

北京先进数通信息技术股份公司

审计报告

大信审字[2020]第 1-02806 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第1-02806号

北京先进数通信息技术股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京先进数通信息技术股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 营业收入

1. 事项描述

公司营业收入由IT基础设施建设、软件解决方案、IT运行维护服务三种类型组成。IT基础设施建设主要以货物的验收报告作为收入确认的依据，软件解决方案主要以工作量确认单作为确认收入的依据，IT运行维护服务主要以合同约定的服务期限内按月确认收入。报告



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

期内，如财务报表附注五、（三十）所述，公司营业收入分别为 2019 年度 1,792,508,599.81 元、2018 年度 1,390,348,474.90，营业收入呈增长趋势。

基于营业收入的增长成为影响利润的重要指标之一，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解公司关于销售与收款的相关内部控制的有效性。

（2）对 IT 基础设施建设、软件解决方案、IT 运行维护服务三种类型的收入，分别按照合同检查各类收入合理保证的样本量，分别收集样本的合同、验收报告、工作量确认单。

（3）检查大额收入开票情况的原始凭证。

（4）检查大额收入回款情况的银行回款单。

（5）对收入执行独立发函程序，并保持回函达到合理保证。

（二）应收账款减值

1、事项描述

于 2019 年 12 月 31 日，贵公司的应收账款原值为人民币 58,824.02 万元，坏账准备为人民币 1,165.51 万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）核对记账凭证、发票等支持性记录，检查应收账款账龄的准确性。

（2）与管理层进行访谈，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估。

（3）检查还款记录以及期后还款的相关信息；

（4）选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序，将函证结果与贵公司记录的金额进行核对。并保持回函达到合理保证。

（5）通过比较国内的同行业其他上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 通过网上公开渠道查询客户的信用状况、持续经营能力，并与管理层了解各个客户的实际经营状况、资金流转情况，对客户的信用风险自初始确认后是否显著增加、是否发生信用减值进行评估。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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）。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二零年四月二十三日

北京先进数通信息技术股份公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地: 北京市海淀区车道沟一号滨河大厦 D 座六层。

法定代表人: 林鸿

(二) 经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机技术培训; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 数据处理; 计算机维修; 销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。

主要经营活动: 公司主要提供面向商业行为主的 IT 解决方案及服务, 包括软件解决方案、IT 基础设施建设及 IT 运维服务。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围含二家子公司: 西藏先进数通信息技术有限公司、广州先进数通信息技术有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 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: 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、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：应收关联方的款项

应收账款组合2：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(4) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金及保证金

其他应收款组合 2：代垫款项

其他应收款组合 3：关联方款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	3.17-1.90
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5-8	5	11.88-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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) 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各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认的一般原则

1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2) 提供劳务

在同一会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收到价款的有关凭证时，确认为劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计期间的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认的具体应用

1) IT 基础设施建设

IT 基础设施建设业务根据银行业 IT 基础设施建设不同层次的需求，为客户提供规划设计咨询、软硬件选型采购与部署实施等覆盖 IT 基础设施建设全生命周期的解决方案和服务，同时结合自有知识产权的软件产品为客户提供增值服务。同时，公司还代理销售相关的 IT 基础设施产品。

此类产品（除代理销售产品外）在产品交付并经客户验收合格后确认收入。

代理销售相关的 IT 基础设施产品在产品交付客户时确认收入。

2) IT 运维服务

IT 运维服务业务主要为客户提供软硬件系统运维支持服务，包括基础软硬件维保、系统运维、专项运维、系统调优、产品培训等。

此类服务主要根据相关合同约定的服务期间按期确认收入。

3) 软件解决方案

软件解决方案业务向客户提供以自主平台软件为基础的软件系统开发服务，包括定制软件开发、定量软件开发服务。

定制开发是指合同签订时有明确开发需求,在软件主要功能通过测试时点并经客户确认后,开始按完工百分比法确认收入，完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

定量开发是指合同约定按照开发工作量结算，在提供相应工作量的开发劳务并经客户确认后，确认对应工作量劳务的收入。

(二十四) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(二十五) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定

的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（2）财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
可供出售金融资产	6,000,000.00	-6,000,000.00	--
其他权益工具投资	--	6,000,000.00	6,000,000.00

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
广州先进数通信息技术有限公司	5%
西藏先进数通信息技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 企业所得税税收优惠

公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定和批准，于2017年12月6日取得GR201711007355号高新技术企业证书，有效期三年。公司自2017年1月1日起至2019年12月31日止按15%的企业所得税率征收企业所得税。

2. 增值税税收优惠

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，自2011年1月1日起，公司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

依据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	2,029.78	3,849.38
其中：人民币	1,832.33	3,658.71
日元	197.45	190.67
银行存款	166,474,865.70	254,674,389.61
其中：人民币	166,466,468.17	254,665,773.14
美元	8,397.53	8,616.47
其他货币资金	19,074,164.99	3,579,566.44
合计	185,551,060.47	258,257,805.43

注：本期末其他货币资金系保函保证金，其中于2020年3月31日到期的金额3,256,635.05元。货币资金中不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	253,600.00	1,529,521.30
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	253,600.00	1,529,521.30

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,158,669.14	0.20	1,158,669.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	587,081,544.34	99.80	10,496,394.75	1.79
合计	588,240,213.48	100.00	11,655,063.89	1.98

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,309,066.64	0.48	2,309,066.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	475,547,090.22	99.52	9,251,367.67	1.95
合计	477,856,156.86	100.00	11,560,434.31	2.42

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
云南老鸟科技有限公司	608,669.14	608,669.14	4-5年	100.00	涉诉款项, 预计收回时间较长
云南灵锐科技有限公司	550,000.00	550,000.00	3-4年 470,085.47元; 4-5年 79,914.53元	100.00	涉诉款项, 预计收回时间较长
合计	1,158,669.14	1,158,669.14			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	539,731,357.93	1.00	5,397,313.58	404,245,154.72	1.00	4,042,451.55
1至2年	21,213,206.17	5.00	1,060,660.31	55,538,282.89	5.00	2,776,914.14
2至3年	22,740,685.57	10.00	2,274,068.56	12,712,183.10	10.00	1,271,218.31
3至4年	2,069,885.45	30.00	620,965.64	1,984,755.42	30.00	595,426.63
4至5年	366,045.13	50.00	183,022.57	1,002,714.10	50.00	501,357.05
5年以上	960,364.09	100.00	960,364.09	63,999.99	100.00	63,999.99
合计	587,081,544.34		10,496,394.75	475,547,090.22		9,251,367.67

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京字跳网络技术有限公司	170,827,395.00	29.04	1,708,273.95
北京握奇智能科技有限公司	31,710,568.50	5.39	317,105.69
中国农业银行股份有限公司数据中心	29,067,251.87	4.94	290,672.52
北京达佳互联信息技术有限公司	25,688,681.00	4.37	256,886.81
中国建设银行股份有限公司	22,533,538.60	3.83	225,335.39
合计	279,827,434.97	47.57	2,798,274.35

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	59,086,093.30	79.13	24,011,809.22	67.66
1至2年	4,151,730.36	5.56	11,045,659.07	31.13
2至3年	11,003,206.23	14.74	346,727.93	0.98
3年以上	429,840.37	0.57	83,119.47	0.23
合计	74,670,870.26	100.00	35,487,315.69	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京先进数通信息技术股份公司	北方华思网络技术(北京)有限公司	13,876,941.84	1年以内 339,368.00元; 1-2年 2,800,000.00元; 2-3年 10,737,573.84元	未到结算期
北京先进数通信息技术股份公司	霍尔果斯神州数软信息服务有限公司	1,001,413.30	1-2年	未到结算期
合计		14,878,355.14		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北方华思网络技术(北京)有限公司	13,876,941.84	18.58
神州数码(中国)有限公司	8,002,651.29	10.72
北京博瑞顺诚信息技术有限公司	7,833,535.70	10.49
神码网络(宁波)有限公司	7,538,843.43	10.10
北京力尊信通科技股份有限公司	2,676,236.30	3.58
合计	39,928,208.56	53.47

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,584,102.44	13,474,276.72
减: 坏账准备	537,206.90	490,957.88
合计	21,046,895.54	12,983,318.84

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,756,683.64	12,182,859.13
个人备用金	1,517,290.60	977,526.05
其它	310,128.20	313,891.54
减: 坏账准备	537,206.90	490,957.88
合计	21,046,895.54	12,983,318.84

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	17,984,579.28	83.32	10,864,931.41	80.63
1至2年	1,837,144.07	8.51	1,902,019.35	14.12
2至3年	1,316,049.13	6.10	464,950.96	3.45
3至4年	446,329.96	2.07	2,375.00	0.02
5年以上			240,000.00	1.78
合计	21,584,102.44	100.00	13,474,276.72	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	490,957.88			490,957.88
期初余额在本期重新评估后	490,957.88			490,957.88
本期计提	46,249.02			46,249.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	537,206.90			537,206.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中捷通信有限公司	保证金	2,536,015.00	1年以内	11.75	25,360.15
农信银资金清算中心有限责任公司	保证金	2,098,045.00	1年以内 1,359,645.00元; 2-3年 738,400.00元	9.72	87,436.45
尚阳科技股份有限公司	保证金	1,440,000.00	1年以内	6.67	14,400.00
北京东青物业管理中心	押金	1,209,900.00	1年以内 10,000.00元; 1-2年 1,199,900.00元	5.61	60,095.00
中国人民银行重庆营业管理部会计财务处	保证金	958,240.00	1年以内	4.44	9,582.40
合计		8,242,200.00		38.19	196,874.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	659,790,617.52		659,790,617.52	257,576,257.03		257,576,257.03
在产品	111,014,356.86		111,014,356.86	77,589,598.97		77,589,598.97
合计	770,804,974.38		770,804,974.38	335,165,856.00		335,165,856.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,267,679.95	747,019.88
合计	3,267,679.95	747,019.88

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)	87,341,039.47			6,657,117.42	9,446,642.95					103,444,799.84
北京泛融科技有限公司	7,385,661.86			-682,413.19						6,703,248.67
北京海同科技有限公司	5,929,611.87			-170,813.36						5,758,798.51
合计	100,656,313.20			5,803,890.87	9,446,642.95					115,906,847.02

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
苏州优圣美智能系统有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			按照新金融工具准则相关规定,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00			

注:本公司按照新金融工具准则相关规定,于准则施行日,对金融工具进行调整,将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类为不可撤销地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(其他权益工具投资),该项投资无活跃的市场报价,公司持有该投资的目的是看好其未来技术方面的发展,目前被投资单位相关情况与投入投资成本时并无发生重大变化,因此公司将投资成本作为其公允价值进行后续计量。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	72,093,470.72	61,667,379.57
固定资产清理		
减:减值准备		
合计	72,093,470.72	61,667,379.57

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,809,985.59	941,158.35	14,837,141.39	69,588,285.33
2.本期增加金额	11,746,541.13		3,570,702.29	15,317,243.42
(1) 购置	11,746,541.13		3,570,702.29	15,317,243.42
3.本期减少金额			25,211.10	25,211.10
(1) 处置或报废			25,211.10	25,211.10
4.期末余额	65,556,526.72	941,158.35	18,382,632.58	84,880,317.65
二、累计折旧				
1.期初余额	1,217,130.60	491,874.54	6,211,900.62	7,920,905.76
2.本期增加金额	1,789,737.12	128,870.16	2,969,794.70	4,888,401.98
(1) 计提	1,789,737.12	128,870.16	2,969,794.70	4,888,401.98
3.本期减少金额			22,460.81	22,460.81
(1) 处置或报废			22,460.81	22,460.81
4.期末余额	3,006,867.72	620,744.70	9,159,234.51	12,786,846.93
三、减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	62,549,659.00	320,413.65	9,223,398.07	72,093,470.72
2.期初账面价值	52,592,854.99	449,283.81	8,625,240.77	61,667,379.57

(十一)无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,084,790.19	9,309,342.16	14,394,132.35
2.本期增加金额	936,223.54	12,962,775.07	13,898,998.61
(1) 购置	936,223.54		936,223.54
(2) 内部研发		12,962,775.07	12,962,775.07
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	6,021,013.73	22,272,117.23	28,293,130.96
二、累计摊销			
1.期初余额	3,959,012.68	1,049,387.14	5,008,399.82
2.本期增加金额	476,529.20	1,699,014.58	2,175,543.78
(1) 计提	476,529.20	1,699,014.58	2,175,543.78
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,435,541.88	2,748,401.72	7,183,943.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,585,471.85	19,523,715.51	21,109,187.36
2.期初账面价值	1,125,777.51	8,259,955.02	9,385,732.53

(十二)开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
基于 SOA 架构的金融渠道和业务平台 Starring6 项目	4,536,982.26	1,378,384.31			869,405.60	5,045,960.97
企业数据管理及应用软件包 iMOIA 项目	2,275,403.90	498,825.09			2,199,586.22	574,642.77
统一客户服务平台 UCSP 项目	2,032,072.95	0.00			2,032,072.95	0.00
大数据平台及应用 BDPAS 项目	4,310,099.63	1,373,245.60			4,263,458.39	1,419,886.84

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
IT 运维服务体系建设项目	2,654,665.56	1,812,721.30			3,598,251.91	869,134.95
先进数通金融交易云平台		3,830,724.09				3,830,724.09
iMOIA 新组件研发		594,440.76				594,440.76
金融大数据管理及服务平台		1,470,229.77				1,470,229.77
智能网络管理及运维平台		1,658,822.20				1,658,822.20
合计	15,809,224.30	12,617,393.12			12,962,775.07	15,463,842.35

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
基于 SOA 架构的金融渠道和业务平台 Starring6 项目	2016 年 10 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成, 并已取得软件著作权
企业数据管理及应用软件包 iMOIA 项目	2016 年 10 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成, 并已取得软件著作权
统一客户服务平台 UCSP 项目	2016 年 10 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成, 并已取得软件著作权
大数据平台及应用 BDPAS 项目	2016 年 10 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成, 并已取得软件著作权
创智平台研发项目	2016 年 10 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成, 并已取得软件著作权
IT 运维服务体系建设项目	2017 年 8 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成, 并已取得软件著作权
先进数通金融交易云平台	2019 年 7 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	实施中
iMOIA 新组件研发	2019 年 7 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	实施中
金融大数据管理及服务平台	2019 年 7 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	实施中
智能网络管理及运维平台	2019 年 7 月 1 日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	实施中

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	335,326.47	1,224,028.87	206,234.48		1,353,120.86
合计	335,326.47	1,224,028.87	206,234.48		1,353,120.86

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,828,116.81	12,187,445.40	1,807,346.12	12,048,974.13
暂估入账成本	101,886.79	679,245.27	101,886.79	679,245.27
递延收益			40,500.00	270,000.00
股权激励	1,087,054.73	7,247,031.53	883,953.87	5,893,025.80
小计	3,017,058.33	20,113,722.20	2,833,686.78	18,891,245.20

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
未取得权证的房屋		11,550,000.00
合计		11,550,000.00

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	546,346,771.11	230,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
合计	556,346,771.11	230,000,000.00

注：保证借款系由股东林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、庄云江、杨格平、吴文胜为借款提供个人无限连带责任保证。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,258,550.25	15,014,243.63
商业承兑汇票	38,238,731.80	40,843,514.06
合计	68,497,282.05	55,857,757.69

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	211,990,003.84	109,036,163.61
1年以上	17,190,205.86	29,336,835.20
合计	229,180,209.70	138,372,998.81

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京浩宸科技有限公司	5,646,696.74	未到信用期
国际商业机器（中国）有限公司	3,396,226.42	未到信用期
国家信息中心	1,141,107.69	未到信用期
合计	10,184,030.85	

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	80,914,472.28	47,888,346.87
1年以上	223,906.24	803,412.09
合计	81,138,378.52	48,691,758.96

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	42,397,136.94	288,477,807.01	272,129,642.96	58,745,300.99
离职后福利-设定提存计划	1,099,004.36	23,249,642.62	23,211,065.13	1,137,581.85
辞退福利		295,250.00	295,250.00	-
合计	43,496,141.30	312,022,699.63	295,635,958.09	59,882,882.84

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	40,937,509.86	257,628,822.63	241,619,908.77	56,946,423.72
职工福利费	-	2,834,908.08	2,834,908.08	
社会保险费	609,224.08	13,375,369.10	13,211,710.91	772,882.27
其中：医疗保险费	554,279.87	12,506,102.22	12,358,848.36	701,533.73
工伤保险费	9,824.42	264,974.44	261,331.51	13,467.35
生育保险费	45,119.79	604,292.44	591,531.04	57,881.19
住房公积金	850,403.00	14,638,707.20	14,463,115.20	1,025,995.00
合计	42,397,136.94	288,477,807.01	272,129,642.96	58,745,300.99

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,056,351.18	22,317,207.44	22,287,215.07	1,086,343.55
失业保险费	42,653.18	932,435.18	923,850.06	51,238.30
合计	1,099,004.36	23,249,642.62	23,211,065.13	1,137,581.85

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	181,182.93	6,948,217.12
企业所得税	6,277,563.96	2,610,272.11
城市维护建设税	12,682.80	486,375.21
个人所得税	777,052.22	536,935.38
教育费附加	5,435.49	208,446.52
地方教育附加税	3,623.66	138,964.34
印花税	4,473.40	
合计	7,262,014.46	10,929,210.68

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,287,463.26	15,300,058.19
合计	10,287,463.26	15,300,058.19

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	417,455.44	1,176,800.44
个人往来款	664,376.00	365,555.12
其他	606.30	160,305.85
限制性股票回购义务	9,205,025.52	13,597,396.78
合计	10,287,463.26	15,300,058.19

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	270,000.00		270,000.00		收到财政拨款
合计	270,000.00		270,000.00		

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子信息产业发展基金资助项目补贴款	270,000.00		270,000.00			与资产相关/与收益相关
合计	270,000.00		270,000.00			

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	105,502,297.00				-104,330,048.00	-104,330,048.00	1,172,249.00
1、国有法人持股							
2、其他内资持股	105,502,297.00				-104,330,048.00	-104,330,048.00	1,172,249.00
其中：境内自然人持股	89,539,560.00				-88,367,311.00	-88,367,311.00	1,172,249.00
境内其他法人持股	9,419,661.00				-9,419,661.00	-9,419,661.00	
境内其他持股	6,543,076.00				-6,543,076.00	-6,543,076.00	
小计	105,502,297.00				-104,330,048.00	-104,330,048.00	1,172,249.00
二、无限售条件股份	75,664,699.00				104,259,774.00	104,259,774.00	179,924,473.00
1、人民币普通股	75,664,699.00				104,259,774.00	104,259,774.00	179,924,473.00
小计	75,664,699.00				104,259,774.00	104,259,774.00	179,924,473.00
合计	181,166,996.00				-70,274.00	-70,274.00	181,096,722.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	307,158,987.00	5,195,484.00	455,656.00	311,898,815.00
二、其他资本公积	5,893,025.83	6,549,489.73	5,195,484.00	7,247,031.56
其中：以权益结算的股份支付	5,893,025.83	6,549,489.73	5,195,484.00	7,247,031.56
合计	313,052,012.83	11,744,973.73	5,651,140.00	319,145,846.56

注1：资本溢价（股本溢价）本期增加5,195,484.00元，系限制性股票激励计划首次授予股票第一个解除限售期增加股本溢价所致。

注2：资本溢价（股本溢价）本期减少455,656.00元系回购注销部分限制性股票所致。

注3：其他资本公积本报告期增加6,549,489.73元，系公司实施限制性股票激励计提的费用所致。

注4：其他资本公积本报告期减少5,195,484.00元，系限制性股票激励计划首次授予股票第一个解除限售期减少其他资本公积所致。

(二十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购义务	13,597,396.78		4,392,371.26	9,205,025.52	详见“注”
合计	13,597,396.78		4,392,371.26	9,205,025.52	

注：库存股本期减少4,392,371.26元，主要系a. 限制性股票符合解锁条件同时冲减其他应付款及库存3,748,721.55；b. 本报告期限制性股票股利分红冲减回购义务106,254.44元；c. 回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票537,395.27元。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,446,642.95	9,446,642.95				9,446,642.95	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-9,446,642.95	9,446,642.95				9,446,642.95	
其他综合收益合计	-9,446,642.95	9,446,642.95				9,446,642.95	

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	36,502,328.93	6,485,526.99		42,987,855.92
合计	36,502,328.93	6,485,526.99		42,987,855.92

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	268,108,998.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	268,108,998.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,869,157.96	
减：提取法定盈余公积	6,485,526.99	--

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	268,108,998.88	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	268,108,998.88	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,998,582.88	
转作股本的普通股股利		
其他向投资者分配的利润	-9,308.96	
期末未分配利润	320,503,355.93	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,792,508,599.81	1,526,848,889.86	1,390,348,474.90	1,169,716,001.27
IT 基础设施建设	1,356,122,453.59	1,257,975,946.97	1,028,677,282.64	948,195,921.99
软件解决方案	270,942,231.16	151,931,491.40	223,322,341.44	121,849,509.87
IT 运行维护服务	165,443,915.06	116,941,451.49	138,348,850.82	99,670,569.41
合计	1,792,508,599.81	1,526,848,889.86	1,390,348,474.90	1,169,716,001.27

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,713,913.84	905,589.78
教育费附加	734,534.51	388,109.92
地方教育费附加	489,689.69	258,739.93
印花税	1,425,077.85	970,850.80
房产税	920,323.42	
车船使用税	4,350.00	3,166.67
土地使用税	2,156.83	
合计	5,290,046.14	2,526,457.10

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,478,354.21	21,680,030.09
差旅费	3,575,705.06	3,320,346.51
销售部门办公费	11,285,899.33	11,901,158.27

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	6,897,231.73	6,776,519.49
合计	51,237,190.33	43,678,054.36

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,825,053.70	28,703,725.59
办公费	5,349,064.88	4,352,463.59
房租及物业费	7,784,194.93	7,273,864.00
折旧摊销费	3,676,827.30	3,836,000.26
中介咨询费	2,982,546.48	2,380,821.69
限制性股票费用	6,549,489.73	5,893,025.83
其他费用	272,370.00	6,677.66
合计	58,439,547.02	52,446,578.62

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及社保公积金	49,560,835.33	37,337,009.66
无形资产摊销	3,159,571.30	857,877.39
委托外部研发费	-	1,143,396.23
办公费	1,089,360.79	857,505.51
其他	2,692,111.42	2,787,300.70
合计	56,501,878.84	42,983,089.49

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,150,887.35	16,838,323.54
减：利息收入	1,168,918.31	2,308,538.24
汇兑损失		-
减：汇兑收益	144.67	108,383.19
手续费支出	168,550.02	229,941.87
其他支出		
合计	18,150,374.39	14,651,343.98

(三十六)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
即征即退增值税	1,222,349.89	1,078,024.37	1,222,349.89
稳岗补贴	451,414.35	393,649.74	451,414.35
其他	14,000.00		14,000.00
合计	1,687,764.24	1,471,674.11	1,687,764.24

(三十七)投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,803,890.87	-2,227,377.09
合计	5,803,890.87	-2,227,377.09

(三十八)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-895,465.17	--
其他应收款信用减值损失	-46,249.02	--
合计	-941,714.19	--

(三十九)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-2,549,584.28
其他应收款坏账损失	--	-64,496.42
合计		-2,614,080.70

(四十)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-357.32
合计		-357.32

(四十一)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	25,000.00	326,300.00	25,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	68,118.77	57,030.25	68,118.77
合计	93,118.77	383,330.25	93,118.77

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京海淀残疾人管理所岗位补贴	25,000.00		与收益相关
收到中关村科技园区管理委员会上市支持资金补助		326,300.00	与收益相关
合计	25,000.00	326,300.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,750.29	358,605.22	2,750.29
赔偿金、违约金及罚款支出	20,384.13		20,384.13
其他	348.49	33,170.77	348.49
合计	23,482.91	391,775.99	23,482.91

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	11,858,835.05	7,423,105.33
递延所得税费用	-183,371.55	2,357,141.67
调整以前期间所得税的影响	115,628.55	
合计	11,791,092.05	9,780,247.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	82,660,250.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,399,037.50
子公司适用不同税率的影响	-902,083.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,878,506.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,355,025.19
使用前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	

项 目	金 额
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	
研发费用加计扣除	701,990.48
其它	115,628.55
所得税费用	11,791,092.05

(四十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	40,637,835.40	25,581,715.78
其中：利息收入	1,168,918.31	2,308,538.24
收回质保金	38,118,181.05	22,558,577.49
各项补助	1,350,736.04	714,600.05
合计	40,637,835.40	25,581,715.78
支付其他与经营活动有关的现金	93,383,458.07	65,623,174.43
其中：市场推广费	6,897,231.73	6,776,519.49
差旅费	4,375,333.89	3,829,344.84
支付质保金	46,016,390.51	22,313,582.60
办公费等	25,639,741.59	24,025,148.71
房租等	7,784,194.93	7,273,864.00
支付保函保证金	2,670,565.42	1,404,714.79
合计	93,383,458.07	65,623,174.43

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	516,513.90	
其中：股票回购	516,513.90	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,869,157.96	51,188,116.34
加：信用减值损失	941,714.19	--
资产减值准备	--	2,614,080.70

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,888,401.98	3,629,081.11
无形资产摊销	2,175,543.78	1,424,796.54
长期待摊费用摊销	206,234.48	83,831.60
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）		-357.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,750.29	358,605.22
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	19,150,887.35	16,838,323.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,803,890.87	2,227,377.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,371.55	2,357,141.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-435,639,118.38	-108,556,697.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,781,297.08	44,478,496.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	151,327,239.70	70,833,668.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-350,845,748.15	87,476,464.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	182,294,425.42	255,923,403.94
减：现金的期初余额	255,923,403.94	341,409,880.20
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	-73,628,978.52	-85,486,476.26

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,294,425.42	255,923,403.94
其中：库存现金	2,029.78	3,849.38
可随时用于支付的银行存款	166,474,865.70	254,674,389.61
可随时用于支付的其他货币资金	15,817,529.94	1,245,164.95
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		

项目	期末余额	期初余额
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	182,294,425.42	255,923,403.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,256,635.05	保函保证金
合计	3,256,635.05	--

(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,203.74	6.9762	8,397.53
日元	3,080.34	0.0641	197.45
合计	—	—	8,594.98

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏先进数通信息技术有限公司	西藏拉萨	拉萨	IT行业	100.00		设立
广州先进数通信息技术有限公司	广州	广州	IT行业	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
共青城银汐投资管	共青城	江西九江	商务服务业		36.63	权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
理合伙企业(有限合伙)						
北京泛融科技有限公司	北京	北京	信息技术业		25.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)	北京泛融科技有限公司	共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)	北京泛融科技有限公司
流动资产	126,971,996.94	3,956,240.45	33,974,093.16	2,263,697.32
其中：现金和现金等价物				
非流动资产	144,802,316.04	7,948,612.35	164,471,910.04	6,810,868.51
资产合计	271,774,312.98	11,904,852.80	198,446,003.20	9,074,565.83
流动负债	1,370,000.00	10,930,875.34	5,000.00	5,370,935.60
非流动负债				
负债合计	1,370,000.00	10,930,875.34	5,000.00	5,370,935.60
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	270,404,312.98	973,977.46	198,441,003.20	3,703,630.23
按持股比例计算的净资产份额	99,049,099.84	243,494.37	72,688,939.47	925,907.56
调整事项	4,395,700.00	6,459,754.30	14,652,100.00	6,459,754.30
其中：商誉		6,459,754.30		6,459,754.30
内部交易未实现利润				
其他	4,395,700.00		14,652,100.00	
对联营企业权益投资的账面价值	103,444,799.84	6,703,248.67	87,341,039.47	7,385,661.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,287,409.98	1,519,248.83	4,591,022.13
财务费用	-15,372.83	-6,190.66	-46,898.60	1,388.75
所得税费用				
净利润	18,173,948.74	-2,729,652.77	-4,765,454.88	-1,645,611.34
终止经营的净利润				
其他综合收益			-15,103,477.36	
综合收益总额	18,173,948.74	-2,729,652.77	-19,868,932.24	-1,645,611.34
本年度收到的来自合营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	5,758,798.51	5,929,611.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-170,813.36	-70,388.13
其他综合收益		
综合收益总额	-170,813.36	-70,388.13

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应收票据、其他权益工具投资、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险是：信用风险、利率风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，力求降低风险对本公司经营业绩的负面影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于银行存款，本公司将其存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，及时与客户进行结算与收款，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

(三) 流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预

计现金需求，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保

遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,000,000.00	6,000,000.00

(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

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：(1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；(2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；(3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；(4) 市场验证的输入值等。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(六) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
北京海同科技有限公司	本公司联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
范丽明	本公司持股5%以上的自然人股东、董事
林鸿	本公司持股5%以上的自然人股东、董事、总经理
李铠	本公司持股5%以上的自然人股东、董事长
罗云波	本公司董事、副总经理
朱胡勇	本公司董事、副总经理、董事会秘书
金麟	本公司董事、副总经理
苏文力	本公司独立董事
蔡瑾	本公司独立董事
肖红英	本公司独立董事
杨格平	本公司监事会主席
马明丽	本公司监事
李显	本公司监事
吴文胜	本公司财务总监
北京银汉创业投资有限公司	持有本公司5%以上股份的法人股东
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	北京银汉创业投资有限公司控股方
西藏灿焯企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人（李铠）控制的企业
成都加华科技股份有限公司	关联自然人（李铠）控制的企业西藏灿焯持有其33.33%股权
北京奥利伊蕾科技有限责任公司	关联自然人（罗云波配偶赵寅鸿）持股47%并担任副董事长的企业
航天信息股份有限公司	关联自然人（苏文力）担任独立董事的企业
金生无忧信息技术有限责任公司	关联自然人（苏文力）担任董事的企业
佳通轮胎股份有限公司	关联自然人（肖红英）担任独立董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
创业黑马科技集团股份有限公司	
青矩技术股份有限公司	
浙江永贵电器股份有限公司	关联自然人(肖红英)过去12个月内担任独立董事的企业
青岛中资中程集团股份有限公司	

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:							
成都加华科技股份有限公司	采购商品	软件采购	市场价格	1,324,955.74	0.09		
北京泛融科技有限公司	采购商品/接受服务	软件采购/开发、维护服务	市场价格			1,801,926.86	0.15
北京海同科技有限公司	采购商品/接受服务	软件采购/开发、维护服务	市场价格	4,755,147.55	0.31	779,887.85	0.07

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
2019年度						
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	30,592,153.65	2020.3.7	2023.3.6	2019.3.8-2020.3.7	否
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	62,359,130.56	2020.6.21	2023.6.20	2019.11.28-2020.6.21	否
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	7,048,715.79	2020.6.21	2023.6.20	2019.12.13-2020.6.21	否
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	34,147,904.63	2020.3.19	2023.3.18	2019.3.20-2020.3.19	是(注1)
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	35,259,941.72	2020.3.26	2023.3.25	2019.3.27-2020.3.26	是(注2)
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、吴文胜、杨格平	本公司	30,000,000.00	2019.4.22	注3	2019.4.24-2020.4.23	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、吴文胜、杨格平	本公司	20,000,000.00	2019.4.22	注3	2019.5.8-2020.5.7	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波	本公司	30,000,000.00	2018.3.16	注3	2018.3.23-2019.3.22	是(注4)
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、吴文胜、杨格平、庄云江	本公司	80,000,000.00	2018.7.12	2022.1.9	2019.4.3-2020.1.10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、吴文胜、杨格平、庄云江	本公司	80,000,000.00	2018.7.12	2021.9.18	2018.9.19-2019.9.19	是（注5）
林鸿、李铠、朱胡勇、庄云江、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	30,000,000.00	2020.4.17	2022.4.16	2019.4.17-2020.4.17	否
林鸿、李铠、朱胡勇、庄云江、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	30,000,000.00	2020.3.17	2022.3.16	2019.4.24-2020.3.17	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、吴文胜、杨格平	本公司	16,261,818.06	2020.10.25	2022.10.24	2019.10.25-2020.10.25	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、吴文胜、杨格平	本公司	3,738,181.94	2020.10.25	2022.10.24	2019.11.26-2020.10.25	否
林鸿、李铠、朱胡勇、庄云江、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	30,000,000.00	2019.6.19	2021.6.18	2018.6.19-2019.6.19	是（注6）
林鸿、李铠、朱胡勇、庄云江、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	30,000,000.00	2019.8.15	2021.8.14	2018.8.15-2019.8.15	是（注7）
林鸿、李铠、朱胡勇、庄云江、罗云波、杨格平、吴文胜	本公司	18,560,000.00	2020.1.9	2022.1.8	2019.1.9-2020.1.9	是（注8）
林鸿、崔静萱	本公司	15,087,182.11	2020.7.30	2022.7.29	2019.8.15-2020.7.29	否
林鸿、崔静萱	本公司	23,114,148.29	2020.7.30	2022.7.29	2019.8.22-2020.7.29	否
林鸿、崔静萱	本公司	11,798,669.60	2020.7.30	2022.7.29	2019.10.28-2020.7.29	否
林鸿、崔静萱	本公司	32,658,260.00	2019.7.27	2021.7.26	2018.8.1-2019.7.26	是
林鸿、崔静萱	本公司	17,341,740.00	2019.7.27	2021.7.26	2018.8.9-2019.7.26	是
李铠、林鸿、朱胡勇	本公司	36,924,235.20	2020.2.25	2022.2.24	2019.10.28-2020.2.25	否
李铠、林鸿、朱胡勇	本公司	17,114,722.73	2020.3.24	2022.3.23	2019.11.25-2020.3.24	否
李铠、林鸿、朱胡勇	本公司	25,393,075.36	2020.3.27	2022.3.26	2019.11.28-2020.3.27	否
李铠、林鸿、朱胡勇	本公司	16,923,230.32	2020.4.8	2022.4.7	2019.12.10-2020.4.8	否
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	1,779,206.30	2019.4.17	2021.4.16	2019.1.17-2019.4.17	是
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	14,147,904.63	2019.3.25	2021.3.24	2019.1.24-2019.3.25	是
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	5,319,244.48	2019.6.28	2021.6.27	2019.2.20-2019.6.28	是
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	24,878,094.56	2019.7.2	2021.7.1	2019.2.22-2019.7.2	是
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	28,099,775.16	2019.4.4	2021.4.3	2019.3.8-2019.4.4	是
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	3,875,550.03	2019.4.4	2021.4.3	2019.3.8-2019.4.4	是
李铠、林鸿、朱胡勇、杨格平	本公司	14,147,904.63	2019.4.12	2021.4.11	2019.3.25-2019.4.12	是
李铠、林鸿、朱胡勇	本公司	3,644,736.39	2019.12.27	2021.12.26	2019.9.29-2019.12.27	是
李铠、林鸿、朱胡勇	本公司	16,923,230.32	2019.12.6	2021.12.5	2019.10.9-2019.12.6	是
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	15,341,507.50	2020.2.21	2022.2.20	2019.2.21-2020.2.21	否
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	34,650,000.00	2020.2.22	2022.2.21	2019.2.22-2020.2.22	否
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	15,000,000.00	2020.9.26	2022.9.25	2019.9.27-2020.9.26	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	17,000,000.00	2020.10.11	2022.10.10	2019.10.12-2020.10.11	否
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	8,000,000.00	2020.11.26	2022.11.25	2019.11.27-2020.11.26	否
林鸿	本公司	10,000,000.00	2019.7.18	2021.7.17	2018.7.19-2019.7.18	是
2018年度						
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波	本公司	30,000,000.00	2018.3.16		2018/3/23--2019/3/22	否
林鸿、罗云波、朱胡勇、吴文胜、李铠、杨格平、庄云江	本公司	30,000,000.00	2019.6.19	2021.6.18	2018/6/19--2019/6/19	否
林鸿、罗云波、朱胡勇、吴文胜、李铠、杨格平、庄云江	本公司	9,458,114.80	2019.5.15	2021.5.14	2018/6/15--2019/5/15	是
林鸿、罗云波、朱胡勇、吴文胜、李铠、杨格平、庄云江	本公司	9,352,391.30	2019.7.15	2021.7.14	2018/8/15--2019/7/15	是
林鸿、罗云波、朱胡勇、吴文胜、李铠、杨格平、庄云江	本公司	30,000,000.00	2019.8.15	2021.8.14	2018/8/15--2019/8/15	否
林鸿、崔静萱	本公司	32,658,260.00	2019.7.27	2021.7.26	2018/8/1--2019/7/26	否
林鸿、崔静萱	本公司	17,341,740.00	2019.7.27	2021.7.26	2018/8/9--2019/7/26	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、庄云江、杨格平、吴文胜	本公司	20,000,000.00	2018.12.7	2020.12.7	2018/3/7--2018/12/7	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平	本公司	19,434,466.74	2017.7.27		2018/1/16--2018/2/5	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平	本公司	9,623,042.40	2017.7.27		2018/7/13--2018/11/9	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平	本公司	8,019,202.00	2017.7.27		2018/7/18--2018/11/15	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平	本公司	22,453,765.60	2017.7.27		2018/7/23--2018/11/20	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平	本公司	9,903,990.00	2017.7.27		2018/8/30--2018/12/28	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平	本公司	5,569,651.49	2017.7.27		2018/11/9--2018/12/24	是
林鸿	本公司	10,000,000.00	2019.7.18	2021.7.17	2018/7/19--2019/7/18	否
庄云江、罗云波、林鸿、吴文胜、朱胡勇、李铠、杨格平	本公司	80,000,000.00	2018.7.12	2021.9.18	2018/9/19--2019/9/19	否

注 1：在此担保项下的借款已于 2019 年 8 月 1 日提前还清。

注 2：在此担保项下的借款已于 2019 年 6 月 6 日提前还清。

注 3：此担保的保证期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该银行的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日期另加三年。任一项目具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

注 4：在此担保项下的借款已于 2019 年 2 月 25 日提前还款 10,000,000.00 元，2019 年 3 月 22 日还款 20,000,000.00 元。

注 5：在此担保项下的借款已于 2019 年 4 月 2 日提前还清。

注 6：在此担保项下的借款已于 2019 年 4 月 7 日提前还清。

注7：在此担保项下的借款已于2019年4月7日提前还清。

注8：在此担保项下的借款已于2019年4月7日提前还清。

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	5,205,053.00	4,534,638.00

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	北京泛融科技有限公司	692,784.42	266,556.46
预付款项	北京海同科技有限公司		162,269.42
合计		692,784.42	428,825.88

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	成都加华科技股份有限公司	76,000.00	
应付账款	成都加华科技股份有限公司	1,497,200.00	1,052,332.00
应付账款	北京海同科技有限公司	4,514,471.05	
合计		6,087,671.05	1,052,332.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	5,195,484.00
公司本期失效的各项权益工具总额	525,930.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予的回购价格由11.19元/股调整为7.35元/股，合同剩余期限为17个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票的收盘价与授予价格的差价确定。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据每个考核年度业绩指标完成情况和可行权与可解锁人数变动等后续信息进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	7,247,031.56
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,549,489.73

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

(四) 股份支付的修改、终止情况

2019年5月24日，公司第三届董事会2019年第三次临时会议和第三届监事会2019年第三次临时会议审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划授予权益数量和回购价格的议案》，由于公司实施了2017年度权益分派及2018年度权益分派，决定对2018年限制性股票激励计划中的授予权益数量和回购价格进行调整。调整后，授予的股份数量由1,167,000股调整为1,744,880股，限制性股票的回购价格由11.19元/股调整为7.35元/股；审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司2018年限制性股票激励计划中5名激励对象因个人原因离职，根据公司《2018年限制性股票激励计划》的规定，已不符合有关激励对象的要求，公司董事会决定对上述5位激励对象已获授但尚未解除限售的70,274股限制性股票进行回购注销；审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》公司2018年限制性股票激励计划第一个解除限售期可解除限售条件已满足，公司69名激励对象在第一个解除限售期可解除限售的限制性股票数量为502,357股。

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

1. 未结清保函

截止2019年12月31日公司未结清保函金额为9,579,919.78元。

2. 未决诉讼

(1) 马鞍山万达广场投资有限公司买卖合同纠纷

仲裁被申请人马鞍山万达广场投资有限公司违反 wifi 项目项下合同约定，逾期支付合同价款，已构成违约，应当依法赔偿由此违约行为给本公司造成的实际损失。本公司依据仲裁法及仲裁规则规定，请求北京仲裁委员会依法裁决马鞍山万达支付拖欠合同价款本金并赔偿本公司损失共计人民币 170,767.05 元。截至本报告期披露日尚未有仲裁结果。

(2) 万达网络科技有限公司买卖合同纠纷

仲裁被申请人万达网络科技有限公司违反合作合同的约定，逾期支付合同价款，已构成违约，应当依法赔偿由此违约行为给本公司造成的实际损失。本公司依据仲裁法及仲裁规则规定，请求北京仲裁委员会依法裁决万达网络科技支付拖欠合同价款本金并赔偿本公司损失共计人民币 1,405,063.01 元。截至本报告期披露日尚未有仲裁结果。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

公司无分部报告，因为公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,158,669.14	0.20	1,158,669.14	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	587,081,544.34	99.80	10,496,394.75	1.79
合计	588,240,213.48	100.00	11,655,063.89	1.98

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,309,066.64	0.48	2,309,066.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	475,547,090.22	99.52	9,251,367.67	1.95
合计	477,856,156.86	100.00	11,560,434.31	2.42

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
云南老鸟科技有限公司	608,669.14	608,669.14	4-5年	100.00	预计收回时间较长
云南灵锐科技有限公司	550,000.00	550,000.00	3-4年 470,085.47元; 4-5年 79,914.53元	100.00	预计收回时间较长
合计	1,158,669.14	1,158,669.14			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1: 应收客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	539,731,357.93	1.00	5,397,313.58	404,245,154.72	1.00	4,042,451.55
1至2年	21,213,206.17	5.00	1,060,660.31	55,538,282.89	5.00	2,776,914.14
2至3年	22,740,685.57	10.00	2,274,068.56	12,712,183.10	10.00	1,271,218.31
3至4年	2,069,885.45	30.00	620,965.64	1,984,755.42	30.00	595,426.63
4至5年	366,045.13	50.00	183,022.57	1,002,714.10	50.00	501,357.05
5年以上	960,364.09	100.00	960,364.09	63,999.99	100.00	63,999.99
合计	587,081,544.34		10,496,394.75	475,547,090.22		9,251,367.67

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京字跳网络技术有限公司	170,827,395.00	29.04	1,708,273.95
北京握奇智能科技有限公司	31,710,568.50	5.39	317,105.69
中国农业银行股份有限公司数据中心	29,067,251.87	4.94	290,672.52
北京达佳互联信息技术有限公司	25,688,681.00	4.37	256,886.81
中国建设银行股份有限公司	22,533,538.60	3.83	225,335.39
合计	279,827,434.97	47.57	2,798,274.36

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	127,719,108.18	83,538,745.95
减：坏账准备	532,381.47	488,539.80
合计	127,186,726.71	83,050,206.15

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
子公司借款	106,183,260.00	70,113,260.00
押金及保证金	19,708,429.38	12,134,068.36
个人备用金	1,517,290.60	977,526.05
其它	310,128.20	313,891.54
减：坏账准备	532,381.47	488,539.80
合计	127,186,726.71	83,050,206.15

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	17,984,579.28	14.08	10,864,394.90	13.01
1至2年	1,837,144.07	1.44	1,853,765.09	2.22
2至3年	1,267,794.87	0.99	464,950.96	0.56
3至4年	446,329.96	0.35	2,375.00	
5年以上			240,000.00	0.29
合计	21,535,848.18	16.86	13,425,485.95	16.08

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	488,539.80			488,539.80
期初余额在本期重新评估后	488,539.80			488,539.80
本期计提	43,841.67			43,841.67
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
期末余额	532,381.47			532,381.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
西藏先进数通信息技术有限公司	子公司借款	70,113,260.00	1-2年 6,000,000.00元; 2-3年 64,111,020.00元; 3-4年 2,240.00元	54.90	
广州先进数通信息技术有限公司	子公司借款	36,070,000.00	1年以内	28.24	
中捷通信有限公司	保证金	2,536,015.00	1年以内	1.99	25,360.15
农信银资金清算中心有限责任公司	保证金	2,098,045.00	1年以内 1,359,645.00元; 2-3年 738,400.00元	1.64	87,436.45
尚阳科技股份有限公司	保证金	1,440,000.00	1年以内	1.13	14,400.00
合计		112,257,320.00		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西藏先进数通信息技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州先进数通信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,768,083,820.01	1,502,955,067.88	1,390,348,474.90	1,169,716,001.27
IT 基础设施建设	1,331,697,673.79	1,234,082,124.99	1,028,677,282.64	948,195,921.99
软件解决方案	270,942,231.16	151,931,491.40	223,322,341.44	121,849,509.87
IT 运行维护服务	165,443,915.06	116,941,451.49	138,348,850.82	99,670,569.41

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,768,083,820.01	1,502,955,067.88	1,390,348,474.90	1,169,716,001.27

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,750.29	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,000.00	
4. 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		
5. 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		
6. 受托经营取得的托管费收入		
7. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,386.15	
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
9. 所得税影响额	- 10,443.42	
10. 少数股东影响额		
合计	59,192.44	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.81	6.71	0.39	0.28	0.39	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	6.72	0.39	0.28	0.39	0.28

北京先进数通信息技术股份公司

二〇二零年四月二十三日

第 18 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____