

## 北京北信源软件股份有限公司

## 关于深圳证券交易所创业板年报问询函的回复

## 深圳证券交易所创业板公司管理部：

我公司于2020年5月21日接到贵部《关于对北京北信源软件股份有限公司的年报问询函》（创业板年报问询函【2020】第287号），公司董事会高度重视，已对问询函所提及的有关事项进行了认真核实，现就相关问题回复如下：

问题 1. 报告期内你公司对政府客户、金融行业客户分别实现收入 3.31 亿元、0.98 亿元，同比增长 94.86%、83.98%，金融行业客户的销售毛利率下降 50.20 个百分点。此外，你公司“其他”类业务实现收入 1.20 亿元，同比增长 254.10%。请你公司就以下事项进行说明：

（1）结合同行业可比公司销售情况说明政府及金融行业客户收入大幅增长的原因，相关收入确认是否符合会计准则规定。

## 【回复】：

1、2019 年同行业可比公司政府行业销售情况如下表：

单位：万元

公司名称	2019 年营业收入	营业收入比上年同期增减
北信源	33,127.35	94.86%
中孚信息	46,050.83	88.90%
东方通	22,350.15	70.65%
深信服	246,808.56	45.02%

公司 2019 年度政府行业客户收入前五大客户如下：

单位：万元

序号	签合同方	签约方确认收入额	直接用户	直接用户收入额	占政府行业收入比例
1	西安佳林信息科技有限公司	1,946.90	定西市工信局	442.48	5.88%
			定西市政管局	1,504.42	
2	中国铁路信息科技有限公司	1,911.30	中国铁路总公司	1,911.30	5.77%
3	广东智修互联大数据有限公司	1,608.41	高要区司法局	0.02	4.86%
			广东省各地市 BMJ 及各党政机关	1,607.04	
			广州市白云区人民政府金沙街道办	0.05	

		事处	
		广州市白云区组织部	0.02
		广州市番禺区档案局	0.03
		广州市番禺区国土规划局	0.03
		广州市番禺区基本建设投资管理办公室	0.03
		广州市番禺区检察院	0.02
		广州市番禺区交通运输局	0.02
		广州市番禺区科学技术协会	0.02
		广州市番禺区南村镇人民政府	0.05
		广州市番禺区农业技术推广管理办公室	0.02
		广州市番禺区人民政府钟村街道办事处	0.07
		广州市番禺区市场和质量监督管理局	0.02
		广州市番禺区司法局	0.03
		广州市番禺区统计局	0.02
		广州市番禺区土地开发中心	0.02
		广州市番禺区委机构编制委员会办公室	0.03
		广州市番禺区信访局	0.03
		广州市番禺区政务服务数据管理局	0.02
		广州市花都区食品药品监督管理局	0.02
		广州市机构编制委员会办公室	0.02
		广州市交通运输局	0.02
		广州市科学技术协会	0.02
		广州市劳动人事争议仲裁庭	0.02
		广州市荔湾区人民政府逢源街道办事处	0.02
		广州市荔湾区信访局	0.02
		广州市人社局	0.12
		广州市审计局	0.04
		广州市天河区应急管理局	0.02
		广州市委政策研究室	0.18
		广州市协作办公室	0.03
		广州市增城区人民政府朱村街道办事处	0.03
		广州市增城区委员会宣传部	0.03
		广州市增城区小楼镇人民政府	0.02
		国家税务总局肇庆市端州税务局	0.02
		国家统计局广州调查队	0.03
		怀集县人民法院	0.02

			黄埔区水务局	0.02	
			汕尾市城区城市管理和综合执法局	0.03	
			肇庆市司法局	0.04	
			中共广州市增城区委党校	0.03	
			中共广州市增城区委政法委员会	0.02	
4	泰州市市级机关后勤管理中心	1,152.04	泰州市市级机关后勤管理中心	1,152.04	3.48%
5	北京中盾安全技术开发公司	929.20	公安部第一研究所	929.20	2.80%
合计	-	7,547.85	-	7,547.85	22.78%

报告期内公司政府客户收入增幅较大的原因:(1)随着国家对科技的重视程度越来越高,政府采购力度每年都在增加,对信息安全产业和信创产业类的公司,政府客户收入每年都在大幅增长;(2)2019年开始响应国家信息安全创新产业政策,研发多类信创产业产品,销售和服务于各类政府机构客户,导致报告期内政府收入大幅增加,同行业企业如中孚信息、东方通、深信服等公司存在同样的业绩增长;(3)公司致力于将公司的软件业务与硬件销售业务相融合,扩大公司品牌的市场占有率,提升公司形象和品牌影响力。因此2019年度为了进一步加大推进与政府部门的合作力度,开始增加承接一些政府行业的硬件销售业务,2019年公司确认政府行业客户硬件销售收入额为3,729.38万元,较上年增长98.64%。

2、2019年同行业可比公司金融行业销售情况如下表:

单位:万元

公司名称	2019年营业收入	营业收入比上年同期增减
北信源	9,795.43	83.98%
深信服	48,118.99	16.06%
绿盟科技	34,737.54	24.00%
证通电子	39,806.66	-2.87%
拓尔思	6,358.34	9.05%

公司2019年度金融行业收入前五大客户如下:

单位:万元

序号	签合同方	签约方确认收入额	直接用户	直接用户收入额	占金融行业收入比例
1	中国人寿保险股份有限公司	6,024.74	中国人寿保险股份有限公司	6,024.74	61.51%
2	中国农业银行股份有限公司	417.73	中国农业银行股份有限公司	417.73	4.26%
3	北京杰迅鸿翔信息技术有限公司	395.80	保定银行股份有限公司	138.28	4.04%
			合众人寿保险股份有限公司	43.36	
			华泰人寿保险股份有限公司	29.20	

			新华人寿保险股份有限公司	88.50	
			阳光保险集团股份有限公司	26.55	
			长城人寿保险股份有限公司	19.47	
			中国民生银行股份有限公司信用卡中心	1.77	
			中国邮政储蓄银行内蒙古分行	48.67	
4	中国农业银行股份有限公司六安分行	304.03	中国农业银行股份有限公司六安分行	304.03	3.10%
5	中国工商银行股份有限公司	283.02	中国工商银行股份有限公司	283.02	2.89%
合计	-	7,425.32	-	7,425.32	75.80%

报告期内公司金融收入增幅较大的原因：

报告期内公司与中国人寿保险股份有限公司签订销售合同，其总金额较大，2019年确认收入额为6,024.74万元，占公司整体金融客户总营收比例61.51%，因此本报告期公司金融行业收入大幅增加。

3、公司收入确认的具体原则：

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。

公司政府及金融行业客户确认的收入已完成合同约定相关产品交付或技术服务，并获取客户方验收单，符合公司收入确认原则及《企业会计准则》的相关规定。

**(2) 结合同行业可比公司毛利率、金融行业客户的收入增长情况等说明金融客户销售毛利率大幅下滑的原因及合理性，与行业趋势是否一致。**

**【回复】：**

同行业金融行业客户收入及毛利率情况如下：

单位：万元

公司名称	2019年营业收入	毛利率	营业收入比上年同期增减
北信源	9,795.43	33.62%	83.98%
深信服	48,118.99	78.36%	16.06%
绿盟科技	34,737.54	74.65%	24.00%
证通电子	39,806.66	29.87%	-2.87%
拓尔思	6,358.34	61.52%	9.05%

公司2019年度金融行业销售客户前五名情况如下：

单位：万元

序号	公司名称	确认收入额	成本额	毛利率	收入类别
1	中国人寿保险股份有限公司	6,024.74	5,825.93	3.30%	其他
2	中国农业银行股份有限公司	417.73	-	100.00%	其他
3	北京杰迅鸿翔信息技术有限公司	395.80	6.52	98.35%	软件产品
4	中国农业银行股份有限公司六安分行	304.03	283.88	6.63%	集成
5	中国工商银行股份有限公司	283.02	9.82	96.53%	软件产品
合计	-	7,425.32	6,126.15	17.50%	-

报告期内，公司进一步深度开拓金融客户市场，除软件产品及服务方面保持稳定收入外，深挖客户需求，加大推广集成业务，对战略客户开展多角度多维度合作，以开拓出更多的行业标杆类的客户，不断提高公司软件产品在信息安全领域的市场占有率。鉴于此战略合作意义，公司于2019年度与中国人寿保险股份有限公司签订销售合同，该合同金额占公司整体金融客户总营收比例61.51%，而此业务为硬件销售业务，其毛利远低于软件产品，因此拉低了金融客户整体毛利的平均水平，导致销售毛利率大幅下滑，若剔除该笔业务，公司金融行业毛利率为82.06%，较上年下降1.75%，无明显变化，与行业趋势较为一致。

(3) “其他”类业务的前五大客户名称，相关收入大幅增长的原因及合理性。

**【回复】:**

“其他”类业务前五大客户情况如下:

单位: 万元

序号	客户名称	其他类业务收入金额	占其他类业务收入比例
1	中国人寿保险股份有限公司	6,024.74	50.05%
2	北京中盾安全技术开发公司	929.20	7.72%
3	广东智修互联大数据有限公司	432.59	3.59%
4	中国农业银行股份有限公司	417.73	3.47%
5	中国铁路信息科技有限责任公司	398.41	3.31%
合计	-	8,202.67	68.14%

1、原因: 公司于 2019 年度与中国人寿保险股份有限公司签订销售合同, 该合同金额占公司“其他”类业务总收入比例 50.05%, 因该笔业务为硬件销售业务, 是公司的“其他业务收入”, 使得公司“其他”类收入大幅增长。

2、合理性: 中国人寿保险股份有限公司是金融行业的标杆性客户, 公司意与此类客户建立长期的合作, 可由此延伸至更多类型的合作, 将公司的主营业务渗入到客户整个体系范围内, 为客户提供公司的各类软件和技术服务, 使公司的金融行业的市场占有率得到进一步的提高。

**会计师核查意见:**

经过核查, 会计师认为:

(1) 公司相关政府及金融行业客户收入确认在所有重大方面符合《企业会计准则》的规定。

(2) 公司金融客户销售毛利率大幅下滑的原因是由于公司于 2019 年度与中国人寿保险股份有限公司的硬件销售业务(占公司金融客户收入总额的 61.51%), 其毛利远低于软件产品, 因此拉低了金融客户整体毛利率。剔除该笔业务的影响后, 公司金融行业销售毛利率与行业趋势一致。

(3) 公司“其他”类业务收入大幅增长的原因是由于公司 2019 年度与中国人寿保险股份有限公司的硬件销售业务所致, 具备合理性。

**问题 2. 报告期末你公司应收账款余额为 14.32 亿元, 较期初增长 22.81%, 占 2019 年营业收入的 198.34%, 账龄一年以上的应收账款占比达 63.20%。报告期内你公司计提应收**

账款坏账准备 1.26 亿元，核销应收账款 2,709.21 万元。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 前十大应收账款对应的销售情况，包括销售客户名称、对应的销售收入金额及确认时间、相关应收款项账龄及计提的坏账准备、合同约定的回款时间及目前的回款情况，并核实你公司对上述客户形成的销售收入是否真实。请会计师说明对前述客户函证的具体情况，对销售与收入循环执行的内部控制测试的具体情况，是否发现异常。

**【回复】：**

公司 2019 年末前十大应收账款对应的销售情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	确认收入/交易金额（含税）	确认收入时间	2019 年末应收账款余额	2020 年 1-5 月回款额
1	广州方集信息科技有限公司	4,288.60	2016 年-2019 年	3,851.00	
2	中品云仓（北京）科技发展有限公司	3,150.00	2019 年	3,150.00	
3	北京联海科技有限公司	3,420.75	2014 年-2019 年	3,072.52	
4	广州三盾信息科技有限公司	2,993.60	2013 年-2019 年	2,981.67	
5	西安佳林信息科技有限公司	2,228.44	2017 年、2019 年	2,213.35	2.47
6	广州市浪奇实业股份有限公司（注）	13,260.00	2019 年	2,067.07	2,067.07
7	中国人寿保险股份有限公司	6,807.96	2019 年	2,033.82	2,033.82
8	北京浩普诚华科技有限公司	3,808.00	2012 年、2018 年-2019 年	2,017.28	-
9	北京神舟航天软件技术有限公司沈阳分公司	2,140.76	2014 年-2018 年	1,929.00	-
10	江南计算技术研究所	3,861.38	2012 年、2014 年-2016 年	1,897.00	
合计		45,959.49		25,212.71	

注：广州市浪奇实业股份有限公司此处确认收入额（含税）为合同交易额，财务报表此交易按收入净额法核算，含税金额为 126.59 万元。

公司 2019 年末前十大应收账款客户 2019 年度销售收入情况如下表：

单位：万元

序号	客户名称	2019 年确认收入（含税）	2019 年以前年度确认收入额（含税）	合计	2019 年确认收入（不含税）	应收客户 2019 年确认收入（不含税）占 2019 年营业收入比例

1	广州方集信息科技有限公司	120.00	4,168.60	4,288.60	106.19	0.15%
2	中品云仓（北京）科技发展有限公司	3,150.00	-	3,150.00	2,787.61	3.86%
3	北京联海科技有限公司	150.02	3,270.73	3,420.75	132.76	0.18%
4	广州三盾信息科技有限公司	1.47	2,992.13	2,993.60	1.29	0.00%
5	西安佳林信息科技有限公司	2,228.44	-	2,228.44	1,972.07	2.73%
6	广州市浪奇实业股份有限公司 (注：收入净额法)	126.59	-	126.59	112.03	0.16%
7	中国人寿保险股份有限公司	6,807.96	-	6,807.96	6,024.74	8.34%
8	北京浩普诚华科技有限公司	3,044.69	3,388.97	6,433.66	2,602.30	3.60%
9	北京神舟航天软件技术有限公司沈阳分公司	-	3,978.81	3,978.81	-	0.00%
10	江南计算技术研究所	-	6,787.43	6,787.43	-	0.00%
合计	-	15,629.17	24,586.67	40,215.84	13,738.99	19.03%

2019年度末前十大应收客户在2019年度共计确认不含税收入额为13,738.99万元，占2019年度全年营业收入额的19.03%。其中广州市浪奇实业股份有限公司的合同额根据《会计收入准则》规定，采用净额法核算。

公司2019年末前十大应收账款账龄情况如下表：

单位：万元

序号	客户名称	应收账款						合计	坏账准备
		1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上		
1	广州方集信息科技有限公司	120.00	1,650.60	2,080.40	-	-	-	3,851.00	872.65
2	中品云仓（北京）科技发展有限公司	3,150.00	-	-	-	-	-	3,150.00	471.81

3	北京联海科技有限公司	150.02	885.82	1,236.45	572.12	228.11	-	3,072.52	803.28
4	广州三盾信息科技有限公司	1.47	21.35	61.99	416.43	323.13	2,157.30	2,981.67	2,157.30
5	西安佳林信息科技有限公司	2,213.35	-	-	-	-	-	2,213.35	331.51
6	广州市浪奇实业股份有限公司	2,067.07	-	-	-	-	-	2,067.07	2.07
7	中国人寿保险股份有限公司	2,033.82	-	-	-	-	-	2,033.82	304.62
8	北京浩普诚华科技有限公司	1,350.00	667.28	-	-	-	-	2,017.28	336.35
9	北京神舟航天软件技术有限公司沈阳分公司	-	1,590.00	339.00	-	-	-	1,929.00	404.86
10	江南计算技术研究所	-	-	-	436.00	1,461.00	-	1,897.00	813.86
	<b>合计</b>	11,085.73	4,815.05	3,717.84	1,424.55	2,012.24	2,157.30	25,212.71	6,498.31

公司销售合同通常约定的结算方式如下：产品销售收款根据合同约定的付款方式进行结算。一般情况下，对于不需要安装调试的自行开发研制软件产品销售业务，产品出库并交付验收后，即可收取货款；对于需要安装调试的自行开发研制软件产品销售业务，合同签订、产品出库并交付后，公司收取合同金额的 30%，产品安装实施验收后，收取剩余的合同款项，并预留 5%-10%的质保金；对于定制开发软件产品销售业务，依据合同约定分阶段收取款项。

公司在与客户签订合同前，对客户实力、资信履行调研核实程序，并且在合同条款上对项目验收、收款进行详细约定，进行回款风险预估。对于长期合作客户、金额较大的合同、标杆式行业客户等按照公司不同的战略方针逐个进行考核评定，并结合当前市场经济环境、客户行业特点、合同标的等不同情况授予不同期限的结算信用期，即对于在合同中约定的付款时间给予不同程度的期限延长；对于一般客户且金额较小的合同，按合同约定的时点付款，不设置信用期。

### 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。

上述客户公司确认的收入已完成合同约定相关产品交付或技术服务，并获取客户方验收单，符合公司收入确认原则及《企业会计准则》的相关规定。

**(2) 结合主要客户付款周期说明应收账款周转率较低、账龄较长的原因及合理性，是否符合行业惯例，坏账计提是否合理、谨慎。**

#### 【回复】:

一、2019年度同行业应收账款周转率情况如下：

单位：万元

证券代码	证券简称	2019年应收账款账面价值	2019年应收账款周转率
002439.SZ	启明星辰	206,390.53	1.71
688168.SH	安博通	20,800.87	1.45
002268.SZ	卫士通	151,974.57	1.30
<b>300352.SZ</b>	<b>北信源</b>	<b>106,423.07</b>	<b>0.74</b>
300297.SZ	蓝盾股份	293,949.80	0.67

根据同行业情况对比，公司应收账款周转率略低于同行业平均水平，主要系：公司业务

发展较好，收入上升，其对应的应收账款余额也上升；由于客户性质主要为政府、金融等行业的大型企事业单位，付款周期较长较慢；另外，由于过去公司产品大多为非标准化产品，涉及二次开发，客户付款周期较长，从而导致公司应收账款周转率略低于同行业平均水平。随着信创进程的推进，公司不断顺应行业发展趋势及相关政策要求，研发及销售更多的标准化产品，因此客户的回款情况将得到进一步的改善。

## 二、应收账款账龄较长的原因：

1、近两年，由于整体宏观经济下行压力较大，各类单位的资金面普遍比较紧张，对公司的应收账款回收产生了不利影响；

2、公司产品主要面向政府、军队以及金融、能源类央企等，客户资金拨付流程复杂、进展缓慢；

3、部分客户重组合并后组织架构调整、项目负责人更换，需重新确认项目情况后重新启动付款流程；

4、公司部分产品为非标准化产品（需二次开发），部分客户使用过程中（回款前）会提出产品功能等方面的调整及测试，从而导致回款期延长。

## 三、应收账款预期损失计提：

同行业应收账款坏账准备计提比例情况如下：

证券代码	证券简称	2019 年末累计应收账款坏账准备计提比例
300352.SZ	北信源	25.70%
300579.SZ	数字认证	24.16%
002912.SZ	中新赛克	21.86%
300297.SZ	蓝盾股份	21.17%
300369.SZ	绿盟科技	18.55%

公司按照应收账款的预期信用损失的确定方法，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，确认预期信用损失。报告期公司共计提应收账款坏账准备 1.26 亿元，截至报告期末，累计计提应收账款坏账准备 3.7 亿元，计提比例 25.70%，与同行业其他上市公司，如数字认证、中新赛克等不存在较大差异。

综上所述，公司的坏账计提是合理的，谨慎的。

四、公司措施：公司现已组织人力，由专人负责，制定应收账款回收的具体执行方案，加大力度执行关于应收账款客户的情况追踪的程序，采取必要手段和措施以及奖惩制度，以扭转当前应收账龄较长、金额较大的情况。

(3) 分别列示应收账款坏账准备计提金额与应收账款核销金额前五名的客户情况, 说明相关交易内容、收入确认情况、应收账款账龄、发生应收账款核销的原因, 相关收入确认是否符合会计准则规定。请会计师核查并发表意见。

【回复】:

一、公司 2019 年末应收账款坏账准备计提金额前五名的客户情况如下表:

单位: 万元

序号	客户名称	应收账款						坏账准备
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
1	广州三盾信息科技有限公司	1.47	21.35	61.99	416.43	323.13	2,157.30	2,157.30
2	广州方集信息科技有限公司	120.00	1,650.60	2,080.40	-	-	-	872.65
3	江南计算技术研究所	-	-	-	436.00	1,461.00	-	813.86
4	北京联海科技有限公司	150.02	885.82	1,236.45	572.12	228.11	-	803.28
5	北京国电通网络技术有限公司	-	-	268.00	488.20	138.90	520.68	733.47

前五名客户收入确认金额和确认时间如下表:

单位: 万元

序号	客户名称	确认收入额(含税)	确认收入时间	交易内容
1	广州三盾信息科技有限公司	2,993.60	2013 年-2019 年	信息安全软件产品、技术服务、硬件销售业务
2	广州方集信息科技有限公司	4,288.60	2016 年-2019 年	信息安全软件产品、信源豆豆、大数据产品定制技术开发
3	江南计算技术研究所	3,861.38	2012 年、2014 年-2016 年	信息安全软件产品、技术服务
4	北京联海科技有限公司	3,420.75	2014 年-2019 年	信息安全软件产品、信源豆豆定制技术开发、硬件销售业务

5	北京国电通网络技术有限公司	1,618.60	2011年-2017年	信息安全软件产品、技术服务
---	---------------	----------	-------------	---------------

二、应收账款核销前五大客户情况如下表：

单位：万元

序号	客户名称	核销金额	核销原因
1	北京博纳盈创科技有限公司	740.22	企业注销
2	西安中网未来网络科技有限公司	467.00	企业注销
3	北京光影年华信息科技有限公司	171.66	企业注销
4	哈尔滨金元宝科技开发有限公司	157.29	企业注销
5	中蓝恒久（北京）科贸有限公司	146.00	企业注销
合计	-	1,682.17	

应收账款核销前五大客户收入确认时间和交易内容如下表：

单位：万元

序号	客户名称	确认收入额 (含税)	确认收入时间	交易内容
1	北京博纳盈创科技有限公司	740.22	2017年-2018年	信息安全软件产品
2	西安中网未来网络科技有限公司	475.00	2015年、2017年-2018年	信息安全软件产品、硬件销售业务
3	北京光影年华信息科技有限公司	171.66	2015年	信息安全软件产品
4	哈尔滨金元宝科技开发有限公司	545.87	2013年-2018年	信息安全软件产品
5	中蓝恒久（北京）科贸有限公司	146.00	2017年	信息安全软件产品

上述客户相关收入确认符合公司收入确认原则及《企业会计准则》的相关规定。

**会计师核查意见：**

经过核查，会计师认为：

(1) 公司应收账款周转率较低、账龄较长主要系由于公司业务发展较好，收入占比上升，其对应的应收账款余额也上升；同时由于客户性质主要为政府，大型金融机构为主，付款周期较长较慢，从而导致公司应收账款周转率较低，但与同行业其他公司不存在重大差异。

公司应收账款坏账准备计提比例在同行业坏账准备计提比例中处于较高水平，与公司应

收账款周转率较低相呼应，公司应收账款坏账准备的计提是合理的、谨慎的。

(2) 会计师认为上述收入确认在所有重大方面符合《企业会计准则》的规定。

**问题 3. 年报显示，你公司与前五名供应商中的北京辰信领创信息技术有限公司存在关联关系，请说明报告期内的关联采购金额，采购价格的确定依据及公允性，发生关联采购的必要性。请会计师核查并发表意见。**

**【回复】:**

北京辰信领创信息技术有限公司（以下简称“辰信领创”）成立于 2016 年 7 月 14 日，由公司与北京启明星辰信息安全技术有限公司（以下简称“启明星辰”）等共同投资设立，注册资本为人民币 8,000 万元。截至日前，辰信领创的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	认缴出资额	出资比例
1	北京启明星辰信息安全技术有限公司	3,960	49.50%
2	北京北信源软件股份有限公司	1,960	24.50%
3	北京正辅企业管理咨询中心（有限合伙）	1,640	20.50%
4	北京雾云汇企业管理咨询中心（有限合伙）	440	5.50%
	合计	8,000	100%

辰信领创已荣获国家高新技术企业、中关村高新技术企业、北京市新技术新产品(服务)企业、国家规划布局内重点软件企业、最具影响力信息安全企业等殊荣，并拥有信创网络安全防病毒产品（一级品）等多项资质。

辰信领创始终秉承“让企业级用户放心使用终端”的宗旨，始终致力于给企业级用户提供一流的产品和服务。为防范病毒木马、网络渗透和各类未知威胁肆虐，保障企业级用户的计算网络环境安全，辰信领创研发出了防病毒、物联网安全、工控安全等多款企业安全产品，产品已相继入围中央和国家机关政府采购协议供货、工信部信息技术创新产品技术图谱。

辰信领创的主要产品之一景云网络防病毒系统的用户包括公安、军队、财税、银行、证券、统计、电信、石油、院校、烟草、卫生、质检等国家部委和大型企事业单位，并拥有超过十万级以上的部署案例。

按照投资协议和合作协议等的约定，辰信领创负责产品研发，产品销售仅由公司和启明星辰负责，不存在其他经销商。公司对外销售景云网络防病毒系统时需先向辰信领创采购，再由公司销售给最终用户。另外，公司具备一定的技术实力，且配备相关的技术工程师，可

以处理产品常规的技术问题，原则上辰信领创不直接面对客户解决技术问题，而是由公司负责。

根据代理合作协议，辰信领创授权公司景云网络防病毒系统（专用机版）在中国区域的经销权，在全国范围内，公司享受辰信领创产品的经销商资格。辰信领创对于景云网络防病毒系统产品的定价是基于承销额制定的，针对同一承销额区间，公司与另一经销商启明星辰的采购价格不存在明显差异，因此定价是公允的。

公司于 2019 年 4 月 26 日第三届董事会第十次会议审议通过《关于 2019 年度日常关联交易预计的议案》（公告编号：2019-041），公司与关联方北京辰信领创信息技术有限公司（以下简称“辰信领创”）2019 年发生的日常关联交易总金额预计不超过 900 万元，2019 年实际发生金额为 769.10 万元。

因此，公司与关联方日常关联交易的发生基于实际市场需求和业务发展情况，具有必要性，且交易价格公平公允。

#### 会计师核查意见：

经核查，会计师认为：

北京辰信领创信息技术有限公司（以下简称“辰信领创”）为公司的联营企业，2019 年度，公司从辰信领创的采购金额约 769.10 万元。公司从辰信领创的采购价格是基于双方的商务沟通，采用承销制的定价模式，公司的采购价格与辰信领创销售给其他客户统一承销额区间的销售价格没有明显差异，价格是公允的。根据公司对辰信领创的投资协议，由辰信领创负责研发，公司及辰信领创另一股东负责销售，由此产生公司向辰信领创采购的必要性。

**问题 4. 报告期内你公司销售费用为 1.43 亿元，同比增长 35.42%，你公司称主要是加大市场宣传推广力度所致。请你公司结合销售费用具体构成、销售人员数量及平均薪酬变化情况等因素说明销售费用增长较多的原因及合理性。请会计师核查并发表意见。**

#### 【回复】：

公司 2019 年度销售费用同期对比情况如下：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	增减幅
职工薪酬	5,364.90	4,918.71	9.07%

技术服务费	2,369.59	1,297.38	82.64%
差旅费	1,640.96	1,299.45	26.28%
咨询费	1,135.88	237.94	377.37%
广告宣传费	1,087.59	633.92	71.57%
业务招待费	1,081.25	748.68	44.42%
市内交通费	500.07	402.00	24.40%
资产折旧及摊销费	437.58	444.08	-1.46%
办公费	342.12	279.88	22.24%
会议费	71.03	109.79	-35.30%
其他	222.31	153.78	44.56%
合计	14,253.30	10,525.63	35.42%
销售技术类人员数量 (人)	608	580	4.83%
平均薪酬	8.82	8.48	4.01%

报告期内公司内部销售技术类人员数量未有明显增加,平均职工薪酬较同期无较大明显的升幅,但由于公司销售模式采用与科技公司合作和人才外包的技术外包形式对客户进行服务,技术外包所产生的费用将体现在技术服务费和咨询费中,因此销售费用因技术服务费和咨询费而导致较上年度有较大的升幅。

### 1、技术服务费

技术服务费主要就是与销售合同相关的技术服务外包费用。公司与一些在区域背景或行业背景方面有一定经验或专长的科技类公司合作,为客户提供售前或售后的专业性技术服务,包括测试、实施、培训、运维等等,因此类服务属于非指定客户进行,供应商受公司的安排服务于公司的各个客户。

2019年度公司技术服务费中包括大概如下几类外包费用:

- (1) 按服务期摊销的以前年度已发生的技术服务费,金额为1081.10万元;
- (2) 对于募投项目《自主可控计算机的终端安全管理平台》因公司测试人员有限,公司委托一些科技类公司对此项目的产品进行产品测试等系列工作,其可为公司提供产品BUG、网络环境体验等情况反馈,用以更新、完善项目功能,加快研发速度等。上述服务所产生的相关费用的金额为620.30万元,公司按服务期进行摊销;
- (3) 因2019年公司扩大业务规模,签订例如铁路总局的大额项目,合同额为2123.62

万元，因该类客户属于标杆性客户，服务范围涉及到全国各个地市的终端，为了更好地服务于此类标杆客户，增加此类客户的粘性，保证项目的完成进度和质量以及后续的运维技术支持公司增加了外包服务力量。这类服务所产生相关费用的金额为 385.45 万元；

(4) 为扩大销售渠道、增加业务量，公司根据各区域所在地客户群体而新增外包技术支持力量，以为相关客户进行前期开拓、测试、售前等技术服务。上述服务按服务期进行摊销，发生金额为 282.74 万元。

## 2、咨询费：

(1) 按服务期摊销的以前年度已发生的咨询费，金额为 619.50 万元；

(2) 公司 2019 年度将部分职能人员采用人力外包形式，与外包公司签订外包协议，由外包公司提供人员为公司进行服务，公司与人力外包公司结算服务费用，而外包公司的服务形式体现为咨询服务，因此公司将此记入销售费用中咨询费，导致咨询费用增幅较大，发生金额为 361.14 万元。

(3) 对于募投项目《自主可控计算机的终端安全管理平台》，公司委托一些有相关销售渠道和行业背景的合作方对相关区域和行业进行市场调研等工作，随时为公司提供该项目最前沿的市场需求和市场信息，使公司能尽快调整研发方案以满足当前市场需求，并且基于当前需求做出更高端的产品功能，提高项目市场竞争力。此类费用发生金额为 115.18 万元；

(4) 日常其他类别咨询费用发生额为 40.06 万元。

## 3、广告宣传费

公司 2019 年度的广告宣传费较上年同期增幅较大，主要由一笔信源豆豆产品宣传服务费 560 万元所致，该笔广告宣传费为委外制作“信源豆豆”产品的系列宣传片。信源豆豆相关产品为公司“信息安全、大数据、互联网”三大战略中的互联网产品的标志性主打产品，近年来公司也基于这款产品开发出了多款行业解决方案。为了提升产品竞争力和影响力，公司特地委托外部专业视频制作团队基于信源豆豆及相应多种解决方案、技术优势以及应用场景等拍摄系列宣传片，用以产品宣传和定点推广。此系列宣传片用于各类型行业展会、线上推广、视频培训宣发、客户演示等各种产品推广场景，帮助公司获取不同行业不同类型的客户，提升产品知名度并促进产品销售。

公司顺应业务发展需要，加大公司新产品的宣传力度，提升公司技术服务效率和半径，扩大销售渠道和规模，相应销售类费用的增长是真实合理的。

## 会计师核查意见：

经核查，会计师认为：

2019年销售费用较上年大幅增长主要是由于公司技术服务费、咨询费、广告宣传费、职工薪酬的增加所致。2019年的销售人员数量及平均薪酬均比上年有所增加。2019年销售费用的增长是为了扩大公司的销售渠道和销售规模，是合理的。

问题5. 你公司持有嘉兴北源投资合伙企业（以下简称“嘉兴北源”）80%份额且未将其纳入合并报表范围，该长期股权投资期初账面余额为4,520.57万元，报告期内对其追加投资3,120万元。此外，报告期内你公司以990万元受让嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴泽阳”）99%份额，受让完成后以自有资金4,010万元对其进行增资并纳入合并报表范围核算。请你公司就以下事项进行说明：

（1）结合嘉兴北源与嘉兴泽阳的设立背景、投资方向、决策机制、收益分配及风险分担机制说明你公司将其分别认定为联营企业、控股企业的原因及合理性，是否符合会计准则规定。

（2）嘉兴北源与嘉兴泽阳的投资资金流向，嘉兴北源与嘉兴泽阳投资标的的经营及财务状况，你公司报告期内对其追加投资的原因及履行的决策审批程序，以及对嘉兴北源与嘉兴泽阳的投后管控情况。请会计师核查并发表意见。

【回复】：

#### 1、嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）

##### （1）基本情况

嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴北源”或“基金”）于2016年12月23日成立，截至目前基金出资份额如下：

名称	合伙类型	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)
嘉兴柒玖投资管理合伙企业（有限合伙）	普通合伙（GP）	100	100
北京北信源软件股份有限公司	有限合伙（LP）	8,000	8,000
成都瑞信和科技有限公司	有限合伙（LP）	1,000	1,000
北京东升科技企业加速器有限公司	有限合伙（LP）	900	900
合计		10,000	10,000

##### （2）设立背景

为更好地发挥资本市场的资源优势，推动公司在信息安全等产业方面的战略布局，加快公司产业链发展的步伐，提高公司的综合竞争力，巩固公司的行业地位，公司于 2016 年 12 月 9 日分别召开了第二届董事会第十九次临时会议和第二届监事第十六次临时会议，审议通过了《关于参与设立产业投资基金的议案》，公司拟使用自有资金出资人民币 8,000 万元参与设立嘉兴北源投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“嘉兴北源”)。公司将充分利用专业投资机构的投资经验和优势资源，逐步完善公司的战略布局。

### (3) 投资方向

嘉兴北源的投资方向为：信息安全、航空航天及军工、光电通信相关高新技术产业相关的，在中国境内注册登记或者虽注册登记于中国境外、但主要业务、资产位于中国境内的企业/项目。

### (4) 决策机制

嘉兴北源设立投资委员会，投委会设四个委员席位，嘉兴柒玖投资管理合伙企业（有限合伙）、北信源、成都瑞信和科技有限公司、北京东升科技企业加速器有限公司各派一人，投资委员会委员一人一票，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。北信源无一票否决权，北信源委派公司副总经理陈曦先生为该投委会委员，仅享有作为有限合伙人的一票表决权。

所有项目的投资，均由 GP 独立负责调研，聘请第三方会计师或律师进行尽职调查，与标的公司进行投资谈判，提交投资建议书至投委会，由投委会投票决定是否投资。

### (5) 收益分配及风险分担机制

根据《嘉兴北源投资合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，来自投资项目的投资收益应扣除合伙费用后，根据各合伙人在该投资项目中的出资比例，进行分摊。分摊给普通合伙人和有限合伙人的部分应在普通合伙人和该有限合伙人之间按下列规定进行分配：

① 返还该有限合伙人实缴资本：100%返还截止到分配时点该有限合伙人对基金的实缴资本，直至其收回实缴资本；

② 支付该有限合伙人优先回报：在返还截止到分配时点合伙人的实缴资本之后，100%向该有限合伙人进行分配（该项分配称为“优先回报”），直至该有限合伙人之实缴资本实现每年税前 8%的收益率（按单利计算）（按照缴资通知之到账日期起算到分配时点为止）；

③ 弥补普通合伙人回报：以上分配完成后如有剩余，将向普通合伙人支付，直至达到以上第②项所支付的有限合伙人优先回报总额的 25%；

④ 80/20 分配：在满足上述分配后，将余额的 80%分配给该有限合伙人，20%分配给普通合伙人。

普通合伙人按照上述第③项及第④项分配的款项为“收益分成”。

#### (6) 投资资金流向

截至报告期末，嘉兴北源的资金流向如下：

单位：万元

序号	公司名称	投资总金额	持股比例
1	华清科盛(北京)信息技术有限公司	2,400	12.125%
2	长扬科技(北京)有限公司	1,500	15.77%
3	北京启迪思创科技有限公司	864	17.28%
4	北京信任度科技有限公司	800	13.33%
5	北京慢吉科技有限公司	1,500	16.67%

注：对于北京慢吉科技有限公司的投资共 3,000 万元（两期），2019 年首期投资金额为 1,500 万元。

#### (7) 报告期内追加投资的原因及履行的决策审批程序

报告期内，公司追加投资嘉兴北源的原因：利用投资机构专业团队的背景优势，发掘优质项目并有效过滤标的项目前期的各种潜在风险，增强公司对相关领域产业的投资能力，围绕信息安全、大数据安全、安全通信应用及相关应用行业进行投资，寻求更多的合作机会，帮助公司进一步完善在信息安全、大数据安全、安全通信应用等领域的前瞻性战略布局，打造终端安全、数据安全、工控安全、移动办公应用等领域在内的信息安全产业生态圈，提升公司在信息安全领域的领先地位及整体优势。

报告期内，公司对嘉兴北源追加投资履行的决策审批程序为：

公司根据嘉兴北源普通合伙人——嘉兴柒玖投资管理合伙企业（有限合伙）发出的缴付出资通知，按照《合伙协议》的要求分期缴付。

公司对嘉兴北源的付款严格遵守内部财务审批流程，由证券投资部对接的人员提出付款申请，依次经证券投资部负责人、公司财务人员、财务总监以及公司常务副总裁审核及审批后，由公司出纳打款。

## (8) 嘉兴北源经营标的的经营及财务状况

## ①华清科盛(北京)信息技术有限公司

该公司是一家企业级物联网大数据提供商，业务专注于汽车、医药等行业，在全面数据采集和监测、货物流转信息透明化、设备预防性维护等方面都提供了极具特色的解决方案，通过工业级智能物联网硬件和完善的软件系统，帮助企业降本增效，提高行业竞争力。

该公司是国内唯一进入汽车生产线、机场物流的国产物联网设备商，目前已进入奇瑞路虎、京东方、招商物流、浦东机场、京东等大型工业、物流和互联网行业，新增的科技物流运营业务已与兆驰签订合作协议，未来将为公司提供长期稳定运营现金流。公司产品为工业互联网的基础支撑，国家新基建项目对工业互联网的巨大投资将为公司带来大幅业绩增长。

该公司近三年主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2017年12月31日 (经审计)	2018年12月31日 (经审计)	2019年12月31日 (未经审计)
资产总额	2,544.52	6,476.16	6,625.82
净资产	2,085.57	5,420.22	4,722.39
项目	2017年度(经审计)	2018年度(经审计)	2019年度(未经审计)
营业收入	1,050.01	1,170.42	2,230.50
净利润	-425.89	-1,108.82	-621.97

## ②长扬科技(北京)有限公司

该公司是一家北京市国资委和经信委投资、指导下的，专注于工业物联网安全、态势感知和安全大数据应用的创新型高新技术企业。公司产品及业务聚焦工业网络安全及安全大数据领域，致力于以行业用户需求为导向，通过标准化产品和行业定制化开发相结合的模式，为客户持续提供覆盖工控系统整个生命周期的网络安全产品、解决方案和安全服务。

该公司已成长为工业互联网安全行业龙头企业，能源行业市场占有率第一。2019年工业控制安全纳入国家等保2.0标准，再加上新基建对工业互联网领域的巨大投资，公司

凭借已经树立的市场龙头地位，将在工业互联网安全领域取得爆发式增长。

该公司近三年主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2017年12月31日 (经审计)	2018年12月31日 (经审计)	2019年12月31日 (未经审计)
资产总额	330.12	4,033.47	10,503.14
净资产	162.22	2,884.88	8,028.02
项目	2017年度(经审计)	2018年度(经审计)	2019年度(未经审计)
营业收入	0	950.10	7,707.80
净利润	-137.78	-2,102.34	1,246.50

#### ③北京启迪思创科技有限公司

该公司是一家以安全为核心的移动化基础服务商，面向企业级用户提供创新的移动安全解决方案。公司已被吊销营业执照，目前已无实际业务开展。

嘉兴北源已准备启动法律程序进行清算事宜，尽可能地保障合伙人的权益。

暂无该公司财务数据。

#### ④北京信任度科技有限公司

该公司是一家移动身份认证与数字资产安全服务商，面向各类政府机构、金融机构、大中小企业提供基于可信电子签名技术、生物识别技术、区块链技术、云服务等相融合的实名身份认证与可信电子合同签署、存证等服务。

信任度在国内实现了区块链在司法领域的实际落地，直接打通互联网法院、检察院、司法等权威机构、可商用的区块链服务平台，实现国密二级（银行U盾同级）手机盾身份认证的项目落地，已用于学习强国App的身份认证。公司在互联网法院的区块链平台建设中，三占其二，取得绝对领先优势，未来将集中于司法服务，基于区块链提供更多行业应用，实现业绩的爆发性增长。

该公司近三年主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2017年12月31日 (经审计)	2018年12月31日 (经审计)	2019年12月31日 (经审计)
资产总额	178.26	1,013.82	925.22
净资产	106.54	865.76	653.10
项目	2017年度(经审计)	2018年度(经审计)	2019年度(经审计)
营业收入	88.48	802.01	804.70
净利润	-415.99	-190.77	-662.66

#### ⑤北京慢吉科技有限公司

该公司是一家具有完备业务协同与移动安全服务能力的解决方案提供商。公司团队由来自电子信息、移动安全等领域的技术专家组成，通过强大的技术研发能力与平台建设能力，深度契合企业的业务场景，形成了基于端、管、云、智平台产品组成的信息化与业务协同解决方案，已为政府、金融、能源、医疗等行业的知名客户提供了完备的信息化平台服务。

该公司聚合了两家移动安全团队，拥有 BYOD 实践案例，并推出了 EMM SaaS 云服务。公司与中国联通系统集成公司、东华软件等运营商和上市公司签订了战略合作协议。国家等保 2.0 标准于 2019 年 12 月正式实施，首次将移动安全纳入标准，各行业知名企业均需按照等保要求采购移动安全产品，公司依靠在医疗、金融等行业的技术和市场领先优势，伴着等保 2.0 的春风，疫情期间移动办公获得的广泛应用，公司有望实现业绩的爆发式增长。

该公司成立于 2018 年 12 月，截至报告期末，该公司资产总额 2,270.34 万元，净资产-432.36 万元。报告期内，该公司营业收入 505.25 万元，净利润-412.47 万元（以上数据经北京永恩力合会计师事务所有限公司审计）。

#### (9) 公司对嘉兴北源的投后管控

公司已建立完善的《对外投资管理制度》。同时，报告期内，公司委派副总经理陈曦先生担任嘉兴北源的投委会委员，根据项目投资建议书、尽职调查报告等文件参与合伙企业的投资决策。另一方面，公司证券投资部对接的人员严格按照《合伙协议》的约定，定期收集整理合伙企业的报表，并及时了解各个标的公司的状况，持续对嘉兴北源的运营

进行跟踪及评估。

#### (10) 公司将嘉兴北源认定为联营企业的原因

综上所述，北信源仅以有限合伙人身份进行投资，不参与基金的经营管理，基金的具体经营由普通合伙人嘉兴柒玖投资管理合伙企业（有限合伙）负责，对拟投资的标的公司由普通合伙人负责组织专业团队进行全面尽职调查，经尽职调查出具拟投资目标企业的《尽职调查报告》提交投资委员会进行讨论、表决。北信源作为有限合伙人参与基金的经营管理，仅作为有限合伙人在投资决策委员会中有一票表决权。根据合伙协议，投资决策需投资决策委员会 2/3 表决通过方有效，北信源对嘉兴北源无控制权，但可以通过在投资决策委员会中的一票表决权而对嘉兴北源有重大影响，因此公司将其认定为联营企业，符合《企业会计准则》的规定。

## 2、嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）

### (1) 基本情况

嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴泽阳”或“基金”）于2019年1月21日成立，截至目前基金出资份额如下：

单位：万元

名称	合伙类型	认缴出资额	实缴出资额
上海相德投资管理中心（有限合伙）	普通合伙（GP）	10	10
北京北信源软件股份有限公司	有限合伙（LP）	5,000	990
合计		5,010	1,000

### (2) 设立背景

为促进网络安全生态的发展与协同，进一步推进公司在相关业务领域的布局，公司于2019年9月4日召开了第三届董事会第十六次临时会议，以7票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于受让合伙企业财产份额及对其进行增资的议案》。公司拟使用自有资金990万元受让嘉兴泽阳股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴泽阳”）99%的财产份额。公司在受让合伙企业财产份额后，拟使用自有资金4,010万元人民币对合伙企业进行增资。

嘉兴泽阳将主要围绕信息安全、大数据、互联网及相关应用行业进行投资。本次交易有利于公司对外投资科学合规决策，吸引更多的外部机构合作，拓宽投资渠道，快速、灵活地

挖掘优质企业，储备更多符合战略发展的项目，进一步完善公司在信息安全、大数据、互联网等领域的前瞻性战略布局，打造终端安全、数据安全、工控安全、移动安全办公应用等领域在内的信息安全产业生态圈，有利于增强公司整体竞争力，本次交易符合公司的战略规划。

### （3）投资方向

嘉兴泽阳的投资方向为：信息安全、大数据、互联网及相关应用行业。

### （4）决策机制

嘉兴泽阳设立投资决策委员会，投委会设三个委员席位，都具有表决权，其中北信源有权委派 2 名投资决策委员会成员，上海相德投资管理中心（有限合伙）有权委派 1 名投资决策委员会成员。对于投委会所议事项，有表决权的委员一人一票，各项事务需经投委会二分之一以上委员同意后方可实施。北信源委派董事长、总经理林皓先生和董事、副总经理高曦先生担任嘉兴泽阳的投委会委员，占嘉兴泽阳投资决策委员会的三分之二席位，对嘉兴泽阳的投资决策具有控制权。

### （5）收益分配及风险分担机制

项目投资收益在合伙人之间进行分配，有限合伙的亏损由所有合伙人根据实缴出资额按比例分担。有限合伙有可分配资金后，依照以下约定进行收益分配：

合伙企业的每一个项目退出后，应按照以下次序对项目投资收入进行实际分配：

- ① 有限合伙人返本。首先，全部分配给有限合伙人，直至项目投资收入累计分配金额等于截止至该分配时点有限合伙人对合伙企业的累计实缴出资；
- ② 普通合伙人返本。其次，完成有限合伙人返本之后，向普通合伙人分配，直至累计分配金额等于截止至该分配时点普通合伙人对合伙企业的累计实缴出资；
- ③ 收益分配。如按照上述第（1）项、第（2）项分配后仍有剩余，按照所有合伙人实缴出资额的比例进行分配。

### （6）投资资金流向

截至报告期末，嘉兴泽阳的资金流向如下：

序号	公司名称	投资总金额（万元）	持股比例
1	杭州安司源科技有限公司	960	12.125%

注：对于杭州安司源科技有限公司的投资共 1,920 万元（两期），2019 年首期投资金额为 960 万。

### （7）报告期内追加投资的原因及履行的决策审批程序

报告期内，公司对嘉兴泽阳追加投资的原因为：

利用投资机构专业团队的背景优势,发掘优质项目并有效过滤标的项目前期的各种潜在风险,增强公司对相关领域产业的投资能力,围绕信息安全、大数据安全、安全通信应用及相关应用行业进行投资,为公司储备更多符合战略发展要求的优质企业及项目、寻求更多的合作机会,帮助公司进一步完善在信息安全、大数据安全、安全通信应用等领域的前瞻性战略布局,打造终端安全、数据安全、工控安全、移动安全办公应用等领域在内的信息安全产业生态圈,提升公司在信息安全领域的领先地位及整体优势。

报告期内,公司对嘉兴泽阳投资及追加投资履行的决策审批程序为:

2019年9月4日,经第三届董事会第十六次临时会议审议通过,公司使用自有资金990万元受让施少华先生、金维杰先生持有嘉兴泽阳股权投资合伙企业(有限合伙)50%财产份额、49%财产份额,受让对价分别为人民币500万元、490万元,本次受让完成后公司拟使用自有资金4,010万元对其进行增资。公司根据《创业板信息披露业务备忘录第21号——上市公司与专业投资机构合作事项》,经过董事会审议并披露了相关公告,本次投资事项未达到公司股东大会标准。

#### (8) 嘉兴泽阳投资标的的经营及财务状况

杭州安司源科技有限公司致力于下一代分布式安全即时通信网络应用的研究与开发。该公司成功研制了新一代去中心化的、私有化部署的、端到端加密的、可互联互通的移动互联网即时通信产品,推出了面向个人消费,企业,党政军领域的安全即时通信产品,为个人、企业、政府机构和科研院所提供了移动互联网环境下的安全即时通信和存储解决方案。

该公司与北信源联合发布的即时通信互联互通行业标准,未来会成为政务市场最主流的部署方式,基于互联互通的分布式部署方案,与传统的中心化部署方式相比,可以更好地适应各级政府单位分级部署和分级管理的需要,在数据保密性、安全性和用户的分级自主管理方面有更好的适应性。

该公司近三年主要财务数据如下:

单位:万元

项目	2017年12月31日(经审计)	2018年12月31日(经审计)	2019年12月31日(经审计)
资产总额	1,896.14	1,654.45	1,632.07
净资产	1,773.38	1,263.68	1,183.68

项目	2017 年度（经审计）	2018 年度（经审计）	2019 年度（经审计）
营业收入	120.99	118.21	1,050.66
净利润	-251.74	-506.40	-1,279.99

(9) 公司对嘉兴泽阳的投后管控情况

公司已建立完善的《对外投资管理制度》。同时，报告期内，公司委派董事长、总经理林皓先生和董事、副总经理高曦先生担任嘉兴泽阳的投委会委员，占嘉兴泽阳投资决策委员会的三分之二席位。投委会委员根据项目投资建议书、尽职调查报告等文件参与合伙企业的投资决策。另一方面，公司证券投资部对接的人员严格按照《合伙协议》的约定，定期收集整理合伙企业的报表，并及时了解各个标的公司的状况，持续对嘉兴泽阳的运营进行跟踪及评估。

(10) 公司将嘉兴泽阳认定为子公司的原因

投资决策委员会为嘉兴泽阳的决策机构，其作出决议需要决策委员在内的决策委员总人数的二分之一以上委员同意通过方可实施，因而本公司对嘉兴泽阳的投资决策具有控制权。

此外，公司持有嘉兴泽阳 99.8% 的股权，为嘉兴泽阳唯一的有限合伙人，根据嘉兴泽阳合伙协议的决策机制和收益分配机制，公司对嘉兴泽阳形成控制，因此公司将嘉兴泽阳认定为子公司，符合《企业会计准则》规定。

**会计师核查意见：**

经过核查，会计师认为：

公司将嘉兴北源认定为联营企业，和将嘉兴泽阳认定为控股企业的账务处理符合《企业会计准则》的相关规定。

公司董事会上述关于嘉兴北源与嘉兴泽阳的投资资金流向、嘉兴北源与嘉兴泽阳投资标的的经营及财务状况、2019 年度对其追加投资的原因及履行的决策审批程序、以及对嘉兴北源与嘉兴泽阳的投后管控情况的描述与我们核查获取资料的情况相符。

**问题 6.** 报告期内你公司研发投入 1.17 亿元，资本化金额 5,651.22 万元，占研发投入的 48.19%，占当期净利润的 279.25%。请你公司结合各个研发项目进入研究阶段、进入开发阶段、通过技术可行性和经济可行性研究、形成项目立项的时间，各项目有关资本化条件的判断过程及结论等，说明报告期内研发投入资本化比例较高的原因及合理性，相关会

计处理是否符合《企业会计准则》规定。请会计师核查并发表意见。

【回复】:

1、公司资本化项目管理:

结合公司自身现有的产品研发技术以及当前市场需求,将公司的研发项目进行分析,分析内容包括以下几点: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等合理的资本化条件判断,在判断依据十分充分的情况下科学的得出项目可行结论后,严格按照资本化研发项目管理办法对各资本化项目的研发投入进行归集,并且严格按照《企业会计准则》进行账务处理。

公司报告期内资本化项目各阶段时点及判断过程情况如下表所示:

项目名称	研究分析阶段(费用化)			设计与开发阶段(资本化)								
	起始日期	结束日期	结束标志文档	起始日期	起始标志文档	阶段性标志文档	结束日期	结束标志文档				
北信源CEMS统一平台	2016年1月	2017年5月	项目可行性结论	2017年6月	项目立项书	项目设计与开发任务书	项目阶段报告	检查单	2019年1月	项目结项报告	测试报告	著作权登记证、商业化销售合同
应急协调指挥平台	2017年12月	2018年1月		2018年2月					2019年8月	项目结项报告	测试报告	著作权登记证、商业化销售合同
信源豆豆应用市场系统	2019年2月	2019年8月		2019年9月					未完成			
北信源自主可控安全套件	2018年5月	2019年1月		2019年2月					2019年10月	项目结项报告	测试报告	著作权登记证、商业化销售合同
云文档安全集中管	2019年1月	2019年10月		2019年11月					未完成			

控系统												
主机 EDR 系统	2018 年 10 月	2018 年 12 月		2019 年 1 月					未完成			
软著人工智能联盟企业服务平台	注			2019 年 10 月								
软著人工智能联盟创新系统	注			2019 年 10 月								

注：软著人工智能联盟企业服务平台与软著人工智能联盟创新系统是软件著作权的申请费用

2、原因及合理性：公司进行的资本化项目以当前国家信息安全市场需求以及政策为背景开展，这些资本化项目研发成功后形成的无形资产将大大提升公司整体竞争力，为公司带来更为优质的销售资源，开拓业务增长点，提升公司整体业绩和品牌形象，势必为公司和投资者带来更大的经济效益。

综上所述，公司报告期内研发投入资本化的相关会计处理符合《企业会计准则》规定。

#### 会计师核查意见：

经核查，会计师认为：

2019 年度研发投入资本化的相关会计处理在所有重大方面符合《企业会计准则》的规定。

问题 7. 报告期末，你公司其他应收款余额为 2,703.78 万元，较期初增长 39.37%；预付账款余额 7,440.13 万元，较期初增长 20.89%。请你公司就以下事项进行说明：

(1) 报告期内是否存在支出后又退还的其他应收款或预付账款，如是，请说明原因；

#### 【回复】：

公司存在的支出后又退还的其他应收款为投标保证金。投标保证金为公司在进行项目投标时，依据招标文件约定的条款支出投标保证金，待项目投标结果公示后退还。报告期内投标保证金支出退还前十名情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	支出金额	退回金额
1	北京浩普诚华科技有限公司	500.00	500.00
2	中技国际招标有限公司	205.00	205.00
3	中国人寿保险股份有限公司	507.65	235.75

4	中捷通信有限公司	140.00	140.00
5	扬州市财政局	80.00	80.00
6	新疆招标有限公司	51.00	51.00
7	深信服科技股份有限公司	51.00	51.00
8	国信招标集团股份有限公司广西分公司	50.00	50.00
9	中国人民解放军 78505 部队	46.00	46.00
10	新疆西北星信息技术有限责任公司	40.00	40.00

公司存在大额的支出又退还的预付账款情况如下：

单位：万元

交易对方名称	交易内容	支出时间	支出金额	退回时间	退回金额
北京浩普诚华科技有限公司	预付硬件采购款	2019年7月	3,520.25	2019年8月	3,520.25
北京浩普诚华科技有限公司	预付硬件采购款	2019年10月	800.00	2019年12月	800.00

退还原因：

① 北京浩普诚华科技有限公司

公司报告期内的客户中国人寿保险股份有限公司基于已与公司签订的 HP 笔记本的硬件销售业务欲增补采购，与公司协商尽快供货，公司即刻与浩普诚华公司订购该批货物并支付预付采购款项，因 HP 公司规定订购产品需要全额支付采购款，故而公司依据合同约定支付共计 3,520.25 万元。此后，因客户中国人寿保险股份有限公司方面改变采购计划，取消统一集中采购模式，改为分散式采购，公司由此与浩普诚华进行友好协调，终止该份采购合同，退回预付款项，后期视中国人寿保险股份有限公司采购计划而另行签订采购合同。

② 北京浩普诚华科技有限公司

报告期内公司的合作供应商浩普诚华中标《中国邮政储蓄银行 2019 年台式机电脑集中采购》项目，经招标方同意，将我公司一并纳入中国邮政储蓄银行的供应商名录，我公司作为供应商为中国邮政储蓄银行总部及分公司提供货物和服务，与浩普诚华共同执行该项目，合同约定我公司为中国邮政储蓄银行提供的合同标的需从浩普诚华采购，按照客户签订的订单陆续执行供货及服务，公司需预付浩普诚华 800 万元预付款，但如若截至 2019 年 12 月 31 日，公司订单未达到约定金额，则浩普诚华向公司退回预付款，合作停止。截至 2019 年末，中国邮政储蓄银行未完成约定采购订单，因此按合同约定，浩普诚华退回公司已支付的预付采购款项。

(2) 其他应收款及预付账款的具体明细, 包括交易对方名称、发生时间、发生金额、交易内容, 截至目前的进展情况, 交易对方与你公司及大股东、董监高是否存在关联关系或任何形式的业务和资金往来, 并核实相关款项是否存在被大股东或其关联方占用的情形。请会计师核查并发表意见。

**【回复】:**

其他应收款及预付账款的交易对方与公司及大股东、董监高均不存在关联关系或任何形式的业务和资金往来, 相关款项不存在被大股东或其关联方占用的情形。

1、其他应收款:

我公司 2019 年末其他应收款原值按交易内容分类对比如下:

单位: 万元

交易内容	2019 年期末余额	2019 年期初余额	增幅	2019 年末余额截止目前回收情况
代垫个税	430.00	-	100.00%	200.00
保证金	2,083.46	1,516.72	37.37%	325.08
备用金	363.22	296.32	22.58%	33.00
其他	205.13	529.03	-61.23%	8.70
往来款	297.35	259.71	14.50%	1.00
合计	3,379.17	2,601.77	29.88%	567.78

增幅较大的原因主要由代垫个税、履约保证金以及投标保证金的大幅增加所致, 具体说明如下:

- ① 代垫个税: 报告期末余额为 430 万元, 较期初增长 100%, 主要是中软华泰子公司代原股东马永清垫付股权转让个人所得税, 期后已收回 200 万元。
- ② 履约保证金: 报告期末余额为 1365.18 万元, 较期初增长 72.74%, 主要由于公司新签订的含履约保证金支付条款的销售合同增加所致, 回收时间为约期结束后。履约保证金明细如下:

单位: 万元

交易内容	交易对方名称	期末余额	发生年份						截止目前回收情况
			2019 年	2018 年	2017 年	2016 年	2015 年	2014 以上	
履约保证金	四川省监狱管理局	259.95	-	259.95	-	-	-	-	-
履约保证金	徐州九夏信息科技有限公司	200.00	-	-	200.00	-	-	-	-
履约保证金	上海神润建设工程有限公司	120.00	120.00	-	-	-	-	-	-
履约保	上海市静安区人民检	82.74	82.74	-	-	-	-	-	-

证金	察院								
履约保 证金	上海市宝山区人民检 察院	68.04	68.04	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	山西省公安厅	59.33	-	-	59.33	-	-	-	-
履约保 证金	四川省公安厅警务保 障部	57.45	57.45	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	上海市浦东新区人民 检察院	57.15	57.15	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	上海市虹口区人民检 察院	49.52	49.52	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	河南省农村信用社联 合社	39.90	-	39.90	-	-	-	-	-
履约保 证金	南京市国土资源局浦 口分局	39.51	-	-	39.51	-	-	-	-
履约保 证金	深圳市金城保密技术 有限公司	32.76	-	-	32.76	-	-	-	-
履约保 证金	贵州省公安厅	29.48	29.48	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	湖南省公安厅	26.78	-	26.78	-	-	-	-	-
履约保 证金	六安市人民医院	25.75	-	25.75	-	-	-	-	-
履约保 证金	安徽骊翔信息科技有 限公司	24.49	-	24.49	-	-	-	-	-
履约保 证金	泰州市国土资源局	19.15	-	-	-	19.15	-	-	-
履约保 证金	盐源县职业技术中学 校	18.79	18.79	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	宁国市政府非税收入	18.47	18.47	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	中国人民武装警察部 队六安支队保障处	12.97	12.97	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	上海市人民检察院第 二分院	12.18	12.18	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	江苏省交通运输厅	9.00	-	-	-	9.00	-	-	-
履约保 证金	贵州省监狱管理局	8.80	8.80	-	-	-	-	-	-
履约保 证金	中国人民银行集中采 购中心	8.63	-	-	-	8.63	-	-	-
履约保 证金	吉林市公安局	8.40	-	8.40	-	-	-	-	-

履约保证金	四川省政府采购中心	7.18	-	7.18	-	-	-	-	-
履约保证金	霍邱县政府采购中心	7.05	7.05	-	-	-	-	-	7.05
履约保证金	绵阳市公安局	6.43	-	6.43	-	-	-	-	-
履约保证金	网银在线（北京）科技有限公司	6.00	6.00	-	-	-	-	-	-
履约保证金	四川省公安厅警务保障部	5.56	3.05	2.51	-	-	-	-	1.98
履约保证金	福建省农村信用社联合社	5.35	5.35	-	-	-	-	-	-
履约保证金	湖南省农村信用社联合社	5.20	-	5.20	-	-	-	-	-
履约保证金	内蒙古昆明卷烟有限责任公司	5.00	5.00	-	-	-	-	-	-
履约保证金	福建亿力电力科技有限责任公司	4.00	4.00	-	-	-	-	-	4.00
履约保证金	泰州市财政局	3.88	-	-	-	3.88	-	-	-
履约保证金	福建省农村信用社联合社	2.80	2.80	-	-	-	-	-	-
履约保证金	龙岩市公物采购招标代理有限公司	1.99	1.99	-	-	-	-	-	-
履约保证金	六安市第二人民医院	1.65	1.65	-	-	-	-	-	-
履约保证金	国家工业信息安全发展研究中心	1.03	1.03	-	-	-	-	-	-
履约保证金	甘肃省公安厅	0.95	-	0.95	-	-	-	-	-
履约保证金	徐州医科大学	0.92	0.32	0.60	-0.00	-	-	-	-
履约保证金	上海市公安局徐汇分局	0.60	-	-	-	-	-	0.60	-
履约保证金	宁波市公安局	0.48	-	-	-	-	-	0.48	-
履约保证金	常州机电职业技术学院	0.47	0.47	-	-	-	-	-	-
履约保证金	江苏省南通监狱	0.41	0.41	-	-	-	-	-	-
履约保证金	浙江省第五监狱	0.36	-	-	-	-	-	0.36	-
履约保证金	盐城工业职业技术学院	0.34	0.34	-	-	-	-	-	-

履约保证金	淮安信息职业技术学院	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-
履约保证金	绍兴市公安局取保候审保证金专户	0.22	0.22	-	-	-	-	-	-
履约保证金	南通日报社	0.21	-	0.21	-	-	-	-	-
履约保证金	存出保证金-券商保证金-华泰证券保证金	0.25	0.25	-	-	-	-	-	-
履约保证金	北京力控华康科技有限公司	7.10	-	7.10	-	-	-	-	-
履约保证金	其他	0.21	0.21	-	-	-	-	-	-
合计	-	1,365.18	576.03	415.45	331.60	40.66	-	1.44	13.03

- ③ 投标保证金：报告期末余额为 718.30 万元，较期初增长 32.04%，由于报告期公司业务量增加而致，投标保证金余额明细如下：

单位：万元

交易内容	公司名称	期末余额	发生年份						截止目前回收情况
			2019年	2018年	2017年	2016年	2015年	2014年以前	
投标保证金	中国人寿保险股份有限公司	271.90	271.90	-	-	-	-	-	256.90
投标保证金	北京国网富达科技发展有限公司	33.37	33.37	-	-	-	-	-	25.85
投标保证金	北京北岳伟业数码科技有限公司	20.61	-	-	1.00	7.31	9.40	2.90	-
投标保证金	陕西创铭信息技术有限公司	11.85	-	3.90	7.95	-	-	-	-
投标保证金	郑州翔龙计算机技术服务有限公司	10.85	-	-	-	2.15	5.40	3.30	-
投标保证金	北京天融信科技有限公司	10.00	-	-	-	-	-	10.00	10.00
投标保证金	金航数码科技有限责任公司	8.40	-	-	8.40	-	-	-	-
投标保证金	中招国际招标有限公司	7.63	7.63	-	-	-	-	-	0.99
投标保证金	北京赢泰天信科技有限公司	7.00	7.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京卓迪克信息技术有限公司	7.00	7.00	-	-	-	-	-	-

投标保证金	成都泽达科技有限公司	6.45	-	-	-	6.45	-	-	-
投标保证金	北京中安兴坤科技有限公司	6.00	5.00	1.00	-	-	-	-	-
投标保证金	北京支点国际资讯投资有限公司	5.78	5.78	-	-	-	-	-	0.58
投标保证金	北海新绎游船有限公司	5.00	-	5.00	-	-	-	-	-
投标保证金	中海石油化学股份有限公司	5.00	5.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京信果科技有限公司	4.80	-	4.80	-	-	-	-	-
投标保证金	北京延中新星科技有限公司	4.00	-	-	-	-	-	4.00	-
投标保证金	北京智融海业科技有限公司	3.73	0.73	3.00	-	-	-	-	-
投标保证金	国信招标有限责任公司北京分公司	3.50	3.50	-	-	-	-	-	3.50
投标保证金	山西协诚工程招标代理有限公司	3.50	3.50	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京中至正工程咨询有限责任公司	3.30	-	0.15	0.24	-	0.25	2.66	-
投标保证金	北京中天瑞达科技发展有限公司	3.30	-	-	-	0.20	3.10	-	-
投标保证金	中信国际招标有限公司	3.00	3.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	福建省农村信用社联合社	3.00	3.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中国科学院计算机网络信息中心	2.79	-	-	-	-	-	2.79	-
投标保证金	北京神码在线科技有限公司	2.70	-	-	-	-	-	2.70	-
投标保证金	内蒙古巨鹏电子科技有限公司	2.50	-	-	-	-	-	2.50	-
投标保证金	北京众邦腾达科技有限公司	2.20	-	-	-	-	2.20	-	-
投标保证金	北京乾坤建业科技发展有限公司	2.20	-	-	-	-	-	2.20	-
投标保证金	西安交大捷普网络科技有限公司	2.00	-	-	-	-	-	2.00	-
投标保证金	国网江苏招标有限公司	2.00	2.00	-	-	-	-	-	2.00
投标保证金	中国电建集团成都勘测设计研究院有	2.00	-	-	-	2.00	-	-	-

	限公司								
投标保证金	湖南中弘招标采购有限公司政府采购保证金专户	1.99	-	-	1.99	-	-	-	-
投标保证金	中科信工程咨询(北京)有限责任公司	1.50	1.50	-	-	-	-	-	1.50
投标保证金	江苏汇诚投资咨询管理有限公司	1.50	-	-	-	0.40	1.10	-	-
投标保证金	北京锦龙信安科技有限公司	1.00	-	-	-	1.00	-	-	-
投标保证金	青岛鼎祥网络科技有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-	-	-
投标保证金	北京美承互联数码科技发展有限公司	1.00	-	-	-	-	-	1.00	-
投标保证金	成都科来软件有限公司	1.00	-	-	-	1.00	-	-	-
投标保证金	湖北天喜工程咨询有限公司	1.00	-	0.40	-	0.60	-	-	-
投标保证金	国网吉林招标有限公司	1.00	0.40	-	-	-	0.50	0.10	-
投标保证金	国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	1.00	-	-	-	0.50	0.50	-	-
投标保证金	盐源县公共资源交易服务中心	1.00	1.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	山东信一项目管理有限公司	1.00	1.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京华诚永信工程管理有限公司内蒙古分公司	1.00	1.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中国电能成套设备有限公司北京分公司	1.00	1.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	西安昱腾电子科技有限公司	0.96	-	-	-	0.96	-	-	-
投标保证金	国网河北招标有限公司	0.95	0.95	-	-	-	-	-	-
投标保证金	辽宁省社会发展研究中心	0.80	0.80	-	-	-	-	-	0.80
投标保证金	中国交通信息中心有限公司	0.80	0.80	-	-	-	-	-	-
投标保证金	山东省建设工程招标投标中心有限公司	0.76	0.76	-	-	-	-	-	-
投标保证金	武昌船舶重工集团	0.75	-	-	-	0.75	-	-	-

	有限公司								
投标保证金	湖南省招标有限责任公司保证金专户	0.75	0.75	-	-	-	-	-	-
投标保证金	国网冀北招标有限公司	0.72	0.72	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京远桥科技有限公司	0.72	-	-	-	-	-	0.72	-
投标保证金	山西协诚工程招标代理有限公司北京分公司	0.66	0.66	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京华胜天成软件技术有限公司	0.60	-	-	-	-	0.60	-	-
投标保证金	江苏苏美达工程设备有限公司	0.60	-	-	-	-	-	0.60	-
投标保证金	国网内蒙古东部电力招标有限公司	0.59	0.30	0.29	-	-	-	-	-
投标保证金	麻城市公共资源交易中心投标保证金专户	0.55	-	-	-	0.55	-	-	0.55
投标保证金	新疆天麒工程项目管理咨询有限责任公司	0.50	-	0.50	-	-	-	-	-
投标保证金	国网新疆建设有限公司	0.48	0.48	-	-	-	-	-	0.24
投标保证金	汉中市国库支付局预算单位实存资金户	0.47	-	-	-	0.47	-	-	-
投标保证金	华北电力物资总公司	0.44	-	-	0.44	-	-	-	-
投标保证金	国网山西招标有限公司	0.40	-	-	0.40	-	-	-	-
投标保证金	三峡国际招标有限责任公司	0.37	-	-	-	0.37	-	-	-
投标保证金	新疆兴立众工程咨询有限责任公司	0.36	0.36	-	-	-	-	-	-
投标保证金	山东天辉科技有限公司	0.30	-	-	-	-	-	0.30	-
投标保证金	甘肃正信招标代理有限公司	0.30	-	0.30	-	-	-	-	-
投标保证金	湖南省工程建设监理有限公司政府采购保证金专户	0.30	0.30	-	-	-	-	-	0.30
投标保证金	中国电子进出口有限公司	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-

投标保证金	中国通信建设集团 有限公司	0.28	-	-	-	0.28	-	-	-
投标保证金	河南创达建设工程 管理有限公司	0.20	-	-	0.20	-	-	-	-
投标保证金	咸阳市政府采购中 心	0.20	-	-	-	-	0.20	-	-
投标保证金	国信招标有限责 任公司	0.20	0.20	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏兴力建设集团 有限公司	0.20	0.20	-	-	-	-	-	0.20
投标保证金	英大商务物资招标	0.16	0.16	-	-	-	-	-	-
投标保证金	北京国电工程招 标有限公司	0.12	0.12	-	-	-	-	-	-
投标保证金	山东正方建设项 目管理有限公司	0.12	-	-	0.12	-	-	-	-
投标保证金	浙江通用招标代 理有限公司	0.12	-	-	-	0.12	-	-	-
投标保证金	山东诚信工程建 设监理有限公司	0.12	0.12	-	-	-	-	-	-
投标保证金	常州市政府非税 收入专户	0.10	-	-	-	0.10	-	-	-
投标保证金	山东嘉信招标有 限责任公司东昌 府区分公司	0.10	-	-	-	-	-	0.10	-
投标保证金	长春吉大正元信 息技术股份有限 公司	20.00	-	7.00	-	13.00	-	-	-
投标保证金	广东省信息工程 有限公司江苏分 公司	17.73	-	4.00	-	13.73	-	-	-
投标保证金	江苏省丁山监狱	15.30	-	15.30	-	-	-	-	-
投标保证金	苏州纬承招标服 务有限公司	15.00	-	15.00	-	-	-	-	-
投标保证金	广东省信息工程 有限公司	11.00	-	-	-	11.00	-	-	-
投标保证金	中国人民解放军 32524 部队	10.00	10.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	广西壮族自治区环 境信息中心	9.03	9.03	-	-	-	-	-	-
投标保证金	甘肃省人民检察 院	9.00	-	-	9.00	-	-	-	-
投标保证金	北京国科军友工 程咨询有限公司	9.00	9.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	泰州市政府采购 中心	8.00	-	8.00	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏省设备成套 有	6.68	6.68	-	-	-	-	-	-

	限公司								
投标保证金	中国人民解放军总参谋部第六十研究所	6.00	1.00	-	5.00	-	-	-	-
投标保证金	中国人民武装警察部队连云港支队保障处	6.00	6.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	镇江市公共资源交易中心	5.00	5.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏大成工程咨询有限公司	4.89	-	-	4.89	-	-	-	-
投标保证金	江苏宏润建设项目管理咨询有限公司淮阴区分公司	4.80	4.80	-	-	-	-	-	-
投标保证金	西藏辰信工程咨询有限公司	4.65	4.65	-	-	-	-	-	4.65
投标保证金	旌德县公共资源交易中心	3.90	3.90	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏省建信招投标代理有限公司	3.00	3.00	-	-	-	-	-	3.00
投标保证金	山西协诚工程招标代理有限公司	3.00	-	-	3.00	-	-	-	-
投标保证金	0五单位五五二部	3.00	3.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏万源工程咨询有限公司连云港分公司	3.00	3.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	安徽省招标集团股份有限公司	2.80	2.80	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中船重工物资贸易集团有限公司	2.50	-	-	-	2.50	-	-	-
投标保证金	靖江国信通信技术有限公司	2.00	-	-	2.00	-	-	-	-
投标保证金	泰州中政招投标代理有限公司	2.00	-	2.00	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏省常州监狱	2.00	-	2.00	-	-	-	-	-
投标保证金	云南中咨海外咨询有限公司	2.00	2.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中国人民解放军陆军军医大学	1.50	1.50	-	-	-	-	-	-
投标保证金	昆山市建设咨询监理有限公司	1.40	1.40	-	-	-	-	-	-
投标保证金	国网江苏省电力工程咨询有限公司	1.30	1.30	-	-	-	-	-	0.80
投标保证金	江苏建威建设管理	1.20	-	-	1.20	-	-	-	-

	有限公司泰州分公司								
投标保证金	儋州市公共资源交易服务中心	1.00	-	1.00	-	-	-	-	-
投标保证金	兴化市政务服务中心	1.00	-	-	1.00	-	-	-	-
投标保证金	江苏省教建项目管理有限公司	1.00	-	1.00	-	-	-	-	-
投标保证金	中电科技扬州宝军电子有限公司	1.00	1.00	-	-	-	-	-	-
投标保证金	东风(武汉)工程咨询有限公司	0.96	0.96	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏食品药品职业技术学院	0.86	0.86	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏中冠工程咨询有限公司	0.75	-	0.75	-	-	-	-	-
投标保证金	徐州医科大学	0.70	0.20	-	0.50	-	-	-	-
投标保证金	南通市财政局	0.63	0.63	-	-	-	-	-	-
投标保证金	南通大学	0.50	0.50	-	-	-	-	-	-
投标保证金	湖北正信电力工程咨询有限公司	0.50	0.50	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中招国际招标有限公司江苏分公司	0.33	0.33	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中化商务有限公司	0.30	0.30	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中国人民解放军陆军工程大学服务保障中心	0.28	-	0.28	-	-	-	-	-
投标保证金	中国远东国际招标有限公司	0.25	0.25	-	-	-	-	-	-
投标保证金	公诚管理咨询有限公司	0.20	-	0.20	-	-	-	-	-
投标保证金	徐州海企建设工程咨询有限公司	0.20	0.20	-	-	-	-	-	-
投标保证金	双登集团股份有限公司	0.20	0.20	-	-	-	-	-	0.20
投标保证金	泰州市财政局	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-
投标保证金	江苏省设备采购国际招标中心	0.16	-	-	-	0.16	-	-	-
投标保证金	盐城工学院	0.15	0.15	-	-	-	-	-	-
投标保证金	中化国际招标有限责任公司上海分公司	4.20	4.20	-	-	-	-	-	-
投标保证金	上海申权招标咨询	1.81	-	-	-	-	-	1.81	-

	有限公司								
投标保证金	浙江省未成年犯管教所	1.00	-	-	-	-	-	1.00	-
投标保证金	其他	1.00	-	-	-	-	-	1.00	-
投标保证金	上海恒驰信息系统有限公司	0.62	-	-	-	-	-	0.62	-
投标保证金	上海航安信息技术有限公司	0.62	-	-	-	-	-	0.62	-
投标保证金	浙江东恒工贸有限责任公司	0.50	-	-	-	-	-	0.50	-
投标保证金	上海资文建设工程咨询有限公司	0.45	-	-	-	-	-	0.45	-
投标保证金	杭州中浙招标有限公司嘉兴分公司	0.25	-	-	-	-	-	0.25	-
投标保证金	上海市公安局普陀分局	0.18	-	-	-	-	-	0.18	-
投标保证金	浙江省公安厅	0.12	-	-	-	-	-	0.12	-
合计	-	718.28	460.81	75.87	48.33	65.60	23.25	44.42	312.06

## 2、预付账款：

我公司 2019 年末预付账款按交易内容分类对比如下：

单位：万元

交易内容	2019 年交易金额	2018 年交易金额	增减幅
预付商品采购款	6,671.16	4,259.67	56.61%
预付经营性费用款	768.97	1,894.90	-59.42%
合计	7,440.13	6,154.57	20.89%

增幅较大的原因主要由预付商品采购款大幅增长所致。

预付账款交易明细如下：

单位：万元

交易内容	交易对方名称	发生时间			期末余额	2020 年已结转预付账款金额
		2019 年	2018 年	2017 年		
预付商品采购款	湖南长城科技信息有限公司	1,366.70	-	-	1,366.70	-
预付商品采购款	南京叁都信息技术有限公司	1.97	-	23.00	24.97	-
预付商品采购款	南京禅易蓝电子科技有限公司	0.26	-	-	0.26	-
预付商品采购款	南京得利特信息科技有限公司	-	-	1.50	1.50	-

购款	公司					
预付商品采购款	南京软迅科技有限公司	-	24.03	91.16	115.19	-
预付商品采购款	南京瑞达久盛电子有限公司	2.21	-	1.75	3.96	3.96
预付商品采购款	江苏杰量智能科技有限公司	-	-	5.89	5.89	-
预付商品采购款	南京联蓝数码科技有限公司	8.08	-	-	8.08	1.27
预付商品采购款	南京捷美科技有限公司	-	-	0.09	0.09	-
预付商品采购款	南京创捷通网络信息技术有限公司	14.64	-	37.93	52.57	5.06
预付商品采购款	南京思瀚网络技术有限公司	36.98	-	-	36.98	15.26
预付商品采购款	江苏朗威系统工程有限公司	7.81	-	-	7.81	7.81
预付商品采购款	江苏谷德运维信息技术有限公司	-	-	5.00	5.00	-
预付商品采购款	南京科联信息系统有限公司	0.08	-	-	0.08	-
预付商品采购款	哈尔滨朗威电子技术开发有限公司	15.97	-	1.64	17.61	-
预付商品采购款	江苏索远电子科技有限公司	4.01	-	-	4.01	2.23
预付商品采购款	江苏政采数据科技有限公司	0.00	-	-	0.00	-
预付商品采购款	郴州市长融科贸有限公司	52.44	-	-	52.44	-
预付商品采购款	南京本发电子科技有限公司	15.25	-	-	15.25	-
预付商品采购款	北京亚细亚智业科技有限公司	2.05	-	41.41	43.46	-
预付商品采购款	徐州宏远建筑安装有限公司	-	20.00	210.00	230.00	-
预付商品采购款	广州市艾礼富电子科技有限公司	0.77	-	-	0.77	-
预付商品采购款	杭州海康威视数字技术股份有限公司南京分公司	0.58	-	-	0.58	-
预付商品采购款	南通恒鼎消防工程有限公司	8.50	-	0.46	8.96	-
预付商品采购款	郴州万企达信息科技有限公司	66.91	-	-	66.91	-

预付商品采购款	霍尼韦尔自动化控制（中国）有限公司	152.14	-	-	152.14	152.14
预付商品采购款	北京视美安电子技术有限责任公司	0.03	-	-	0.03	-
预付商品采购款	广州市聚弘历高电子科技有限公司	29.56	-	27.94	57.50	-
预付商品采购款	上海骥傲信息科技发展有限公司	-	-	13.76	13.76	-
预付商品采购款	郑文海	-	-	22.15	22.15	-
预付商品采购款	其他	-	-	1.60	1.60	-
预付商品采购款	徐州顺华建筑装饰工程有限公司	18.95	-	-	18.95	-
预付商品采购款	杭州图伦信息技术有限公司	5.54	-	-	5.54	-
预付商品采购款	浙江大华科技有限公司	79.60	-	-	79.60	-
预付商品采购款	江苏卫士行信息科技有限公司	19.16	-	-	19.16	-
预付商品采购款	宜昌恒畅物流有限公司	225.48	189.54	-	415.02	92.14
预付商品采购款	武汉百珈信息工程有限公司	-	-	15.00	15.00	-
预付商品采购款	南京三元厨具有限公司	1.66	-	-	1.66	-
预付商品采购款	南京莫恒新能源技术有限公司	25.03	-	-	25.03	-
预付商品采购款	江苏宸芯科安信息科技有限公司	292.64	-	-	292.64	22.89
预付商品采购款	南京曼海力亚电子科技有限公司	0.67	-	-	0.67	-
预付商品采购款	武汉利胜联视智能工程有限公司	4.61	-	-	4.61	-
预付商品采购款	北京瑞博帆科技有限公司	18.86	-	-	18.86	-
预付商品采购款	南京贝吉轩系统工程有限公司	217.93	-	-	217.93	124.95
预付商品采购款	南京兆景机电科技有限公司	1.96	-	-	1.96	1.96
预付商品采购款	中国航空工业集团公司金城南京机电液压工程研究中心	0.05	-	-	0.05	-
预付商品采购款	中国电信股份有限公司南	-	-	1.50	1.50	-

购款	京分公司					
预付商品采购款	南京君子游信息技术有限公司	0.75	-	-	0.75	-
预付商品采购款	南京市玄武区达欣虹安防产品经营部	-	-	4.50	4.50	-
预付商品采购款	南京宸为智能科技有限公司	6.24	-	-	6.24	-
预付商品采购款	南京中电熊猫家电有限公司	3.11	-	-	3.11	-
预付商品采购款	北京宝龙盛业数码科技有限公司	0.60	-	-	0.60	-
预付商品采购款	深圳新基点智能股份有限公司	0.11	-	-	0.11	-
预付商品采购款	江苏华宁电子系统工程有 限公司	37.20	-	-	37.20	3.11
预付商品采购款	江苏国密生物电子科技有限公司	0.00	-	-	0.00	-
预付商品采购款	南京优之杰科技资讯有 限公司	6.81	-	-	6.81	6.81
预付商品采购款	南京顺源科技有限公司	0.26	-	-	0.26	-
预付商品采购款	南京英立威信息科技有 限公司	0.82	-	-	0.82	0.75
预付商品采购款	南京亿麦金科技有限公司	0.33	-	-	0.33	-
预付商品采购款	南京创瑞丰系统集成有 限公司	17.13	-	-	17.13	2.52
预付商品采购款	江苏安博利智能科技有 限公司	132.69	-	-	132.69	14.79
预付商品采购款	南京央采网络科技有限公司	20.09	-	-	20.09	-
预付商品采购款	江苏博纬特信息科技有 限公司	0.32	-	-	0.32	-
预付商品采购款	南京梅高思通网络工程有 限公司	3.10	-	-	3.10	3.10
预付商品采购款	南京尔东信息科技有限公司	91.94	-	-	91.94	-
预付商品采购款	南京龙智信息科技有限公司	5.34	-	-	5.34	-
预付商品采购款	北京蓝卡科技股份有限公司	0.16	-	-	0.16	-
预付商品采购款	江苏荣臻伟业信息工程有 限公司	4.63	-	-	4.63	-

预付商品采购款	常州研控网络科技有限公司	1.28	-	-	1.28	1.28
预付商品采购款	南京一者信息科技有限公司	10.75	-	-	10.75	-
预付商品采购款	南京源翔智能科技有限公司	1.76	-	-	1.76	1.76
预付商品采购款	南京瑞景办公设备有限公司	0.06	-	-	0.06	-
预付商品采购款	南京快益点信息科技有限公司	27.00	-	-	27.00	-
预付商品采购款	南京瑞甲科技有限公司	0.79	-	-	0.79	0.79
预付商品采购款	南京法格电子技术有限公司	0.08	-	-	0.08	-
预付商品采购款	南京快银科技有限公司	0.12	-	-	0.12	-
预付商品采购款	南京德矽力电子科技有限公司	1.73	-	-	1.73	-
预付商品采购款	南京金捷伟机电设备有限公司	0.72	-	-	0.72	0.72
预付商品采购款	北京晓通智能系统科技有限公司	3.37	-	-	3.37	-
预付商品采购款	北京嘉华龙马科技有限公司	1.04	-	-	1.04	1.04
预付商品采购款	北京普世时代科技有限公司	23.19	-	-	23.19	-
预付商品采购款	北京中科汇玛信安技术有限公司	0.12	-	-	0.12	0.12
预付商品采购款	北京中百信信息技术股份有限公司	1.42	-	-	1.42	-
预付商品采购款	成都立鑫新技术科技有限公司	2.85	-	-	2.85	0.12
预付商品采购款	江苏前文智能科技有限公司	1.22	-	-	1.22	-
预付商品采购款	广东道肯奇科技有限公司	164.12	-	-	164.12	-
预付商品采购款	广州国保科技有限公司	4.30	-	-	4.30	2.95
预付商品采购款	南京松普节能科技有限公司	1.10	-	-	1.10	-
预付商品采购款	深圳九明珠信息科技有限公司	42.84	-	-	42.84	-
预付商品采购款	江苏群立开云信息技术有限公司	0.29	-	-	0.29	0.29

预付商品采购款	北京博然浩洋科技有限公司	0.06	-	-	0.06	-
预付商品采购款	北京航天润普科技发展有限公司	0.00	-	-	0.00	-
预付商品采购款	南京月硕科技有限公司	0.01	-	-	0.01	-
预付商品采购款	航天福昕软件（北京）有限公司	0.13	-	-	0.13	-
预付商品采购款	北京英特信网络科技有限公司	0.46	-	-	0.46	-
预付商品采购款	福昕鲲鹏（北京）信息科技有限公司	0.13	-	-	0.13	0.13
预付商品采购款	南京泓冠照明设备有限公司	0.11	-	-	0.11	-
预付商品采购款	上海天诚线缆销售有限公司	0.65	-	-	0.65	0.56
预付商品采购款	上海戴鑫信息技术有限公司	0.55	-	-	0.55	-
预付商品采购款	南京吉洛蒙系统工程有限 公司	184.49	-	-	184.49	184.49
预付商品采购款	北京世纪金政信息技术股份 有限公司	0.31	-	-	0.31	-
预付商品采购款	北京银河辉创科技有限公 司	15.11	-	-	15.11	-
预付商品采购款	北京恒远信安科技有限公 司	3.68	-	-	3.68	-
预付商品采购款	北京盈诚科技有限公司	3.03	-	-	3.03	-
预付商品采购款	中国移动通信集团四川有 限公司	70.19	-	-	70.19	22.75
预付商品采购款	泰州市迅达电子科技有限 公司	9.49	-	-	9.49	-
预付商品采购款	汉鼎宇佑信息产业有限公 司	5.13	-	-	5.13	2.68
预付商品采购款	深圳市楼源科技发展有限 公司	0.23	-	-	0.23	-
预付商品采购款	南京鸿亦通信息技术有限 公司	8.84	-	-	8.84	-
预付商品采购款	北京博实创新科技有限公 司	2.40	-	-	2.40	2.40
预付商品采购款	扬州金衡智能科技有限公 司	3.59	-	-	3.59	3.59
预付商品采购款	北京创盛思博科技有限公 司	1.59	-	-	1.59	-

预付商品采购款	江苏钜城隆智能系统工程有限公司	15.77	-	-	15.77	-
预付商品采购款	贵州卓顺贸易有限公司	0.12	-	-	0.12	0.12
预付商品采购款	深圳市雷欧力电子科技有限公司	0.14	-	-	0.14	0.14
预付商品采购款	南京中益达信息科技有限公司	16.00	-	-	16.00	-
预付商品采购款	江苏国瑞信安科技有限公司	0.03	-	-	0.03	-
预付商品采购款	宜昌智连网络科技有限公司	30.00	-	-	30.00	30.00
预付商品采购款	上海检程信息科技有限公司	32.41	-	-	32.41	32.41
预付商品采购款	中国药科大学	6.00	-	-	6.00	-
预付商品采购款	广州冠思网络科技有限公司	2.50	-	-	2.50	2.50
预付商品采购款	东莞贞知供应链有限公司	28.05	-	-	28.05	-
预付商品采购款	北京索微科技有限公司	49.07	-	-	49.07	2.49
预付商品采购款	成都三迪科技有限公司	182.54	-	-	182.54	-
预付商品采购款	南京淮济电子科技有限公司	2.53	-	-	2.53	-
预付商品采购款	南京开江科技有限公司	0.01	-	-	0.01	0.01
预付商品采购款	上海汉邦京泰数码技术有限公司	0.03	-	-	0.03	-
预付商品采购款	泰州中创天成信息技术有限公司2	39.51	-	-	39.51	-
预付商品采购款	深圳市明泰达科技有限公司	12.43	-	-	12.43	-
预付商品采购款	成都三联鼎诚科技有限公司	2.13	-	-	2.13	-
预付商品采购款	浪潮（北京）电子信息产业有限公司	160.89	-	-	160.89	-
预付商品采购款	江苏朗恒通信工程有限公司	108.46	-	-	108.46	-
预付商品采购款	南京业事成软件科技有限公司	72.71	-	-	72.71	-
预付商品采购款	江苏星网软件有限公司	56.17	-	-	56.17	-

预付商品采购款	深圳市华星光电技术有限公司	50.57	-	-	50.57	-
预付商品采购款	江苏琨越科技有限公司	46.20	-	-	46.20	-
预付商品采购款	江苏依迪系统集成有限公司	42.47	-	-	42.47	-
预付商品采购款	江苏朗恒建设工程有限公司	37.65	-	-	37.65	-
预付商品采购款	上海隆通网络系统有限公司	30.30	-	-	30.30	-
预付商品采购款	南京路邦远大科技有限公司	27.95	-	-	27.95	-
预付商品采购款	北京汇联恒盛科贸有限公司	21.37	-	-	21.37	-
预付商品采购款	江苏网联科技有限公司	20.51	-	-	20.51	-
预付商品采购款	南京万彩瑞塑料制品有限公司	20.13	-	-	20.13	-
预付商品采购款	郴州市宏图网络科技有限公司	16.08	-	-	16.08	-
预付商品采购款	杭州小华科技有限公司	11.74	-	-	11.74	-
预付商品采购款	南京致益联信息科技有限公司	11.38	-	-	11.38	-
预付商品采购款	江苏聪宇电力科技有限公司	11.03	-	-	11.03	-
预付商品采购款	江苏鼎级博力特科技发展有限公司	10.60	-	-	10.60	-
预付商品采购款	江苏三元电子科技有限公司	10.38	-	-	10.38	-
预付商品采购款	南京众驰电子科技有限公司	10.38	-	-	10.38	-
预付商品采购款	深圳市庆中天科技有限公司	10.14	-	-	10.14	-
预付商品采购款	江苏依迪电子商务有限公司	8.97	-	-	8.97	-
预付商品采购款	江苏中宏信安科技有限公司	7.64	-	-	7.64	-
预付商品采购款	南京柯捷创信息技术有限公司	6.68	-	-	6.68	-
预付商品采购款	京口区茂源科技中心	6.60	-	-	6.60	-
预付商品采购款	成都商惠计算机系统有限公司	5.65	-	-	5.65	-

预付商品采购款	江苏诚通网络科技有限公司	5.13	-	-	5.13	-
预付商品采购款	南京法纳提商贸有限公司	5.09	-	-	5.09	-
预付商品采购款	南京施诺华德信息系统工程有限公司	4.72	-	-	4.72	-
预付商品采购款	其他	30.62	-	-	30.62	-
预付商品采购款	上海圆迈贸易有限公司	4.05	-	-	4.05	-
预付商品采购款	湖南省联众信息安全技术有限公司	2.53	-	-	2.53	-
预付商品采购款	靖江市宏林水暖器材批发部	2.44	-	-	2.44	-
预付商品采购款	南京锦添五金销售中心	2.28	-	-	2.28	-
预付商品采购款	北京金天城保密技术有限公司	2.22	-	-	2.22	-
预付商品采购款	南京华洪俊商贸有限公司	2.18	-	-	2.18	-
预付商品采购款	南京宝玮科技有限公司	2.04	-	-	2.04	-
预付商品采购款	南京庞特软件科技有限公司	1.94	-	-	1.94	-
预付商品采购款	南京市江宁区圣源家具销售中心	1.87	-	-	1.87	-
预付商品采购款	东莞市百嘉匠办公家具有限公司	1.69	-	-	1.69	-
预付商品采购款	南京市江宁区伟蒸机电焊接设备中心	1.67	-	-	1.67	-
预付商品采购款	南京新歌图贸易有限公司	1.58	-	-	1.58	-
预付商品采购款	南京骏德科技开发有限公司	1.54	-	-	1.54	-
预付商品采购款	安徽锐文数据科技有限公司办公软件	1.50	-	-	1.50	-
预付商品采购款	北京百大毅然科技发展有限公司	1.47	-	-	1.47	-
预付商品采购款	北京京宏慧泽机电设备有限责任公司	1.40	-	-	1.40	-
预付商品采购款	南京易安联网络技术有限公司	1.18	-	-	1.18	-
预付商品采购款	南京亿迈金科技有限公司	1.04	-	-	1.04	-

预付商品采购款	南京聚宜成电子科技有限公司	1.03	-	-	1.03	-
预付商品采购款	徐州市昱成建筑装饰工程有限公司	1.01	-	-	1.01	-
预付商品采购款	扬州东扬科技有限公司	0.93	-	-	0.93	-
预付商品采购款	南京迈网康网络技术有限公司	0.91	-	-	0.91	-
预付商品采购款	南京宝顺新技术发展有限公司	0.88	-	-	0.88	-
预付商品采购款	北京益泰方原电子有限公司	0.87	-	-	0.87	-
预付商品采购款	郑州市富连网电子科技有限公司	0.86	-	-	0.86	-
预付商品采购款	佳杰科技（上海）有限公司	0.77	-	-	0.77	-
预付商品采购款	上海晟卫电子科技有限公司	0.71	-	-	0.71	-
预付商品采购款	南京讯恒数码科技有限公司	0.67	-	-	0.67	-
预付商品采购款	南京飞玲力斯电子科技有限公司	0.67	-	-	0.67	-
预付商品采购款	广州市奇利金属制品有限公司	0.66	-	-	0.66	-
预付商品采购款	深圳市共济科技股份有限公司	0.66	-	-	0.66	-
预付商品采购款	北京成远百诚科技有限公司	0.65	-	-	0.65	-
预付商品采购款	郑州力高科技有限公司	0.62	-	-	0.62	-
预付商品采购款	南京百炫电子科技有限公司	0.60	-	-	0.60	-
预付商品采购款	江苏华世通信息科技有限公司	0.55	-	-	0.55	-
预付商品采购款	南京中索祥电子科技有限公司	0.48	-	-	0.48	-
预付商品采购款	深圳市单枫科技有限公司	0.47	-	-	0.47	-
预付商品采购款	江苏省钟星消防工程有限公司	0.43	-	-	0.43	-
预付商品采购款	南京第五十五所技术开发有限公司	0.42	-	-	0.42	-
预付商品采购款	深圳市蓝彩科技有限公司	0.38	-	-	0.38	-

预付商品采购款	北京昊阳利达科技有限公司	0.37	-	-	0.37	-
预付商品采购款	南京市江宁区帛泰五金销售中心	0.33	-	-	0.33	-
预付商品采购款	南京奥跃信息科技有限公司	0.29	-	-	0.29	-
预付商品采购款	江苏久鹿消防检测有限公司	0.28	-	-	0.28	-
预付商品采购款	北京盛泽恒远科技有限公司	0.28	-	-	0.28	-
预付商品采购款	深圳华视电子读写设备有限公司	0.26	-	-	0.26	-
预付商品采购款	南京未来高新技术有限公司	0.26	-	-	0.26	-
预付商品采购款	南京向心力数码科技有限公司	0.26	-	-	0.26	-
预付商品采购款	南京盛佳建业科技有限责任公司	0.25	-	-	0.25	-
预付商品采购款	广州晶东贸易有限公司	0.25	-	-	0.25	-
预付商品采购款	南京恳诺科技有限公司第一分公司	0.24	-	-	0.24	-
预付商品采购款	镇江市润州区华大五金经营部	0.23	-	-	0.23	-
预付商品采购款	上海名冉家具有限公司	0.22	-	-	0.22	-
预付商品采购款	南京鼎弘新系统集成有限公司	0.21	-	-	0.21	-
预付商品采购款	江苏京东海元贸易有限公司	0.20	-	-	0.20	-
预付商品采购款	南京风云轩数码科技有限公司	0.20	-	-	0.20	-
预付商品采购款	北京江民新科技术有限公司	0.18	-	-	0.18	-
预付商品采购款	江苏江荣智能科技有限公司	0.17	-	-	0.17	-
预付商品采购款	深圳市新嘉诚智能技术有限公司	0.14	-	-	0.14	-
预付商品采购款	南京市雨花台区涵泽装饰材料经营部	0.12	-	-	0.12	-
预付商品采购款	南京铁塔信息技术有限公司	0.10	-	-	0.10	-
预付商品采购款	上海衡孚电子科技有限公司	0.09	-	-	0.09	-

预付商品采购款	南京力锐斯电子有限公司	0.08	-	-	0.08	-
预付商品采购款	南京修正科贸有限公司	0.08	-	-	0.08	-
预付商品采购款	南京维六信息技术有限公司	0.07	-	-	0.07	-
预付商品采购款	北京创想京典科技发展有限公司	0.07	-	-	0.07	-
预付商品采购款	南京赛盟信息安全技术有限公司	0.07	-	-	0.07	-
预付商品采购款	新余市康博丰电子有限公司	0.06	-	-	0.06	-
预付商品采购款	无锡妙音电子有限公司天马号角	0.06	-	-	0.06	-
预付商品采购款	南京网路遥通信息系统工程有限公司	0.05	-	-	0.05	-
预付商品采购款	上海隽歌电气有限公司	0.05	-	-	0.05	-
预付商品采购款	深圳市通海达楼宇科技有限公司	0.04	-	-	0.04	-
预付商品采购款	南京博亿晨电子科技有限公司	0.04	-	-	0.04	-
预付商品采购款	泉州市自宜五交商贸有限公司	0.03	-	-	0.03	-
预付商品采购款	南京泛舟信息科技有限公司	0.03	-	-	0.03	-
预付商品采购款	南京白下苏宁云商商贸有限公司	0.01	-	-	0.01	-
预付商品采购款	江苏星天卫信息科技有限公司	8.11	-	-	8.11	-
预付商品采购款	北京英特信网络科技有限公司	-	-	12.20	12.20	-
预付商品采购款	北京网信领创科技有限公司	-	-	3.95	3.95	-
预付商品采购款	航天福昕软件（北京）有限公司	0.55	-	-	0.55	-
预付商品采购款	北京德仕美通电子有限公司	103.02	-	-	103.02	-
预付商品采购款	乌鲁木齐华金双新电子科技有限公司	10.36	-	-	10.36	-
预付商品采购款	北京锦程易通科技有限公司	17.34	-	-	17.34	17.34
预付商品采购款	四川瑞盈通科技有限公司	43.05	-	-	43.05	-

预付商品采购款	北京慢吉科技有限公司	22.31	-	-	22.31	-
预付商品采购款	上海长盈办公设备有限公司	0.85	-	-	0.85	-
预付商品采购款	福昕鲲鹏（北京）信息科技有限公司	0.22	-	-	0.22	0.22
预付商品采购款	北京可信安辰计算科技有限公司	5.48	-	-	5.48	-
预付商品采购款	北京完美科学技术研究所	0.10	0.41	0.34	0.85	-
预付商品采购款	莱克斯科技（北京）有限公司	0.34	-	-	0.34	-
预付商品采购款	北京上元信安技术有限公司	15.00	-	-	15.00	-
预付商品采购款	江苏保华国际贸易有限公司	532.19	-	-	532.19	532.19
预付商品采购款	江苏华鹏变压器有限公司	11.60	-	-	11.60	-
预付商品采购款	山东泰开电力开关有限公司	11.60	-	-	11.60	-
预付商品采购款	武汉两江易达智能电力服务有限公司	11.53	-	-	11.53	11.53
预付商品采购款	西昌市图腾高科化工科技有限责任公司	116.77	-	-	116.77	116.77
预付商品采购款	新宜能电气科技有限公司	28.78	-	-	28.78	-
预付经营性费用款	浩熙（南京）科技服务有限公司	104.00	-	-	104.00	-
预付经营性费用款	辽宁省电力物资供应有限公司	-	-	0.05	0.05	-
预付经营性费用款	国家计算机网络与信息安全管理中心	20.00	-	-	20.00	-
预付经营性费用款	深圳安正检测技术有限公司	0.50	-	-	0.50	-
预付经营性费用款	国家保密科技测评中心产品	9.50	-	-	9.50	-
预付经营性费用款	国网新源建设有限公司	0.03	0.03	-	0.06	-
预付经营性费用款	北京国网富达科技发展有限公司	-	0.05	-	0.05	-
预付经营性费用款	国网新疆招标有限责任公司	0.52	-	0.01	0.53	-
预付经营性费用款	中国通信建设集团有限公司	0.10	-	-	0.10	-

预付经营性费用款	国网内蒙古东部电力招标有限公司	-	0.02	-	0.02	-
预付经营性费用款	国网江苏招标有限公司	-	0.02	-	0.02	-
预付经营性费用款	湖北天喜工程咨询有限公司	-	0.63	-	0.63	-
预付经营性费用款	深圳海油人力资源服务有限公司	-	-	0.70	0.70	-
预付经营性费用款	江苏省国际招标公司	0.10	-	-	0.10	-
预付经营性费用款	资和信电子支付有限公司	-	-	4.00	4.00	-
预付经营性费用款	华北电力物资总公司	-	-	0.02	0.02	-
预付经营性费用款	北京亿嘉德赢采购有限公司	-	-	0.11	0.11	-
预付经营性费用款	达华工程管理（集团）有限公司	-	-	0.05	0.05	-
预付经营性费用款	福建亿力电力科技有限责任公司	1.28	-	-	1.28	0.25
预付经营性费用款	中招国信（北京）招标有限公司	-	-	0.68	0.68	-
预付经营性费用款	国网山西招标有限公司	-	0.02	0.15	0.17	-
预付经营性费用款	乌鲁木齐银行股份有限公司	-	-	0.05	0.05	-
预付经营性费用款	国网甘肃招标有限公司	0.45	-	0.02	0.47	-
预付经营性费用款	国网湖北招标有限公司	-	-	0.01	0.01	-
预付经营性费用款	北京华联电力工程监理有限公司	-	-	0.02	0.02	0.02
预付经营性费用款	河南创达建设工程管理有限公司	-	-	0.03	0.03	-
预付经营性费用款	北京速通科技有限公司	1.60	0.60	-	2.20	-
预付经营性费用款	北京国保晟达科技有限公司	-	11.89	-	11.89	-
预付经营性费用款	杭州奥博瑞光通信有限公司	19.94	-	-	19.94	-
预付经营性费用款	山东省建设工程招标中心有限公司	0.05	-	-	0.05	-
预付经营性费用款	山东信一项目管理有限公司	0.95	-	-	0.95	0.05

预付经营性费用款	北京华诚永信工程管理有限公司内蒙古分公司	0.05	-	-	0.05	-
预付经营性费用款	北京梆梆安全科技有限公司	36.57	-	-	36.57	-
预付经营性费用款	河南高速公路监理咨询有限公司	0.10	-	-	0.10	-
预付经营性费用款	深圳市智兴智造科技有限公司	6.89	-	-	6.89	-
预付经营性费用款	中企评协企业征信中心（北京）有限公司	0.05	-	-	0.05	-
预付经营性费用款	吉林省电子信息行业联合会	0.50	-	-	0.50	0.50
预付经营性费用款	国家保密科技测评中心	47.50	-	-	47.50	9.00
预付经营性费用款	河南电力物资有限公司	-	-	0.09	0.09	-
预付经营性费用款	张家口市万龙运动旅游有限公司	5.00	-	-	5.00	-
预付经营性费用款	宁夏天鹰电力物资有限公司	0.47	-	-	0.47	-
预付经营性费用款	山东诚信工程建设监理有限公司	-	0.02	-	0.02	-
预付经营性费用款	北京京供民科技开发有限公司	-	-	0.02	0.02	-
预付经营性费用款	国网江西省电力物资有限公司	-	-	0.02	0.02	-
预付经营性费用款	甘肃科源工程技术咨询有限公司	-	0.18	0.13	0.31	-
预付经营性费用款	中国移动通信集团北京有限公司	-	0.02	-	0.02	-
预付经营性费用款	中国计算机学会	0.16	-	-	0.16	-
预付经营性费用款	国网陕西招标有限公司	-	-	1.80	1.80	-
预付经营性费用款	北京曙光时尚网球俱乐部有限公司	3.00	-	-	3.00	-
预付经营性费用款	湖南湘能创业招标代理有限公司	-	0.04	-	0.04	-
预付经营性费用款	平安养老保险股份有限公司北京分公司	0.10	-	-	0.10	-
预付经营性费用款	北京佳诺伟业系统集成有限公司	9.91	-	-	9.91	-
预付经营性费用款	国电物资集团有限公司上海分公司	-	0.96	-	0.96	-

预付经营性费用款	中国石油物资公司	-	-	0.03	0.03	-
预付经营性费用款	国网辽宁招标有限公司	0.60	-	0.86	1.46	-
预付经营性费用款	广西源泰电力物资工程招标有限公司	-	0.33	-	0.33	-
预付经营性费用款	国网冀北招标有限公司	-	-	0.03	0.03	-
预付经营性费用款	湖北省信息网络安全协会	-	0.10	-	0.10	-
预付经营性费用款	北京利诚伟业科技有限公司	9.90	-	-	9.90	-
预付经营性费用款	北京国富安电子商务安全认证有限公司	0.02	0.03	-	0.05	-
预付经营性费用款	黑龙江国保信息安全技术有限公司	-	2.00	-	2.00	-
预付经营性费用款	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	-	0.05	-	0.05	-
预付经营性费用款	中泰百聪工程管理有限公司	0.80	-	-	0.80	-
预付经营性费用款	辽宁依诚招标有限公司	-	0.05	-	0.05	-
预付经营性费用款	英大商务物资招标	0.07	-	-	0.07	0.07
预付经营性费用款	中京鼎盛（北京）科技有限公司	66.04	-	-	66.04	-
预付经营性费用款	北京国电工程招标有限公司	0.03	-	-	0.03	-
预付经营性费用款	黑龙江亿德工程项目管理有限公司	0.20	-	-	0.20	0.20
预付经营性费用款	中科软科技股份有限公司	97.08	-	-	97.08	-
预付经营性费用款	北京中天运维网络技术有限公司	71.75	-	-	71.75	-
预付经营性费用款	网银在线（北京）科技有限公司	0.80	-	-	0.80	-
预付经营性费用款	湖北洪山宾馆集团有限公司	1.00	-	-	1.00	-
预付经营性费用款	华为软件技术有限公司	50.00	-	-	50.00	12.56
预付经营性费用款	国家工业信息安全发展研究中心	26.00	-	-	26.00	-
预付经营性费用款	哈尔滨领创逸品酒店管理有限公司融创皇冠假日酒	1.10	-	-	1.10	-

	店					
预付经营性费用款	新疆汇利贝尔信息科技有限公司	20.87	-	-	20.87	2.40
预付经营性费用款	北京创联致信科技有限公司	22.92	-	-	22.92	22.92
预付经营性费用款	湖南湘能创业项目管理有限公司	0.64	-	-	0.64	-
预付经营性费用款	北京维泰明辉信息技术有限公司	24.00	-	-	24.00	24.00
预付经营性费用款	北京六合新创科技有限公司	2.86	-	-	2.86	2.86
预付经营性费用款	公安部第三研究所	68.04	-	-	68.04	68.04
预付经营性费用款	北京勤科科技有限公司	2.65	-	-	2.65	-
预付经营性费用款	中国电信股份有限公司深圳分公司	0.08	-	-	0.08	-
预付经营性费用款	许先伟	4.99	-	-	4.99	-
预付经营性费用款	中国电信股份有限公司湖北分公司	0.14	-	-	0.14	-
预付经营性费用款	其他	0.01	-	-	0.01	-
预付经营性费用款	杜建鹏	0.20	-	-	0.20	-
预付经营性费用款	南京智通人力资源服务有限公司	0.70	-	-	0.70	0.70
预付经营性费用款	中国广核电力股份有限公司	0.20	-	-	0.20	0.20
预付经营性费用款	上海寻一客信息科技有限公司	0.04	-	-	0.04	0.04
预付商品采购款	北京京东世纪信息技术有限公司	-	1.17	-	1.17	-
合计	-	6,656.29	252.19	531.65	7,440.13	1575.95

### 会计师核查意见:

经核查,会计师认为:

公司报告期内存在如公司上述补充披露的支出后又退还的其他应收款和预付账款。

除已在审计报告中披露的关联方及关联交易外,其他应收款及预付账款不存在与公司、大股东和董监高之间的关联关系或任何形式的业务和资金往来,其他应收款和预付账款不存

在被大股东或其关联方占用的情形。

北京北信源软件股份有限公司

董事会

2020年5月28日