.00
其他应收款	张家港市农村商业银行股份有限公司			50,000.00	2,500.00

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏国泰国际贸易有限公司	501,800.00	501,800.00	501,800.00	501,800.00
其他应收款	张家港保税区恒兴投资有限公司	134,200.00	134,200.00	134,200.00	134,200.00
其他应收款	张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	159,000.00	159,000.00	159,000.00	159,000.00
其他应收款	曹立斌	286,200.00	286,200.00	286,200.00	286,200.00
其他应收款	黄素龙	254,400.00	254,400.00	254,400.00	254,400.00
其他应收款	李强（男）	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00
其他应收款	朱明华	23,800.00	23,800.00	2,287,760.15	250,196.02
其他应收款	李强（女）	20,600.00	20,600.00	20,600.00	20,600.00
其他应收款	朱斌	63,800.00	26,300.00	33,800.00	24,300.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	江苏国泰亿盛实业有限公司				258,918.92
预收账款	张家港市华通投资开发有限公司	13,643.50	13,643.50	13,643.50	13,643.50
其他应付款	曹立斌	3,278,276.24			
其他应付款	黄素龙	2,914,023.36			
其他应付款	李强（男）	2,003,391.04			
其他应付款	张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	1,970,902.00			
其他应付款	张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	1,914,591.00			
其他应付款	张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	1,877,050.00			
其他应付款	张家港保税区恒兴投资有限公司	1,584,981.00			
其他应付款	朱斌	273,189.28			
其他应付款	朱明华	273,189.28			
其他应付款	李强（女）	236,764.00			
应付账款	江苏国泰紫金科技发展有限公司				606,611.75
应付账款	江苏国泰国华实业有限公司	11,880.00	11,880.00	35,640.00	11,880.00
应付账款	江苏国泰慧贸通企业服务有限公司		2,376.00	11,880.00	

项目名称	关联方	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司张家港国贸酒店	637,967.92			17,200.00
应付股利	江苏国泰国际贸易有限公司	48,637,081.00	70,432,992.00		
应付股利	张家港保税区恒兴投资有限公司	13,375,296.00	18,847,008.00		
应付股利	张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	17,630,545.00	24,434,545.00		
应付股利	张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	17,832,212.00	24,441,812.00		
应付股利	张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	15,780,000.00	22,260,000.00		
应付股利	曹立斌	26,794,988.87	36,126,188.87		
应付股利	黄素龙	23,817,767.89	32,112,167.89		
应付股利	李强（男）	16,538,971.42	22,241,371.42		
应付股利	朱明华	2,315,043.74	3,092,643.74		
应付股利	朱斌	2,479,299.74	3,256,899.74		
应付股利	李强（女）	1,984,470.64	2,658,390.64		

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额				21,698,128.93
公司本期行权的各项权益工具总额				21,698,128.93
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

股份支付情况的说明：

1、张家港华慧企业咨询服务部（有限合伙）（以下简称“华慧”）作为公司员工持股平台，2017年1月，公司高管朱明华将提前预留的华慧10.48%的股份转让给袁勋、郁理明等11名骨干员工，形成以权益结算的股份支付。该部分华慧股权对应持有的公司股数为264,000.00股，转让对价为2,424,400.00元，每股转让价格9.18元，本次转让系一次性转让，不存在服务期的约定。

2、张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）（以下简称“亿瑞”）作为公司员工持股平台，2017年1月，公司高管戴静蕾将提前预留的亿瑞6.67%的股份转让给杨海城、叶成霞等6名骨干员工，形成以权益结算的股份支付。该部分亿瑞股权对应持有的公司股数为163,200.00股，转让对价为1,498,720.00元，每股转让价格9.18元，本次转让系一次性转让，不存在服务期的约定。

3、张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）（以下简称“亿瑞”）作为公司员工持股平台，2017年4月，其中原股东程辉退出，将其持有的亿瑞2.94%的股权转让给公司另一名员工赵佳，形成以权益结算的股份支付。该部分亿瑞股权对应持有的公司股数为72,000.00股，转让对价为683,524.00元，每股转让价格9.49元，本次转让系一次性转让，不存在服务期的约定。

公司聘请江苏华信资产评估有限公司对公司2016年12月31日公允价值进行评估，每股公允价值为52.69元，以上三次股份支付形成的费用总额为21,698,128.93元。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				评估公允价值
可行权权益工具数量的确定依据				可立即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因				无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				21,698,128.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				21,698,128.93

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司为减少履约保证金的支出故向中国农业银行张家港分行提交开立国内保函申请，担保金额最高额度为 1,700 万元，担保期限为 2017 年 8 月 15 至 2020 年 8 月 14 日。与此同时，公司提供以下形式的反担保：（1）按照保函金额的 30%在银行存放保证金，银行自动生成保证金账户，保证期间结束，保证金账户自动注销；（2）以房产抵押的形式提供反担保，担保期限自 2017 年 8 月 15 至 2020 年 8 月 14 日。截至 2020 年 3 月 31 日，公司与中国农业银行张家港分行未结清银行保函共 23 笔，担保金额合计 7,108,500.00 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他

2020年4月17日，本公司出资成立辽宁国泰新点软件有限公司，注册资本2,000万元人民币，实缴资本0.00元，持股比例100.00%。

法定代表人：朱敏。

营业期限：2020年4月17日至无固定期限。

注册地址：中国（辽宁）自由贸易试验区沈阳片区创新二路39-1号606室。

经营范围：一般项目：软件开发，计算机软硬件及辅助设备批发，信息技术咨询服务，智能控制系统集成，信息系统集成服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

公司利润主要来源于软件的开发和销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分布和地区分部，无分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
电子设备	366,747.77	398,042.12	523,219.50	648,396.88
合计	<u>366,747.77</u>	<u>398,042.12</u>	<u>523,219.50</u>	<u>648,396.88</u>

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

无。

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

（九）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	362,033,672.97	405,269,546.36	242,046,504.29	223,630,645.11
1-2年（含2年）	86,465,378.85	95,361,343.16	98,984,256.41	72,994,585.42
2-3年（含3年）	43,883,401.62	47,458,809.88	33,892,793.84	22,695,778.62
3-4年（含4年）	20,852,812.87	22,093,933.90	13,534,737.94	9,953,180.73
4-5年（含5年）	6,630,063.56	7,370,412.50	3,956,325.67	2,208,801.77
5年以上	2,871,995.88	2,871,995.87	461,850.55	639,227.96
合计	<u>522,737,325.75</u>	<u>580,426,041.67</u>	<u>392,876,468.70</u>	<u>332,122,219.61</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	522,737,325.75	100.00	54,127,355.02		468,609,970.73
其中：预期信用损失	522,737,325.75	100.00	54,127,355.02	10.35	468,609,970.73
合计	522,737,325.75	100.00	54,127,355.02		468,609,970.73

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	580,426,041.67	100.00	59,106,666.43		521,319,375.24
其中：预期信用损失	580,426,041.67	100.00	59,106,666.43	10.18	521,319,375.24
合计	580,426,041.67	100.00	59,106,666.43		521,319,375.24

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	392,876,468.70	100.00	39,173,589.68		353,702,879.02
其中：账龄组合	392,876,468.70	100.00	39,173,589.68	9.97	353,702,879.02

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>392,876,468.70</u>	<u>100.00</u>	<u>39,173,589.68</u>		<u>353,702,879.02</u>

(续上表)

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>332,122,219.61</u>	<u>100.00</u>	<u>30,403,006.26</u>		<u>301,719,213.35</u>
其中：账龄组合	332,122,219.61	100.00	30,403,006.26	9.15	301,719,213.35
合计	<u>332,122,219.61</u>	<u>100.00</u>	<u>30,403,006.26</u>		<u>301,719,213.35</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失

2020 年 3 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	362,033,672.97	18,101,683.67	5
1-2 年 (含 2 年)	86,465,378.85	8,646,537.88	10
2-3 年 (含 3 年)	43,883,401.62	8,776,680.32	20
3-4 年 (含 4 年)	20,852,812.87	10,426,406.43	50
4-5 年 (含 5 年)	6,630,063.56	5,304,050.85	80
5 年以上	2,871,995.88	2,871,995.87	100
合计	<u>522,737,325.75</u>	<u>54,127,355.02</u>	

(续上表)

2019 年 12 月 31 日

名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	405,269,546.36	20,263,477.31	5
1-2 年 (含 2 年)	95,361,343.16	9,536,134.32	10
2-3 年 (含 3 年)	47,458,809.88	9,491,761.98	20
3-4 年 (含 4 年)	22,093,933.90	11,046,966.95	50
4-5 年 (含 5 年)	7,370,412.50	5,896,330.00	80
5 年以上	2,871,995.87	2,871,995.87	100
合计	<u>580,426,041.67</u>	<u>59,106,666.43</u>	

(续上表)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	242,046,504.29	12,102,325.21	5
1-2 年 (含 2 年)	98,984,256.41	9,898,425.64	10
2-3 年 (含 3 年)	33,892,793.84	6,778,558.77	20
3-4 年 (含 4 年)	13,534,737.94	6,767,368.97	50
4-5 年 (含 5 年)	3,956,325.67	3,165,060.54	80
5 年以上	461,850.55	461,850.55	100
合计	<u>392,876,468.70</u>	<u>39,173,589.68</u>	

(续上表)

名称	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	223,630,645.11	11,181,532.25	5
1-2 年 (含 2 年)	72,994,585.42	7,299,458.54	10
2-3 年 (含 3 年)	22,695,778.62	4,539,155.72	20
3-4 年 (含 4 年)	9,953,180.73	4,976,590.37	50
4-5 年 (含 5 年)	2,208,801.77	1,767,041.42	80
5 年以上	639,227.96	639,227.96	100
合计	<u>332,122,219.61</u>	<u>30,403,006.26</u>	

3. 坏账准备的情况

2020 年 1-3 月:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额		2020 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
预期信用损失	59,106,666.43	-4,979,311.41		54,127,355.02
合计	<u>59,106,666.43</u>	<u>-4,979,311.41</u>		<u>54,127,355.02</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
预期信用损失	39,173,589.68	19,933,076.75		59,106,666.43
合计	<u>39,173,589.68</u>	<u>19,933,076.75</u>		<u>59,106,666.43</u>

2018 年度：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	30,403,006.26	8,770,583.42		39,173,589.68
合计	<u>30,403,006.26</u>	<u>8,770,583.42</u>		<u>39,173,589.68</u>

2017 年度：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
账龄组合	17,004,126.44	13,398,879.82		30,403,006.26
合计	<u>17,004,126.44</u>	<u>13,398,879.82</u>		<u>30,403,006.26</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020 年 3 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
渭南市华州区行政审批服务局	19,810,000.00	3.79	990,500.00
苏州微谷文化发展有限公司	15,182,948.47	2.90	759,147.42
张家港市滨江新城投资发展有限公司	11,739,195.36	2.25	2,294,634.33
张家港市公安局	11,360,002.18	2.17	570,264.43
镇江高新置业有限公司	11,180,000.00	2.14	559,000.00
合计	<u>69,272,146.01</u>	<u>13.25</u>	<u>5,173,546.18</u>

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
渭南市华州区行政审批服务局	19,810,000.00	3.41	990,500.00
张家港市公安局	15,786,057.49	2.72	791,567.20
苏州微谷文化发展有限公司	15,182,948.47	2.62	759,147.42
张家界市政务服务中心	14,406,000.00	2.48	720,300.00
张家港市滨江新城投资发展有限公司	11,739,195.36	2.02	2,294,634.33
合计	<u>76,924,201.32</u>	<u>13.25</u>	<u>5,556,148.95</u>

(续上表)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
张家港市滨江新城投资发展有限公司	31,060,176.11	7.91	3,106,017.61
中铁上海工程局集团建筑工程有限公司金沙洲学校项目经理部	10,924,378.00	2.78	546,218.90
瑞金市行政审批局	8,746,635.60	2.23	437,331.78
高新兴(宁乡)智慧城市运营有限责任公司	8,495,636.63	2.16	849,563.66
上海中信信息发展股份有限公司	6,400,000.00	1.63	640,000.00
合计	<u>65,626,826.34</u>	<u>16.71</u>	<u>5,579,131.95</u>

(续上表)

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占比 (%)	计提坏账准备金额
张家港市滨江新城投资发展有限公司	31,060,176.11	9.35	1,553,008.81
高新兴(宁乡)智慧城市运营有限责任公司	28,318,788.77	8.53	1,415,939.44
张家港市建筑工务处	11,175,305.45	3.36	1,908,332.61
上海中信信息发展股份有限公司	8,000,000.00	2.41	400,000.00
涟水县政务服务管理办公室	6,365,022.00	1.92	318,251.10
合计	<u>84,919,292.33</u>	<u>25.57</u>	<u>5,595,531.96</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			725,144.00	661,664.00
其他应收款	244,892,954.85	212,772,393.08	147,855,359.96	115,919,216.44
合计	<u>244,892,954.85</u>	<u>212,772,393.08</u>	<u>148,580,503.96</u>	<u>116,580,880.44</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股东借款利息			725,144.00	661,664.00
合计			<u>725,144.00</u>	<u>661,664.00</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

(3) 本期无坏账准备计提情况。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	78,563,781.58	104,752,307.45	134,294,929.06	77,223,014.49
1-2年(含2年)	87,178,875.32	116,017,058.04	15,437,176.47	41,227,290.02
2-3年(含3年)	112,128,758.87	8,335,247.87	6,662,409.86	5,161,366.56
3-4年(含4年)	3,815,640.01	3,965,206.01	1,920,121.31	1,134,674.00
4-5年(含5年)	927,737.31	957,737.31	458,650.00	3,781,807.00
5年以上	525,380.00	591,980.00	2,782,401.00	2,607,934.00
合计	<u>283,140,173.09</u>	<u>234,619,536.68</u>	<u>161,555,687.70</u>	<u>131,136,086.07</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金保证金	51,779,115.83	49,305,268.66	45,120,054.33	40,914,902.98
员工备用金	5,143,039.21	4,089,265.45	6,121,787.14	7,970,661.01
股东借款				3,312,000.00
股权转让款			7,000,000.00	7,000,000.00
往来款	225,894,694.58	181,194,694.58	103,283,538.92	71,900,000.00
其他	323,323.47	30,307.99	30,307.31	38,522.08
合计	<u>283,140,173.09</u>	<u>234,619,536.68</u>	<u>161,555,687.70</u>	<u>131,136,086.07</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余 额	21,847,143.60			<u>21,847,143.60</u>
2020 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 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	16,400,074.64			<u>16,400,074.64</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余 额	<u>38,247,218.24</u>			<u>38,247,218.24</u>

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余 额	13,700,327.74			<u>13,700,327.74</u>
2019 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 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	8,146,815.86			<u>8,146,815.86</u>
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日				
余额	<u>21,847,143.60</u>			<u>21,847,143.60</u>

(4) 坏账准备的情况

2020 年 1-3 月:

类别	2019 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	2020 年 3 月 31 日
预期信用损失	21,847,143.60	16,400,074.64			38,247,218.24
合计	<u>21,847,143.60</u>	<u>16,400,074.64</u>			<u>38,247,218.24</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	2019 年 12 月 31 日
预期信用损失	13,700,327.74	8,146,815.86			21,847,143.60
合计	<u>13,700,327.74</u>	<u>8,146,815.86</u>			<u>21,847,143.60</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	2018 年 12 月 31 日
账龄组合	9,746,889.63	-1,460,738.84			8,286,150.79
关联方组合	5,469,980.00	-55,803.05			5,414,176.95
合计	<u>15,216,869.63</u>	<u>-1,516,541.89</u>			<u>13,700,327.74</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	2017 年 12 月 31 日
账龄组合	8,388,104.07	1,358,785.56			9,746,889.63
关联方组合	3,973,275.00	1,496,705.00			5,469,980.00
合计	<u>12,361,379.07</u>	<u>2,855,490.56</u>			<u>15,216,869.63</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年3月31日	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	往来款	225,894,694.58	3年以内	79.78	30,772,734.73
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	2,808,484.10	4年以内	0.99	316,136.71
青海省人民政府行政服务和公共资源交易中心	押金保证金	2,228,000.00	1-2年	0.79	222,800.00
河北省公共资源交易中心	押金保证金	1,641,120.00	2年以内	0.58	98,120.00
重庆市巴南区行政服务和公共资源交易中心	押金保证金	1,508,000.00	1年以内	0.53	75,400.00
合计		<u>234,080,298.68</u>		<u>82.67</u>	<u>31,485,191.44</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	往来款	181,194,694.58	2年以内	77.23	14,278,234.73
青海省人民政府行政服务和公共资源交易中心	押金保证金	2,228,000.00	1-2年	0.95	222,800.00
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	1,997,083.10	4年以内	0.85	266,256.66
河北省公共资源交易中心	押金保证金	1,641,120.00	2年以内	0.70	98,120.00
重庆市巴南区行政服务和公共资源交易中心	押金保证金	1,508,000.00	1年以内	0.64	75,400.00
合计		<u>188,568,897.68</u>		<u>80.37</u>	<u>14,940,811.39</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	往来款	108,283,538.92	1年以内	67.03	5,414,176.95
青海省人民政府行政服务和公共资源交易中心	押金保证金	2,228,000.00	1年以内	1.38	111,400.00
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	1,438,550.00	5年以内	0.89	324,090.00
金华市财政局政府非税资金财政专户	押金保证金	1,358,000.00	3年以内	0.84	83,200.00
安徽合肥公共资源交易中心	押金保证金	1,357,200.00	4年以内	0.84	116,040.00
合计		<u>114,665,288.92</u>		<u>70.98</u>	<u>6,048,906.95</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	往来款	76,970,000.00	2年以内	58.69	5,600,280.00
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	1,622,960.00	4年以内	1.24	329,056.00
安徽合肥公共资源交易中心	押金保证金	1,311,400.00	3年以内	1.00	70,230.00
丽水市政府采购中心	押金保证金	1,224,280.00	3年以内	0.93	199,836.00
河南永正招标代理有限公司	押金保证金	1,198,000.00	1年以内	0.91	59,900.00
合计		<u>82,326,640.00</u>		<u>62.77</u>	<u>6,259,302.00</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2020年3月31日			2019年12月31日		
	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	33,000,000.00	33,000,000.00		36,000,000.00	33,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>33,000,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>		<u>36,000,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	36,000,000.00	11,003,016.89	24,996,983.11	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	<u>36,000,000.00</u>	<u>11,003,016.89</u>	<u>24,996,983.11</u>	<u>36,000,000.00</u>		<u>36,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

2020 年 1-3 月:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 3 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		33,000,000.00
上海一点智慧软件有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
江苏国泰新点网络有限公司						
合计	<u>36,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>		<u>33,000,000.00</u>

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00	21,996,983.11	33,000,000.00
上海一点智慧软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏国泰新点网络有限公司						
合计	<u>36,000,000.00</u>			<u>36,000,000.00</u>	<u>21,996,983.11</u>	<u>33,000,000.00</u>

2018 年度:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00	11,003,016.89	11,003,016.89
上海一点智慧软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏国泰新点网络有限公司						
合计	<u>36,000,000.00</u>			<u>36,000,000.00</u>	<u>11,003,016.89</u>	<u>11,003,016.89</u>

2017 年度:

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
上海一点智慧软件有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏国泰新点网络有限公司						
合计	<u>36,000,000.00</u>			<u>36,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-3月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,366,356.63	34,750,047.14	1,429,063,201.98	512,110,962.86
其他业务	2,945.64			
合计	<u>137,369,302.27</u>	<u>34,750,047.14</u>	<u>1,429,063,201.98</u>	<u>512,110,962.86</u>

(续上表)

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,121,018,430.62	398,973,104.64	781,336,937.56	274,878,003.61
其他业务	2,857.14		156,800.00	
合计	<u>1,121,021,287.76</u>	<u>398,973,104.64</u>	<u>781,493,737.56</u>	<u>274,878,003.61</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
按商品类型分类				
智慧招采	15,339,298.22	181,640,880.21	153,447,416.76	139,176,368.68
智慧政务	36,984,809.35	449,033,918.64	371,082,778.55	173,097,288.73
数字建设	12,445,993.31	123,169,262.23	86,660,375.15	67,668,163.09
智能化设备	17,140,490.75	119,553,271.11	88,969,148.14	48,866,559.41
平台运营	28,162,875.56	168,478,418.48	158,910,126.31	148,657,345.07
维护服务	20,823,443.77	128,226,731.02	92,502,905.40	50,100,342.02
智能化工程	6,469,445.67	258,960,720.29	169,445,680.31	153,770,870.56
合计	<u>137,366,356.63</u>	<u>1,429,063,201.98</u>	<u>1,121,018,430.62</u>	<u>781,336,937.56</u>
按经营地区分类				
东北	4,477,861.70	62,672,448.11	72,833,097.41	47,584,633.10
华北	4,230,489.12	57,862,484.16	44,424,794.67	26,658,965.75
华东	73,082,518.88	838,965,764.09	655,095,342.69	433,817,968.12

合同分类	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
华南	3,072,060.11	78,960,728.33	63,971,567.69	49,743,323.92
华中	33,168,336.57	175,128,992.06	138,072,952.93	98,997,475.40
西北	14,564,613.31	117,057,700.69	81,947,958.79	90,904,008.83
西南	4,770,476.94	98,415,084.54	64,672,716.44	33,630,562.44
合计	<u>137,366,356.63</u>	<u>1,429,063,201.98</u>	<u>1,121,018,430.62</u>	<u>781,336,937.56</u>

3. 履约义务的说明

本公司的收入主要来自于向用户提供软件产品、智能化工程、智能化设备，以及运营维护服务。软件产品、智能化工程服务和智能化设备属于某一时点的履约义务，运营维护服务属于在某一时间段履约的履约义务。公司根据合同以及产品的建造进度或维护进度向客户发起收款，获得收款权，并依据合同的约定提供免费维护服务或收费服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	6,790,902.61			
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	46,232.93	330,742.59	635,667.51	104,691.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	296,891.26	6,146,847.68	7,994,952.22	4,501,834.05
合计	<u>7,134,026.80</u>	<u>6,477,590.27</u>	<u>8,630,619.73</u>	<u>4,606,525.89</u>

（六）其他

无。

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	6,452.68	218,659.74	56,046.15	52,230.91	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
（3）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	2,435,962.46	7,687,159.36	4,456,656.36	6,476,226.21	

非经常性损益明细	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
标准定额或定量享受的政府补助除外)					
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
(5) 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					
(6) 非货币性资产交换损益					
(7) 委托他人投资或管理资产的损益					
(8) 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					
(9) 债务重组损益					
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
(11) 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					
(12) 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	2,908,795.57	-6,494,380.64	-20,131,672.67	737,419.02	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
(14) 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	343,124.19	7,116,934.83	8,664,208.46	4,639,824.20	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
(16) 对外委托贷款取得的损益					
(17) 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					
(18) 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					
(19) 受托经营取得的托管费收入					

非经常性损益明细	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,424.57	-1,061,871.82	-1,412,452.28	-10,557,590.91	
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目				-21,698,128.93	
非经常性损益合计	5,781,759.47	7,466,501.47	-8,367,213.98	-20,350,019.50	
减：所得税影响金额	1,031,593.72	1,427,574.89	1,195,315.93	193,065.72	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,750,165.75	6,038,926.58	-9,562,529.91	-20,543,085.22	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,750,165.75	6,038,926.58	-9,562,529.91	-20,543,085.22	
归属于少数股东的非经常性损益					

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-3月：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.65	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.57	-0.11	-0.11

2019年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.23	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.06	1.04	1.04

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.96	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.31	0.91	0.91

2017年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.58	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.21	0.67	0.67



照 执 业

统一—社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)



“国家企业信用信息公示系统”
了请更加牢记，
备案，许可，照
照信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 执行事务合伙人

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

执行事务合伙人

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

[illegible]

2020年06月05日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.usxl.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

華北同治縣志卷之四

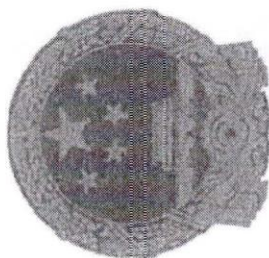
证书序号 0000175

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》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(B)

名称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营范围：



仅供	使用
有效期至	年月日

特殊普通合伙

组织形式：

执业证书编号：110108212359

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：



姓名 张坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-12-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 321002197312141233
Identity card No.

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.



2017年4月30日
2017年 4月 30日

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.



张坚(321000210002)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



张坚(321000210002)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓 名	周 珏
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1983-12-02
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	532801198312020011
Identity card No.	



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.



2017年4月30日

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.



周珏(110101500086)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



周珏(110101500086)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



姓名 薛建兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-01-06
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 659001198701060930
Identity card No.



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.



薛建兵(110101504640)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



薛建兵(110101504640)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

6

年度检验 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 /y 月 /m 日 /d

7



姓名 汪盈
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-11-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 341023199011145526
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101500197
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 6 月 29 日
Date of Issuance /y /m /d



汪盈(110101500197)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/y /m /d