

北京北信源软件股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-97

审计报告

致同审字（2020）第 110ZA8469 号

北京北信源股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京北信源软件股份有限公司（以下简称“北信源公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北信源公司，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）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-23、附注五-33。

1、事项描述

北信源公司的营业收入主要来自于软件产品、技术服务和系统集成，北信源公司于 2019 年度确认的营业收入为人民币 721,982,374.33 元，较 2018 年度增长 26.13%。

由于收入是北信源公司的关键业绩指标之一，存在北信源公司管理层（以下简称“管理层”）为了达到目标或期望而操纵收入的固有风险，且 2019 年度收入增长幅度较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评价了北信源公司管理层对收入确认流程中的内部控制制度设计的有效性，并测试了关键控制的运行情况；

（2）通过审阅销售合同及与管理层访谈，了解收入确认政策，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的单据，结合北信源公司具体业务情况，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析程序，分析了营业收入和营业成本的变动是否合理，与上期比较是否存在重大波动，毛利率变动是否符合行业趋势；

（4）选取重要的合同进行检查，检查和核对了相关的验收单、收款凭证、发票等支持性文件，以及相关审批确认手续，确认已记录的销售收入符合北信源公司收入确认的具体条件；

（5）根据交易的性质和特点，对 2019 年度销售收入金额选取样本执行了函证程序，对未回函的客户实施替代审计程序；

（6）选取大额交易客户进行了现场或视频走访；

（7）获取了公司提供的关联方清单，检查公司销售额较大客户、大额新增客户等的工商信息，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系及交易，并抽样检查了关联方销售样本，评价关联交易的真实性以及价格的公允性；

（8）针对临近资产负债表日前后记录的交易执行了截止性测试，检查收入是否记录在正确的会计期间；

(9) 检查了期后收款情况以及是否存在销售退回，与财务记录进行了核对，以核实销售的真实性。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三-10、27 及附注五-4。

1、事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，北信源公司应收账款余额 1,432,343,417.65 元，已计提坏账准备 368,112,737.11 元，期末应收账款账面价值 1,064,230,680.54 元，占资产总额的比重为 38.01%。

自 2019 年 1 月 1 日起，北信源公司执行新金融工具准则。应收账款减值准备以预期信用损失为基础确认，管理层分析应收账款的历史回款情况、交易对手的信用等级及未来经济状况，同时考虑前瞻性影响因素，以评估应收账款的信用风险。

由于对应收账款的可收回金额进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大判断和估计，且应收账款金额重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价、测试了北信源公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 了解了北信源公司的信用政策、行业特点及信用风险特征，获取了管理层评识别已发生信用减值的应收账款以及确定预期损失率所依据的数据及相关资料，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3) 选取样本执行了应收账款函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序，检查了期后回款情况；

(4) 获取管理层识别已发生信用减值的应收账款以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查北信源公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并结合应收账款函证程

序及期后回款情况的检查结果，评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性；

（5）比较前期坏账准备计提数和实际发生数，复核了北信源公司应收账款减值准备计提比例，判断应收账款预期信用损失是否恰当，并分析评价了历史损失迁移矩阵模型和前瞻性考虑的合理性；

（6）获取北信源公司坏账准备计提表，重新计算了按预期信用损失模型计算的坏账准备金额是否充分、准确。

四、其他信息

北信源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括北信源公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

北信源公司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，管理层负责评估北信源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北信源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北信源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对北信源公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北信源公司不能持续经营。

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

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年 四月二十九日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	244,694,696.06	141,675,792.39	595,222,418.63	252,649,239.79
交易性金融资产	五、2	250,465,127.00	190,218,777.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	6,535,856.39	4,956,768.43	4,391,819.00	2,003,350.00
应收账款	十四、1				
	五、4	1,064,230,680.54	998,014,467.48	923,158,434.26	878,045,562.31
	十四、2				
应收款项融资					
预付款项	五、5	74,401,256.49	8,706,280.05	61,545,662.48	20,295,384.82
其他应收款	五、6	27,037,788.69	339,967,378.78	19,400,403.77	552,897,292.08
	十四、3				
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	182,883,296.63	20,977,302.89	87,813,241.31	14,266,249.08
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	116,548,050.01	12,660,432.91	162,417,727.01	6,988,526.33
流动资产合计		1,966,796,751.81	1,717,177,199.93	1,853,949,706.46	1,727,145,604.41
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、9			6,387,524.43	5,592,141.67
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	159,159,770.06	518,718,012.96	101,568,366.20	450,776,609.10
	十四、4				
其他权益工具投资	五、11	5,795,382.76	5,000,000.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	91,194,849.69	77,039,137.29	95,489,397.15	80,496,889.00
在建工程	五、13	122,330,229.52		71,724,078.50	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	193,021,105.54	156,206,517.83	119,384,375.59	83,393,270.93
开发支出	五、15	23,598,691.64	11,528,487.07	57,262,066.86	40,658,238.58
商誉	五、16	82,754,563.28		82,754,563.28	
长期待摊费用	五、17	5,791,108.05	5,781,700.41	9,979,439.75	9,764,895.94
递延所得税资产	五、18	57,636,231.47	44,511,211.56	41,175,989.90	33,145,473.02
其他非流动资产	五、19	92,023,602.60	20,037,190.00	141,080,354.00	30,101,495.00
非流动资产合计		833,305,534.61	838,822,257.12	726,806,155.66	733,929,013.24
资产总计		2,800,102,286.42	2,555,999,457.05	2,580,755,862.12	2,461,074,617.65

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	100,666,863.33	45,069,116.67		
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、21	2,395,753.00		6,650,000.00	
应付账款	五、22	112,043,615.25	14,118,405.88	41,058,672.56	11,321,467.09
预收款项	五、23	114,415,418.77	11,093,375.93	62,631,381.42	6,959,168.76
应付职工薪酬	五、24	24,471,387.83	17,291,883.73	25,274,399.64	17,449,431.57
应交税费	五、25	180,009,283.71	160,113,502.56	161,896,707.81	148,513,621.61
其他应付款	五、26	9,145,286.39	48,450,182.97	7,181,395.98	29,514,832.12
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		543,147,608.28	296,136,467.74	304,692,557.41	213,758,521.15
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	5,085,875.16	5,085,875.16	6,935,240.04	6,935,240.04
递延所得税负债	五、18	897,000.00		1,053,000.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		5,982,875.16	5,085,875.16	7,988,240.04	6,935,240.04
负债合计		549,130,483.44	301,222,342.90	312,680,797.45	220,693,761.19
股本	五、28	1,449,824,087.00	1,449,824,087.00	1,449,824,087.00	1,449,824,087.00
其他权益工具					
资本公积	五、29	315,877,885.28	315,877,885.28	315,877,885.28	315,877,885.28
减：库存股					
其他综合收益	五、30	-2,057,465.09	-592,141.67	-1,614,467.50	
专项储备					
盈余公积	五、31	61,193,531.71	61,193,531.71	58,245,413.31	58,245,413.31
未分配利润	五、32	425,072,690.16	428,473,751.83	442,632,321.86	416,433,470.87
归属于母公司股东权益合计		2,249,910,729.06	2,254,777,114.15	2,264,965,239.95	2,240,380,856.46
少数股东权益		1,061,073.92		3,109,824.72	
股东权益合计		2,250,971,802.98	2,254,777,114.15	2,268,075,064.67	2,240,380,856.46
负债和股东权益总计		2,800,102,286.42	2,555,999,457.05	2,580,755,862.12	2,461,074,617.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33 十四、5	721,982,374.33	526,694,373.37	572,400,445.59	386,374,626.58
减：营业成本	五、33 十四、5	256,992,063.92	114,783,659.06	154,827,205.34	44,411,756.13
税金及附加	五、34	6,880,838.80	5,242,530.89	7,609,942.71	6,273,772.04
销售费用	五、35	142,533,023.13	115,628,367.92	105,256,294.73	85,157,840.48
管理费用	五、36	99,897,258.82	71,483,626.02	85,729,679.15	60,340,612.58
研发费用	五、37	93,666,590.70	80,492,812.76	71,927,600.47	53,693,084.85
财务费用	五、38	-1,000,892.62	-335,549.44	-3,433,195.94	-650,497.50
其中：利息费用		1,947,380.05	1,073,483.33	1,010,958.47	1,010,958.47
利息收入		3,331,131.68	1,533,603.84	4,605,080.94	-1,705,941.04
加：其他收益	五、39	18,903,753.98	16,329,637.45	21,400,744.48	17,764,356.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40 十四、6	1,533,652.48	-6,731,412.14	8,150,064.58	-826,612.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,731,412.14	-6,731,412.14	-11,435,731.98	-11,435,731.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、41	465,127.00	218,777.00		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-127,151,950.68	-108,508,738.39		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43			-90,405,996.91	-78,456,893.66
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-31,703.69	-853.30	23,851.60	23,851.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		16,732,370.67	40,706,336.78	89,651,582.88	75,652,760.88
加：营业外收入	五、45	313,267.10	312,976.12	141,427.90	141,417.65
减：营业外支出	五、46	1,315,711.13	300,000.00	774,828.83	746,819.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,729,926.64	40,719,312.90	89,018,181.95	75,047,359.41
减：所得税费用	五、47	-4,507,018.06	-2,599,479.56	3,662,721.40	2,853,862.69
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,236,944.70	43,318,792.46	85,355,460.55	72,193,496.72
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,236,944.70	43,318,792.46	85,355,460.55	72,193,496.72
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		22,384,186.81	43,318,792.46	85,940,336.52	72,193,496.72
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,147,242.11		-584,875.97	
五、其他综合收益的税后净额		-442,997.59	-592,141.67	87,726.57	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-442,997.59	-592,141.67	87,726.57	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-592,141.67	-592,141.67		
1、重新计量设定受益计划变动额					
3、其他权益工具投资公允价值变动		-592,141.67	-592,141.67		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		149,144.08		87,726.57	
8、外币财务报表折算差额		149,144.08		87,726.57	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		19,793,947.11	42,726,650.79	85,443,187.12	72,193,496.72
归属于母公司股东的综合收益总额		21,941,189.22		86,028,063.09	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,147,242.11		-584,875.97	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.0154		0.0593	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		593,251,408.89	342,799,517.57	406,324,887.39	209,707,504.42
收到的税费返还		12,183,211.47	11,944,584.43	16,170,221.41	15,159,475.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	90,613,009.06	236,551,986.09	18,420,642.98	25,586,443.90
经营活动现金流入小计		696,047,629.42	591,296,088.09	440,915,751.78	250,453,424.07
购买商品、接受劳务支付的现金		362,957,515.89	127,923,952.84	180,835,581.68	25,089,972.83
支付给职工以及为职工支付的现金		159,422,922.38	114,341,217.37	161,026,325.82	118,940,178.15
支付的各项税费		42,851,843.60	36,978,409.83	50,805,106.16	39,411,839.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	222,652,666.42	138,588,086.97	135,482,249.31	100,325,198.96
经营活动现金流出小计		787,884,948.29	417,831,667.01	528,149,262.97	283,767,189.86
经营活动产生的现金流量净额		-91,837,318.87	173,464,421.08	-87,233,511.19	-33,313,765.79
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,903,512,184.00	3,512,184.00	2,883,004,071.72	1,732,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,429,469.50		20,760,944.34	11,245,667.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,393.64	13,145.27	81,239.82	81,239.82
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	180,771.72			
投资活动现金流入小计		1,912,136,818.86	3,525,329.27	2,903,846,255.88	1,743,326,906.95
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,633,863.13	48,922,354.15	278,830,723.70	122,780,605.27
投资支付的现金		2,167,835,000.00	268,185,000.00	2,926,004,071.72	1,636,730,576.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					24,204,916.47
投资活动现金流出小计		2,252,468,863.13	317,107,354.15	3,204,834,795.42	1,783,716,097.74
投资活动产生的现金流量净额		-340,332,044.27	-313,582,024.88	-300,988,539.54	-40,389,190.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		100,514,512.81	45,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		100,514,512.81	45,000,000.00		
偿还债务支付的现金				40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,287,814.21	15,497,151.34	18,408,846.21	18,408,846.21
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		16,287,814.21	15,497,151.34	58,408,846.21	58,408,846.21
筹资活动产生的现金流量净额		84,226,698.60	29,502,848.66	-58,408,846.21	-58,408,846.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,034.23		28,452.37	
五、现金及现金等价物净增加额		-347,930,630.31	-110,614,755.14	-446,602,444.57	-132,111,802.79
加：期初现金及现金等价物余额		590,819,180.63	250,906,001.79	1,037,421,625.20	383,017,804.58
六、期末现金及现金等价物余额		242,888,550.32	140,291,246.65	590,819,180.63	250,906,001.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,612,024.44		60,089,347.67	465,323,713.77	3,158,895.62	2,292,661,904.90
加：会计政策变更									-1,383,760.85	-21,119,154.58	-1,508.69	-22,504,424.12
前期差错更正							-2,443.06		-1,843,934.36	-22,691,391.91	-49,070.90	-24,586,840.23
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,614,467.50		56,861,652.46	421,513,167.28	3,108,316.03	2,245,570,640.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-442,997.59		4,331,879.25	3,559,522.88	-2,047,242.11	5,401,162.43
（一）综合收益总额							-442,997.59			22,384,186.81	-2,147,242.11	19,793,947.11
（二）股东投入和减少资本											100,000.00	100,000.00
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. 非同一控制下企业合并											100,000.00	100,000.00
（三）利润分配									4,331,879.25	-18,824,663.93		-14,492,784.68
1. 提取盈余公积									4,331,879.25	-4,331,879.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-14,492,784.68		-14,492,784.68
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-2,057,465.09		61,193,531.71	425,072,690.16	1,061,073.92	2,250,971,802.98

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,702,194.07		52,287,909.42	396,432,966.42	3,780,751.54	2,216,501,405.59	
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,261,845.78	-15,123,743.67	-86,050.85	-16,471,640.30	
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,702,194.07		51,026,063.64	381,309,222.75	3,694,700.69	2,200,029,765.29	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							87,726.57		7,219,349.67	61,323,099.11	-584,875.97	68,045,299.38	
（一）综合收益总额							87,726.57			85,940,336.52	-584,875.97	85,443,187.12	
（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. 非同一控制下企业合并													
（三）利润分配									7,219,349.67	-24,617,237.41		-17,397,887.74	
1. 提取盈余公积									7,219,349.67	-7,219,349.67			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-17,397,887.74		-17,397,887.74	
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28		-1,614,467.50		58,245,413.31	442,632,321.86	3,109,824.72	2,268,075,064.67	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28				60,089,347.67	433,028,880.07	2,258,820,200.02
加：会计政策变更									-1,383,760.85	-12,453,847.57	-13,837,608.42
前期差错更正									-1,843,934.36	-16,595,409.20	-18,439,343.56
其他											
二、本年初余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28				56,861,652.46	403,979,623.30	2,226,543,248.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,331,879.25	24,494,128.53	28,233,866.11
（一）综合收益总额								-592,141.67			
（二）股东投入和减少资本								-592,141.67			
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									4,331,879.25	-18,824,663.93	-14,492,784.68
2. 提取一般风险准备									4,331,879.25	-4,331,879.25	
3. 对股东的分配											
4. 其他										-14,492,784.68	-14,492,784.68
（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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28			-592,141.67	61,193,531.71	428,473,751.83	2,254,777,114.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京北信源软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28				52,287,909.42	380,213,823.60	2,198,203,705.30
加：会计政策变更											
前期差错更正									-1,261,845.78	-11,356,612.04	-12,618,457.82
其他											
二、本年初余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28				51,026,063.64	368,857,211.56	2,185,585,247.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,219,349.67	47,576,259.31	54,795,608.98
（一）综合收益总额										72,193,496.72	72,193,496.72
（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									7,219,349.67	-24,617,237.41	-17,397,887.74
1. 提取盈余公积									7,219,349.67	-7,219,349.67	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他										-17,397,887.74	-17,397,887.74
（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											
1. 本期提取											
2. 本期使用									-		
（六）其他											
四、本年年末余额	1,449,824,087.00				315,877,885.28				58,245,413.31	416,433,470.87	2,240,380,856.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京北信源软件股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京北信源自动化技术有限公司，于 1996 年 5 月 28 日由林皓先生与李纪敏女士共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记。公司总部位于北京市海淀区中关村南大街 34 号中关村科技发展大厦 C 座 1602 室。

经 2009 年 11 月 18 日召开的 2009 年第七次股东会议通过，北京北信源自动化技术有限公司以截至 2009 年 10 月 31 日经审计的净资产 6,453.88 万元为基数，按 1: 0.7747 的折股比例折成股本 5,000 万股，整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1054 号文《关于核准北京北信源软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司公开发行普通股（A 股）1,670 万股，并于 2012 年 9 月 12 日在深圳证券交易所上市。

后历经股利分配、资本公积转增股本、非公开发行等事项，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 144,982.41 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设管理平台、营销平台、技术平台和保密委员会，下设北京、南京、西安、武汉、青岛等研发中心，以及生产部、营销部、技术支持中心、战略发展部、市场部、商务部、法务部、行政部、财务部、人力资源部等部门。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；计算机软硬件及通信设备的研发、技术推广、技术转让、技术培训、维修、咨询、服务、销售；计算机软硬件的生产、组装；复制记录媒介（不含出版物）；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售计算机信息系统安全专用产品、经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于 2020 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，参见附注七、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，参见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元和林吉特为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持

有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法参见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：软件与信息技术服务业务客户
- 应收账款组合 2：供应链业务客户
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方

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

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

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：其他款项

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用

风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

如果很可能无法从借款人全额收到其对公司的欠款（该评估不考虑公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动），公司确定金融工具的信用风险已显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
电子及办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法参见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、软件著作权、外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	10 年	直线法
软件著作权	10 年	直线法
外购软件	10 年	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法参见附注三、19。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本集团在项目前期进行市场调研、走访客户，了解需求并撰写《项目研究立项书》，在该阶段，由于存在不确定性，将其划为研究阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

项目立项后，本集团对项目进行可行性分析，包括分析该项目完成形成无形资产后是否在技术上具有使用或出售的可行性和意图；分析无形资产产生利益的方式；分析本集团是否有足够的技术，财务资源和其他资源，有能力完成该项无形资产的开发，分析归属于该项无形资产开发阶段的支出是否能够可靠计量。并将以上分析记录在项目可行性报告中，得出项目可行性结论的项目，开发阶段的支出予以资本化，否则，计入当期损益。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①软件产品收入

软件产品包括自行开发研制软件产品和定制开发软件产品。自行开发研制软件产品是指

拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品；定制开发软件产品是指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

自行开发研制软件产品的销售，公司在软件产品的重要风险和报酬已转移给买方，取得相关的验收单后，不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与其有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

定制开发软件项目按合同约定在项目实施完成、交付、并经对方验收合格后确认收入。

②技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护等服务。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，按合同约定取得验收单、收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。一定期限的维护合同，按合同期限平均确认收入。

③系统集成收入

系统集成是指公司为客户提供采购、安装实施等集成服务业务。

系统集成收入的确认原则及方法为：按照销售合同的约定，在完成总体工作，并经过客户总体验收后，确认系统集成销售收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各

个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

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

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

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

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

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

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）	--	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	--	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
	以成本计量（权益工具）	6,387,524.43	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,387,524.43
应收票据	摊余成本	4,391,819.00	应收票据	摊余成本	4,391,819.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	摊余成本	923,158,434.26	应收账款	摊余成本	896,924,410.05
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	19,400,403.77	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	19,400,403.77

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

项 目	调整前账面金 额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金 额 (2019年1月1 日)
资产：				
应收票据	4,391,819.00	--	--	4,391,819.00
应收账款	923,158,434.26	--	-26,234,024.21	896,924,410.05
其他应收款	19,400,403.77	--	--	19,400,403.77
可供出售金融资产	6,387,524.43	-6,387,524.43	--	--
其他权益工具投资	--	6,387,524.43	--	6,387,524.43
递延所得税资产	41,175,989.90	--	3,729,600.09	44,905,589.99
股东权益：				
盈余公积	58,245,413.31	--	-1,383,760.85	56,861,652.46
未分配利润	442,632,321.86	--	-21,119,154.58	421,513,167.28
少数股东权益	3,109,824.72	--	-1,508.69	3,108,316.03

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

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	229,308,406.33	--	26,234,024.21	255,542,430.54
其他应收款减值准备	6,617,264.27	--	--	6,617,264.27

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”),修改了债务重组的定义,明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则,明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量,明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定,“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本集团财务状况和经营成果未造成影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本集团财务状况和经营成果未造成影响。

④财务报表格式

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

（2）重要会计估计变更

不适用。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	595,222,418.63	595,222,418.63	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,391,819.00	4,391,819.00	
应收账款	923,158,434.26	896,924,410.05	-26,234,024.21
应收款项融资			
预付款项	61,545,662.48	61,545,662.48	
其他应收款	19,400,403.77	19,400,403.77	
其中：应收利息			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
存货	87,813,241.31	87,813,241.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	162,417,727.01	162,417,727.01	
流动资产合计	1,853,949,706.46	1,827,715,682.25	-26,234,024.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	6,387,524.43		-6,387,524.43
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	101,568,366.20	101,568,366.20	
其他权益工具投资		6,387,524.43	6,387,524.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	95,489,397.15	95,489,397.15	
在建工程	71,724,078.50	71,724,078.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	119,384,375.59	119,384,375.59	
开发支出	57,262,066.86	57,262,066.86	
商誉	82,754,563.28	82,754,563.28	
长期待摊费用	9,979,439.75	9,979,439.75	
递延所得税资产	41,175,989.90	44,905,589.99	3,729,600.09
其他非流动资产	141,080,354.00	141,080,354.00	
非流动资产合计	726,806,155.66	730,535,755.75	3,729,600.09
资产总计	2,580,755,862.12	2,558,251,438.00	-22,504,424.12
流动负债：			
短期借款			
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	6,650,000.00	6,650,000.00	
应付账款	41,058,672.56	41,058,672.56	
预收款项	62,631,381.42	62,631,381.42	
应付职工薪酬	25,274,399.64	25,274,399.64	
应交税费	161,896,707.81	161,896,707.81	
其他应付款	7,181,395.98	7,181,395.98	
其中：应付利息			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	304,692,557.41	304,692,557.41	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,935,240.04	6,935,240.04	
递延所得税负债	1,053,000.00	1,053,000.00	
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	7,988,240.04	7,988,240.04	
负债合计	312,680,797.45	312,680,797.45	
股东权益：			
股本	1,449,824,087.00	1,449,824,087.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	315,877,885.28	315,877,885.28	
减：库存股			
其他综合收益	-1,614,467.50	-1,614,467.50	
专项储备			
盈余公积	58,245,413.31	56,861,652.46	-1,383,760.85
未分配利润	442,632,321.86	421,513,167.28	-21,119,154.58
归属于母公司所有者权益合计	2,264,965,239.95	2,242,462,324.52	-22,502,915.43
少数股东权益	3,109,824.72	3,108,316.03	-1,508.69
股东权益合计	2,268,075,064.67	2,245,570,640.55	-22,504,424.12
负债和股东权益总计	2,580,755,862.12	2,558,251,438.00	-22,504,424.12

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	252,649,239.79	252,649,239.79	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
衍生金融资产			
应收票据	2,003,350.00	2,003,350.00	
应收账款	878,045,562.31	861,766,023.00	-16,279,539.31
应收款项融资			
预付款项	20,295,384.82	20,295,384.82	
其他应收款	552,897,292.08	552,897,292.08	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	14,266,249.08	14,266,249.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,988,526.33	6,988,526.33	
流动资产合计	1,727,145,604.41	1,710,866,065.10	-16,279,539.31
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,592,141.67	5,592,141.67	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	450,776,609.10	450,776,609.10	
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	80,496,889.00	80,496,889.00	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	83,393,270.93	83,393,270.93	
开发支出	40,658,238.58	40,658,238.58	
商誉			
长期待摊费用	9,764,895.94	9,764,895.94	
递延所得税资产	33,145,473.02	35,587,403.91	2,441,930.89
其他非流动资产	30,101,495.00	30,101,495.00	
非流动资产合计	733,929,013.24	736,370,944.13	2,441,930.89
资产总计	2,461,074,617.65	2,447,237,009.23	-13,837,608.42
流动负债：			
短期借款			
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			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付票据			
应付账款	11,321,467.09	11,321,467.09	
预收款项	6,959,168.76	6,959,168.76	
应付职工薪酬	17,449,431.57	17,449,431.57	
应交税费	148,513,621.61	148,513,621.61	
其他应付款	29,514,832.12	29,514,832.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	213,758,521.15	213,758,521.15	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,935,240.04	6,935,240.04	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,935,240.04	6,935,240.04	
负债合计	220,693,761.19	220,693,761.19	
股东权益：			
股本	1,449,824,087.00	1,449,824,087.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	315,877,885.28	315,877,885.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,245,413.31	56,861,652.46	-1,383,760.85
未分配利润	416,433,470.87	403,979,623.30	-12,453,847.57
归属于母公司所有者权益合计	2,240,380,856.46	2,226,543,248.04	-13,837,608.42
少数股东权益			
股东权益合计	2,240,380,856.46	2,226,543,248.04	-13,837,608.42
负债和股东权益总计	2,461,074,617.65	2,447,237,009.23	-13,837,608.42

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	16、13、6
企业所得税	应纳税所得额	25、24、16.5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	实际应缴纳的流转税	3
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税	2

本公司及子公司企业所得税税率的详细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京北信源软件股份有限公司	15
江苏神州信源系统工程有限公司	15
上海北信源信息技术有限公司	15
北京中软华泰信息技术有限责任公司	15
北信源（马来西亚）信息技术公司	24
北信源国际有限公司	16.5
其他公司	25

2、税收优惠及批文

（1） 增值税

根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010 年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按 17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，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）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

（2） 所得税

①2017 年 10 月 25 日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201711003777 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017 年至 2019 年本公司减按 15%的税率缴纳所得税。

根据财政部、国家税务总局下发的财税[2012]27 号《财政部国家税务总局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》，国家规划布局内的重点软件

企业和集成电路设计企业，如果当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司在满足相关条件的情况下享受此税收优惠。

②2017 年 11 月 17 日，本公司之子公司江苏神州信源系统工程有限公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GR201732001479 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2017 年至 2019 年江苏神州信源系统工程有限公司减按 15% 的税率缴纳所得税。

③2019 年 10 月 8 日，本公司之子公司上海北信源信息技术有限公司取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市税务局联合颁发的编号为 GR201931000221 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2019 年至 2021 年上海北信源信息技术有限公司减按 15% 的税率缴纳所得税。

④2019 年 12 月 2 日，本公司之子公司北京中软华泰信息技术有限责任公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的编号为 GR201911008118 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税暂行条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2019 年至 2021 年北京中软华泰信息技术有限责任公司减按 15% 的税率缴纳所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			101,408.31			97,919.41
人民币			100,959.52			97,484.02
林吉特	264.21	1.6986	448.79	264.21	1.6479	435.39
银行存款：			242,787,142.01			590,721,261.22
人民币			239,666,490.43			590,037,962.00
美元	342,707.04	6.9762	2,390,792.85	48,149.28	6.8632	330,458.14
林吉特	429,682.52	1.6986	729,858.73	214,114.55	1.6479	352,841.08
其他货币资金：			1,806,145.74			4,403,238.00
人民币			1,806,145.74			4,403,238.00
合 计			244,694,696.06			595,222,418.63
其中：存放在境外的款项总额			3,121,100.37			683,734.61

说明：2019 年 12 月 31 日，本公司的使用权受到限制的货币资金为人民币 1,806,145.74 元。其中：本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保函保证金及票据保证金分别为人民币 1,411,501.74 元和人民币 394,644.00 元。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
交易性金融资产		——
其中：理财产品	250,465,127.00	——
合 计	250,465,127.00	——

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,421,471.00	--	1,421,471.00	4,115,819.00	--	4,115,819.00
商业承兑 汇票	6,015,360.00	900,974.61	5,114,385.39	276,000.00	--	276,000.00
合 计	7,436,831.00	900,974.61	6,535,856.39	4,391,819.00	--	4,391,819.00

（1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	--
商业承兑票据	--	279,020.00
合 计	200,000.00	279,020.00

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（2）期末本集团无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

（3）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提 坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提 坏账准备	7,436,831.00	100.00	900,974.61	12.12	6,535,856.39	4,391,819.00	100.00	--	--	4,391,819.00
其中：										
银行承兑汇 票	1,421,471.00	19.11	--	--	1,421,471.00	4,115,819.00	93.72	--	--	4,115,819.00
商业承兑汇 票	6,015,360.00	80.89	900,974.61	14.98	5,114,385.39	276,000.00	6.28	--	--	276,000.00
合 计	7,436,831.00	100.00	900,974.61	12.12	6,535,856.39	4,391,819.00	100.00	--	--	4,391,819.00

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	6,015,360.00	900,974.61	14.98

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	900,974.61
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	900,974.61

(5) 本期本集团无实际核销的应收票据。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	527,320,850.35
1 至 2 年	324,240,866.67
2 至 3 年	260,440,557.14
3 至 4 年	156,087,774.46
4 至 5 年	92,262,353.04
5 年以上	71,991,015.99
小 计	1,432,343,417.65
减：坏账准备	368,112,737.11
合 计	1,064,230,680.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
按单项计提 坏账准备	42,574,693.61	2.97	34,330,968.61	80.64	8,243,725.00
按组合计提 坏账准备	1,389,768,724.04	97.03	333,781,768.50	24.02	1,055,986,955.54
其中：					
软件与信息 技术服务业 务客户	1,357,989,413.48	94.81	333,749,989.19	24.58	1,024,239,424.29
供应链业务 客户	31,779,310.56	2.22	31,779.31	0.10	31,747,531.25
合 计	1,432,343,417.65	100.00	368,112,737.11	25.70	1,064,230,680.54

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏 账准备	9,686,295.00	0.83	9,686,295.00	100.00	--
按组合计提坏 账准备	1,156,266,708.59	99.17	259,342,298.54	22.43	896,924,410.05
其中：					
软件与信息技 术服务业务客 户	1,156,266,708.59	99.17	259,342,298.54	22.43	896,924,410.05
供应链业务客 户	--	--	--	--	--
合 计	1,165,953,003.59	100.00	269,028,593.54	23.07	896,924,410.05

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
广州三盾信息科技有 限公司	29,816,725.00	21,573,000.00	72.35	收回可能性重大 不确定
北京嘉蓝宜兴科技发 展有限公司	7,243,589.75	7,243,589.75	100.00	经营异常
吉林省盛雀勤盈科技 网络服务有限公司	2,364,400.00	2,364,400.00	100.00	经营异常
沈阳恩达工贸科技实 业总公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	严重违法
北京浩瀚联鑫科技有 限公司	835,000.00	835,000.00	100.00	经营异常
北京国信慧通科技有	490,000.00	490,000.00	100.00	失信被执行人

限责任公司

南京朗晟信息技术有 限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	经营异常、严重违法
北京中航兴业电子有 限责任公司	188,320.00	188,320.00	100.00	经营异常
广州深宏信息科技有 限公司	159,526.00	159,526.00	100.00	经营异常
北京世纪美加科技发 展有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	经营异常
北京百年育人电子技 术有限责任公司	19,990.00	19,990.00	100.00	经营异常
福建伊时代信息科技 股份有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	失信被执行人
天津易协和科技有限 公司	12,142.86	12,142.86	100.00	严重违法
合 计	42,574,693.61	34,330,968.61	80.64	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：软件与信息技术服务业务客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	495,166,820.93	74,165,786.89	14.98
1 至 2 年	323,027,357.67	64,942,422.69	20.10
2 至 3 年	252,301,051.39	63,406,986.80	25.13
3 至 4 年	150,894,524.46	49,369,188.79	32.72
4 至 5 年	87,674,726.36	40,279,411.25	45.94
5 年以上	48,924,932.67	41,586,192.77	85.00
合 计	1,357,989,413.48	333,749,989.19	24.58

组合计提项目：供应链业务客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	31,779,310.56	31,779.31	0.10

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	9,686,295.00	0.83	9,686,295.00	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款	1,156,266,708.59	99.17	233,108,274.33	20.16	923,158,434.26
其中：账龄组合	1,156,266,708.59	99.17	233,108,274.33	20.26	923,158,434.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	1,165,953,003.59	100.00	242,794,569.33	20.82	923,158,434.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	242,794,569.33
首次执行新金融工具准则的调整金额	26,234,024.21
2019.01.01	269,028,593.54
本期计提	125,910,310.57
本期收回或转回	265,996.00
本期核销	27,092,163.00
2019.12.31	368,112,737.11

说明：本期收回或转回是本期收回以前年度已核销的应收账款而转回的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	27,092,163.00

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京博纳盈创科技有限公司	货物	7,402,158.00	注销	管理层审批	否
西安中网未来网络科技有限公司	货物	4,670,000.00	注销	管理层审批	否
北京光影年华信息科技有限公司	货物	1,716,600.00	查不到该公司	管理层审批	否
哈尔滨金元宝科技开发有限公司	货物	1,572,900.00	注销	管理层审批	否
中蓝恒久（北京）科贸有限公司	货物	1,460,000.00	注销	管理层审批	否

四川聚能创新通信科 技有限公司	货物	1,200,000.00	吊销	管理层审批	否
浙江越润科技有限公 司	货物	935,500.00	注销	管理层审批	否
北京信合创联科技有 限公司	货物	750,000.00	注销	管理层审批	否
北京旺豆信息科技有 限公司	货物	711,200.00	吊销	管理层审批	否
温州联线网络科技有 限公司	货物	660,000.00	注销	管理层审批	否
河南博宇创智软件科 技有限公司	货物	640,000.00	注销	管理层审批	否
北京杰网运维信息技 术有限公司	货物	540,000.00	吊销	管理层审批	否
河南省伟辰网络科技 有限公司	货物	517,700.00	注销	管理层审批	否
其他	货物	4,316,105.00	注销、吊销	管理层审批	否
合 计		27,092,163.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五单位情况本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 152,685,364.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 46,365,466.47 元。

5、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	66,562,807.50	89.46	52,367,103.12	85.09
1 至 2 年	2,521,933.04	3.39	6,803,443.86	11.05
2 至 3 年	5,316,515.95	7.15	2,375,115.50	3.86
合 计	74,401,256.49	100.00	61,545,662.48	100.00

说明：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
------	------	------	----	-------

江苏神州信源系 统工程有限公司	徐州宏远建筑 安装有限公司	2,300,000.00	1-2 年、2-3 年	未到结算期
江苏神州信源系 统工程有限公司	宜昌恒畅物流 有限公司	1,895,405.79	1-2 年	未到结算期
江苏神州信源系 统工程有限公司	南京软迅科技 有限公司	1,152,188.47	1-2 年、2-3 年	未到结算期
合 计		5,347,594.26		

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额人民币 28,365,591.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.13%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	27,037,788.69	19,400,403.77

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	18,193,299.93
1 至 2 年	6,535,574.96
2 至 3 年	4,248,416.10
3 至 4 年	1,658,865.25
4 至 5 年	871,959.57
5 年以上	2,283,563.83
小 计	33,791,679.64
减：坏账准备	6,753,890.95
合 计	27,037,788.69

(2) 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	20,834,628.81	3,482,540.00	17,352,088.81	15,167,189.01	2,034,766.20	13,132,422.81
往来款	7,273,537.56	2,362,153.01	4,911,384.55	2,597,060.43	1,812,639.12	784,421.31

备用金	3,632,240.40	324,512.90	3,307,727.50	2,963,168.00	266,219.77	2,696,948.23
其他	2,051,272.87	584,685.04	1,466,587.83	5,290,250.60	2,503,639.18	2,786,611.42
合 计	33,791,679.64	6,753,890.95	27,037,788.69	26,017,668.04	6,617,264.27	19,400,403.77

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他款项	33,275,579.64	18.75	6,237,790.95	27,037,788.69	根据迁徙率计算出预期信用损失率，计提坏账

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他款项	516,100.00	100.00	516,100.00	--	收回可能性较低

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,017,668.04	100.00	6,617,264.27	25.43	19,400,403.77
其中：账龄组合	26,017,668.04	100.00	6,617,264.27	25.43	19,400,403.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	26,017,668.04	100.00	6,617,264.27	25.43	19,400,403.77

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	6,617,264.27	--	--	6,617,264.27

首次执行新金融工具准则的调整金额	- 722,644.52	--	722,644.52	--
2019 年 1 月 1 日余额	5,894,619.75	--	722,644.52	6,617,264.27
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--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	340,665.50	--	--	340,665.50
本期转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	206,544.52	206,544.52
外币报表折算差额	2,505.70	--	--	2,505.70
2019 年 12 月 31 日余额	6,237,790.95	--	516,100.00	6,753,890.95

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	206,544.52

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
马永清	往来款	4,300,000.00	1年以内	12.73	43,000.00
中国人寿保险股份 有限公司	投标保证金	2,719,000.00	1年以内	8.05	150,360.70
四川省监狱管理局	履约保证金	2,599,502.00	1-2年	7.69	334,036.01
徐州九夏信息科技 有限公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3年	5.92	583,800.00
上海神润建设工程 有限公司	履约保证金	1,200,000.00	1年以内	3.55	66,360.00
合 计		12,818,502.00		37.94	177,556.71

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	10,299,374.35	--	10,299,374.35	9,297,297.46	--	9,297,297.46
库存商品	46,056,393.89	--	46,056,393.89	31,496,867.40	--	31,496,867.40
发出商品	126,527,528.39	--	126,527,528.39	47,019,076.45	--	47,019,076.45
合 计	182,883,296.63	--	182,883,296.63	87,813,241.31	--	87,813,241.31

(2) 存货跌价准备

期末，本公司经测试无需计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行理财产品	100,317,808.00	150,000,000.00
待摊费用	14,565,558.55	9,288,961.68
待抵扣进项税	1,649,603.27	1,910,187.19
留抵税金	15,080.19	1,218,578.14
合 计	116,548,050.01	162,417,727.01

9、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具	——	——	——	9,000,000.00	2,612,475.57	6,387,524.43
其中：按成 本计量	——	——	——	9,000,000.00	2,612,475.57	6,387,524.43

北京北信源软件股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动								2019.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业：											
北京辰信领创信息技术有限公司	4,194,711.16	--	--	-2,408,320.04	--	--	--	--	--	1,786,391.12	--
嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）(1)(3)	45,205,739.04	31,200,000.00	--	-1,359,416.04	--	--	--	--	--	75,046,323.00	--
北京信源健和科技有限责任公司(3)	17,409,114.98	3,000,000.00	--	-5,071,059.41	--	--	--	--	--	15,338,055.57	--
北京双洲科技有限公司(2)	5,247,011.08	--	--	746,064.54	--	--	--	--	--	5,993,075.62	--
深圳市金城保密技术有限公司(2) (3)	6,983,279.48	4,035,000.00	--	195,207.75	--	--	--	--	--	11,213,487.23	--
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）(2) (5)	13,031,229.64	--	3,512,184.00	352,756.95	--	--	--	--	--	9,871,802.59	--
国保联盟信息安全技术有限公司(2)	9,497,280.82	--	--	-162,386.02	--	--	--	--	--	9,334,894.80	--
北京美络克思科技有限公司(2) (4)	--	20,000,000.00	--	975,740.13	--	--	--	--	--	20,975,740.13	--
杭州安司源科技有限公司(2) (3)	--	9,600,000.00	--	--	--	--	--	--	--	9,600,000.00	--
合 计	101,568,366.20	67,835,000.00	3,512,184.00	-6,731,412.14	--	--	--	--	--	159,159,770.06	--

说明：

（1）本公司在嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）（“嘉兴北源”）投资决策委员会派有一名委员，占投资决策委员会的四分之一席位，投资决策委员会为嘉兴北源的决策机构，其作出决议需要决策委员在内的决策委员总人数的三分之二以上（不包括三分之二）委员同意通过方可生效，因而本公司对嘉兴北源具有重大影响。此外，尽管本公司持有嘉兴北源 80%的股权，但是本公司为嘉兴北源的有限合伙人，根据嘉兴北源合伙协议的决策机制和收益分配机制，本公司对嘉兴北源无控制权，因此本公司认为嘉兴北源为本公司之联营企业。

（2）本公司对该等被投资单位的持股比例低于 20%，但是本公司向其各派驻一名董事，占被投资单位董事会席位的五分之一或三分之一席位，对该被投资单位具有重大影响，因此本公司认为该等被投资单位为本公司之联营企业。

（3）本公司本年度以货币资金向嘉兴北源新增投资人民币 31,200,000.00 元；向北京信源健和科技有限责任公司新增投资人民币 3,000,000.00 元；向深圳市金城保密技术有限公司新增投资人民币 4,035,000.00 元。

（4）本公司本年度以货币资金收购北京美络克思科技有限公司 10%的股权，新增投资人民币 20,000,000.00 元；本公司之子公司嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）本年度以货币资金向杭州安司源科技有限公司新增投资人民币 9,600,000.00 元。

（5）本年度浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）变更注册资本为人民币 181,000,000.00 元，本公司同比例减资 3,512,184.00 元。

11、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
杭州芸品绿信息科技有限公司	5,000,000.00	—
深圳可信计算技术有限公司（1）	795,382.76	—
上海无寻网络科技有限公司（2）	--	—
合 计	5,795,382.76	—

说明：

（1）本年度，深圳中软华泰信息技术有限公司更名为深圳可信计算技术有限公司。

（2）上海无寻网络科技有限公司持续亏损预计未来难以盈利，本公司于 2019 年末将其账面价值减记为零。

以上是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	91,194,849.69	95,489,397.15
固定资产清理	--	--
合 计	91,194,849.69	95,489,397.15

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018.12.31	71,874,920.08	60,492,969.66	16,100,478.25	227,908.06	148,696,276.05
2.本期增加金额	--	6,919,839.93	659,289.09	--	7,579,129.02
(1) 购置	--	6,919,839.93	659,289.09	--	7,579,129.02
3.本期减少金额	477,503.30	--	201,864.58	101,542.08	780,909.96
(1) 处置或报废	--	--	201,864.58	101,542.08	303,406.66
(2) 其他减少	477,503.30	--	--	--	477,503.30
4.2019.12.31	71,397,416.78	67,412,809.59	16,557,902.76	126,365.98	155,494,495.11
二、累计折旧					
1.2018.12.31	4,428,005.56	36,328,509.83	12,343,942.35	106,421.16	53,206,878.90
2.本期增加金额	1,700,714.87	8,375,416.12	1,204,735.27	44,635.62	11,325,501.88
(1) 计提	1,696,107.11	8,371,224.32	1,196,881.58	44,635.62	11,308,848.63
(2) 外币报表折算差额	4,607.76	4,191.80	7,853.69	--	16,653.25
3.本期减少金额	--	--	155,558.28	77,177.08	232,735.36
(1) 处置或报废	--	--	155,558.28	77,177.08	232,735.36
4.2019.12.31	6,128,720.43	44,703,925.95	13,393,119.34	73,879.70	64,299,645.42
三、减值准备					
1.2018.12.31	--	--	--	--	--

2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.2019.12.31	--	--	--	--	--

四、账面价值

1.2019.12.31 账面价值	65,268,696.35	22,708,883.64	3,164,783.42	52,486.28	91,194,849.69
2.2018.12.31 账面价值	67,446,914.52	24,164,459.83	3,756,535.90	121,486.90	95,489,397.15

说明：

(1) 房屋及建筑物原值的其他减少为调整原暂估入账金额。

(2) 期末，本公司无未办妥产权证书的情况。

13、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	122,330,229.52	71,724,078.50
工程物资	--	--
合 计	122,330,229.52	71,724,078.50

(1) 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
北信源（南京）研发运营基地	122,330,229.52	--	122,330,229.52	71,724,078.50	--	71,724,078.50

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	2019.12.31
北信源（南京）研发运营基地	71,724,078.50	50,606,151.02	--	--	--	--	--	122,330,229.52

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
北信源（南京）研发运营基地	368,059,298.75	33.24%	45%	募集资金

说明：本公司第三届董事会第十七次临时会议、2019 年第三次临时股东大会审议通过《关

于部分募集资金投资项目延期的议案》和《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将非公开发行募集资金投资项目“北信源（南京）研发运营基地”的预计完工时间从 2019 年 12 月 31 日调整为 2020 年 12 月 31 日，并将该项目中的暂未投入使用的募集资金 23,400.00 万元变更用于“基于可信终端的安全管理平台”建设。经过上述调整后，北信源（南京）研发运营基地项目的预算数变更为人民币 368,059,298.75 元。

14、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件著作权	外购软件	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	24,455,885.00	41,985,454.03	70,250,147.74	16,097,856.57	152,789,343.34
2. 本期增加	--	--	90,175,603.68	624,599.43	90,800,203.11
金额					
（1）购置	--	--	--	624,599.43	624,599.43
（2）内部研发	--	--	90,175,603.68	--	90,175,603.68
3. 本期减少	--	--	--	--	--
金额					
4.2019.12.31	24,455,885.00	41,985,454.03	160,425,751.42	16,722,456.00	243,589,546.45
二、累计摊销					
1.2018.12.31	1,508,112.95	10,546,886.96	18,135,290.74	3,214,677.10	33,404,967.75
2. 本期增加	489,117.70	4,198,545.48	10,829,039.79	1,646,770.19	17,163,473.16
金额					
（1）计提	489,117.70	4,198,545.48	10,829,039.79	1,646,770.19	17,163,473.16
3. 本期减少	--	--	--	--	--
金额					
4. 2019.12.31	1,997,230.65	14,745,432.44	28,964,330.53	4,861,447.29	50,568,440.91
三、减值准备					
1.2018.12.31	--	--	--	--	--
2. 本期增加	--	--	--	--	--
金额					
3. 本期减少	--	--	--	--	--
金额					
4.2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.12.31					
账面价值	22,458,654.35	27,240,021.59	131,461,420.89	11,861,008.71	193,021,105.54
2.2018.12.31					
账面价值	22,947,772.05	31,438,567.07	52,114,857.00	12,883,179.47	119,384,375.59

说明：

①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 78.49%。

②对企业财务报表具有重要影响的单项无形资产的内容、账面价值和剩余摊销期限

项 目	账面价值	剩余摊销期限（年）
土地使用权	22,458,654.35	46.00
信源豆豆即时通讯平台	34,804,011.15	8.20
北信源CEMS统一平台	28,441,085.05	9.10
应急协调指挥平台	39,792,813.85	9.70

（2）期末，本公司无未办妥产权证书的情况。

15、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
服务器安全运营管理平台	4,977,428.32	--	--	4,977,428.32	--	--
信源CEMS统一平台	29,852,860.75	1,458,425.50	--	31,311,286.25	--	--
应急协调指挥平台	22,431,777.79	17,138,175.42	--	39,569,953.21	--	--
信源豆豆应用市场系统	--	9,993,950.00	--	--	--	9,993,950.00
北信源自主可控安全套件	--	14,297,935.90	--	14,297,935.90	--	--
云文档安全集中管控系统	--	6,771,929.61	--	--	--	6,771,929.61
主机EDR系统	--	6,832,812.03	--	--	--	6,832,812.03
软著人工智能联盟企业服务平台	--	9,500.00	--	9,500.00	--	--
软著人工智能联盟创新系统	--	9,500.00	--	9,500.00	--	--
合 计	57,262,066.86	56,512,228.46	--	90,175,603.68	--	23,598,691.64

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（%）
服务器安全运营管理平台	2016年6月		100.00
北信源 CEMS 统一平台	2017年6月		100.00
应急协调指挥平台	2018年2月	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求	100.00
信源豆豆应用市场系统	2019年9月		35.00
北信源自主可控安全套件	2019年2月		100.00
云文档安全集中管控系统	2019年11月		25.00
主机EDR系统	2019年1月		65.00
软著人工智能联盟企业服务平台	2019年10月		100.00
软著人工智能联盟创新系统	2019年10月		100.00

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
北京中软华泰信息 技术有限责任公司	82,754,563.28	--	--	82,754,563.28

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
北京中软华泰信息 技术有限责任公司	--	--	--	--

说明：本年度本集团评估了包含商誉的资产组的可收回金额。资产组为本公司收购的北京中软华泰信息技术有限公司的相关长期资产。商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年（“预算期”）的现金流量预测，并推算之后 5 年的现金流量，预计未来现金流量所用的折现率为 13.88%（2018 年：13.46%）。在预计未来现金流量时一项关键假设就是预算期的收入增长率，该收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，并结合公司在手订单或合同意向，2019 年测试日预计未来预测期的收入增长率为 5%-11%，增速逐年递减（2018 年测试日预计未来预测期的收入增长率为 6%-8%）。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还包括稳定的预算毛利率。预算毛利率根据公司的过往表现确定。

17、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他 减少	
房屋装修费	214,543.81	--	205,136.17	--	9,407.64
技术服务费	5,479,843.85	2,660,639.42	5,041,266.33	--	3,099,216.94
其他	4,285,052.09	651,557.34	2,254,125.96	--	2,682,483.47
合 计	9,979,439.75	3,312,196.76	7,500,528.46	--	5,791,108.05

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				

资产减值准备	348,761,134.67	52,314,770.28	246,654,713.05	37,007,895.79
内部交易未实现利润	2,337,407.87	350,611.18	855,124.85	128,268.73
递延收益	5,085,875.16	762,881.29	6,935,240.04	1,040,286.01
可抵扣亏损	28,039,638.44	4,207,968.72	11,875,387.16	2,968,846.79
可供出售金融资产减值	--	--	204,617.24	30,692.58
小 计	384,224,056.14	57,636,231.47	266,525,082.34	41,175,989.90
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并 资产评估增值	5,980,000.00	897,000.00	7,020,000.00	1,053,000.00
小 计	5,980,000.00	897,000.00	7,020,000.00	1,053,000.00

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	37,523,347.12	27,876,090.90
资产减值准备	27,006,468.00	5,369,596.12
内部交易未实现部分	--	2,153.01
合 计	64,529,815.12	33,247,840.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2024 年	2,329,063.44	2,329,063.44	
2025 年	2,583,958.26	2,583,958.26	
2026 年	3,312,333.24	4,970,350.37	
2027 年	9,444,714.93	9,444,714.93	
2028 年	8,548,003.90	8,548,003.90	
2029 年	11,305,273.35	——	
合 计	37,523,347.12	27,876,090.90	

19、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付设备款	20,037,190.00	30,101,495.00
预付工程款	71,986,412.60	110,978,859.00
合 计	92,023,602.60	141,080,354.00

20、短期借款

种 类	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	100,666,863.33	--

21、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	2,395,753.00	6,650,000.00

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
采购产品款	110,133,495.94	39,751,867.98
技术服务费	1,897,721.97	601,804.58
工程款	--	705,000.00
其他款项	12,397.34	--
合 计	112,043,615.25	41,058,672.56

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
河南信安世纪科技有限公司	2,314,737.93	未到结算期
江苏保旺达软件技术有限公司	1,134,297.97	未到结算期
江苏怡海科技发展有限公司	888,461.00	未到结算期
上海金电网安科技有限公司	838,000.00	未到结算期
山西博瑞信安网络技术有限公司	726,345.30	未到结算期
合 计	5,901,842.20	

23、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收产品款	114,415,418.77	62,631,381.42

账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
武汉建工第三建筑有限公司	1,675,207.00	项目未完成
北京锦程易通科技有限公司	1,156,574.00	项目未完成
公安部科信局	899,820.00	项目未完成
江苏景雄科技有限公司	890,716.48	项目未完成

上海皆悦电子科技有限公司	756,760.00	项目未完成
合 计	5,379,077.48	

24、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	24,272,445.10	188,213,428.94	188,974,201.52	23,511,672.52
离职后福利-设定提存计划	1,001,954.54	20,996,814.00	21,039,053.23	959,715.31
辞退福利	--	206,749.79	206,749.79	--
合 计	25,274,399.64	209,416,992.73	210,220,004.54	24,471,387.83

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,680,783.78	162,799,832.10	163,881,659.60	22,598,956.28
职工福利费	--	7,114,264.52	6,984,264.52	130,000.00
社会保险费	557,179.32	12,197,277.11	12,130,902.19	623,554.24
其中：1. 医疗保险费	505,948.63	11,042,873.04	10,946,900.11	601,921.56
2. 工伤保险费	11,490.55	215,144.31	213,169.13	13,465.73
3. 生育保险费	39,740.14	939,259.76	970,832.95	8,166.95
住房公积金	34,482.00	4,413,239.44	4,401,559.44	46,162.00
工会经费和职工教育经费	--	1,688,815.77	1,575,815.77	113,000.00
合 计	24,272,445.10	188,213,428.94	188,974,201.52	23,511,672.52

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	1,001,954.54	20,996,814.00	21,039,053.23	959,715.31
其中：1. 基本养老保险费	963,654.98	20,164,322.60	20,211,524.32	916,453.26
2. 失业保险费	38,299.56	832,491.40	827,528.91	43,262.05
合 计	1,001,954.54	20,996,814.00	21,039,053.23	959,715.31

(3) 辞退福利

说明：本年度辞退福利为一次性支付员工的辞退补偿金 206,749.79 元。

25、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	152,185,076.69	129,045,448.65
企业所得税	9,483,846.47	16,841,304.10
城市维护建设税	10,448,395.96	8,636,243.93
教育费附加	7,375,326.23	6,080,572.16
个人所得税	430,880.64	457,161.96
房产税	66,729.98	85,676.45
契税	--	698,940.00
其他	19,027.74	51,360.56
合 计	180,009,283.71	161,896,707.81

26、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	9,145,286.39	7,181,395.98
合 计	9,145,286.39	7,181,395.98

其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
企业往来	461,487.53	2,152,026.60
保证金	5,318,466.80	2,089,347.94
代垫款项	1,028,883.44	280,318.34
其他	2,336,448.62	2,659,703.10
合 计	9,145,286.39	7,181,395.98

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
浙江江南工程管理股份有限公司	260,000.00	履约保证金，未到支付期
广州恒勤信息科技有限公司	213,730.00	代理保证金，未到结算期
杭州网融科技有限公司	100,000.00	代理保证金，未到结算期
四川新东盛科技发展有限公司	80,000.00	履约保证金，未到支付期
北京航天润普科技发展有限公司	51,150.00	代理保证金，未到结算期
合 计	704,880.00	

27、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	6,935,240.04	--	1,849,364.88	5,085,875.16	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、3、政府补助。

28、股本（单位：股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,449,824,087.00	--	--	--	--	--	1,449,824,087.00

29、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	311,874,096.77	--	--	311,874,096.77
其他资本公积	4,003,788.51	--	--	4,003,788.51
合 计	315,877,885.28	--	--	315,877,885.28

30、其他综合收益

项 目	2018.12.31 (1)	本期发生额					2019.12.31 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他 综合收益	--	-592,141.67	--	--	-592,141.67	--	-592,141.67
其他权益工具 投资公允价值 变动	--	-592,141.67	--	--	-592,141.67	--	-592,141.67
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	-1,614,467.50	149,144.08	--	--	149,144.08	--	-1,465,323.42
外币财务报表 折算差额	-1,614,467.50	149,144.08	--	--	149,144.08	--	-1,465,323.42
其他综合收益 合计	-1,614,467.50	-442,997.59	--	--	-442,997.59	--	-2,057,465.09

31、 盈余公积

项 目	2018.12.31	会计政策变更	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈 余公积	58,245,413.31	-1,383,760.85	56,861,652.46	4,331,879.25	--	61,193,531.71

32、 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	465,323,713.77	396,432,966.42	
调整 期初未分配利润合计数（调 增+，调减-）	-43,810,546.49	-15,123,743.67	
调整后 期初未分配利润	421,513,167.28	381,309,222.75	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	22,384,186.81	85,940,336.52	
减：提取法定盈余公积	4,331,879.25	7,219,349.67	10.00%
提取任意盈余公积	--	--	
提取一般风险准备	--	--	
应付普通股股利	14,492,784.68	17,397,887.74	
应付其他权益持有者的股利	--	--	
转作股本的普通股股利	--	--	
期末未分配利润	425,072,690.16	442,632,321.86	
其中：子公司当年提取的盈余公 积归属于母公司的金额	842,100.93	791,599.04	

调整本期期初未分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响本期期初未分配利润-21,119,154.58 元。

（2）由于前期差错更正，影响本期期初未分配利润-22,691,391.91 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、28；前期差错更正对期初未分配利润的影响参见附注十三、1。

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,602,151.47	163,940,888.94	538,403,920.59	124,181,178.56
其他业务	120,380,222.86	93,051,174.98	33,996,525.00	30,646,026.78
合 计	721,982,374.33	256,992,063.92	572,400,445.59	154,827,205.34

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件产品	408,446,354.45	24,002,494.78	326,018,323.66	18,792,806.12
集成产品	143,317,195.23	132,357,603.21	126,130,909.72	94,941,170.42
技术服务	49,838,601.79	7,580,790.95	86,254,687.21	10,447,202.02
合 计	601,602,151.47	163,940,888.94	538,403,920.59	124,181,178.56

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	198,785,533.57	19,873,100.14	168,225,701.76	15,663,812.56
华东	208,860,478.26	124,057,241.99	161,543,078.52	82,779,651.81
西北	72,946,104.02	3,213,133.25	45,177,550.39	4,332,317.29
华南	46,300,044.05	3,812,977.63	59,464,124.58	3,018,421.73
华中	32,418,777.59	5,279,641.55	26,537,410.69	2,808,327.56
西南	23,397,398.71	6,623,551.40	46,021,728.62	14,543,152.30
东北	18,833,823.17	1,075,253.51	31,342,671.11	1,032,365.23
境外及海外	59,992.10	5,989.47	91,654.92	3,130.08
合 计	601,602,151.47	163,940,888.94	538,403,920.59	124,181,178.56

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,372,380.81	3,662,109.73
教育费附加	2,418,921.96	2,616,684.26
印花税	452,392.28	253,105.22
房产税	441,089.86	373,159.80
土地使用税	80,377.31	102,913.20

车船使用税	39,520.00	81,954.24
其他	76,156.58	520,016.26
合 计	6,880,838.80	7,609,942.71

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,649,026.92	49,187,124.92
技术服务费	23,695,859.52	12,973,778.19
差旅费	16,409,618.55	12,994,515.12
咨询费	11,358,802.07	2,379,435.59
广告宣传费	10,875,927.52	6,339,225.83
业务招待费	10,812,548.12	7,486,786.46
市内交通费	5,000,724.12	4,020,021.67
资产折旧及摊销费	4,375,839.83	4,440,847.31
办公费	3,421,244.82	2,798,821.63
会议费	710,334.33	1,097,940.65
其他	2,223,097.33	1,537,797.36
合 计	142,533,023.13	105,256,294.73

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,862,419.53	36,164,119.53
资产折旧及摊销费	22,294,830.16	15,802,074.57
租赁费	10,155,573.01	10,126,110.23
办公费	6,657,227.86	6,826,282.21
差旅费	2,488,391.00	1,883,375.43
业务招待费	2,770,957.73	2,000,482.29
咨询费	3,102,209.57	2,085,720.93
市内交通费	2,721,486.45	1,631,814.83
其他	8,844,163.51	9,209,699.13
合 计	99,897,258.82	85,729,679.15

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,846,745.04	58,259,945.55
委外研发费	19,273,103.96	1,640,229.76
测试费	6,074,293.42	1,608,803.31
租赁费	4,681,034.83	4,424,247.68
差旅费	1,989,629.38	1,685,149.01
资产折旧	1,801,651.80	2,039,302.82
市内交通费	1,018,607.67	1,333,943.20
物业管理费	112,797.97	122,697.60
其他	868,726.63	813,281.54
合 计	93,666,590.70	71,927,600.47

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,947,380.05	1,010,958.47
减：利息资本化	--	--
利息收入	3,331,131.68	4,605,080.94
汇兑损益	21,681.25	-31,028.70
减：汇兑损益资本化	--	--
手续费及其他	361,177.76	191,955.23
合 计	-1,000,892.62	-3,433,195.94

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	12,183,211.47	16,170,221.41	与收益相关
工业互联网创新发展工程项 目补助款	1,540,000.00	--	与收益相关
工程实验室补贴款	1,349,300.00	1,349,300.00	与资产相关
产业转型升级专项资金	1,300,000.00	--	与收益相关
专利资助	804,800.00	72,150.00	与收益相关
创新能力提升资金	500,064.88	667,867.13	与资产相关

南京市工业和信息化专项资	400,000.00	--	与收益相关
金项目			
企业研究开发费用省级财政	300,000.00	158,700.00	与收益相关
奖励资金			
稳岗补贴款	272,422.74	212,505.94	与收益相关
科技经费	200,000.00	570,000.00	与收益相关
知识产权促进资金	50,900.00	--	与收益相关
进项税额加计抵减	3,054.89	--	--
技术研发项目补助	--	1,840,000.00	与收益相关
中介补贴款	--	60,000.00	与收益相关
授权专利补助资金	--	100,000.00	与收益相关
中国技术交易所有限公司商	--	200,000.00	与收益相关
标注册补助资金			
合 计	18,903,753.98	21,400,744.48	

说明：

（1）政府补助的具体信息，参见附注十三、3、政府补助。

（2）增值税退税与本集团正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，故作为经常性损益，其余均为非经常性损益。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,731,412.14	-11,435,731.98
银行理财收益	8,265,064.62	19,585,796.56
合 计	1,533,652.48	8,150,064.58

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		——
其中：银行理财	465,127.00	——
合 计	465,127.00	

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-900,974.61	——
应收账款坏账损失	-125,910,310.57	——
其他应收款坏账损失	-340,665.50	——
合 计	-127,151,950.68	——

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-87,998,138.58
可供出售金融资产减值损失	——	-2,407,858.33
合 计	——	-90,405,996.91

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-31,703.69	23,851.60

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	--	50.88	--
其他	313,267.10	141,377.02	313,267.10
合 计	313,267.10	141,427.90	313,267.10

46、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
盘亏损失	36,631.95	--	36,631.95
非流动资产报废损失	--	50,768.46	--
对外捐赠支出	308,000.00	108,000.00	308,000.00
其他	971,079.18	616,060.37	971,079.18
合 计	1,315,711.13	774,828.83	1,315,711.13

47、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	8,379,623.42	14,667,185.77
递延所得税费用	-12,886,641.48	-11,004,464.37
合 计	-4,507,018.06	3,662,721.40

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,729,926.64	89,018,181.95
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,359,489.00	13,352,727.29
某些子公司适用不同税率的影响	-920,325.56	-1,088,581.02
对以前期间当期所得税的调整	-5,849,214.03	-6,503,551.70
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,009,711.82	1,715,359.80
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,791,712.71	-2,273,921.36
不可抵扣的成本、费用和损失	2,505,598.61	4,740,285.32
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-765,097.52
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,620,475.03	833,667.60
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,441,040.22	-6,348,167.01
所得税费用	-4,507,018.06	3,662,721.40

48、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来资金	82,397,165.71	10,561,917.09
政府补助	4,868,122.74	3,213,355.94
利息收入	3,331,131.68	4,605,080.94
其他	16,588.93	40,289.01
合 计	90,613,009.06	18,420,642.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来资金	90,846,952.30	30,590,072.18
付现费用	131,136,536.36	104,592,221.90
银行手续费	361,177.76	191,955.23
捐赠支出	308,000.00	108,000.00
合 计	222,652,666.42	135,482,249.31

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	180,771.72	--
合 计	180,771.72	--

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,236,944.70	85,355,460.55
加：资产减值损失	--	90,405,996.91
信用减值损失	127,151,950.68	--
固定资产折旧	11,308,848.63	11,688,157.47
无形资产摊销	17,163,473.16	10,364,610.66
长期待摊费用摊销	7,500,528.46	4,815,856.58
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）	31,703.69	-23,851.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,631.95	50,717.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-465,127.00	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,969,061.30	979,929.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,533,652.48	-8,150,064.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,730,641.48	-10,848,464.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,000.00	-156,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,070,055.32	-18,187,249.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-308,107,379.10	-311,757,899.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	140,826,393.94	58,229,288.53
其他	--	--

经营活动产生的现金流量净额	-91,837,318.87	-87,233,511.19
---------------	----------------	----------------

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	242,888,550.32	590,819,180.63
减：现金的期初余额	590,819,180.63	1,037,421,625.20
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	-347,930,630.31	-446,602,444.57

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 479,020.00 元。

(2) 本期取得子公司收到的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,900,000.00
其中：嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,080,771.72
其中：嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）	10,080,771.72
取得子公司收到的现金净额	180,771.72

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	242,888,550.32	590,819,180.63
其中：库存现金	101,408.31	97,919.41
可随时用于支付的银行存款	242,787,142.01	590,721,261.22
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	242,888,550.32	590,819,180.63

50、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	1,806,145.74	保函保证金、票据保证金

51、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	342,707.04	6.9762	2,390,792.85
林吉特	429,946.73	1.6986	730,307.52
其他应收款			
其中：林吉特	8,729.05	1.6986	14,827.16
预收款项			
其中：林吉特	17,892.80	1.6986	30,392.71
其他应付款			
其中：林吉特	28,829.86	1.6986	48,970.40

（2）境外经营实体

说明：本公司之子公司北信源（马来西亚）信息技术公司主要经营地为马来西亚，记账本位币为林吉特。

本公司之子公司北信源国际有限公司主要经营地为香港，记账本位币为美元。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）（“嘉兴泽阳”）	2019 年 11 月	9,900,000.00	99.00	购买	2019 年 11 月	取得控制权	--	-19,284.89

（2）合并成本及商誉

项 目	嘉兴泽阳
合并成本：	
现金	9,900,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,900,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

嘉兴泽阳的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	10,080,771.72	10,080,771.72
其他应收款	38,378.81	38,378.81
负债：		
应付职工薪酬	23,013.71	23,013.71
其他应付款	96,136.82	96,136.82
净资产	10,000,000.00	10,000,000.00

2、其他

本公司于本年新设子公司上海北信源供应链管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%） 直接 间接	取得方式
上海北信源信息技术有限公司	上海	上海	软件业	100.00	设立
江苏神州信源系统工程有限公司	南京	南京	软件业	100.00	设立
北信源（马来西亚）信息技术公司	马来西亚	马来西亚	软件业	100.00	设立
北京中软华泰信息技术有限责任公司	北京	北京	软件业	100.00	非同一控制下企业合并
北京信源匡恩工控安全科技有限公司	北京	北京	软件业	55.00	设立
人工智能产业技术创新联盟（北京）科技有限公司	北京	北京	软件业	80.00	设立
北京北信源信息安全技术有限公司	北京	北京	软件业	100.00	设立
北信源国际有限公司	香港	香港	海外市场开发、产品销售、	100.00	设立

			进出口贸易、投资及技术研发等			
北信源信息技术（青岛）有限公司	青岛	青岛	软件业	49.00	51.00	设立
上海北信源供应链管理有限公司	上海	上海	供应链管理	51.00		设立
嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	股权投资及关咨询服务	99.00		非同一控制下企业合并

说明：本公司及江苏神州信源系统工程有限公司分别持有北信源信息技术（青岛）有限公司 49%、51%的股权。

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京辰信领创信息技术有限公司	北京	北京	软件业	24.50	--	权益法
嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）	北京	嘉兴	实业投资、投资管理	80.00	--	权益法
北京信源健和科技有限责任公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	40.00	--	权益法

说明：

本公司在嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）（“嘉兴北源”）投资决策委员会派出一名委员，占投资决策委员会的四分之一席位，因而本公司对嘉兴北源有重大影响。此外，尽管本公司持有嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）80%的股权，但是本公司为嘉兴北源的有限合伙人，根据嘉兴北源合伙协议的决策机制和收益分配机制，本公司对嘉兴北源无控制权，因此本公司认为嘉兴北源为本公司之联营企业。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京辰信领创信息技术有限公司		嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）		北京信源健和科技有限责任公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	11,650,045.45	8,030,626.96	23,165,046.75	1,264,316.80	2,233,322.39	9,862,755.67
非流动资产	6,068,861.28	13,808,323.72	70,642,857.00	55,242,857.00	3,575,868.33	4,191,167.93
资产合计	17,718,906.73	21,838,950.68	93,807,903.75	56,507,173.80	5,809,190.72	14,053,923.60
流动负债	8,842,514.40	3,132,680.64	--	--	990,833.16	557,917.53
非流动负债	1,585,000.00	1,585,000.00	--	--	--	--

负债合计	10,427,514.40	4,717,680.64	--	--	990,833.16	557,917.53
净资产	7,291,392.33	17,121,270.04	93,807,903.75	56,507,173.80	4,818,357.56	13,496,006.07
其中：少数股东权益	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	7,291,392.33	17,121,270.04	93,807,903.75	56,507,173.80	4,818,357.56	13,496,006.07
按持股比例计算的净资产份额	1,786,391.12	4,194,711.16	75,046,323.00	45,205,739.04	1,927,343.02	5,398,402.43
对联营企业权益投资的账面价值	1,786,391.12	4,194,711.16	75,046,323.00	45,205,739.04	15,338,055.57	17,409,114.98

续：

项 目	北京辰信领创信息技术有限公司		嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）		北京信源健和科技有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	16,238,690.33	52,515,052.61	--	--	--	--
净利润	-9,829,877.73	-28,690,109.56	-1,699,270.05	-2,122,698.47	-12,677,648.51	-6,503,993.93
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-9,829,877.73	-28,690,109.56	-1,699,270.05	-2,122,698.47	-12,677,648.51	-6,503,993.93
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--	--	--

(3) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	66,989,000.37	34,758,801.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,107,383.35	877,079.81
其他综合收益	--	--
综合收益总额	2,107,383.35	877,079.81

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.66%（2018 年：13.44%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收

款总额的 37.94%（2018 年：32.70%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 14,010 万元（2018 年 12 月 31 日：15,000 万元）。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	10,066.69	--	--	--	10,066.69
应付票据	239.58	--	--	--	239.58
应付账款	11,204.36	--	--	--	11,204.36
其他应付款	914.53	--	--	--	914.53
金融负债合计	22,425.16	--	--	--	22,425.16

期初，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债：					
应付票据	665.00	--	--	--	665.00
应付账款	4,105.87	--	--	--	4,105.87
其他应付款	718.14	--	--	--	718.14
金融负债合计	5,489.01	--	--	--	5,489.01

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	10,066.69	--
合 计	10,066.69	--

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港和马来西亚设立的子公司持有以美元和林吉特为结算货币的资产和小规模业务外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。于 2019 年 12 月 31 日，本集团境外子公司的资产占本集团总资产比例 0.25%、负债占总负债比例 0.10%、营业收入占总营业收入比例 0.83%。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 19.61%（2018 年 12 月 31 日：12.12%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负

债的市场报价之外的可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的项目和金额

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

项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	250,465,127.00	--	--	250,465,127.00
（二）其他权益工具投资	--	--	5,795,382.76	5,795,382.76
持续以公允价值计量的资产总额	250,465,127.00	--	5,795,382.76	256,260,509.76
二、非持续的公允价值计量				

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

上述以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人林皓。

2、本公司的子公司情况

子公司情况参见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的联营企业情况参见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
北京金天城保密技术有限公司	参股公司控制的公司
深圳可信计算技术有限公司	参股公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京辰信领创信息技术有限公司	采购商品	7,691,049.97	871,489.06
北京金天城保密技术有限公司	采购商品	46,194.68	46,131.74
深圳市金城保密技术有限公司	采购商品	1,320,014.07	5,132,138.08
北京美络克思科技有限公司	接受劳务	1,110,081.02	--
深圳可信计算技术有限公司	接受劳务	--	11,320.75

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京双洲科技有限公司	出售商品	37,380.53	12,394.27
北京金天城保密技术有限公司	出售商品	19,061.95	82,477.89
深圳市金城保密技术有限公司	出售商品	442,001.76	2,389,321.83
北京信源健和科技有限责任公司	出售商品	2,149.69	--

(2) 关联担保情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司江苏神州信源系统工程有限公司提供了人民币 1.30 亿元银行借款授信额度担保。

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,281,842.63	4,122,596.12

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市金城保密技术有限公司	85,092.00	14,544.15	479,398.00	23,969.90
应收账款	北京金天城保密技术有限公司	--	--	2,000.00	100.00
合计		85,092.00	14,544.15	481,398.00	24,069.90
其他应收款	深圳市金城保密技术有限公司	327,600.00	95,626.44	375,600.00	35,160.00

合计	327,600.00	95,626.44	375,600.00	35,160.00
----	------------	-----------	------------	-----------

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	北京辰信领创信息技术有限公司	1,112,959.22	117,384.00
应付账款	深圳市金城保密技术有限公司	547,194.81	870,413.35
应付账款	北京金天城保密技术有限公司	46,194.68	--
应付账款	北京美络克思科技有限公司	152,345.13	--
合 计		1,858,693.84	987,797.35
预收账款	北京金天城保密技术有限公司	600.00	--
预收账款	深圳市金城保密技术有限公司	28,683.71	--
合 计		29,283.71	--
其他应付款	深圳市金城保密技术有限公司	1,972.00	--
合 计		1,972.00	--

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
购建长期资产承诺	173,742,656.63	185,356,361.25
对外投资承诺	41,600,000.00	2,000,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	2,292,988.77	2,296,578.72
资产负债表日后第 2 年	111,660.78	--
资产负债表日后第 3 年	--	--
以后年度	--	--
合 计	2,404,649.55	2,296,578.72

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展 情况
北京北信源软件股份有限公司	湖北金久阳机电有限公司	建设工程施工合同纠纷	武汉仲裁委员会	123.49	等待开庭
江苏通州基础工程有限公司	江苏神州信源系统工程有限公司	工程施工债务纠纷	南京市浦口区人民法院	97.10	一审判决，提起上诉

①本公司与湖北金久阳机电有限公司因建设工程施工合同纠纷作为原告向武汉仲裁委员会提起诉讼，诉讼金额为人民币 1,234,913.40 元，截至本报告公告日，此案尚未开庭。

②本公司之控股子公司江苏神州信源系统工程有限公司与江苏通州基础工程有限公司因有关工程施工纠纷事宜被起诉，诉讼金额为人民币 970,978.31 元，2020 年 2 月 28 日，南京市浦口区人民法院就此案作出一审判决，判决被告江苏神州信源败诉，应付原告工程款 970,978.31 元。2020 年 3 月，江苏神州信源向江苏省南京市人民法院提起上诉，法院已受理，等待开庭。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为子公司江苏神州信源系统工程有限公司提供了人民币 1.30 亿元银行借款授信额度担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 29 日，经本公司第四届董事会第二次会议决议批准，拟提交 2019 年度股东大会审议，拟定以本公司 2019 年 12 月 31 日总股本 1,449,824,087 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.03 元（含税），共计派发现金股利人民币 4,349,472.26 元（含税）。本次利润分配方案尚待本公司股东大会批准。

截至 2020 年 4 月 29 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法（减少以“—”号填列）

差错更正的内容	处理程序	受影响的比较期间报表项目	累积影响数
追溯调整工资跨期	管理层审批	①管理费用	823,886.38

		②销售费用	-428,135.74
		③研发费用	2,065,719.02
		④开发支出	6,044,112.66
		⑤应付职工薪酬	25,274,399.64
将公司有重大影响的		①长期股权投资	79,964,540.06
可供出售金融资产及	管理层审批	②可供出售金融资产	-34,383,735.00
其他非流动资产调整		③其他非流动资产	-45,205,739.04
至长期股权投资		④投资收益	80,332.06
		①应收账款	-6,743,081.50
追溯调整应收账款坏	管理层审批	②资产减值损失	6,743,081.50
账准备		③递延所得税资产	1,011,462.23
		④所得税费用	-1,011,462.23
		①盈余公积	-1,843,934.36
调整留存收益及少数	管理层审批	②未分配利润	-22,691,391.91
股东权益		③少数股东权益	-49,070.90
		④其他综合收益	-2,443.06

(2) 未来适用法

差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、分部报告

根据经营管理需要，本集团的经营活动归属于一个单独的经营分部，提供终端安全管理服务解决方案，因此，并无其他经营分部。

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北京市经济和信息化委员会支付北京高精尖产业发展资金款项目	财政拨款	2,066,565.04	--	500,064.88	--	1,566,500.16	其他收益	与资产相关
工程实验室项目	财政拨款	4,868,675.00	--	1,349,300.00	--	3,519,375.00	其他收益	与资产相关
合 计		6,935,240.04	--	1,849,364.88	--	5,085,875.16		

说明：

①北京市经济和信息化委员会支付北京高精尖产业发展资金款项目：2017 年 7 月 11 日，北京市经济和信息化委员会下发了《关于下达 2017 年第二批高精尖产业发展资金计划的通知》（京经信委（2017）103 号），批复北京北信源软件股份有限公司高精尖项目的申请，项目总资金为人民币 300 万元，主要用于高精尖产业设计中心的建设。

②工程实验室项目：2016 年 5 月 4 日，北京市发展和改革委员会下发了《关于行业终端大数据分析技术北京市工程实验室创新能力建设项目资金申请报告的批复》（京发改（审）【2016】215 号），批复北京北信源软件股份有限公司建设工程实验室项目的申请，项目总投资人民币 2,504.00 万元，其中市政府投资人民币 751.00 万元，市政府投资主要用于购置工程化、产业化研发所需的软、硬件设备，建设工程化的验证和测试环境等，项目其余资金由北信源自筹解决。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
增值税退税①	财政拨款	16,170,221.41	12,183,211.47	其他收益	与收益相关
工业互联网创新发展 项目补助②	财政拨款	--	1,540,000.00	其他收益	与收益相关
工程实验室补贴款	财政拨款	1,349,300.00	1,349,300.00	其他收益	与资产相关
产业转型升级专项资 金③	财政拨款	--	1,300,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助④	财政拨款	72,150.00	804,800.00	其他收益	与收益相关
创新能力提升资金	财政拨款	667,867.13	500,064.88	其他收益	与资产相关
南京市工业和信息化 专项资金	财政拨款	--	400,000.00	其他收益	与收益相关
研究开发费用省级财 政奖励	财政拨款	158,700.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴款	财政拨款	212,505.94	272,422.74	其他收益	与收益相关
上海市科技专项经费	财政拨款	570,000.00	200,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权促进资金	财政拨款	--	50,900.00	其他收益	与收益相关
授权专利补助资金	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
技术研发项目补助	财政拨款	1,840,000.00	--	其他收益	与收益相关
中介补贴款	财政拨款	60,000.00	--	其他收益	与收益相关
商标注册补助资金	财政拨款	200,000.00	--	其他收益	与收益相关
合 计		21,400,744.48	18,900,699.09		

- ① 增值税退税：根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010 年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按 17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，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）继续实施上述软件增值税

税收优惠政策。

- ② 工业互联网创新发展项目补助：工业和信息化部网络安全管理局对 2019 年工业互联网创新发展工程——面向工业企业、工业互联网平台企业等的网络安全解决方案供应商项目进行招标，对于符合资质且达到销量标准的供应商给予项目补助。
- ③ 产业转型升级专项资金：根据江苏省财政厅《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸[2018]419 号），奖励符合规定的企业产业转型升级资金。
- ④ 专利资助：根据《海淀区提升企业核心竞争力支持办法》（海行规发〔2014〕9 号）以及《关于加快推进中关村科学城建设的若干措施》（京海发〔2018〕1 号），为支持重点领域专利商用化，全面提升企业核心竞争力，海淀园管委会知识产权处对符合规定的企业发放专利商用化专项资金。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	100,000.00	--	100,000.00	1,727,350.00	--	1,727,350.00
商业承兑 汇票	5,712,360.00	855,591.57	4,856,768.43	276,000.00	--	276,000.00
合 计	5,812,360.00	855,591.57	4,956,768.43	2,003,350.00	--	2,003,350.00

（1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	--
商业承兑票据	--	279,020.00
合 计	200,000.00	279,020.00

（2）按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账 准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账 准备	5,812,360.00	100.00	855,591.57	14.72	4,956,768.43	2,003,350.00	100.00	--	--	2,003,350.00
其中：										
银行承兑汇票	100,000.00	1.72	--	--	100,000.00	1,727,350.00	86.22	--	--	1,727,350.00

商业承兑汇票	5,712,360.00	98.28	855,591.57	14.98	4,856,768.43	276,000.00	13.78	--	--	276,000.00
合 计	5,812,360.00	100.00	855,591.57	14.72	4,956,768.43	2,003,350.00	100.00	--	--	2,003,350.00

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	5,712,360.00	855,591.57	14.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	855,591.57
本期收回或转回	--
本期核销	--
2019.12.31	855,591.57

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	542,793,531.16
1 至 2 年	267,803,570.39
2 至 3 年	214,445,138.90
3 至 4 年	135,590,274.94
4 至 5 年	80,571,616.24
5 年以上	67,535,489.06
小 计	1,308,739,620.69
减：坏账准备	310,725,153.21
合 计	998,014,467.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
按单项计提坏账准备	42,574,693.61	3.25	34,330,968.61	80.64	8,243,725.00
按组合计提坏账准备	1,266,164,927.08	96.75	276,394,184.60	21.83	989,770,742.48
其中：软件与信息技术服务业务客户	1,094,825,784.07	83.65	276,394,184.60	25.25	818,431,599.47
合并范围内关联方	171,339,143.01	13.10	--	--	171,339,143.01
合 计	1,308,739,620.69	100.00	310,725,153.21	23.74	998,014,467.48

(续)

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	9,686,295.00	0.89	9,686,295.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	1,080,766,135.55	99.11	219,000,112.55	20.26	861,766,023.00
其中：软件与信息技术服务业务客户	961,126,247.43	88.14	219,000,112.55	22.79	742,126,134.88
合并范围内关联方	119,639,888.12	10.97	--	--	119,639,888.12
合 计	1,090,452,430.55	100.00	228,686,407.55	20.97	861,766,023.00

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,686,295.00	0.89	9,686,295.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	1,080,766,135.55	99.11	202,720,573.24	18.76	878,045,562.31
其中：账龄组合	961,126,247.43	88.14	202,720,573.24	21.09	758,405,674.19
关联方组合	119,639,888.12	10.97	--	--	119,639,888.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	1,090,452,430.55	100.00	212,406,868.24	19.48	878,045,562.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额

2018.12.31	212,406,868.24
首次执行新金融工具准则的调整金额	16,279,539.31
2019.01.01	228,686,407.55
本期计提	107,437,912.66
本期收回或转回	50,996.00
本期核销	25,450,163.00
2019.12.31	310,725,153.21

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	25,450,163.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京博纳盈创科技有限公司	货物	7,402,158.00	注销	管理层审批	否
西安中网未来网络科技有限公司	货物	4,670,000.00	注销	管理层审批	否
北京光影年华信息科技有限公司	货物	1,716,600.00	查不到该公司	管理层审批	否
哈尔滨金元宝科技开发有限公司	货物	1,572,900.00	注销	管理层审批	否
中蓝恒久（北京）科贸有限公司	货物	1,460,000.00	注销	管理层审批	否
四川聚能创新通信科技有限公司	货物	1,200,000.00	吊销	管理层审批	否
浙江越润科技有限公司	货物	935,500.00	注销	管理层审批	否
北京旺豆信息科技有限公司	货物	711,200.00	吊销	管理层审批	否
温州联线网络科技有限公司	货物	660,000.00	注销	管理层审批	否
北京杰网运维信息技术有限公司	货物	540,000.00	吊销	管理层审批	否

河南省伟辰网络科技有限公司	货物	517,700.00	注销	管理层审批	否
其他	货物	4,064,105.00	注销、吊销	管理层审批	否
合 计		25,450,163.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额人民币 141,523,546.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 10.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额人民币 44,693,656.13 元。

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	339,967,378.78	552,897,292.08
合 计	339,967,378.78	552,897,292.08

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	24,753,793.72
1 至 2 年	25,456,103.04
2 至 3 年	21,709,868.09
3 至 4 年	268,853,764.00
4 至 5 年	286,754.60
5 年以上	554,885.60
小 计	341,615,169.05
减：坏账准备	1,647,790.27
合 计	339,967,378.78

(2) 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方	332,683,656.16	--	332,683,656.16	547,148,203.85	--	547,148,203.85
保证金	7,438,197.60	1,120,500.16	6,317,697.44	4,594,626.60	954,382.43	3,640,244.17
备用金	507,624.16	32,895.41	474,728.75	1,102,401.99	147,683.95	954,718.04

企业往来款	305,101.33	223,089.93	82,011.40	178,655.20	176,865.27	1,789.93
其他	680,589.80	271,304.77	409,285.03	1,501,116.22	348,780.13	1,152,336.09
合 计	341,615,169.05	1,647,790.27	339,967,378.78	554,525,003.86	1,627,711.78	552,897,292.08

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备					
合并范围内关联方	332,683,656.16	--	--	332,683,656.16	合并范围内，信用风险损失较低
其他款项	8,755,412.89	16.81	1,471,690.27	7,283,722.62	该组合下根据迁徙率计算出预期信用损失率，计提坏账
合 计	341,439,069.05	0.43	1,471,690.27	339,967,378.78	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
其他款项	176,100.00	100.00	176,100.00	--	收回可能性较低
合 计	176,100.00	100.00	176,100.00	--	--

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：合并范围内关联方	547,148,203.85	98.67	--	--	547,148,203.85
账龄组合	7,376,800.01	1.33	1,627,711.78	22.07	5,749,088.23
合 计	554,525,003.86	100.00	1,627,711.78	22.07	552,897,292.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2018年12月31日余额	1,627,711.78	--	--	1,627,711.78
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-371,255.67	--	371,255.67	--
2019 年 1 月 1 日余额	1,256,456.11	--	371,255.67	1,627,711.78
2019 年 1 月 1 日余额在 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	215,234.16	--	--	215,234.16
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	195,155.67	195,155.67
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	1,471,690.27	--	176,100.00	1,647,790.27

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	195,155.67

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏神州信源系统 工程有限公司	往来款	332,683,656.16	4年以内	97.39	--
中国人寿保险股份 有限公司	投标保证金	2,719,000.00	1年以内	0.80	135,950.00
山西省公安厅	履约保证金	593,250.00	2-3年	0.17	71,190.00
河南省农村信用社 联合社	履约保证金	399,000.00	1-2年	0.12	39,900.00
王伟	房屋押金	340,043.38	3-4年	0.10	199,435.44
合 计		336,734,949.54		98.58	446,475.44

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	369,180,571.40	--	369,180,571.40	349,230,571.40	--	349,230,571.40
对联营企业投资	149,537,441.56	--	149,537,441.56	101,546,037.70	--	101,546,037.70
合 计	518,718,012.96	--	518,718,012.96	450,776,609.10	--	450,776,609.10

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海北信源信息技术有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
江苏神州信源系统工程有限公司	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
北信源（马来西亚）信息技术有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
北京中软华泰信息技术有限公司	99,999,995.40	--	--	99,999,995.40	--	--
北京北信源信息安全技术有限公司(1)	8,100,000.00	4,550,000.00	--	12,650,000.00	--	--
北信源国际有限公司	2,160,576.00	--	--	2,160,576.00	--	--
人工智能产业技术创新联盟（北京）科技有限公司(1)	2,000,000.00	500,000.00	--	2,500,000.00	--	--
北京信源匡恩工控安全科技有限公司	5,500,000.00	--	--	5,500,000.00	--	--
上海北信源供应链管理有限公司(2)	--	5,000,000.00	--	5,000,000.00	--	--
北信源信息技术（青岛）有限公司	1,470,000.00	--	--	1,470,000.00	--	--
嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）(3)	--	9,900,000.00	--	9,900,000.00	--	--
合 计	349,230,571.40	19,950,000.00	--	369,180,571.40	--	--

说明：

（1）本公司本年度决定向北京北信源信息安全技术有限公司新增投资人民币 4,550,000.00 元；向人工智能产业技术创新联盟（北京）科技有限公司新增投资人民币 500,000.00 元。

（2）该公司为本公司本年度与张翹、李开国、马玉珠新设成立。

（3）该公司为本公司本年度非同一控制下企业合并取得，参见附注六、1。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
北京辰信领创信 息技术有限公司	4,172,382.66	--	--	-2,408,320.04	--	--	--	--	--	1,764,062.62	--
嘉兴北源投资合 伙企业（有限合 伙）	45,205,739.04	31,200,000.00	--	-1,359,416.04	--	--	--	--	--	75,046,323.00	--
北京信源健和科 技有限责任公司	17,409,114.98	3,000,000.00	--	-5,071,059.41	--	--	--	--	--	15,338,055.57	--
北京双洲科技有 限公司	5,247,011.08	--	--	746,064.54	--	--	--	--	--	5,993,075.62	--
深圳市金城保密 技术有限公司	6,983,279.48	4,035,000.00	--	195,207.75	--	--	--	--	--	11,213,487.23	--
浙江华睿北信源 数据信息产业投 资合伙企业（有 限合伙）	13,031,229.64	--	3,512,184.00	352,756.95	--	--	--	--	--	9,871,802.59	--
国保联盟信息安 全技术有限公司	9,497,280.82	--	--	-162,386.02	--	--	--	--	--	9,334,894.80	--
北京美络克思科 技有限公司	--	20,000,000.00	--	975,740.13	--	--	--	--	--	20,975,740.13	--
合 计	101,546,037.70	58,235,000.00	3,512,184.00	-6,731,412.14	--	--	--	--	--	149,537,441.56	--

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	417,012,331.61	25,049,099.14	365,911,635.45	26,316,430.39
其他业务	109,682,041.76	89,734,559.92	20,462,991.13	18,095,325.74
合计	526,694,373.37	114,783,659.06	386,374,626.58	44,411,756.13

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,731,412.14	-11,435,731.98
银行理财	--	10,609,119.94
合 计	-6,731,412.14	-826,612.04

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-31,703.69	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,717,487.62	非经常性连续政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	8,265,064.62	结构性存款及理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	465,127.00	结构性存款及理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,002,444.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,054.89	
非经常性损益总额	14,416,586.41	
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,162,955.06	
非经常性损益净额	12,253,631.35	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,253,631.35	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99	0.0154	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.0085	

北京北信源软件股份有限公司

2020 年 4 月 29 日