

北京数字政通科技股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2020)第 3430 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国 上海

# 审计报告

上会师报字(2020)第 3430 号

北京数字政通科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了北京数字政通科技股份有限公司(以下简称“数字政通公司”)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、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数字政通公司 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，我们独立于数字政通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

## 1、收入确认

### (1) 事项描述

数字政通公司主要从事专业智慧城市应用软件的开发和销售，并提供技术支持和后续服务，收入类型为数字城管项目收入、采集项目收入、安防项目收入、管道探测项目收入、管网检测项目收入，2019 年度合并营业收入人民币 125,753.89 万元。收入确认的会计政策详情及收入的列报请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”25 所述的会计政策及合并财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”34。因收入金额重大且为数字政通公司关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

① 了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试销售内部控制运行的有效性；

② 对于数字城管项目，我们选取重要客户检查了相关合同、完工进度单，并根据完工进度单所述进度重新计算本期应确认收入金额，复核收入记录的准确性，同时对完工进度进行函证，复核收入的真实性；对于采集项目，我们重新计算本期应当确认收入的金额以验证收入的准确性，并通过检查采集合同、对合同事项进行函证、检查期后收款等验证收入的真实性；对于安防项目、管道探测项目、管网检测项目，我们选取样本检查了相关合同、项目验收单，根据取得的项目验收单追查至账面，核实收入是否记录于恰当的会计期间，并根据相关合同金额检查核对账面已确认收入金额，复核收入的准确性、真实性；

③ 检查资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对完工进度单、项目验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

④ 对重大客户的收入执行函证及访谈程序，以验证销售收入的准确性、真实性。

## 2、商誉减值

### (1) 事项描述

截止 2019 年 12 月 31 日，数字政通公司合并资产负债表中的商誉净值为人民币 44,077.94 万元。相关信息披露参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”19 所述的会计政策及合并财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”18。基于商誉的账面价值对财务报表的重要性，管理层对商誉至少每年年终进行减值测试，管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。管理层在测试中需要做出重大判断和假设，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

- ① 了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制的设计和执行情况，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批；
- ② 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；
- ③ 评价管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力；
- ④ 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- ⑤ 取得并阅读了管理层为商誉减值测试聘请的评估师出具的资产评估报告，并与评估师进行了讨论，了解其评估方法及关键假设并复核商誉减值测试方法的恰当性；检查现金流量预测和所采用折现率的合理性，复核预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- ⑥ 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

数字政通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括《北京数字政通科技股份有限公司 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**

数字政通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，管理层负责评估数字政通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数字政通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数字政通公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对数字政通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致数字政通公司不能持续经营。

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

6、就数字政通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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师:王芳山

中国注册会计师:邓战涛

中国 上海

二〇二〇年四月二十六日

# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 上年年末余额           | 项目                     | 附注   | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  | <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 六、1  | 731,956,585.59   | 807,143,248.11   | 短期借款                   | 六、21 | 90,000,000.00    | 167,000,000.00   |
| 交易性金融资产                | 六、2  | 21,000,000.00    |                  | 交易性金融负债                |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  | 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应收票据                   |      |                  | 5,623,758.55     | 应付票据                   | 六、22 | 1,274,800.00     |                  |
| 应收账款                   | 六、3  | 1,160,112,826.09 | 1,067,276,237.42 | 应付账款                   | 六、23 | 321,036,222.36   | 292,282,879.71   |
| 应收款项融资                 | 六、4  | 4,417,640.00     |                  | 预收款项                   | 六、24 | 91,842,109.34    | 117,626,431.08   |
| 预付款项                   | 六、5  | 26,980,463.90    | 5,227,140.16     | 应付职工薪酬                 | 六、25 | 32,092,892.88    | 27,516,323.17    |
| 其他应收款                  | 六、6  | 112,391,593.96   | 122,597,106.66   | 应交税费                   | 六、26 | 51,065,548.36    | 59,265,578.66    |
| 其中：应收利息                |      |                  |                  | 其他应付款                  | 六、27 | 133,937,838.26   | 221,135,497.29   |
| 应收股利                   |      |                  |                  | 其中：应付利息                | 六、27 | 47,125.00        | 33,833.34        |
| 存货                     | 六、7  | 125,831,363.90   | 133,586,072.16   | 应付股利                   | 六、27 | 7,356,790.00     | 7,356,790.00     |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  | 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、8  | 26,495,574.56    | 39,953,581.43    | 一年内到期的非流动负债            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 六、9  | 6,669,900.36     | 7,685,973.93     | 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 2,215,855,948.36 | 2,189,093,118.42 | 流动负债合计                 |      | 721,249,411.20   | 884,826,709.91   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  | <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 债权投资                   |      |                  |                  | 长期借款                   |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      |                  | 43,020,000.00    | 应付债券                   |      |                  |                  |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  | 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应收款                  | 六、10 | 61,375,021.72    | 84,544,047.85    | 长期应付款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 六、11 | 3,490,457.68     | 7,908,743.79     | 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 其他权益工具投资               | 六、12 | 43,020,000.00    |                  | 预计负债                   | 六、28 | 15,258,000.00    | 13,658,000.00    |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  | 递延收益                   |      |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 六、13 | 59,826,505.58    | 71,805,792.58    | 递延所得税负债                | 六、20 | 7,768,086.39     | 9,555,534.15     |
| 固定资产                   | 六、14 | 69,026,204.10    | 58,513,363.22    | 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 在建工程                   | 六、15 | 23,534,430.61    |                  | 非流动负债合计                |      | 23,026,086.39    | 23,213,534.15    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  | 负债合计                   |      | 744,275,497.59   | 908,040,244.06   |
| 油气资产                   |      |                  |                  | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 六、16 | 112,722,889.97   | 119,874,488.20   | 实收资本（或：股本）             | 六、29 | 426,552,605.00   | 424,340,905.00   |
| 开发支出                   | 六、17 | 31,542,891.56    | 30,904,913.59    | 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 商誉                     | 六、18 | 440,779,441.04   | 440,779,441.04   | 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 六、19 | 42,823.20        | 60,811.20        | 永续债                    |      |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 六、20 | 48,600,712.32    | 42,519,229.28    | 资本公积                   | 六、30 | 992,295,851.58   | 959,426,639.37   |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  | 减：库存股                  | 六、31 | 33,824,000.00    | 40,103,798.00    |
| 非流动资产合计                |      | 893,961,377.78   | 899,930,830.75   | 其他综合收益                 |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 专项储备                   |      |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 盈余公积                   | 六、32 | 96,608,622.03    | 88,226,696.38    |
|                        |      |                  |                  | 未分配利润                  | 六、33 | 872,739,278.58   | 739,220,638.21   |
|                        |      |                  |                  | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计   |      | 2,354,372,357.19 | 2,171,111,080.96 |
|                        |      |                  |                  | 少数股东权益                 |      | 11,169,471.36    | 9,872,624.15     |
|                        |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计         |      | 2,365,541,828.55 | 2,180,983,705.11 |
| 资产总计                   |      | 3,109,817,326.14 | 3,089,023,949.17 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |      | 3,109,817,326.14 | 3,089,023,949.17 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 本期金额             | 上期金额             | 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 六、34 | 1,257,538,949.54 | 1,288,815,520.62 | 六、其他综合收益的税后净额             |    |                |                |
| 二、营业总成本                       |      | 1,126,348,676.89 | 1,135,070,631.87 | 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |    |                |                |
| 其中：营业成本                       | 六、34 | 843,672,716.57   | 918,250,858.35   | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益       |    |                |                |
| 税金及附加                         | 六、35 | 12,345,078.03    | 13,733,110.78    | 1、重新计量设定受益计划变动额           |    |                |                |
| 销售费用                          | 六、36 | 92,587,250.76    | 90,110,781.22    | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |                |                |
| 管理费用                          | 六、37 | 104,145,982.44   | 46,860,337.43    | 3、其他权益工具投资公允价值变动          |    |                |                |
| 研发费用                          | 六、38 | 88,068,203.04    | 76,756,425.78    | 4、企业自身信用风险公允价值变动          |    |                |                |
| 财务费用                          | 六、39 | -14,470,553.95   | -10,640,881.69   |                           |    |                |                |
| 其中：利息费用                       | 六、39 | 5,787,465.26     | 7,783,028.02     | (二) 将重分类进损益的其他综合收益        |    |                |                |
| 利息收入                          | 六、39 | 17,297,392.79    | 11,475,008.58    | 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |    |                |                |
| 加：其他收益                        | 六、40 | 41,270,627.02    | 50,208,737.98    | 2、其他债权投资公允价值变动            |    |                |                |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 六、41 | -3,994,182.69    | -1,866,689.18    | 3、可供出售金融资产公允价值变动          |    |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 六、41 | -4,418,286.11    | -1,783,391.80    | 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |    |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） |      |                  |                  | 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |    |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |      |                  |                  | 6、其他债权投资信用减值准备            |    |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |      |                  |                  | 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |    |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 六、42 | -25,828,042.31   |                  | 8、外币财务报表折算差额              |    |                |                |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             | 六、43 | -1,698,162.83    | -77,609,453.32   | 9、其他                      |    |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | 六、44 | 55,301.98        | -58,702.24       |                           |    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）             |      | 140,995,813.82   | 124,418,781.99   | 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |    |                |                |
| 加：营业外收入                       | 六、45 | 476,073.81       | 1,719,243.16     |                           |    |                |                |
| 减：营业外支出                       | 六、46 | 438,436.66       | 279,634.09       | 七、综合收益总额                  |    | 129,867,877.55 | 113,370,616.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           |      | 141,033,450.97   | 125,858,391.06   | 归属于母公司所有者的综合收益总额          |    | 130,702,321.60 | 117,186,570.99 |
| 减：所得税费用                       | 六、47 | 11,165,573.42    | 12,487,774.18    | 归属于少数股东的综合收益总额            |    | -834,444.05    | -3,815,954.11  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）             |      | 129,867,877.55   | 113,370,616.88   |                           |    |                |                |
| (一) 按经营持续性分类                  |      |                  |                  | 八、每股收益：                   |    |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）         |      | 129,867,877.55   | 113,370,616.88   | (一) 基本每股收益（元/股）           |    | 0.31           | 0.28           |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）         |      |                  |                  | (二) 稀释每股收益（元/股）           |    | 0.31           | 0.28           |
| (二) 按所有权归属分类                  |      |                  |                  |                           |    |                |                |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）    |      | 130,702,321.60   | 117,186,570.99   |                           |    |                |                |
| 2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）          |      | -834,444.05      | -3,815,954.11    |                           |    |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 附注   | 本期金额             | 上期金额             | 项目                  | 附注   | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------------|------|------------------|------------------|---------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                  |                  | 三、筹资活动产生的现金流量：      |      |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,285,139,226.69 | 1,367,835,370.16 | 吸收投资收到的现金           |      | 33,824,000.00   | 577,029.55     |
| 收到的税费返还                   |      | 31,625,834.86    | 49,184,619.42    | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |      |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | 118,855,299.96   | 95,537,248.62    | 取得借款收到的现金           |      | 130,000,000.00  | 215,800,000.00 |
| 经营活动现金流入小计                |      | 1,435,620,361.51 | 1,512,557,238.20 | 发行债券收到的现金           |      |                 |                |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 501,849,523.53   | 561,749,633.06   | 收到其他与筹资活动有关的现金      |      |                 |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 437,175,088.63   | 426,166,089.35   | 筹资活动现金流入小计          |      | 163,824,000.00  | 216,377,029.55 |
| 支付的各项税费                   |      | 134,523,852.46   | 157,423,725.41   | 偿还债务支付的现金           |      | 207,000,000.00  | 139,790,217.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、48 | 178,283,754.27   | 191,487,495.40   | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |      | 18,582,793.65   | 19,265,880.20  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,251,832,218.89 | 1,336,826,943.22 | 其中：子公司支付给少数股东的股利利润  |      |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 183,788,142.62   | 175,730,294.98   | 支付其他与筹资活动有关的现金      | 六、48 | 130,828,198.00  | 78,045,157.15  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                  |                  | 筹资活动现金流出小计          |      | 356,410,991.65  | 237,101,254.35 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 20,700,000.00    | 1,750,000.00     | 筹资活动产生的现金流量净额       |      | -192,586,991.65 | -20,724,224.80 |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 424,103.42       | 5,000.00         | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |      |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 192,510.00       | 5,600.00         | 五、现金及现金等价物净增加额      |      | -95,305,490.03  | 115,621,602.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                  |                  | 加：期初现金及现金等价物余额      |      | 795,603,559.06  | 679,981,956.46 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、48 | 3,924,361.49     |                  | 六、期末现金及现金等价物余额      |      | 700,298,069.03  | 795,603,559.06 |
| 投资活动现金流入小计                |      | 25,240,974.91    | 1,760,600.00     |                     |      |                 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 70,047,615.91    | 40,487,895.25    |                     |      |                 |                |
| 投资支付的现金                   |      | 41,700,000.00    |                  |                     |      |                 |                |
| 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            | 六、48 |                  | 657,172.33       |                     |      |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |      | 111,747,615.91   | 41,145,067.58    |                     |      |                 |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -86,506,641.00   | -39,384,467.58   |                     |      |                 |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 本年金额           |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               | 少数股东权益           |
|                       | 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          | 其他 | 小计               |               | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 424,340,905.00 |        |     |    | 959,426,639.37 | 40,103,798.00  |        |      | 88,226,696.38 | 739,220,638.21 |    | 2,171,111,080.96 | 9,872,624.15  | 2,180,983,705.11 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |                |        |      | 1,183,032.45  | 22,810,540.36  |    | 23,993,572.81    |               | 23,993,572.81    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 424,340,905.00 |        |     |    | 959,426,639.37 | 40,103,798.00  |        |      | 89,409,728.83 | 762,031,178.57 |    | 2,195,104,653.77 | 9,872,624.15  | 2,204,977,277.92 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,211,700.00   |        |     |    | 32,869,212.21  | -6,279,798.00  |        |      | 7,198,893.20  | 110,708,100.01 |    | 159,267,703.42   | 1,296,847.21  | 160,564,550.63   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |                |        |      |               | 130,702,321.60 |    | 130,702,321.60   | -834,444.05   | 129,867,877.55   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,211,700.00   |        |     |    | 34,618,577.00  | -6,279,798.00  |        |      |               |                |    | 43,110,075.00    | 2,131,291.26  | 45,241,366.26    |
| 1、所有者投入的普通股           | 6,040,000.00   |        |     |    | 27,784,000.00  |                |        |      |               |                |    | 33,824,000.00    |               | 33,824,000.00    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 43,110,075.00  | 33,824,000.00  |        |      |               |                |    | 9,286,075.00     |               | 9,286,075.00     |
| 4、其他                  | -3,828,300.00  |        |     |    | -36,275,498.00 | -40,103,798.00 |        |      |               |                |    |                  | 2,131,291.26  | 2,131,291.26     |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |                |        |      | 7,198,893.20  | -19,994,221.59 |    | -12,795,328.39   |               | -12,795,328.39   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |                |        |      | 7,198,893.20  | -7,198,893.20  |    |                  |               |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |                |        |      |               | -12,795,328.39 |    | -12,795,328.39   |               | -12,795,328.39   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |                  |
| 5、其他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                 |                |        |     |    | -1,749,364.79  |                |        |      |               |                |    | -1,749,364.79    |               | -1,749,364.79    |
| 四、本年年末余额              | 426,552,605.00 |        |     |    | 992,295,851.58 | 33,824,000.00  |        |      | 96,608,622.03 | 872,739,278.58 |    | 2,354,372,357.19 | 11,169,471.36 | 2,365,541,828.55 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 上年金额           |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  | 少数股东权益        |
|                       | 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          | 其他 | 小计               |               |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 一、上年年末余额              | 424,626,905.00 |        |     |    | 968,810,608.44 | 75,606,625.00  |        |      | 76,261,789.28 | 646,735,486.13 |    | 2,040,828,163.85 | 14,743,910.47 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 其他                    |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 二、本年初余额               | 424,626,905.00 |        |     |    | 968,810,608.44 | 75,606,625.00  |        |      | 76,261,789.28 | 646,735,486.13 |    | 2,040,828,163.85 | 14,743,910.47 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | -286,000.00    |        |     |    | -9,383,969.07  | -35,502,827.00 |        |      | 11,964,907.10 | 92,485,152.08  |    | 130,282,917.11   | -4,871,286.32 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |                |        |      |               | 117,186,570.99 |    | 117,186,570.99   | -3,815,954.11 |
| （二）所有者投入和减少资本         | -286,000.00    |        |     |    | -9,679,103.00  | -35,502,827.00 |        |      |               |                |    | 25,537,724.00    | 259,801.72    |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    | -2,695,840.00  |                |        |      |               |                |    | -2,695,840.00    | 577,029.55    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      | -286,000.00    |        |     |    | -6,983,263.00  | -35,502,827.00 |        |      |               |                |    | 28,233,564.00    |               |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  | -317,227.83   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |                |        |      | 11,964,907.10 | -24,701,418.91 |    | -12,736,511.81   |               |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                |                |        |      | 11,964,907.10 | -11,964,907.10 |    |                  |               |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                |                |        |      |               | -12,736,511.81 |    | -12,736,511.81   |               |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |                |        |      |               |                |    |                  |               |
| 5、其他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                 |                |        |     |    | 295,133.93     |                |        |      |               |                |    | 295,133.93       | -1,315,133.93 |
| 四、本年年末余额              | 424,340,905.00 |        |     |    | 959,426,639.37 | 40,103,798.00  |        |      | 88,226,696.38 | 739,220,638.21 |    | 2,171,111,080.96 | 9,872,624.15  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 期末余额             | 上年年末余额           | 项目                     | 附注 | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                  |                  | <b>流动负债：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |      | 591,605,766.64   | 665,678,238.86   | 短期借款                   |    |                  | 80,000,000.00    |
| 交易性金融资产                |      |                  |                  | 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资产 |      |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |      |                  |                  | 衍生金融负债                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |      |                  | 4,948,758.55     | 应付票据                   |    | 61,274,800.00    | 50,000,000.00    |
| 应收账款                   | 十六、1 | 728,652,796.50   | 694,377,552.55   | 应付账款                   |    | 244,231,162.81   | 230,381,054.96   |
| 应收款项融资                 |      | 3,392,700.00     |                  | 预收款项                   |    | 35,456,352.65    | 21,610,503.30    |
| 预付款项                   |      | 4,830,586.89     | 6,228.90         | 应付职工薪酬                 |    | 11,648,581.23    | 9,142,934.32     |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 444,110,490.13   | 432,672,344.69   | 应交税费                   |    | 23,187,612.40    | 38,669,425.52    |
| 其中：应收利息                |      |                  |                  | 其他应付款                  |    | 130,671,904.70   | 220,528,045.37   |
| 应收股利                   |      |                  |                  | 其中：应付利息                |    |                  |                  |
| 存货                     |      |                  |                  | 应付股利                   |    |                  |                  |
| 持有待售资产                 |      |                  |                  | 持有待售负债                 |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      | 15,079,629.58    | 23,040,821.57    | 一年内到期的非流动负债            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  | 其他流动负债                 |    |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 1,787,671,969.74 | 1,820,723,945.12 | 流动负债合计                 |    | 506,470,413.79   | 650,331,963.47   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                  |                  | <b>非流动负债：</b>          |    |                  |                  |
| 债权投资                   |      |                  |                  | 长期借款                   |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |      |                  | 43,000,000.00    | 应付债券                   |    |                  |                  |
| 其他债权投资                 |      |                  |                  | 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  | 永续债                    |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |      | 3,622,404.83     | 16,466,905.09    | 长期应付款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 800,026,488.02   | 794,821,774.13   | 长期应付职工薪酬               |    |                  |                  |
| 其他权益工具投资               |      | 43,000,000.00    |                  | 预计负债                   |    | 15,258,000.00    | 13,658,000.00    |
| 其他非流动金融资产              |      |                  |                  | 递延收益                   |    |                  |                  |
| 投资性房地产                 |      | 38,019,822.24    | 48,424,379.61    | 递延所得税负债                |    |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 27,808,213.43    | 19,994,260.97    | 其他非流动负债                |    |                  |                  |
| 在建工程                   |      |                  |                  | 非流动负债合计                |    | 15,258,000.00    | 13,658,000.00    |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  | 负债合计                   |    | 521,728,413.79   | 663,989,963.47   |
| 油气资产                   |      |                  |                  | <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |    |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 56,133,050.02    | 50,885,726.37    | 实收资本（或：股本）             |    | 426,552,605.00   | 424,340,905.00   |
| 开发支出                   |      | 31,542,891.56    | 28,712,123.17    | 其他权益工具                 |    |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  | 其中：优先股                 |    |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      |                  |                  | 永续债                    |    |                  |                  |
| 递延所得税资产                |      | 28,079,544.13    | 21,002,816.10    | 资本公积                   |    | 1,090,098,423.73 | 1,055,479,846.73 |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  | 减：库存股                  |    | 33,824,000.00    | 40,103,798.00    |
| 非流动资产合计                |      | 1,028,232,414.23 | 1,023,307,985.44 | 其他综合收益                 |    |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 专项储备                   |    |                  |                  |
|                        |      |                  |                  | 盈余公积                   |    | 96,608,622.03    | 88,226,696.38    |
|                        |      |                  |                  | 未分配利润                  |    | 714,740,319.42   | 652,098,316.98   |
|                        |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 2,294,175,970.18 | 2,180,041,967.09 |
| 资产总计                   |      | 2,815,904,383.97 | 2,844,031,930.56 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 2,815,904,383.97 | 2,844,031,930.56 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                            | 附注   | 本期金额           | 上期金额           | 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|---------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 十六、4 | 858,676,269.77 | 962,980,115.91 | 五、其他综合收益的税后净额             |    |               |                |
| 减：营业成本                        | 十六、4 | 592,932,850.38 | 707,754,740.54 | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |    |               |                |
| 税金及附加                         |      | 5,603,750.85   | 9,090,530.97   | 1、重新计量设定受益计划变动额           |    |               |                |
| 销售费用                          |      | 67,389,256.56  | 68,701,340.78  | 2、权益法下不能转损益的其他综合收益        |    |               |                |
| 管理费用                          |      | 80,509,446.05  | 27,188,949.27  | 3、其他权益工具投资公允价值变动          |    |               |                |
| 研发费用                          |      | 71,340,979.83  | 61,346,193.26  | 4、企业自身信用风险公允价值变动          |    |               |                |
| 财务费用                          |      | -13,151,534.90 | -11,253,735.11 |                           |    |               |                |
| 其中：利息费用                       |      | 1,776,969.17   | 4,787,974.59   | （二）将重分类进损益的其他综合收益         |    |               |                |
| 利息收入                          |      | 13,261,475.53  | 10,872,254.55  | 1、权益法下可转损益的其他综合收益         |    |               |                |
| 加：其他收益                        |      | 34,787,678.82  | 43,505,268.50  | 2、其他债权投资公允价值变动            |    |               |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 十六、5 | -4,418,286.11  | -3,658,737.85  | 3、可供出售金融资产公允价值变动          |    |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | -4,418,286.11  | -1,783,391.80  | 4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |    |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） |      |                |                | 5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |    |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）            |      |                |                | 6、其他债权投资信用减值准备            |    |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           |      |                |                | 7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |    |               |                |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）             |      | -10,908,854.20 |                | 8、外币财务报表折算差额              |    |               |                |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）             |      |                | -12,462,243.26 | 9、其他                      |    |               |                |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |      | 85,530.15      |                |                           |    |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |      | 73,597,589.66  | 127,536,383.59 | 六、综合收益总额                  |    | 71,988,931.98 | 119,649,071.00 |
| 加：营业外收入                       |      |                | 100,000.00     | 七、每股收益：                   |    |               |                |
| 减：营业外支出                       |      | 91,034.06      |                | （一）基本每股收益（元/股）            |    |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |      | 73,506,555.60  | 127,636,383.59 | （二）稀释每股收益（元/股）            |    |               |                |
| 减：所得税费用                       |      | 1,517,623.62   | 7,987,312.59   |                           |    |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |      | 71,988,931.98  | 119,649,071.00 |                           |    |               |                |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |      | 71,988,931.98  | 119,649,071.00 |                           |    |               |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）        |      |                |                |                           |    |               |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             | 项目                 | 附注 | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|--------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  | 三、筹资活动产生的现金流量：     |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 948,749,510.79   | 1,002,633,613.92 | 吸收投资收到的现金          |    | 33,824,000.00   |                |
| 收到的税费返还                   |    | 29,295,419.32    | 42,600,316.71    | 取得借款收到的现金          |    |                 | 130,000,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 87,833,385.57    | 224,469,880.59   | 发行债券收到的现金          |    |                 |                |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,065,878,315.68 | 1,269,703,811.22 | 收到其他与筹资活动有关的现金     |    |                 |                |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 585,165,841.52   | 570,353,681.72   | 筹资活动现金流入小计         |    | 33,824,000.00   | 130,000,000.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 125,759,155.44   | 125,882,700.40   | 偿还债务支付的现金          |    | 80,000,000.00   | 110,000,000.00 |
| 支付的各项税费                   |    | 71,412,125.21    | 89,499,745.42    | 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |    | 14,572,297.56   | 17,522,197.09  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 168,052,271.30   | 257,331,936.84   | 支付其他与筹资活动有关的现金     |    | 41,953,798.00   | 77,362,611.51  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 950,389,393.47   | 1,043,068,064.38 | 筹资活动现金流出小计         |    | 136,526,095.56  | 204,884,808.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 115,488,922.21   | 226,635,746.84   | 筹资活动产生的现金流量净额      |    | -102,702,095.56 | -74,884,808.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                  |                  | 五、现金及现金等价物净增加额     |    | -93,526,874.64  | 105,584,565.67 |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                  |                  | 加：期初现金及现金等价物余额     |    | 663,900,387.87  | 558,315,822.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 185,295.98       |                  | 六、期末现金及现金等价物余额     |    | 570,373,513.23  | 663,900,387.87 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  | 1,368,390.60     |                    |    |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |                    |    |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 185,295.98       | 1,368,390.60     |                    |    |                 |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 32,766,597.27    | 27,534,763.17    |                    |    |                 |                |
| 投资支付的现金                   |    | 73,732,400.00    | 20,000,000.00    |                    |    |                 |                |
| 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            |    |                  |                  |                    |    |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 106,498,997.27   | 47,534,763.17    |                    |    |                 |                |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -106,313,701.29  | -46,166,372.57   |                    |    |                 |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 本年金额           |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 424,340,905.00 |        |     |    | 1,055,479,846.73 | 40,103,798.00  |        |      | 88,226,696.38 | 652,098,316.98 | 2,180,041,967.09 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |        |      | 1,183,032.45  | 10,647,292.05  | 11,830,324.50    |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 424,340,905.00 |        |     |    | 1,055,479,846.73 | 40,103,798.00  |        |      | 89,409,728.83 | 662,745,609.03 | 2,191,872,291.59 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） | 2,211,700.00   |        |     |    | 34,618,577.00    | -6,279,798.00  |        |      | 7,198,893.20  | 51,994,710.39  | 102,303,678.59   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                |        |      |               | 71,988,931.98  | 71,988,931.98    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 2,211,700.00   |        |     |    | 34,618,577.00    | -6,279,798.00  |        |      |               |                | 43,110,075.00    |
| 1、所有者投入的普通股           | 6,040,000.00   |        |     |    | 27,784,000.00    |                |        |      |               |                | 33,824,000.00    |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | 43,110,075.00    | 33,824,000.00  |        |      |               |                | 9,286,075.00     |
| 4、其他                  | -3,828,300.00  |        |     |    | -36,275,498.00   | -40,103,798.00 |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |        |      | 7,198,893.20  | -19,994,221.59 | -12,795,328.39   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |                |        |      | 7,198,893.20  | -7,198,893.20  |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |                |        |      |               | -12,795,328.39 | -12,795,328.39   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 5、其他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              | 426,552,605.00 |        |     |    | 1,090,098,423.73 | 33,824,000.00  |        |      | 96,608,622.03 | 714,740,319.42 | 2,294,175,970.18 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 上年金额             |                |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 424,626,905.00 |        |     |    | 1,065,158,949.73 | 75,606,625.00  |        |      | 76,261,789.28 | 557,150,664.89 | 2,047,591,683.90 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额               | 424,626,905.00 |        |     |    | 1,065,158,949.73 | 75,606,625.00  |        |      | 76,261,789.28 | 557,150,664.89 | 2,047,591,683.90 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -286,000.00    |        |     |    | -9,679,103.00    | -35,502,827.00 |        |      | 11,964,907.10 | 94,947,652.09  | 132,450,283.19   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                |        |      |               | 119,649,071.00 | 119,649,071.00   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -286,000.00    |        |     |    | -9,679,103.00    | -35,502,827.00 |        |      |               |                | 25,537,724.00    |
| 1、所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      | -286,000.00    |        |     |    | -9,679,103.00    | -35,502,827.00 |        |      |               |                | 25,537,724.00    |
| 4、其他                  |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |                |        |      | 11,964,907.10 | -24,701,418.91 | -12,736,511.81   |
| 1、提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |                |        |      | 11,964,907.10 | -11,964,907.10 |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |                |        |      |               | -12,736,511.81 | -12,736,511.81   |
| 3、其他                  |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |                  |
| 5、其他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              | 424,340,905.00 |        |     |    | 1,055,479,846.73 | 40,103,798.00  |        |      | 88,226,696.38 | 652,098,316.98 | 2,180,041,967.09 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司基本情况

北京数字政通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名北京数字通图科技有限公司，成立于 2001 年 11 月 6 日，2003 年 3 月 7 日更名为北京数字政通科技有限公司。2009 年 6 月 10 日整体变更为股份有限公司，更名为北京数字政通科技股份有限公司。2010 年 4 月 14 日公司向社会公众公开发行流通股 1,400 万股，并在深圳证券交易所上市交易，股票代码为 300075。公司统一社会信用代码：91110000801160143K，法定代表人：吴强华，注册地址：北京市海淀区西直门北大街 32 号枫蓝国际中心 A 座 18 层 1805 室，办公地址：北京市海淀区中关村软件园 9 号楼国际软件大厦三区 101 室。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司股本总数为 426,552,605 股。

公司主要经营专业智慧城市应用软件的开发和销售，并提供技术支持和后续服务，是国内知名度较高、市场份额领先的智慧城市应用软件开发和全面解决方案供应商之一。公司以具有其特色的“网格化+”智慧城市建设模式为核心，业务涉及智慧城市管理、智慧综合行政执法管理、智慧社会综合治理、智慧水利管理、智慧环保、智慧城市管网、智慧城市数据运营服务、智慧国土资源和城市规划管理、以及新一代多网融合电子政务系统等智慧城市建设领域。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广；基础软件服务、应用软件开发服务、产品设计；计算机系统服务；数据处理；出租办公用房；机械设备租赁；经济贸易咨询；投资咨询；项目投资；投资管理；资产管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、汽车；专业承包（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 26 日审议批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。本期合并财务报表范围及其变化情况详见“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

## 2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、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，是指公司持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。  
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司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。

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或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司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，公司按照未来 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，公司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，公司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，公司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。

公司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。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人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；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 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；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。



### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### <1> 应收票据组合

| 项目                | 确定组合的依据          |
|-------------------|------------------|
| 应收票据组合 1：商业承兑汇票组合 | 按票据性质为信用风险特征划分组合 |
| 应收票据组合 2：银行承兑汇票组合 | 按票据性质为信用风险特征划分组合 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### <2> 应收账款组合

| 项目                | 确定组合的依据          |
|-------------------|------------------|
| 应收账款组合 1：政府及运营商组合 | 按客户性质为信用风险特征划分组合 |
| 应收账款组合 2：关联方组合    | 按客户性质为信用风险特征划分组合 |
| 应收账款组合 3：其他组合     | 按客户性质为信用风险特征划分组合 |

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

### <3> 其他应收款组合

| 项目                     | 确定组合的依据   |
|------------------------|-----------|
| 其他应收款组合 1：押金、备用金、保证金组合 | 按款项性质划分组合 |
| 其他应收款组合 2：往来款组合        | 按款项性质划分组合 |
| 其他应收款组合 3：其他组合         | 按款项性质划分组合 |

对于划分为组合的其他应收款，公司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。

### <4> 其他

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的预付款项、应收款项融资以及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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，公司及其子公司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。

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### ④ 核销

如果公司及其子公司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公司及其子公司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，按照公司及其子公司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。

## (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将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负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

## (3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、金融工具

（适用于 2018 年度及 2018 之前年度）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。

实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 11、应收款项

(公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：)

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合 1：账龄组合，本组合为与本公司无关联关系的国内客户的应收款项。

组合 2：关联方组合，本组合为与本公司存在关联关系的应收款项。

组合 3：备用金、押金及保证金组合，本组合为款项性质为备用金、押金及保证金等的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：应收关联方款项如无减值迹象不计提坏账准备。

组合 3：不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5%       | 5%        |
| 1-2 年        | 10%      | 10%       |
| 2-3 年        | 30%      | 30%       |
| 3-4 年        | 50%      | 50%       |
| 4-5 年        | 80%      | 80%       |
| 5 年以上        | 100%     | 100%      |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明发生了减值

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备



(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、项目成本、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

### 13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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；对长期股权投资的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。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，是指对一个企业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。

## 14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 折旧方法  | 使用年限      | 预计净残值率 | 年折旧率          |
|--------|-------|-----------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 25 年-50 年 | 3%-5%  | 1.90%-3.88%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3 年-10 年  | 3%-5%  | 9.50%-32.33%  |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3 年-5 年   | 3%-5%  | 19.00%-32.33% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 3 年-5 年   | 3%-5%  | 19.00%-32.33% |
| 其他     | 年限平均法 | 3 年-7 年   | 3%-5%  | 13.57%-32.33% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

本公司使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。



在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

本公司根据已完工合同金额的 1%提取作为完工项目后期维的保费用提取预计负债。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

公司若以不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(3) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### (4) 建造合同收入的确认

资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。

建造合同收入同时满足下列条件的才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够可靠地计量。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(6) 根据上述原则，根据公司不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

① 数字城管项目在取得项目进度确认单时按照完工进度确认收入：

其中：A.如软件部分和硬件部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，整个项目按照完工进度确认收入；B.软件部分和硬件部分能够区分并单独计量的，软件部分按照完工进度确认收入，硬件部分按照实际发生成本计算确认收入。

② 采集项目在约定的服务期内按直线法分期确认收入。

③ 安防项目、管道探测项目、管网检测项目在取得项目验收单时确认收入。

④ PPP 项目参照附注四、25、(4)建造合同收入确认。

说明：上述项目在收入分类明细中按照以下分类归集披露

软件开发：数字城管业务中的软件收入；

系统集成：数字城管业务中的硬件部分、安防项目、PPP 项目；

运营服务：采集项目、管道探测项目、管网检测项目。

## 26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司根据财政部《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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

#### ① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

新增“其他权益工具投资”项目，反应资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。

#### ② 利润表

新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017] 7 号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；

将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；

将原利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；

在“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”进行单独列示。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

| 原列报报表项目及金额 |                  | 新列报报表项目及金额 |                  |
|------------|------------------|------------|------------------|
| 应收票据及应收账款  | 1,072,899,995.97 | 应收票据       | 5,623,758.55     |
|            |                  | 应收账款       | 1,067,276,237.42 |
| 应付票据及应付账款  | 292,282,879.71   | 应付票据       |                  |
|            |                  | 应付账款       | 292,282,879.71   |

### (2) 2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

货币单位：人民币元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数           |
|------------------------|------------------|----------------|---------------|
| 流动资产：                  |                  |                |               |
| 货币资金                   | 807,143,248.11   | 807,143,248.11 | -             |
| 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                   | 5,623,758.55     | -              | -5,623,758.55 |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目                  | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数            |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| 应收账款                | 1,067,276,237.42 | 1,101,345,782.52 | 34,069,545.10  |
| 应收款项融资              | -                | 5,623,758.55     | 5,623,758.55   |
| 预付款项                | 5,227,140.16     | 5,227,140.16     | -              |
| 其他应收款               | 122,597,106.66   | 116,737,326.88   | -5,859,779.78  |
| 其中：应收利息             | -                | -                | -              |
| 应收股利                | -                | -                | -              |
| 存货                  | 133,586,072.16   | 133,586,072.16   | -              |
| 持有待售资产              | -                | -                | -              |
| 一年内到期的非流动资产         | 39,953,581.43    | 39,953,581.43    | -              |
| 其他流动资产              | 7,685,973.93     | 7,685,973.93     | -              |
| 流动资产合计              | 2,189,093,118.42 | 2,217,302,883.74 | 28,209,765.32  |
| 非流动资产：              |                  |                  |                |
| 债权投资                | -                | -                | -              |
| 可供出售金融资产            | 43,020,000.00    | -                | -43,020,000.00 |
| 其他债权投资              | -                | -                | -              |
| 持有至到期投资             | -                | -                | -              |
| 长期应收款               | 84,544,047.85    | 84,544,047.85    | -              |
| 长期股权投资              | 7,908,743.79     | 7,908,743.79     | -              |
| 其他权益工具投资            | -                | 43,020,000.00    | 43,020,000.00  |
| 其他非流动金融资产           | -                | -                | -              |
| 投资性房地产              | 71,805,792.58    | 71,805,792.58    | -              |
| 固定资产                | 58,513,363.22    | 58,513,363.22    | -              |
| 在建工程                | -                | -                | -              |
| 生产性生物资产             | -                | -                | -              |
| 油气资产                | -                | -                | -              |
| 无形资产                | 119,874,488.20   | 119,874,488.20   | -              |
| 开发支出                | 30,904,913.59    | 30,904,913.59    | -              |
| 商誉                  | 440,779,441.04   | 440,779,441.04   | -              |
| 长期待摊费用              | 60,811.20        | 60,811.20        | -              |
| 递延所得税资产             | 42,519,229.28    | 38,303,036.77    | -4,216,192.51  |
| 其他非流动资产             | -                | -                | -              |
| 非流动资产合计             | 899,930,830.75   | 895,714,638.24   | -4,216,192.51  |
| 资产总计                | 3,089,023,949.17 | 3,113,017,521.98 | 23,993,572.81  |
| 流动负债：               |                  |                  |                |
| 短期借款                | 167,000,000.00   | 167,000,000.00   | -              |
| 交易性金融负债             | -                | -                | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 | -                | -                | -              |



北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目            | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数          |
|---------------|------------------|----------------|--------------|
| 融负债           |                  |                |              |
| 衍生金融负债        | -                | -              | -            |
| 应付票据          | -                | -              | -            |
| 应付账款          | 292,282,879.71   | 292,282,879.71 | -            |
| 预收款项          | 117,626,431.08   | 117,626,431.08 | -            |
| 应付职工薪酬        | 27,516,323.17    | 27,516,323.17  | -            |
| 应交税费          | 59,265,578.66    | 59,265,578.66  | -            |
| 其他应付款         | 221,135,497.29   | 221,135,497.29 | -            |
| 其中：应付利息       | 33,833.34        | 33,833.34      | -            |
| 应付股利          | 7,356,790.00     | 7,356,790.00   | -            |
| 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        | 884,826,709.91   | 884,826,709.91 | -            |
| 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          | 13,658,000.00    | 13,658,000.00  | -            |
| 递延收益          | -                | -              | -            |
| 递延所得税负债       | 9,555,534.15     | 9,555,534.15   | -            |
| 其他非流动负债       | -                | -              | -            |
| 非流动负债合计       | 23,213,534.15    | 23,213,534.15  | -            |
| 负债合计          | 908,040,244.06   | 908,040,244.06 | -            |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                |              |
| 实收资本（或股本）     | 424,340,905.00   | 424,340,905.00 | -            |
| 其他权益工具        | -                | -              | -            |
| 其中：优先股        | -                | -              | -            |
| 永续债           | -                | -              | -            |
| 资本公积          | 959,426,639.37   | 959,426,639.37 | -            |
| 减：库存股         | 40,103,798.00    | 40,103,798.00  | -            |
| 其他综合收益        | -                | -              | -            |
| 专项储备          | -                | -              | -            |
| 盈余公积          | 88,226,696.38    | 89,409,728.83  | 1,183,032.45 |

| 项目                   | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数           |
|----------------------|------------------|------------------|---------------|
| 未分配利润                | 739,220,638.21   | 762,031,178.57   | 22,810,540.36 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,171,111,080.96 | 2,195,104,653.77 | 23,993,572.81 |
| 少数股东权益               | 9,872,624.15     | 9,872,624.15     | -             |
| 所有者权益（或股东权益）合计       | 2,180,983,705.11 | 2,204,977,277.92 | 23,993,572.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 3,089,023,949.17 | 3,113,017,521.98 | 23,993,572.81 |

## 母公司资产负债表

货币单位：人民币元

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数            |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |                |
| 货币资金                   | 665,678,238.86   | 665,678,238.86   | -              |
| 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                   | 4,948,758.55     | -                | -4,948,758.55  |
| 应收账款                   | 694,377,552.55   | 712,082,942.92   | 17,705,390.37  |
| 应收款项融资                 | -                | 4,948,758.55     | 4,948,758.55   |
| 预付款项                   | 6,228.90         | 6,228.90         | -              |
| 其他应收款                  | 432,672,344.69   | 428,884,983.14   | -3,787,361.55  |
| 其中：应收利息                | -                | -                | -              |
| 应收股利                   | -                | -                | -              |
| 存货                     | -                | -                | -              |
| 持有待售资产                 | -                | -                | -              |
| 一年内到期的非流动资产            | 23,040,821.57    | 23,040,821.57    | -              |
| 其他流动资产                 | -                | -                | -              |
| 流动资产合计                 | 1,820,723,945.12 | 1,834,641,973.94 | 13,918,028.82  |
| 非流动资产：                 |                  |                  |                |
| 债权投资                   | -                | -                | -              |
| 可供出售金融资产               | 43,000,000.00    | -                | -43,000,000.00 |
| 其他债权投资                 | -                | -                | -              |
| 持有至到期投资                | -                | -                | -              |
| 长期应收款                  | 16,466,905.09    | 16,466,905.09    | -              |
| 长期股权投资                 | 794,821,774.13   | 794,821,774.13   | -              |
| 其他权益工具投资               | -                | 43,000,000.00    | 43,000,000.00  |
| 其他非流动金融资产              | -                | -                | -              |
| 投资性房地产                 | 48,424,379.61    | 48,424,379.61    | -              |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数           |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 固定资产                   | 19,994,260.97    | 19,994,260.97    | -             |
| 在建工程                   | -                | -                | -             |
| 生产性生物资产                | -                | -                | -             |
| 油气资产                   | -                | -                | -             |
| 无形资产                   | 50,885,726.37    | 50,885,726.37    | -             |
| 开发支出                   | 28,712,123.17    | 28,712,123.17    | -             |
| 商誉                     | -                | -                | -             |
| 长期待摊费用                 | -                | -                | -             |
| 递延所得税资产                | 21,002,816.10    | 18,915,111.78    | -2,087,704.32 |
| 其他非流动资产                | -                | -                | -             |
| 非流动资产合计                | 1,023,307,985.44 | 1,021,220,281.12 | -2,087,704.32 |
| 资产总计                   | 2,844,031,930.56 | 2,855,862,255.06 | 11,830,324.50 |
| 流动负债：                  |                  |                  |               |
| 短期借款                   | 80,000,000.00    | 80,000,000.00    | -             |
| 交易性金融负债                | -                | -                | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                | -                | -             |
| 衍生金融负债                 | -                | -                | -             |
| 应付票据                   | 50,000,000.00    | 50,000,000.00    | -             |
| 应付账款                   | 230,381,054.96   | 230,381,054.96   | -             |
| 预收款项                   | 21,610,503.30    | 21,610,503.30    | -             |
| 应付职工薪酬                 | 9,142,934.32     | 9,142,934.32     | -             |
| 应交税费                   | 38,669,425.52    | 38,669,425.52    | -             |
| 其他应付款                  | 220,528,045.37   | 220,528,045.37   | -             |
| 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                 | 650,331,963.47   | 650,331,963.47   | -             |
| 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               | -                | -                | -             |

| 项目                | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日   | 调整数           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| 预计负债              | 13,658,000.00    | 13,658,000.00    | -             |
| 递延收益              | -                | -                | -             |
| 递延所得税负债           | -                | -                | -             |
| 其他非流动负债           | -                | -                | -             |
| 非流动负债合计           | 13,658,000.00    | 13,658,000.00    | -             |
| 负债合计              | 663,989,963.47   | 663,989,963.47   | -             |
| 所有者权益（或股东权益）：     |                  |                  |               |
| 实收资本（或股本）         | 424,340,905.00   | 424,340,905.00   | -             |
| 其他权益工具            | -                | -                | -             |
| 其中：优先股            | -                | -                | -             |
| 永续债               | -                | -                | -             |
| 资本公积              | 1,055,479,846.73 | 1,055,479,846.73 | -             |
| 减：库存股             | 40,103,798.00    | 40,103,798.00    | -             |
| 其他综合收益            | -                | -                | -             |
| 专项储备              | -                | -                | -             |
| 盈余公积              | 88,226,696.38    | 89,409,728.83    | 1,183,032.45  |
| 未分配利润             | 652,098,316.98   | 662,745,609.03   | 10,647,292.05 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 2,180,041,967.09 | 2,191,872,291.59 | 11,830,324.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,844,031,930.56 | 2,855,862,255.06 | 11,830,324.50 |

### (3) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

### 30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率                   |
|---------|---------------------------------------------|----------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 16%、13%、10%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                     | 7%                   |
| 教育附加    | 应缴流转税税额                                     | 3%                   |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                     | 2%                   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 详见下表                 |

| 纳税主体名称             | 所得税税率  |
|--------------------|--------|
| 北京数字政通科技股份有限公司     | 15.00% |
| 北京数字智通科技有限公司       | 15.00% |
| 北京数字政通智能泊车技术有限公司   | 25.00% |
| 上海政通信息科技有限公司       | 25.00% |
| 武汉智慧政通科技有限公司       | 25.00% |
| 克拉玛依数字政通信息科技有限责任公司 | 25.00% |
| 政通智慧城市运营科技有限公司     | 25.00% |
| 保定金迪地下管线探测工程有限公司   | 15.00% |
| 保定市金迪科技开发有限公司      | 25.00% |
| 保定金迪科学仪器有限公司       | 15.00% |
| 焦作市市民健康促进服务有限责任公司  | 5.00%  |
| 江西政通城运科技有限公司       | 5.00%  |

| 纳税主体名称           | 所得税税率  |
|------------------|--------|
| 湖北鄂东智城科技有限公司     | 5.00%  |
| 保定政运恒通信息技术有限责任公司 | 5.00%  |
| 长沙政通康拓科技有限责任公司   | 5.00%  |
| 福建政通城运信息科技有限公司   | 25.00% |

## 2、税收优惠及批文

### (1) 北京数字政通科技股份有限公司

根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），销售自行开发生产的软件产品，按 16% 的法定税率缴纳增值税后（2019 年 4 月开始执行 13% 税率），享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，2017 年 10 月 25 日，北京市科学技术委员会向本公司颁发了编号为 GR201711002304 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号文，本公司 2019 年适用所得税税率为 15%。

根据《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》（财税〔2012〕27 号）规定，国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。

### (2) 北京数字智通科技有限公司

根据国务院下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），销售自行开发生产的软件产品，按 16% 的法定税率缴纳增值税后（2019 年 4 月开始执行 13% 税率），享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，2019 年 10 月 15 日，北京市科学技术委员会向公司颁发了编号为 GR201911001243 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号文，公司 2019 年适用所得税税率为 15%。

### (3) 保定金迪地下管线探测工程有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等相关规定，当期嵌入式软件产品增值税应纳税额按 16% 税率（2019 年 4 月开始执行 13% 税率）征收，对于超过当期嵌入式软件产品销售额 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，2019 年 9 月 10 日，河北省科学技术厅向公司颁发了编号为 GR201913000554 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号文，公司 2019 年适用所得税税率为 15%。

#### (4) 保定金迪科学仪器有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等相关规定，当期嵌入式软件产品增值税应纳税额按 16% 税率(2019 年 4 月开始执行 13% 税率)征收，对于超过当期嵌入式软件产品销售额 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的有关规定，2017 年 10 月 27 日，河北省科学技术厅向公司颁发了编号为 GR201713001066 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号文，公司 2019 年适用所得税税率为 15%。

#### (5) 小型微利企业优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等相规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据此政策本年度长沙政通康拓科技有限责任公司、焦作市市民健康促进服务有限责任公司、江西政通城运科技有限公司、湖北鄂东智城科技有限公司、保定政运恒通信息技术有限责任公司实际适用 5% 企业所得税税率。

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

| 项目            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金          | 209,836.60            | 113,201.11            |
| 银行存款          | 705,181,032.43        | 801,083,157.95        |
| 其他货币资金        | <u>26,565,716.56</u>  | <u>5,946,889.05</u>   |
| 合计            | <u>731,956,585.59</u> | <u>807,143,248.11</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                     | -                     |

注：受限货币资金详见附注六、50 所有权或使用权受限的资产。



## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产分类

| 项目                     | 期末余额                 | 期初余额 |
|------------------------|----------------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | <u>21,000,000.00</u> | -    |
| 其中：结构性存款               | 21,000,000.00        | -    |
| 合计                     | <u>21,000,000.00</u> | -    |

注：公司 2019 年 12 月 4 日购买的上述结构性存款已于 2020 年 3 月 4 日全部赎回。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额                  | 期末坏账准备                | 期末账面价值                  |
|---------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 年以内   | 705,918,493.06          | 28,858,349.10         | 677,060,143.96          |
| 1 至 2 年 | 303,942,762.82          | 25,089,089.65         | 278,853,673.17          |
| 2 至 3 年 | 154,866,267.26          | 28,726,724.89         | 126,139,542.37          |
| 3 至 4 年 | 101,629,227.24          | 35,527,432.58         | 66,101,794.66           |
| 4 至 5 年 | 24,379,869.56           | 15,332,250.67         | 9,047,618.89            |
| 5 年以上   | <u>29,100,530.46</u>    | <u>26,190,477.42</u>  | <u>2,910,053.04</u>     |
| 合计      | <u>1,319,837,150.40</u> | <u>159,724,324.31</u> | <u>1,160,112,826.09</u> |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                    |         |                       |                         |
|-----------|-------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 比例      | 坏账准备                  | 账面价值                    |
| 按单项计提坏账准备 | -                       | -       | -                     | -                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,319,837,150.40</u> | 100.00% | <u>159,724,324.31</u> | <u>1,160,112,826.09</u> |
| 合计        | <u>1,319,837,150.40</u> |         | <u>159,724,324.31</u> | <u>1,160,112,826.09</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额                    |         |                       |                         |
|-----------|-------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 比例      | 坏账准备                  | 账面价值                    |
| 按单项计提坏账准备 | -                       | -       | -                     | -                       |
| 按组合计提坏账准备 | <u>1,233,604,319.58</u> | 100.00% | <u>132,258,537.06</u> | <u>1,101,345,782.52</u> |
| 合计        | <u>1,233,604,319.58</u> |         | <u>132,258,537.06</u> | <u>1,101,345,782.52</u> |

按组合计提坏账准备：

#### ① 政府及运营商组合

| 账龄      | 期末余额           |               |       |
|---------|----------------|---------------|-------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1 年以内   | 443,754,153.80 | 13,353,769.77 | 3.00% |
| 1 至 2 年 | 197,202,635.53 | 13,810,132.53 | 7.00% |

| 账龄      | 期末余额                  |                      |        |
|---------|-----------------------|----------------------|--------|
|         | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例   |
| 2 至 3 年 | 113,105,198.92        | 16,965,779.84        | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 76,435,905.23         | 22,930,771.57        | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 8,668,290.10          | 4,334,145.05         | 50.00% |
| 5 年以上   | <u>8,142,481.07</u>   | <u>7,328,232.96</u>  | 90.00% |
| 合计      | <u>847,308,664.65</u> | <u>78,722,831.72</u> |        |

② 其他组合

| 账龄      | 期末余额                  |                      |        |
|---------|-----------------------|----------------------|--------|
|         | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例   |
| 1 年以内   | 239,636,237.89        | 14,378,174.26        | 6.00%  |
| 1 至 2 年 | 84,885,010.71         | 10,186,201.29        | 12.00% |
| 2 至 3 年 | 38,691,566.55         | 11,607,469.96        | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 25,193,322.01         | 12,596,661.01        | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 15,711,579.46         | 10,998,105.62        | 70.00% |
| 5 年以上   | <u>20,958,049.39</u>  | <u>18,862,244.46</u> | 90.00% |
| 合计      | <u>425,075,766.01</u> | <u>78,628,856.60</u> |        |

③ 关联方组合

| 项目    | 期末余额          |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 关联方组合 | 47,452,719.74 | 2,372,636.00 | 5.00% |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,465,787.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

⑥ 本报告期无实际核销的应收账款情况。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 172,949,033.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,747,351.91 元。

4、应收款项融资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 4,417,640.00 | 5,623,758.55 |

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 1,155,000.00 |           |

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |         | 期初余额         |         |
|---------|---------------|---------|--------------|---------|
|         | 金额            | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内   | 22,854,439.94 | 36.52%  | 4,533,214.33 | 86.72%  |
| 1 至 2 年 | 3,825,591.44  | 62.36%  | 680,125.83   | 13.01%  |
| 2 至 3 年 | 300,432.52    | 1.12%   | -            | -       |
| 3 年以上   | =             | =       | 13,800.00    | 0.27%   |
| 合计      | 26,980,463.90 | 100.00% | 5,227,140.16 | 100.00% |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付款由于相关项目未到结算期，至今尚未办理款项结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,201,988.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.70%。

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 112,391,593.96 | 116,737,326.88 |

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 68,224,460.70  | 55,791,331.48  |
| 1 至 2 年 | 15,034,813.62  | 43,785,100.39  |
| 2 至 3 年 | 24,384,178.55  | 13,827,356.80  |
| 3 至 4 年 | 2,624,860.16   | 5,223,397.05   |
| 4 至 5 年 | 3,655,132.91   | 3,023,947.66   |
| 5 年以上   | 7,604,740.87   | 5,860,531.29   |
| 合计      | 121,528,186.81 | 127,511,664.67 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 押金、备用金、保证金 | 111,755,340.93 | 117,125,945.21 |
| 往来款        | 4,280,586.38   | 9,521,991.46   |
| 其他         | 5,492,259.50   | 863,728.00     |
| 合计         | 121,528,186.81 | 127,511,664.67 |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) | 合计            |
|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 7,401,136.83               | -                                    | 3,373,200.96                         | 10,774,337.79 |
| 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                | -1,637,744.94              | -                                    | -                                    | -1,637,744.94 |
| 本期转回                | -                          | -                                    | -                                    | -             |
| 本期转销                | -                          | -                                    | -                                    | -             |
| 本期核销                | -                          | -                                    | -                                    | -             |
| 其他变动                | -                          | -                                    | -                                    | -             |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 5,763,391.89               | -                                    | 3,373,200.96                         | 9,136,592.85  |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,637,744.94 元。

⑤ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占总金额比例 | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|--------------|-------|--------|--------------|
| 第一名  | 退税款   | 5,492,259.50 | 1 年以内 | 4.89%  | -            |
| 第二名  | 往来款   | 1,998,371.00 | 5 年以上 | 1.78%  | 1,998,371.00 |
| 第三名  | 保证金   | 1,868,830.00 | 2-3 年 | 1.66%  | 93,441.50    |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额                 | 账龄    | 占总金额比例        | 坏账准备<br>期末余额        |
|------|-------|----------------------|-------|---------------|---------------------|
| 第四名  | 保证金   | 1,822,057.52         | 5 年以上 | 1.62%         | 91,102.88           |
| 第五名  | 保证金   | <u>1,858,080.00</u>  | 1 年以内 | <u>1.65%</u>  | <u>92,904.00</u>    |
| 合计   |       | <u>13,039,598.02</u> |       | <u>11.60%</u> | <u>2,275,819.38</u> |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额                  |                      |                       | 期初余额                  |                      |                       |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|      | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料  | 5,838,057.73          | 825,915.95           | 5,012,141.78          | 8,406,289.45          | 368,808.86           | 8,037,480.59          |
| 项目成本 | 115,615,164.95        | 8,934,444.21         | 106,680,720.74        | 121,145,306.17        | 8,934,444.21         | 112,210,861.96        |
| 库存商品 | 15,542,271.50         | 2,426,305.60         | 13,115,965.90         | 14,102,875.93         | 1,185,249.86         | 12,917,626.07         |
| 周转材料 | <u>1,022,535.48</u>   | =                    | <u>1,022,535.48</u>   | <u>420,103.54</u>     | =                    | <u>420,103.54</u>     |
| 合计   | <u>138,018,029.66</u> | <u>12,186,665.76</u> | <u>125,831,363.90</u> | <u>144,074,575.09</u> | <u>10,488,502.93</u> | <u>133,586,072.16</u> |

### (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额                 | 本期增加金额              |    | 本期减少金额 |    | 期末余额                 |
|------|----------------------|---------------------|----|--------|----|----------------------|
|      |                      | 计提                  | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                      |
| 原材料  | 368,808.86           | 457,107.09          | -  | -      | -  | 825,915.95           |
| 项目成本 | 8,934,444.21         | -                   | -  | -      | -  | 8,934,444.21         |
| 库存商品 | 1,185,249.86         | 1,241,055.74        | -  | -      | -  | 2,426,305.60         |
| 周转材料 | =                    | =                   | =  | =      | =  | =                    |
| 合计   | <u>10,488,502.93</u> | <u>1,698,162.83</u> | =  | =      | =  | <u>12,186,665.76</u> |

## 8、一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 26,495,574.56 | 39,953,581.43 |

## 9、其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 6,669,900.36 | 7,685,973.93 |

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目        | 期末余额                 |      |                      | 折现率区间       |
|-----------|----------------------|------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面价值                 |             |
| 分期收款提供劳务  | 87,870,596.28        | -    | 87,870,596.28        | 4.75%-6.00% |
| 减：一年内到期部分 | <u>26,495,574.56</u> | =    | <u>26,495,574.56</u> |             |
| 合计        | <u>61,375,021.72</u> | =    | <u>61,375,021.72</u> |             |

(续上表)

| 项目        | 期初余额                 |      |                      | 折现率区间       |
|-----------|----------------------|------|----------------------|-------------|
|           | 账面余额                 | 坏账准备 | 账面价值                 |             |
| 分期收款提供劳务  | 124,497,629.28       | -    | 124,497,629.28       | 4.75%-6.00% |
| 减：一年内到期部分 | <u>39,953,581.43</u> | =    | <u>39,953,581.43</u> |             |
| 合计        | <u>84,544,047.85</u> | =    | <u>84,544,047.85</u> |             |

11、长期股权投资

| 被投资单位           | 期初余额         | 本期增减变动 |      |               |          |        |
|-----------------|--------------|--------|------|---------------|----------|--------|
|                 |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 联营企业            |              |        |      |               |          |        |
| 北京通通易联科技有限公司    | 7,908,743.79 | -      | -    | -4,418,286.11 | -        | -      |
| 四川省数聚汇智科技有限责任公司 |              |        |      |               |          |        |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 期末余额         | 减值准备 |
|-----------------|-------------|--------|----|--------------|------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |      |
| 联营企业            |             |        |    |              |      |
| 北京通通易联科技有限公司    | -           | -      | -  | 3,490,457.68 | -    |
| 四川省数聚汇智科技有限责任公司 |             |        |    |              |      |

注：本公司对四川省数聚汇智科技有限责任公司持股比例为 20.00%，应缴出资额 2,000,000.00 元，尚未缴纳，各股东按实缴资本享有权益。

## 12、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 重庆小爱科技有限公司     | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 北京天健源达科技股份有限公司 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 保定市市区农村信用合作联社  | 20,000.00     | 20,000.00     |
| 合计             | 43,020,000.00 | 43,020,000.00 |

### (2) 非交易性权益工具投资的情况

| 项目                 | 本期确认的<br>股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的金额 | 指定为以公允<br>价值计量且其<br>变动计入其他<br>综合收益的原<br>因 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的原因 |
|--------------------|---------------|------|------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
| 重庆小爱科技有<br>限公司     | -             | -    | -    | -                       | 战略性投资                                     | -                       |
| 北京天健源达科<br>技股份有限公司 | -             | -    | -    | -                       | 战略性投资                                     | -                       |
| 保定市市区农村<br>信用合作联社  | 4,000.00      | -    | -    | -                       | 计划长期持有                                    | -                       |

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| ① 账面原值      |               |               |
| 期初余额        | 91,460,109.82 | 91,460,109.82 |
| 本期增加金额      | -             | -             |
| 本期减少金额      | 9,790,538.50  | 9,790,538.50  |
| 其中：处置       | -             | -             |
| 其他转出        | 9,790,538.50  | 9,790,538.50  |
| 期末余额        | 81,669,571.32 | 81,669,571.32 |
| ② 累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 期初余额        | 19,654,317.24 | 19,654,317.24 |
| 本期增加金额      | 3,233,398.84  | 3,233,398.84  |
| 其中：计提或摊销    | 3,233,398.84  | 3,233,398.84  |
| 本期减少金额      | 1,044,650.34  | 1,044,650.34  |
| 其他转出        | 1,044,650.34  | 1,044,650.34  |
| 期末余额        | 21,843,065.74 | 21,843,065.74 |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 房屋、建筑物        | 合计            |
|--------|---------------|---------------|
| ③ 减值准备 |               |               |
| 期初余额   | -             | -             |
| 本期增加金额 | -             | -             |
| 本期减少金额 | -             | -             |
| 期末余额   | -             | -             |
| ④ 账面价值 |               |               |
| 期末账面价值 | 59,826,505.58 | 59,826,505.58 |
| 期初账面价值 | 71,805,792.58 | 71,805,792.58 |

14、固定资产

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 69,026,204.10 | 58,513,363.22 |

(1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备          | 电子设备          | 其他           | 合计             |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 账面原值     |               |               |               |               |              |                |
| 期初余额     | 50,366,644.64 | 20,816,019.25 | 24,241,874.09 | 19,972,443.26 | 5,769,228.99 | 121,166,210.23 |
| 本期增加金额   | 9,790,538.50  | 7,739,251.74  | 2,834,256.30  | 1,301,728.26  | 385,608.86   | 22,051,383.66  |
| 其中：购置    | -             | 3,365,536.53  | 2,834,256.30  | 1,301,728.26  | 385,608.86   | 7,887,129.95   |
| 投资性房     | 9,790,538.50  | -             | -             | -             | -            | 9,790,538.50   |
| 地产转回     |               |               |               |               |              |                |
| 存货转入     |               | 4,373,715.21  |               |               |              | 4,373,715.21   |
| 本期减少金额   | -             | 1,965,848.16  | 2,558,907.31  | 611,105.00    | -            | 5,135,860.47   |
| 其中：处置或报废 | -             | 1,965,848.16  | 2,558,907.31  | 611,105.00    | -            | 5,135,860.47   |
| 期末余额     | 60,157,183.14 | 26,589,422.83 | 24,517,223.08 | 20,663,066.52 | 6,154,837.85 | 138,081,733.42 |
| 累计折旧     |               |               |               |               |              |                |
| 期初余额     | 10,269,651.99 | 16,141,493.55 | 15,047,295.01 | 15,735,433.34 | 5,458,973.12 | 62,652,847.01  |
| 本期增加金额   | 2,612,565.92  | 2,812,591.08  | 3,582,253.06  | 1,798,468.93  | 304,979.67   | 11,110,858.66  |
| 其中：计提    | 2,612,565.92  | 2,812,591.08  | 3,582,253.06  | 1,798,468.93  | 304,979.67   | 11,110,858.66  |
| 本期减少金额   | -             | 1,893,828.94  | 2,239,433.82  | 574,913.59    | -            | 4,708,176.35   |
| 其中：处置或报废 | -             | 1,893,828.94  | 2,239,433.82  | 574,913.59    | -            | 4,708,176.35   |
| 期末余额     | 12,882,217.91 | 17,060,255.69 | 16,390,114.25 | 16,958,988.68 | 5,763,952.79 | 69,055,529.32  |
| 减值准备     | -             | -             | -             | -             | -            | -              |
| 账面价值     |               |               |               |               |              |                |
| 期末账面价值   | 47,274,965.23 | 9,529,167.14  | 8,127,108.83  | 3,704,077.84  | 390,885.06   | 69,026,204.10  |
| 期初账面价值   | 40,096,992.65 | 4,674,525.70  | 9,194,579.08  | 4,237,009.92  | 310,255.87   | 58,513,363.22  |



15、在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 23,534,430.61 |      |

(1) 在建工程情况

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|--------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 待装修办公楼 | 23,534,430.61 | -    | 23,534,430.61 | -    | -    | -    |

① 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称   | 期初余额 | 本期增加金额        | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 |
|--------|------|---------------|----------------|--------------|
| 待装修办公楼 | -    | 23,534,430.61 | -              | -            |

(续上表)

| 项目名称   | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息<br>资本化率 | 期末余额          |
|--------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 待装修办公楼 | -             | -                | -            | 23,534,430.61 |

16、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          | 软件           | 合计             |
|--------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| ① 账面原值 |              |               |                |              |                |
| 期初余额   | 9,971,717.33 | 15,323,814.82 | 269,911,948.68 | 5,873,077.71 | 301,080,558.54 |
| 本期增加金额 | -            | -             | 32,173,183.15  | -            | 32,173,183.15  |
| 其中：购置  | -            | -             | -              | -            | -              |
| 内部研发   | -            | -             | 32,173,183.15  | -            | 32,173,183.15  |
| 企业合并增加 | -            | -             | -              | -            | -              |
| 本期减少金额 | -            | -             | -              | -            | -              |
| 其中：处置  | -            | -             | -              | -            | -              |
| 期末余额   | 9,971,717.33 | 15,323,814.82 | 302,085,131.83 | 5,873,077.71 | 333,253,741.69 |
| ② 累计摊销 |              |               |                |              |                |
| 期初余额   | 1,378,211.63 | 10,765,772.40 | 167,525,289.80 | 1,536,796.51 | 181,206,070.34 |
| 本期增加金额 | 210,453.20   | 1,320,379.42  | 36,729,649.18  | 1,064,299.58 | 39,324,781.38  |
| 其中：计提  | 210,453.20   | 1,320,379.42  | 36,729,649.18  | 1,064,299.58 | 39,324,781.38  |
| 本期减少金额 | -            | -             | -              | -            | -              |
| 其中：处置  | -            | -             | -              | -            | -              |
| 期末余额   | 1,588,664.83 | 12,086,151.82 | 204,254,938.98 | 2,601,096.09 | 220,530,851.72 |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目     | 土地使用权        | 专利权          | 软件著作权          | 软件           | 合计             |
|--------|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| ③ 减值准备 |              |              |                |              |                |
| 期初余额   | -            | -            | -              | -            | -              |
| 本期增加金额 | -            | -            | -              | -            | -              |
| 本期减少金额 | -            | -            | -              | -            | -              |
| 期末余额   | -            | -            | -              | -            | -              |
| ④ 账面价值 |              |              |                |              |                |
| 期末账面价值 | 8,383,052.50 | 3,237,663.00 | 97,830,192.85  | 3,271,981.62 | 112,722,889.97 |
| 期初账面价值 | 8,593,505.70 | 4,558,042.42 | 102,386,658.88 | 4,336,281.20 | 119,874,488.20 |

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 84.89%。

#### 17、开发支出

| 项目                           | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期减少金额        |               | 期末余额          |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              |               |               | 确认为<br>无形资产   | 转入当期损益        |               |
| 城市管理运行中心平台 V1.0              | 8,158,010.48  | 7,468.50      | 8,165,478.98  | -             | -             |
| 城市管理运行中心平台 V2.0              | -             | 21,844,069.74 | -             | 21,844,069.74 | -             |
| 多通合一移动办公系统 V1.0              | -             | 33,023.76     | -             | 33,023.76     | -             |
| 多网融合综合治理与服务信息<br>系统 V19      | -             | 16,655.55     | -             | 16,655.55     | -             |
| 多网融合综合治理与服务信息<br>系统 V2.0     | -             | 11,474,993.39 | -             | 11,474,993.39 | -             |
| 建设用地智能审批系统 V1.0              | 9,068,252.95  | 23,543.00     | 9,091,795.95  | -             | -             |
| 建设用地智能审批系统 V2.0              | -             | 6,688,891.09  | -             | 6,688,891.09  | -             |
| 全国市民通一体化平台 V1.0              | -             | 9,735,952.96  | -             | -             | 9,735,952.96  |
| 新智信云综合管理信息系统<br>V1.0         | -             | 13,451,508.37 | -             | -             | 13,451,508.37 |
| 执法主体检查系统 V1.0                | -             | 8,355,430.23  | -             | -             | 8,355,430.23  |
| 智慧城管 3+1 综合管理信息系<br>统 V1.0   | 11,485,859.74 | 22,946.23     | 11,508,805.97 | -             | -             |
| 智慧环卫综合监管平台 V1.0              | -             | 7,777,267.33  | -             | 7,777,267.33  | -             |
| 智慧市政综合监管平台 V2.0              | -             | 20,989.64     | -             | 20,989.64     | -             |
| 货车入城智能管控综合应用系<br>统 V1.0-Z    | 2,192,790.42  | 1,214,311.83  | 3,407,102.25  | -             | -             |
| 嵌入式 CMOS 双网口车牌识别<br>仪 V1.0-F | -             | 1,185,003.82  | -             | 1,185,003.82  | -             |
| 智泊彩屏 V1.0-F                  | -             | 527,968.65    | -             | 527,968.65    | -             |
| 智泊彩屏 V2.0-F                  | -             | 632,508.41    | -             | 632,508.41    | -             |
| 分布式 SAAS 服务平台                | -             | 1,451,363.35  | -             | 1,451,363.35  | -             |
| 视频智能分析系统                     | -             | 1,697,109.62  | -             | 1,697,109.62  | -             |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目              | 期初余额                 | 本期增加金额               | 本期减少金额               |                      | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                 |                      | 内部开发支出               | 确认为<br>无形资产          | 转入当期损益               |                      |
| 数字城管大数据中心资源服务平台 | -                    | 1,721,564.41         | -                    | 1,721,564.41         | -                    |
| 智慧城市运行中心-城市大脑   | -                    | 1,297,448.78         | -                    | 1,297,448.78         | -                    |
| 其他              | =                    | <u>259,689.24</u>    | =                    | <u>259,689.24</u>    | =                    |
| 合计              | <u>30,904,913.59</u> | <u>89,439,707.90</u> | <u>32,173,183.15</u> | <u>56,628,546.78</u> | <u>31,542,891.56</u> |

18、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额                  | 本期增加   | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------------|-----------------------|--------|------|-----------------------|
|                  |                       | 企业合并形成 | 处置   |                       |
| 保定金迪地下管线探测工程有限公司 | 440,779,441.04        | -      | -    | 440,779,441.04        |
| 北京数字智通科技有限公司     | <u>27,283,004.88</u>  | =      | =    | <u>27,283,004.88</u>  |
| 合计               | <u>468,062,445.92</u> | =      | =    | <u>468,062,445.92</u> |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事项 | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|---------------------|----------------------|------|------|----------------------|
|                     |                      | 计提   | 处置   |                      |
| 保定金迪地下管线探测工程有限公司    | -                    | -    | -    | -                    |
| 北京数字智通科技有限公司        | <u>27,283,004.88</u> | =    | =    | <u>27,283,004.88</u> |
| 合计                  | <u>27,283,004.88</u> | =    | =    | <u>27,283,004.88</u> |

说明：截止 2018 年 12 月 31 日北京数字智通科技有限公司商誉已全额计提减值准备。本期末公司对与形成保定金迪地下管线探测工程有限公司商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

| 项目                       | 保定金迪地下管线探测工程有限公司 |
|--------------------------|------------------|
| 商誉账面余额①                  | 440,779,441.04   |
| 商誉减值准备余额②                | -                |
| 商誉的账面价值③=①-②             | 440,779,441.04   |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       | 146,926,480.35   |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 587,705,921.39   |
| 资产组的账面价值⑥                | 300,889,146.91   |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥     | 888,595,068.30   |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧   | 900,340,755.73   |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧      | -                |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合构成如下：

① 保定金迪地下管线探测工程有限公司：是公司并购保定金迪地下管线探测工程有限公司、保定市金迪科技开发有限公司、保定金迪科学仪器有限公司时与商誉相关的资产组组合，该资产组与购买日以及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组组合一致，包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他。

公司基于最初收购时的目的（能够产生良好的协同效益）对保定金迪地下管线探测工程有限公司、保定市金迪科技开发有限公司、保定金迪科学仪器有限公司进行整合（即将保定市金迪科技开发有限公司和保定金迪科学仪器有限公司从全资子公司变成全资孙公司），整合好其资产组组合能够产生良好的协同效益，故将上述三家公司作为一个资产组组合予以认定。

② 北京数字智通科技有限公司：是公司并购北京数字智通科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，包括组成资产组的固定资产、无形资产、其他。

说明：上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2020]第 10330 号《北京数字政通科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的保定金迪地下管线探测工程有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

① 重要假设及依据

- 1) 假设保定金迪地下管线探测工程有限公司持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- 2) 假设保定金迪地下管线探测工程有限公司所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- 3) 假设保定金迪地下管线探测工程有限公司经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善；
- 4) 假设保定金迪地下管线探测工程有限公司所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；
- 5) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(5) 商誉减值测试的影响:

① 关键参数

| 单位               | 关键参数                      |       |        |                  |               |
|------------------|---------------------------|-------|--------|------------------|---------------|
|                  | 预测期                       | 预期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率              | 折现率(加权平均资本成本) |
| 保定金迪地下管线探测工程有限公司 | 2020 年-2024 年<br>(后续为稳定期) | 注: 1  | 不增长    | 根据预测的收入、成本、费用等预算 | 13.00%        |

注 1: 根据保定金迪地下管线探测工程有限公司已签订的合同、历年经营趋势、市场竞争等因素的综合分析, 对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测, 预计 2020 年至 2024 年的销售增长率分别为 13%、10%、10%、8%、8%。

(6) 商誉减值测试的影响

① 保定金迪地下管线探测工程有限公司业绩承诺完成情况

| 考核期    | 承诺金额<br>(扣除非经常性损益) | 实现金额<br>(扣除非经常性损益金额) |
|--------|--------------------|----------------------|
| 2017 年 | 5,000.00 万         | 6,371.59 万           |
| 2018 年 | 6,000.00 万         | 6,533.60 万           |
| 2019 年 | 7,000.00 万         | 6,082.21 万           |
| 合计     | 18,000.00 万        | 18,987.40 万          |

说明: 截止 2019 年 12 月 31 日, 保定金迪地下管线探测工程有限公司累计超额实现其业绩承诺, 经测试保定金迪地下管线探测工程有限公司形成的商誉在本期不存在减值迹象。

19、长期待摊费用

| 项目  | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额      |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 60,811.20 | -      | 17,988.00 | -      | 42,823.20 |

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 信用减值准备    | 168,086,216.64 | 25,465,644.10 | 143,032,874.86 | 21,571,538.90 |
| 资产减值损失    | 12,186,665.76  | 1,827,999.86  | 10,488,502.93  | 1,573,275.44  |
| 内部交易未实现利润 | 192,115.87     | 28,817.38     | 5,315,973.00   | 797,395.95    |
| 无形资产摊销    | 61,729,688.18  | 9,259,453.22  | 53,994,390.81  | 8,099,158.62  |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目      | 期末余额                  |                      | 期初余额                  |                      |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|         | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              |
| 未实现融资收益 | 13,773,712.41         | 3,263,586.51         | 18,535,676.54         | 4,212,967.86         |
| 股份支付    | 43,110,075.00         | 6,466,511.25         | -                     | -                    |
| 预计负债    | <u>15,258,000.00</u>  | <u>2,288,700.00</u>  | <u>13,658,000.00</u>  | <u>2,048,700.00</u>  |
| 合计      | <u>314,336,473.86</u> | <u>48,600,712.32</u> | <u>245,025,418.14</u> | <u>38,303,036.77</u> |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 37,225,409.29 | 7,768,086.39 | 46,818,894.36 | 9,555,534.15 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 774,700.52           | 455,352.39           |
| 可抵扣亏损    | <u>31,815,939.93</u> | <u>34,757,373.46</u> |
| 合计       | <u>32,590,640.45</u> | <u>35,212,725.85</u> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末金额                 | 期初金额                 | 备注 |
|------|----------------------|----------------------|----|
| 2021 | 864,529.67           | 864,529.67           | -  |
| 2022 | 595,684.21           | 595,684.21           | -  |
| 2023 | 29,476,101.02        | 29,476,101.02        | -  |
| 2024 | <u>879,625.03</u>    | -                    | -  |
| 合计   | <u>31,815,939.93</u> | <u>30,936,314.90</u> |    |

21、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 质押借款      |                      | -                     |
| 抵押借款（注 1） | 30,000,000.00        | 20,000,000.00         |
| 保证借款      | -                    | 17,000,000.00         |
| 信用借款（注 2） | <u>60,000,000.00</u> | <u>130,000,000.00</u> |
| 合计        | <u>90,000,000.00</u> | <u>167,000,000.00</u> |

注 1：房产权证字第 U201201885 号、房产权证字第 U201201886 号的房屋（包括固定资产、投资性房地产）及保定市国用(2010)第 130600005574 号的土地使用权用于贷款抵押，抵押金额 3,000.00 万元。详见附注六、50 所有权或使用权受限制的资产。

注 2：2019 年 7 月 8 日，本公司开具票据号码为 230510000121520190708430035083 的商业承兑汇票 2,000.00 万元，用于支付政通智慧城市运营科技有限公司（以下简称“政通运营公司”）项目款，2019 年 7 月 9 日，政通运营公司将该笔商业承兑汇票在中国民生银行股份有限公司北京万柳支行贴现，收到 1,953.23 万元银行存款；

2019 年 8 月 9 日本公司开具票据号码为 130510000121520190809451335473 的银行承兑汇票 2,000.00 万元，用于支付政通运营公司项目款。2019 年 8 月 12 日，政通运营公司将该笔银行承兑汇票在宁波银行股份有限公司北京分行贴现，收到 1,941.36 万元银行存款；

2019 年 9 月 5 日，本公司开具票据号码为 130510000121520190905469722925 的银行承兑汇票 2,000.00 万元，用于支付政通运营公司项目款。2019 年 9 月 10 日，政通运营公司将该笔银行承兑汇票在宁波银行股份有限公司北京分行贴现，收到 1,970.50 万元银行存款；以上三笔款项具有融资性质，到期日按照票面金额偿还，因此将 6,000.00 万元作为短期借款列报。

## 22、应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 商业承兑汇票 | -            | -    |
| 银行承兑汇票 | 1,274,800.00 | =    |
| 合计     | 1,274,800.00 | =    |

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付采购款     | 146,944,098.71 | 140,955,533.41 |
| 项目服务费及数据款 | 174,092,123.65 | 151,327,346.30 |
| 合计        | 321,036,222.36 | 292,282,879.71 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 9,709,828.59  | 尚未结算      |
| 第二名 | 7,312,510.85  | 尚未结算      |
| 第三名 | 4,902,737.61  | 尚未结算      |
| 第四名 | 3,256,522.31  | 尚未结算      |
| 第五名 | 3,000,000.00  | 尚未结算      |
| 合计  | 28,181,599.36 |           |

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
|----------|---------------|----------------|
| 预收货款及服务款 | 91,842,109.34 | 117,626,431.08 |

### (2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 2,822,553.61 | 尚未结算      |
| 第二名 | 1,351,415.10 | 尚未结算      |
| 第三名 | 1,287,585.59 | 尚未结算      |
| 第四名 | 939,309.82   | 尚未结算      |
| 第五名 | 913,207.55   | 尚未结算      |
| 合计  | 7,314,071.67 |           |

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 23,344,322.55 | 413,284,532.34 | 407,394,886.11 | 29,233,968.78 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,172,000.62  | 57,534,602.79  | 58,847,679.31  | 2,858,924.10  |
| 辞退福利         | -             | 1,007,268.97   | 1,007,268.97   | -             |
| 一年内到期的其他福利   | =             | =              | =              | =             |
| 合计           | 27,516,323.17 | 471,826,404.10 | 467,249,834.39 | 32,092,892.88 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,586,560.48 | 357,433,493.94 | 351,529,690.23 | 25,490,364.19 |
| 职工福利费       | -             | 9,944,143.72   | 9,944,143.72   | -             |
| 社会保险费       | 2,487,573.68  | 32,176,374.28  | 32,507,441.52  | 2,156,506.44  |
| 其中：基本医疗保险费  | 1,882,924.47  | 27,790,126.69  | 27,823,181.21  | 1,849,869.95  |
| 工伤保险费       | 171,707.71    | 1,337,489.69   | 1,360,804.07   | 148,393.33    |
| 生育保险费       | 298,577.31    | 2,585,748.23   | 2,726,082.38   | 158,243.16    |
| 其他          | 134,364.19    | 463,009.67     | 597,373.86     | -             |
| 住房公积金       | 645,026.98    | 12,954,306.37  | 12,712,737.69  | 886,595.66    |
| 工会经费和职工教育经费 | 587,534.39    | 763,212.03     | 700,872.95     | 649,873.47    |
| 短期带薪缺勤      | -             | -              | -              | -             |
| 短期利润分享计划    | -             | -              | -              | -             |
| 其他短期薪酬      | 37,627.02     | 13,002.00      | =              | 50,629.02     |
| 合计          | 23,344,322.55 | 413,284,532.34 | 407,394,886.11 | 29,233,968.78 |



(3) 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 3,594,358.06        | 55,471,835.47        | 56,597,922.05        | 2,468,271.48        |
| 失业保险费  | 577,642.56          | 2,051,649.26         | 2,238,639.20         | 390,652.62          |
| 企业年金缴费 | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 长期照护保险 | =                   | 11,118.06            | 11,118.06            | =                   |
| 合计     | <u>4,172,000.62</u> | <u>57,534,602.79</u> | <u>58,847,679.31</u> | <u>2,858,924.10</u> |

26、应交税费

| 项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税     | 30,109,985.37        | 39,756,012.30        |
| 企业所得税   | 16,443,783.39        | 15,506,549.02        |
| 个人所得税   | 817,591.80           | 327,302.71           |
| 城市维护建设税 | 2,114,954.31         | 2,117,776.91         |
| 教育费附加   | 908,177.53           | 910,306.87           |
| 地方教育费附加 | 605,493.02           | 606,912.56           |
| 房产税     | 30,857.15            | 7,771.43             |
| 其他      | <u>34,705.79</u>     | <u>32,946.86</u>     |
| 合计      | <u>51,065,548.36</u> | <u>59,265,578.66</u> |

27、其他应付款

| 项目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息  | 47,125.00             | 33,833.34             |
| 应付股利  | 7,356,790.0           | 7,356,790.00          |
| 其他应付款 | <u>126,533,923.26</u> | <u>213,744,873.95</u> |
| 合计    | <u>133,937,838.26</u> | <u>221,135,497.29</u> |

(1) 应付利息

| 项目       | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 47,125.00 | 33,833.34 |

(2) 应付股利

| 项目              | 期末余额                | 期初余额                | 超过 1 年未支付原因   |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 中国冶金地质总局地球物理勘察院 | 2,560,000.00        | 2,560,000.00        | 基于公司发展需要，暂未支付 |
| 其他自然人           | <u>4,796,790.00</u> | <u>4,796,790.00</u> | 基于公司发展需要，暂未支付 |
| 合计              | <u>7,356,790.00</u> | <u>7,356,790.00</u> |               |

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付股权投资款（注 1）  | 59,165,600.00  | 123,275,000.00 |
| 股份支付回购义务（注 2） | 33,824,000.00  | 40,103,798.00  |
| 已报销未支付项目差旅费   | 14,124,656.14  | 28,058,384.94  |
| 备用金、押金及保证金等   | 8,691,711.19   | 9,682,595.21   |
| 代扣代缴款         | 3,999,779.25   | 4,219,420.52   |
| 往来款           | 3,363,553.76   | 3,600,736.18   |
| 应付房屋租赁费       | 2,186,162.37   | 2,622,240.41   |
| 其他            | 1,178,460.55   | 2,182,698.69   |
| 合计            | 126,533,923.26 | 213,744,873.95 |

注 1：应付股权投资款为 2017 年度收购保定金迪地下管线探测工程有限公司、保定市金迪科技开发有限公司、保定金迪科学仪器有限公司少数股权时形成的按照收购协议分期支付的收购款。

注 2：股份支付回购义务系因公司授予员工限制性股票 604.00 万股，每股授予价格 5.60 元的回购义务金额合计 33,824,000.00 元。

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------|---------------|-----------|
| 应付股权投资款 | 59,165,600.00 | 收购少数股东股权款 |

28、预计负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 产品质量保证 | 15,258,000.00 | 13,658,000.00 | 维保费  |

说明：本期计提维保费人民币 1,600,000.00 元，计入销售费用中的维保及维修费项目。

29、股本

| 项目   | 期初余额           | 本次变动增减(+、-)  |    |           |               |              | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|---------------|--------------|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他            | 小计           |                |
| 股份总数 | 424,340,905.00 | 6,040,000.00 | -  | -         | -3,828,300.00 | 2,211,700.00 | 426,552,605.00 |

注：2018 年 12 月 18 日，公司第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司向 314 名激励对象授予 2,083.50 万份股票期权，股票期权的行权价格为每份 11.20 元；向 214 名激励对象授予 630.00 万股限制性股票，每股 5.6 元。在授予日之后的资金缴纳、股份登记过程中，有 11 名激励对象因个人原因自动放弃认购其对应的限制性股票 26.00 万股，因而公司本次限制性股票实际授予对象为 203 人，实际授予数量为 604.00 万股，增加股本 6,040,000.00 元。

2019 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司 2018 年经营业绩未能达到限制性股票第三个解锁期的解锁条件，同时 9 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励对象条件，议案决定公司回购注销第三期的全部限制性股票 371.28 万股和已离职激励对象尚未解锁的限制性股票 11.55 万股，回购注销股票共计 382.83 万股。本次激励计划首批授予的限制性股票回购 3,374,000.00 股，回购价格为 10.37 元/股，回购金额 34,988,380.00 元，减少股本 3,374,000.00 元。预留部分的限制性股票 454,300.00 股，回购价格为 11.26 元/股，回购金额 5,115,418.00 元，减少股本 454,300.00 元，合计减少股本 3,828,300.00 元。

### 30、资本公积

| 项目         | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 931,551,841.25        | 27,784,000.00        | 38,024,862.79        | 921,310,978.46        |
| 其他资本公积     | <u>27,874,798.12</u>  | <u>43,110,075.00</u> | -                    | <u>70,984,873.12</u>  |
| 合计         | <u>959,426,639.37</u> | <u>70,894,075.00</u> | <u>38,024,862.79</u> | <u>992,295,851.58</u> |

注：2018 年 12 月 18 日，公司第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。向 214 名激励对象授予 630.00 万股限制性股票，每股 5.6 元。在授予日之后的资金缴纳、股份登记过程中，有 11 名激励对象因个人原因自动放弃认购其对应的限制性股票 26.00 万股，因而公司本次限制性股票实际授予对象为 203 人，实际授予数量为 604.00 万股，金额合计 33,824,000.00 元，增加资本公积 27,784,000.00 元。

收购北京数字智通科技有限公司少数股权，冲减资本公积 1,749,364.79 元。

2019 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司 2018 年经营业绩未能达到限制性股票第三个解锁期的解锁条件，同时 9 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励对象条件，议案决定公司回购注销第三期的全部限制性股票 371.28 万股和已离职激励对象尚未解锁的限制性股票 11.55 万股，回购注销股票共计 382.83 万股。本次激励计划首批授予的限制性股票回购 3,374,000.00 股，回购价格为 10.37 元/股，回购金额 34,988,380.00 元，减少股本 3,374,000.00 元。预留部分的限制性股票 454,300.00 股，回购价格为 11.26 元/股，回购金额 5,115,418.00 元，减少股本 454,300.00 元，合计减少股本 3,828,300.00 元。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应用指南规定：“等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截止当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。2019 年确认管理费用为 43,110,075.00 元，增加其他资本公积 43,110,075.00 元。

### 31、库存股

| 项目           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 限制性股票未到解锁期股份 | 40,103,798.00 | 33,824,000.00 | 40,103,798.00 | 33,824,000.00 |

注：说明详见“附注六、29”。

### 32、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 89,409,728.83 | 7,198,893.20 | -    | 96,608,622.03 |

调整盈余公积明细：

因会计政策变更，期初余额与报表上年年末余额的差异为 1,183,032.45 元。

### 33、未分配利润

| 项目                     | 本期             | 上期             |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 739,220,638.21 | 646,735,486.13 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 22,810,540.36  | -              |
| 调整后期初未分配利润             | 762,031,178.57 | 646,735,486.13 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 130,702,321.60 | 117,186,570.99 |
| 减：提取法定盈余公积             | 7,198,893.20   | 11,964,907.10  |
| 对所有者的分配                | 12,795,328.39  | 12,736,511.81  |
| 期末未分配利润                | 872,739,278.58 | 739,220,638.21 |

调整期初未分配利润明细：

(1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 22,810,540.36 元。

### 34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,249,475,027.48 | 839,472,386.75 | 1,280,570,554.37 | 911,933,683.20 |
| 其他业务 | 8,063,922.06     | 4,200,329.82   | 8,244,966.25     | 6,317,175.15   |
| 合计   | 1,257,538,949.54 | 843,672,716.57 | 1,288,815,520.62 | 918,250,858.35 |

(2) 营业收入整体情况

| 项目            | 本期发生额            |             | 上期发生额            |             | 同比增减    |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------------|---------|
|               | 金额               | 占营业收入<br>比重 | 金额               | 占营业收入<br>比重 |         |
| 营业收入合计        | 1,257,538,949.54 | 100.00%     | 1,288,815,520.62 | 100.00%     | -2.43%  |
| 分行业           |                  |             |                  |             |         |
| 智慧城市管理领域      | 1,251,816,337.22 | 99.54%      | 1,264,176,375.99 | 98.09%      | -0.98%  |
| 国土资源管理与城市规划领域 | 5,722,612.32     | 0.46%       | 24,639,144.63    | 1.91%       | -76.77% |
| 分产品           |                  |             |                  |             |         |
| 软件开发          | 457,103,359.13   | 36.35%      | 450,497,226.38   | 34.95%      | 1.47%   |
| 系统集成          | 150,497,330.29   | 11.97%      | 280,356,069.19   | 21.75%      | -46.32% |
| 运营服务          | 649,938,260.12   | 51.68%      | 557,962,225.05   | 43.30%      | 16.48%  |
| 分地区           |                  |             |                  |             |         |
| 北方            | 577,716,548.70   | 45.94%      | 559,010,669.53   | 43.37%      | 3.35%   |
| 南方            | 679,822,400.84   | 54.06%      | 729,804,851.09   | 56.63%      | -6.85%  |

(3) 按客户归集的本期前五名营业收入情况

| 项目名称 | 金额             | 占营业收入比重 |
|------|----------------|---------|
| 第一名  | 23,165,098.39  | 1.84%   |
| 第二名  | 21,803,206.35  | 1.73%   |
| 第三名  | 20,561,075.26  | 1.64%   |
| 第四名  | 17,529,056.60  | 1.39%   |
| 第五名  | 17,407,522.08  | 1.38%   |
| 合计   | 100,465,958.68 | 7.98%   |

35、税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 5,985,626.57  | 6,384,754.41  |
| 教育费附加   | 2,565,415.52  | 2,736,522.73  |
| 地方教育费附加 | 1,023,752.63  | 1,824,348.49  |
| 房产税     | 1,345,294.20  | 1,329,877.51  |
| 土地使用税   | 592,571.73    | 66,358.40     |
| 车船使用税   | 80,083.25     | 45,283.46     |
| 印花税     | 393,772.96    | 844,296.56    |
| 其他      | 358,561.17    | 501,669.22    |
| 合计      | 12,345,078.03 | 13,733,110.78 |

### 36、销售费用

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬   | 34,826,106.43        | 30,080,013.37        |
| 差旅费    | 26,580,416.59        | 25,051,688.30        |
| 业务招待费  | 7,291,118.58         | 9,868,446.97         |
| 办公费    | 6,443,566.02         | 8,319,022.30         |
| 服务费    | 5,405,775.85         | 6,516,079.07         |
| 维保及维修费 | 1,858,138.35         | 3,816,223.43         |
| 交通费    | 711,765.78           | 1,440,702.12         |
| 通讯费    | 415,030.80           | 499,195.09           |
| 验收费    | 1,668,120.78         | 1,549,163.08         |
| 广告宣传费  | 7,266,738.49         | 2,798,327.14         |
| 其他     | <u>120,473.09</u>    | <u>171,920.35</u>    |
| 合计     | <u>92,587,250.76</u> | <u>90,110,781.22</u> |

### 37、管理费用

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 无形资产摊销  | 5,660,609.78          | 5,685,460.32         |
| 职工薪酬    | 26,662,995.44         | 20,463,421.38        |
| 股份支付成本  | 43,110,075.00         | -6,983,263.00        |
| 办公场租物业费 | 8,677,171.90          | 10,005,104.22        |
| 办公费     | 12,551,568.68         | 10,693,130.34        |
| 折旧费     | 2,942,458.71          | 3,152,472.76         |
| 差旅费     | 2,223,835.38          | 2,255,265.93         |
| 中介机构费   | 1,223,861.20          | 1,044,771.79         |
| 宣传费     | 156,225.39            | 327,613.72           |
| 其他      | <u>937,180.96</u>     | <u>216,359.97</u>    |
| 合计      | <u>104,145,982.44</u> | <u>46,860,337.43</u> |

### 38、研发费用

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 人工费         | 44,661,303.41 | 39,003,355.92 |
| 自行开发无形资产的摊销 | 31,439,656.26 | 28,238,968.86 |
| 技术服务费       | 6,125,920.46  | 2,449,530.24  |
| 差旅费         | 1,526,949.81  | 2,016,591.59  |
| 办公费         | 585,023.64    | 563,097.41    |
| 折旧费         | 479,842.12    | 1,123,364.84  |
| 材料费         | 2,552,522.35  | 2,642,677.96  |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 车辆使用费 | 245,482.02    | 387,206.51    |
| 业务招待费 | 366,365.26    | 249,431.18    |
| 其他    | 85,137.71     | 82,201.27     |
| 合计    | 88,068,203.04 | 76,756,425.78 |

### 39、财务费用

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息支出      | 5,787,465.26   | 7,783,028.02   |
| 其中：票据贴现利息 | 2,269,111.11   | 1,200,000.00   |
| 减：利息收入    | 17,297,392.79  | 11,475,008.58  |
| 手续费       | 355,717.57     | 436,521.31     |
| 其他        | -3,316,343.99  | -7,385,422.44  |
| 合计        | -14,470,553.95 | -10,640,881.69 |

注：财务费用-其他项为长期应收款-未实现融资收益冲减财务费用形成。

### 40、其他收益

| 项目                            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 退税款                           | 37,118,094.36 | 49,184,619.42 |
| 企业社保补贴和就业补贴                   | 373,355.39    | 27,166.77     |
| 办公用房租金补贴                      | -             | 92,000.00     |
| 基于智慧城市运营管理服务子公司项目企业发展金        | 3,040,000.00  | -             |
| 个税手续费返还                       | 273,014.35    | 424,951.79    |
| 中关村海淀园管理委员会企发处购买信用报告专项资金补贴    | -             | 5,000.00      |
| 住房城乡建设部设计下乡网上服务平台和移动应用程序课题补贴款 | -             | 475,000.00    |
| 进项税加计抵扣                       | 466,162.92    | =             |
| 合计                            | 41,270,627.02 | 50,208,737.98 |

### 41、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       | -4,418,286.11 | -1,783,391.80 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -             | -88,297.38    |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | 420,103.42    | -             |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 4,000.00      | 5,000.00      |
| 合计                   | -3,994,182.69 | -1,866,689.18 |

#### 42、信用减值损失

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-----------|----------------|-------|
| 应收账款坏账损失  | -27,465,787.25 | -     |
| 其他应收款坏账损失 | 1,637,744.94   | -     |
| 合计        | -25,828,042.31 | -     |

#### 43、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 坏账损失   | -             | -42,620,145.26 |
| 存货跌价损失 | -1,698,162.83 | -10,488,502.93 |
| 商誉减值损失 | -             | -24,500,805.13 |
| 合计     | -1,698,162.83 | -77,609,453.32 |

#### 44、资产处置收益

| 项目                | 本期发生额     | 上期发生额      |
|-------------------|-----------|------------|
| 处置固定资产而产生的处置利得或损失 | 55,301.98 | -58,702.24 |

#### 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 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 371,200.09 | 1,551,194.96 | 371,200.09    |
| 其他   | 104,873.72 | 168,048.20   | 104,873.72    |
| 合计   | 476,073.81 | 1,719,243.16 | 476,073.81    |

#### 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                        | 本期发生金额    | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|-----------|--------------|-------------|
| 保定市财政局工业转型专项资金              | -         | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 河北省科技型中小企业技术创新资金            | -         | 200,000.00   | 与收益相关       |
| 中关村海淀园管理委员会产规处重点培育企业专项资金补贴  | -         | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 保定国家高新区管委会 2017 年度协同发展突出贡献奖 | -         | 100,000.00   | 与收益相关       |
| 保定市科学技术和知识产权局 2017 年度专利补贴   | -         | 35,000.00    | 与收益相关       |
| 北京市专利资助金                    | 1,500.00  | 10,400.00    | 与收益相关       |
| 专利补贴                        | 23,056.99 | -            | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                        | -         | 43,794.96    | 与收益相关       |
| 保定国家高新技术产业开发区管理委员会发放        | 80,000.00 | 30,000.00    | 与收益相关       |



北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 补助项目                     | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|------------|--------------|-------------|
| 科技型企业奖励                  |            |              |             |
| 中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金 | 3,000.00   | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 保定市高新区纳税先进企业奖励           | -          | 2,000.00     | 与收益相关       |
| 优秀企业奖金                   | 50,000.00  | -            | 与收益相关       |
| 知识产权促进款                  | 22,000.00  | -            | 与收益相关       |
| 社保公积金失业补贴                | 191,643.10 | -            | 与收益相关       |
| 合计                       | 371,200.09 | 1,551,194.96 | -           |

#### 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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 200,057.75 | 76,832.19  | 200,057.75    |
| 其他          | 238,378.91 | 202,801.90 | 238,378.91    |
| 合计          | 438,436.66 | 279,634.09 | 438,436.66    |

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 23,250,696.73  | 21,668,954.86 |
| 递延所得税费用 | -12,085,123.31 | -9,181,180.68 |
| 合计      | 11,165,573.42  | 12,487,774.18 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 141,033,450.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 21,155,017.65  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 441,654.07     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -5,208,164.79  |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 677,138.15     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 142,193.60     |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | 12,664.18      |
| 研发费用加计扣除                       | -6,054,929.44  |
| 所得税费用                          | 11,165,573.42  |

#### 48、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 投标保证金、押金及个人备用金等 | 90,287,461.68  | 77,399,374.64 |
| 代收代扣款项          | 6,762,588.83   | 4,025,869.85  |
| 利息收入            | 17,297,392.79  | 11,475,008.58 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 3,784,555.48   | 2,150,361.73  |
| 个税手续费返还         | 273,014.35     | 450,798.27    |
| 其他              | 450,286.83     | 35,835.55     |
| 合计              | 118,855,299.96 | 95,537,248.62 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 投标保证金、押金及个人备用金等 | 83,486,569.15  | 94,788,001.92  |
| 代收代扣款项          | 6,148,081.26   | 5,700,032.14   |
| 期间费用-销售费用       | 53,339,528.73  | 57,175,104.22  |
| 期间费用-管理费用       | 24,530,929.65  | 24,934,663.06  |
| 期间费用-研发费用       | 10,778,645.48  | 8,889,694.06   |
| 合计              | 178,283,754.27 | 191,487,495.40 |

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 取得子公司收到的现金净额 | 3,924,361.49 | -     |

##### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------|-------|------------|
| 处置子公司净收入 | -     | 657,172.33 |

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 支付以前年度收购金迪投资款   | 64,109,400.00  | 75,000,000.00 |
| 回购本公司限制性股票支付的现金 | 40,103,798.00  | 2,349,875.00  |
| 定向增发中介服务费       | 1,850,000.00   | -             |
| 贴现票据的保证金        | 20,385,000.00  | -             |
| 收购少数股东股权        | 4,380,000.00   | -             |
| 售后回租支付的现金       | -              | 682,545.64    |
| 分红派息手续费         | -              | 12,736.51     |
| 合计              | 130,828,198.00 | 78,045,157.15 |

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

| 项目                               | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                 |
| 净利润                              | 129,867,877.55 | 113,370,616.88  |
| 加：资产减值准备                         | 1,698,162.82   | 77,609,453.32   |
| 信用减值准备                           | 25,828,042.32  | -               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 14,344,257.50  | 12,460,305.80   |
| 无形资产摊销                           | 39,324,781.38  | 36,124,093.98   |
| 长期待摊费用摊销                         | 17,988.00      | 13,557.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列) | -55,301.98     | 58,702.24       |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)              | 200,057.75     | 80,671.47       |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)              | -              | -               |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                  | 2,471,121.27   | 7,783,028.02    |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                  | 3,994,182.69   | 1,866,689.18    |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)             | -10,297,675.55 | -7,360,810.43   |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)             | -1,787,447.76  | -1,820,370.26   |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                 | 6,056,545.43   | 41,656,023.65   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)            | -86,322,477.71 | -103,630,518.26 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)            | 15,337,953.91  | 4,502,115.39    |
| 限制性股票影响损益                        | 43,110,075.00  | -6,983,263.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 183,788,142.62 | 175,730,294.98  |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                 |
| 债务转为资本                           | -              | -               |
| 1 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                          | 700,298,069.03 | 795,603,559.06  |
| 减：现金的期初余额                        | 795,603,559.06 | 679,981,956.46  |
| 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                     | -95,305,490.03 | 115,621,602.60  |

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                          | 金额            |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 5,242,000.00  |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 9,166,361.49  |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -             |
| 取得子公司支付的现金净额                | -3,924,361.49 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| ① 现金                        | 700,298,069.03 | 795,603,559.06 |
| 其中：库存现金                     | 209,836.60     | 113,201.11     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 700,088,232.43 | 795,490,357.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -              | -              |
| ② 现金等价物                     | -              | -              |
| 其中：3 个月内到期的债券投资             | -              | -              |
| ③ 期末现金及现金等价物余额              | 700,298,069.03 | 795,603,559.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -              |

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   | 31,658,516.56 | 保证金和专项资金 |
| 固定资产   | 19,135,815.97 | 抵押借款尚未到期 |
| 无形资产   | 4,962,914.67  | 抵押借款尚未到期 |
| 投资性房地产 | 11,501,482.00 | 抵押借款尚未到期 |
| 合计     | 67,258,729.20 |          |

说明：截止 2019 年 12 月 31 日公司受限货币资金 31,658,516.56 元，其中开立保函及票据保证金 26,565,716.56 元，受限银行存款 5,092,800.00 元。

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类                              | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|---------------------------------|---------------|-------|---------------|
| 退税款                             | 37,118,094.36 | 其他收益  | 37,118,094.36 |
| 企业社保补贴和就业补贴                     | 373,355.39    | 其他收益  | 373,355.39    |
| 基于智慧城市运营管理服务子公司项目企业发<br>展金      | 3,040,000.00  | 其他收益  | 3,040,000.00  |
| 个税手续费返还                         | 273,014.35    | 其他收益  | 273,014.35    |
| 进项税加计抵扣                         | 466,162.92    | 其他收益  | 466,162.92    |
| 北京市专利资助金                        | 1,500.00      | 营业外收入 | 1,500.00      |
| 专利补贴                            | 23,056.99     | 营业外收入 | 23,056.99     |
| 保定国家高新技术产业开发区管理委员会发放<br>科技型企业奖励 | 80,000.00     | 营业外收入 | 80,000.00     |
| 中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设<br>专项资金    | 3,000.00      | 营业外收入 | 3,000.00      |
| 优秀企业奖金                          | 50,000.00     | 营业外收入 | 50,000.00     |

| 种类        | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|-----------|---------------|-------|---------------|
| 知识产权促进款   | 22,000.00     | 营业外收入 | 22,000.00     |
| 社保公积金失业补贴 | 191,643.10    | 营业外收入 | 191,643.10    |
| 合计        | 41,641,827.11 |       | 41,641,827.11 |

## 七、合并范围的变更

### 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     |
|--------------|-----------------|--------------|--------|------------|
| 湖北鄂东智城科技有限公司 | 2019 年 4 月 30 日 | 5,242,000.00 | 55%    | 非同一控制下企业合并 |

(续上表)

| 被购买方名称       | 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 |
|--------------|-----------------|----------|---------------|----------------|
| 湖北鄂东智城科技有限公司 | 2019 年 4 月 30 日 | 能够控制被购买方 | 115,188.85    | -493,716.27    |

#### (2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 湖北鄂东智城科技有限公司 |
|-----------------------------|--------------|
| 银行存款                        | 5,242,000.00 |
| 合并成本合计                      | 5,242,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 5,242,000.00 |
| 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 | -            |

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：

合并成本以购买日被合并方账面净资产金额\*收购方持股比例计算得出，无溢折价。

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目    | 湖北鄂东智城科技有限公司 |              |
|-------|--------------|--------------|
|       | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 资产：   |              |              |
| 货币资金  | 9,166,361.49 | 9,166,361.49 |
| 应收账款  | 657,229.61   | 657,229.61   |
| 其他应收款 | 214.00       | 214.00       |
| 固定资产  | 137,620.13   | 137,620.13   |

| 项目       | 湖北鄂东智城科技有限公司 |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 负债：      |              |              |
| 应付职工薪酬   | 6,750.00     | 6,750.00     |
| 其他应付款    | 423,766.14   | 423,766.14   |
| 净资产：     |              |              |
| 减：少数股东权益 | 4,288,909.09 | 4,288,909.09 |
| 取得的净资产   | 5,242,000.00 | 5,242,000.00 |

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

- (1) 本公司新设子公司长沙政通康拓科技有限责任公司，注册资本 100.00 万元，本公司持股比例 100%，已认缴出资额 1,000.00 元。
- (2) 本公司新设子公司保定政运恒通信息技术有限责任公司，注册资本 100.00 万元，本公司持股比例 100%，尚未实际缴纳出资。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质            | 持股比例    |    | 取得方式       |
|--------------------|-------|------|-----------------|---------|----|------------|
|                    |       |      |                 | 直接      | 间接 |            |
| 北京数字智通科技有限公司       | 北京    | 北京   | 计算机服务           | 95.97%  | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 北京数字政通智能泊车技术有限公司   | 北京    | 北京   | 计算机服务           | 100.00% | -  | 设立         |
| 上海政通信息科技有限公司       | 上海    | 上海   | 计算机服务           | 100.00% | -  | 设立         |
| 武汉智慧政通科技有限公司       | 武汉    | 武汉   | 计算机服务           | 100.00% | -  | 设立         |
| 克拉玛依数字政通信息科技有限责任公司 | 克拉玛依  | 克拉玛依 | 计算机服务           | 100.00% | -  | 设立         |
| 政通智慧城市运营科技有限公司     | 天津    | 天津   | 计算机服务           | 90.00%  | -  | 设立         |
| 保定金迪地下管线探测工程有限公司   | 保定    | 保定   | 地下管线探测检测        | 100.00% | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 保定市金迪科技开发有限公司      | 保定    | 保定   | 计算机服务           | 100.00% | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 保定金迪科学仪器有限公司       | 保定    | 保定   | 地下管线探测检测        | 100.00% | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 焦作市市民健康促进服务有限责任公司  | 焦作    | 焦作   | 居民健康咨询服务        | 60.00%  | -  | 设立         |
| 江西政通城运科技有限公司       | 赣州    | 赣州   | 城市及道路照明亮化工程专业承包 | 100.00% | -  | 设立         |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例    |    | 取得方式       |
|------------------|-------|-----|------------|---------|----|------------|
|                  |       |     |            | 直接      | 间接 |            |
| 湖北鄂东智城科技有限公司     | 黄石    | 黄石  | 计算机服务      | 55.00%  | -  | 非同一控制下企业合并 |
| 保定政运恒通信息技术有限责任公司 | 保定    | 保定  | 网络技术开发     | 100.00% | -  | 设立         |
| 长沙政通康拓科技有限责任公司   | 长沙    | 长沙  | 移动互联网研发和维护 | 100.00% | -  | 设立         |
| 福建政通城运信息科技有限公司   | 宁德    | 宁德  | 软件和信息技术服务  | 100.00% | -  | 设立         |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称          | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|----------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 北京数字智通科技有限公司   | 4.03%     | -108,384.37  | -            | 2,954,618.07 |
| 政通智慧城市运营科技有限公司 | 10.00%    | 41,489.65    | -            | 1,025,063.33 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额           |               |                |                |              |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 北京数字智通科技有限公司   | 294,479,263.42 | 47,784,831.62 | 342,264,095.04 | 262,842,065.51 | 4,232,249.99 | 267,074,315.50 |
| 政通智慧城市运营科技有限公司 | 38,591,570.33  | 5,466,625.19  | 44,058,195.52  | 22,807,562.18  | -            | 22,807,562.18  |

(续上表 1)

| 子公司名称          | 期初余额           |               |                |                |              |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 北京数字智通科技有限公司   | 309,679,124.02 | 70,688,695.02 | 380,367,819.04 | 304,402,914.60 | 5,642,999.99 | 310,045,914.59 |
| 政通智慧城市运营科技有限公司 | 40,913,801.00  | 4,775,091.04  | 45,688,892.04  | 24,644,438.37  | -            | 24,644,438.37  |

(续上表 2)

| 子公司名称          | 本期发生额          |               |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 北京数字智通科技有限公司   | 77,799,377.58  | -2,689,438.51 | -2,689,438.51 | 38,989,021.57 |
| 政通智慧城市运营科技有限公司 | 265,380,985.34 | 414,896.51    | 414,896.51    | -60,507.09    |

(续上表 3)

| 子公司名称          | 上期发生额          |                |                |              |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|                | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动<br>现金流量 |
| 北京数字智通科技有限公司   | 74,429,982.49  | -51,484,574.04 | -51,484,574.04 | -901,308.08  |
| 政通智慧城市运营科技有限公司 | 259,946,443.13 | 50,970.92      | 50,970.92      | 4,000,226.79 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或<br>联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质           | 持股比例    |    | 表决权<br>比例 | 对合营企业或<br>联营企业投资<br>会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|----------------|---------|----|-----------|----------------------------|
|                  |       |     |                | 直接      | 间接 |           |                            |
| 北京通通易联<br>科技有限公司 | 北京    | 北京  | 技术转让、咨<br>询、服务 | 33.913% | -  | 33.913%   | 权益法                        |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目               | 期末余额 / 本期发生额   |
|------------------|----------------|
|                  | 北京通通易联科技有限公司   |
| 流动资产             | 117,194,907.76 |
| 非流动资产            | 6,688,316.86   |
| 资产合计             | 123,883,224.62 |
| 流动负债             | 113,456,635.44 |
| 非流动负债            | -              |
| 负债合计             | 113,456,635.44 |
| 少数股东权益           | 134,200.77     |
| 归属于母公司股东权益       | 10,292,388.41  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 3,490,457.68   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 3,490,457.68   |
| 营业收入             | 62,661,718.16  |
| 净利润              | -12,962,410.87 |
| 归属于母公司所有者的净利润    | -13,028,296.27 |
| 终止经营的净利润         | -              |
| 其他综合收益           | -              |
| 综合收益总额           | -12,962,410.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -13,028,296.27 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利  | -              |



(续上表)

| 项目               | 期初余额 / 上期发生额   |
|------------------|----------------|
|                  | 北京通通易联科技有限公司   |
| 流动资产             | 128,128,787.58 |
| 非流动资产            | 4,270,404.37   |
| 资产合计             | 132,399,191.95 |
| 流动负债             | 109,010,191.90 |
| 非流动负债            | -              |
| 负债合计             | 109,010,191.90 |
| 少数股东权益           | 68,315.37      |
| 归属于母公司股东权益       | 23,320,684.68  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 7,908,743.80   |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 7,908,743.80   |
| 营业收入             | 81,179,394.62  |
| 净利润              | -5,590,410.77  |
| 归属于母公司所有者的净利润    | -5,258,726.14  |
| 终止经营的净利润         | -              |
| 其他综合收益           | -              |
| 综合收益总额           | -5,590,410.77  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -5,258,726.14  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利  | -              |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应收票据、借款、长期应收款、应付款项、应付票据，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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：

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 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，主要为包括利率风险。

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）。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、短期借款、长期借款。本公司的政策是尽可能保持这些金融资产和借款的固定利率。

## (2) 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司严控信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目            | 期末公允价值         |                |                |               |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|               | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合计            |
| (1) 持续的公允价值计量 |                |                |                |               |
| ① 交易性金融资产     | -              | 21,000,000.00  | -              | 21,000,000.00 |
| 其中：结构性存款      | -              | 21,000,000.00  | -              | 21,000,000.00 |
| ② 应收款项融资      | -              | 4,417,640.00   | -              | 4,417,640.00  |
| ③ 其他权益工具投资    | -              | -              | 43,020,000.00  | 43,020,000.00 |

注：公司 2019 年 12 月 4 日购买的上述结构性存款已于 2020 年 3 月 4 日全部赎回

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
结构性存款和应收款项融资采用现金流量折现法。输入值分别为预期收益率与交易对手信用风险的折现率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
因被投资企业经营环境与计划或阶段性目标相比业绩未发生重大变化，公司判断该项投资成本代表其公允价值的最佳估计。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业股东吴强华为实际控制人，持有公司 28.23%的股权，对本公司的表决权比例为 28.23%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系           |
|----------------|-----------------------|
| 北京天健源达科技股份有限公司 | 不具有控制、共同控制或重大影响的其他关联方 |
| 重庆小爱科技有限公司     | 不具有控制、共同控制或重大影响的其他关联方 |

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的<br>交易额度 | 是否超过<br>交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|-------------|--------------|-------|
| 北京通通易联科技有限公司 | 采购商品   | 4,812,725.60 | 1,500.00 万  | 否            | -     |

##### ② 出售商品/提供劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 北京通通易联科技有限公司 | 销售商品   | 6,841,841.43 | 16,773,590.28 |
| 北京通通易联科技有限公司 | 提供劳务   | 6,132,495.41 | 10,799,433.97 |

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

| <u>承租方名称</u> | <u>租赁资产种类</u> | <u>本期确认的</u> | <u>上期确认的</u> |
|--------------|---------------|--------------|--------------|
|              |               | <u>租赁收入</u>  | <u>租赁收入</u>  |
| 北京通通易联科技有限公司 | 经营租赁资产        | 162,495.41   | 157,090.91   |

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

| <u>被担保方</u>  | <u>担保金额</u>   | <u>担保起始日</u> | <u>担保到期日</u> | <u>担保是否已经履行完毕</u> |
|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|
| 北京数字智通科技有限公司 | 12,000,000.00 | 2018/4/19    | 2019/4/19    | 是                 |
| 北京数字智通科技有限公司 | 5,000,000.00  | 2018/7/10    | 2019/7/10    | 是                 |

(4) 关键管理人员报酬

| <u>项目</u> | <u>本期发生额</u> | <u>上期发生额</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬  | 5,355,680.00 | 5,137,000.00 |

(5) 关联方应收应付款项

应收项目

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u>     | <u>期末余额</u>   |              | <u>期初余额</u>   |              |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             |                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款        | 北京通通易联科技有限公司   | 42,243,481.32 | 2,112,174.07 | 48,437,414.98 | 2,421,870.75 |
| 应收账款        | 北京天健源达科技股份有限公司 | 5,209,238.42  | 260,461.93   | 4,790,166.48  | 239,508.32   |
| 预付账款        | 北京天健源达科技股份有限公司 | 2,500,000.00  | -            | -             | -            |

应付项目

| <u>项目名称</u> | <u>关联方</u>   | <u>期末余额</u> | <u>期初余额</u>  |
|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 应付账款        | 北京通通易联科技有限公司 | 413,688.83  | 1,228,252.65 |
| 其他应付款       | 北京通通易联科技有限公司 | -           | 40,000.00    |

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

|                             |                                                       |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 26,875,000.00                                         |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             | -                                                     |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 3,828,300.00                                          |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 2018 年 12 月 18 日授予股票期权的行权价格为每份 11.20 元；合同剩余期限为 12 个月。 |

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限  
2018 年 12 月 18 日授予限制性股票的行权价格为每股 5.60 元。  
合同剩余期限为 12 个月。

其他说明：

2018 年 12 月 18 日授予股票期权的行权价格为每份 11.20 元；合同剩余期限为 12 个月。2018 年 12 月 18 日授予限制性股票的行权价格为每股 5.60 元。合同剩余期限为 12 个月。

公司 2018 年经营业绩未能达到限制性股票第三个解锁期的解锁条件；同时 9 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励对象条件。公司回购注销第三期的全部限制性股票 371.28 万股和已离职激励对象尚未解锁的限制性股票 11.55 万股，回购注销股票共计 382.83 万股，本次激励计划首批授予的限制性股票回购价格为 10.37 元/股，预留部分的限制性股票回购价格为 11.26 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 股票期权相关内容                                                                | 限制性股票相关内容                                   |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 按公司股票在创业版的交易价格为基础，并考虑行权价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率等参数按照 BS 期权定价模型的最佳估计数 | 按公司股票授予日收盘交易价格作为限制性股票公允价值的最佳估计数             |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。                            | 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性数量。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                       | 无                                           |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 19,986,975.00                                                           | 23,123,100.00                               |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 19,986,975.00                                                           | 23,123,100.00                               |

其他说明：2018 年 12 月 18 日公司第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，根据该议案授予本公司员工股票期权和限制性股票，其中授予的股票期权的行权价格定价依据为不低于股票票面金额，且不低于计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量），为每股 10.91 元；和计划草案公告前 60 个交易日公司股票交易均价（前 60 个交易日股票交易总额/前 60 个交易日股票交易总量），为每股 11.20 元的较高者，限制性股票的授予价格为每股 5.60 元。授予的股票期权的等待期为 1-2 年，限制性股票的授予价格为每股 5.60 元，授予的限制性股票等待期分别为自完成登记之日起 12 个月、24 个月。在等待期内，激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。

3、股份支付的修改、终止情况  
无。

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

公司拟以总股本 431,158,006 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税）。

除上述事项外，截止 2020 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、其他重要事项

无。

### 十六、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                  | 期末坏账准备               | 期末账面价值                |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内   | 480,140,822.44        | 19,011,475.38        | 461,129,347.06        |
| 1 至 2 年 | 193,684,103.55        | 16,683,893.29        | 177,000,210.26        |
| 2 至 3 年 | 83,053,364.72         | 16,212,530.23        | 66,840,834.49         |
| 3 至 4 年 | 28,847,159.79         | 10,265,286.03        | 18,581,873.76         |
| 4 至 5 年 | 11,966,999.57         | 7,723,682.28         | 4,243,317.29          |
| 5 年以上   | <u>8,572,136.38</u>   | <u>7,714,922.74</u>  | <u>857,213.64</u>     |
| 合计      | <u>806,264,586.45</u> | <u>77,611,789.95</u> | <u>728,652,796.50</u> |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额                  |         |                      |       |                       |
|-----------|-----------------------|---------|----------------------|-------|-----------------------|
|           | 金额                    | 比例      | 金额                   | 计提比例  | 账面价值                  |
| 按单项计提坏账准备 | -                     | -       | -                    | -     | -                     |
| 按组合计提坏账准备 | <u>806,264,586.45</u> | 100.00% | <u>77,611,789.95</u> | 9.63% | <u>728,652,796.50</u> |
| 合计        | <u>806,264,586.45</u> |         | <u>77,611,789.95</u> |       | <u>728,652,796.50</u> |

(续上表)

| 类别        | 期初余额           |         |               |       |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|           | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -       | -             | -     | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 778,548,205.88 | 100.00% | 66,465,262.96 | 8.54% | 712,082,942.92 |
| 合计        | 778,548,205.88 |         | 66,465,262.96 |       | 712,082,942.92 |

(3) 按组合计提坏账准备:

① 政府及运营商组合

| 账龄      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内   | 325,143,010.98 | 9,795,435.46  | 3.00%  |
| 1 至 2 年 | 124,827,382.82 | 8,743,864.85  | 7.00%  |
| 2 至 3 年 | 47,216,255.71  | 7,082,438.36  | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 20,791,469.35  | 6,237,440.81  | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 3,266,087.08   | 1,633,043.54  | 50.00% |
| 5 年以上   | 3,658,850.58   | 3,292,965.52  | 90.00% |
| 合计      | 524,903,056.52 | 36,785,188.54 |        |

② 其他组合

| 账龄      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内   | 153,251,438.55 | 9,195,086.32  | 6.00%  |
| 1 至 2 年 | 65,449,960.03  | 7,853,995.20  | 12.00% |
| 2 至 3 年 | 29,922,055.94  | 8,976,616.78  | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 8,055,690.44   | 4,027,845.22  | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 8,700,912.49   | 6,090,638.74  | 70.00% |
| 5 年以上   | 4,913,285.80   | 4,421,957.22  | 90.00% |
| 合计      | 270,293,343.25 | 40,566,139.48 |        |

③ 关联方组合

| 项目       | 期末余额          |            |       |
|----------|---------------|------------|-------|
|          | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 合并范围内关联方 | 5,858,948.26  | -          | -     |
| 合并范围外关联方 | 5,209,238.42  | 260,461.93 | 5.00% |
| 合计       | 11,068,186.68 | 260,461.93 |       |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,146,526.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,861,1162.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,270,076.48 元。

2、其他应收款

| 项目    | 期末数                   | 期初数                   |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息  | -                     | -                     |
| 应收股利  | -                     | -                     |
| 其他应收款 | <u>444,110,490.13</u> | <u>432,672,344.69</u> |
| 合计    | <u>444,110,490.13</u> | <u>432,672,344.69</u> |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额                  |
|---------|-----------------------|
| 1 年以内   | 66,863,711.02         |
| 1 至 2 年 | 202,232,877.73        |
| 2 至 3 年 | 109,106,763.41        |
| 3 至 4 年 | 63,460,797.94         |
| 4 至 5 年 | 2,424,081.57          |
| 5 年以上   | <u>3,571,947.22</u>   |
| 合计      | <u>447,660,178.89</u> |

② 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 备用金、保证金、押金 | 70,993,775.27         | 75,747,230.78         |
| 往来款        | 371,174,144.12        | 356,061,385.91        |
| 其他         | <u>5,492,259.50</u>   | <u>863,728.00</u>     |
| 合计         | <u>447,660,178.89</u> | <u>432,672,344.69</u> |



③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段         | 第二阶段               | 第三阶段               | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预    | 整个存续期预             | 整个存续期预             |              |
|                     | 期信用损失        | 期信用损失(未<br>发生信用减值) | 期信用损失(已<br>发生信用减值) |              |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 3,787,361.55 | -                  | -                  | 3,787,361.55 |
| 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                | -237,672.79  | -                  | -                  | -237,672.79  |
| 本期转回                | -            | -                  | -                  | -            |
| 本期转销                | -            | -                  | -                  | -            |
| 本期核销                | -            | -                  | -                  | -            |
| 其他变动                | -            | -                  | -                  | -            |
| 2019 年 12 月 31 日余额  | 3,549,688.76 | -                  | -                  | 3,549,688.76 |

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-237,672.79 元。

⑤ 本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

⑥ 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑦ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额                  | 账龄    | 占总金额比例        | 坏账准备   |   |
|------|-------|-----------------------|-------|---------------|--------|---|
|      |       |                       |       |               | 期末余额   |   |
| 第一名  | 往来款   | 187,893,044.46        | 1 年以内 | 325,265.06    | 41.97% | - |
|      |       |                       | 1-2 年 | 27,438,354.16 |        |   |
|      |       |                       | 2-3 年 | 97,773,949.91 |        |   |
|      |       |                       | 3-4 年 | 62,355,475.33 |        |   |
| 第二名  | 往来款   | 113,471,397.60        | 1-2 年 | 25.35%        | -      |   |
| 第三名  | 往来款   | 44,600,000.00         | 1 年以内 | 12,104.91     | 9.96%  | - |
|      |       |                       | 1-2 年 | 44,587,895.09 |        |   |
| 第四名  | 往来款   | 23,618,975.00         | 1 年以内 | 5.28%         | -      |   |
| 第五名  | 退税款   | <u>5,492,259.50</u>   | 1 年以内 | <u>1.23%</u>  | -      |   |
| 合计   |       | <u>375,075,676.56</u> |       | <u>83.79%</u> | -      |   |

⑧ 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称 | 政府补助<br>项目名称 | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时<br>间、金额及依据  |
|------|--------------|--------------|-------|--------------------|
| 第五名  | 退税款          | 5,492,259.50 | 1 年以内 | 2020 年 4 月<br>银行回单 |

3、长期股权投资

| 项目         | 期末余额                  |      |                       | 期初余额                  |      |                       |
|------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备 | 账面价值                  |
| 对子公司投资     | 796,536,030.34        | -    | 796,536,030.34        | 786,913,030.34        | -    | 786,913,030.34        |
| 对联营、合营企业投资 | <u>3,490,457.68</u>   | =    | <u>3,490,457.68</u>   | <u>7,908,743.79</u>   | =    | <u>7,908,743.79</u>   |
| 合计         | <u>800,026,488.02</u> | =    | <u>800,026,488.02</u> | <u>794,821,774.13</u> | =    | <u>794,821,774.13</u> |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位             | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|--------------|
| 上海政通信息科技有限公司      | 2,000,000.00   | -            | -    | 2,000,000.00   | -            | -            |
| 武汉智慧政通科技有限公司      | 10,000,000.00  | -            | -    | 10,000,000.00  | -            | -            |
| 北京数字政通智能泊车技术有限公司  | 20,000,000.00  | -            | -    | 20,000,000.00  | -            | -            |
| 北京数字智通科技有限公司      | 111,986,000.00 | 4,380,000.00 | -    | 116,366,000.00 | -            | -            |
| 克拉玛依数字政通科技有限责任公司  | 3,000,000.00   | -            | -    | 3,000,000.00   | -            | -            |
| 政通智慧城市运营科技有限公司    | 20,000,000.00  | -            | -    | 20,000,000.00  | -            | -            |
| 焦作市市民健康促进服务有限责任公司 | 6,000,000.00   | -            | -    | 6,000,000.00   | -            | -            |
| 保定金迪地下管线探测工程有限公司  | 556,426,730.34 | -            | -    | 556,426,730.34 | -            | -            |

北京数字政通科技股份有限公司  
2019 年度合并财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

| 被投资单位                    | 期初余额                  | 本期增加                | 本期减少 | 期末余额                  | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|--------------|--------------|
| 江西政通城运<br>科技有限公司         | 37,500,300.00         | -                   | -    | 37,500,300.00         | -            | -            |
| 福建政通城运<br>信息科技有限公司       | 20,000,000.00         | -                   | -    | 20,000,000.00         | -            | -            |
| 湖北鄂东智城<br>科技有限公司         | -                     | 5,242,000.00        | -    | 5,242,000.00          | -            | -            |
| 长沙政通康拓<br>科技有限责任公司       | -                     | 1,000.00            | -    | 1,000.00              | -            | -            |
| 保定政运恒通<br>信息技术有限<br>责任公司 | =                     | =                   | =    | =                     | =            | =            |
| 合计                       | <u>786,913,030.34</u> | <u>9,623,000.00</u> | =    | <u>796,536,030.34</u> | =            | =            |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位                   | 期初余额         | 本期增减变动 |      |                 |              |        |
|-------------------------|--------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|
|                         |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 |
| 北京通通易联<br>科技有限公司        | 7,908,743.79 | -      | -    | -4,418,286.11   | -            | -      |
| 四川省数聚汇<br>智科技有限责<br>任公司 | -            | -      | -    | -               | -            | -      |

(续上表)

| 被投资单位           | 本期增减变动          |        |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|-----------------|--------|----|--------------|--------------|
|                 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |              |
| 北京通通易联科技有限公司    | -               | -      | -  | 3,490,457.68 | -            |
| 四川省数聚汇智科技有限责任公司 | -               | -      | -  | -            | -            |

注：本公司对四川省数聚汇智科技有限责任公司持股比例为 20.00%，应缴出资额 2,000,000.00 元，尚未缴纳，各股东按实缴资本享有权益。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务 | 853,569,137.05        | 591,274,181.17        | 957,739,837.74        | 706,096,061.84        |
| 其他业务 | <u>5,107,132.72</u>   | <u>1,658,669.21</u>   | <u>5,240,278.17</u>   | <u>1,658,678.70</u>   |
| 合计   | <u>858,676,269.77</u> | <u>592,932,850.38</u> | <u>962,980,115.91</u> | <u>707,754,740.54</u> |

##### (2) 营业收入整体情况

| 项目            | 2019 年         |             | 2018 年         |             | 同比增减    |
|---------------|----------------|-------------|----------------|-------------|---------|
|               | 金额             | 占营业收入<br>比重 | 金额             | 占营业收入<br>比重 |         |
| 营业收入合计        | 858,676,269.77 | 100.00%     | 962,980,115.91 | 100.00%     | -10.83% |
| 分行业           |                |             |                |             |         |
| 智慧城市管理领域      | 852,953,657.45 | 99.33%      | 938,340,971.28 | 97.44%      | -9.10%  |
| 国土资源管理与城市规划领域 | 5,722,612.32   | 0.67%       | 24,639,144.63  | 2.56%       | -76.77% |
| 分产品           |                |             |                |             |         |
| 软件开发          | 445,226,279.95 | 51.85%      | 463,759,623.30 | 48.16%      | -4.00%  |
| 系统集成          | 88,677,638.63  | 10.33%      | 183,174,685.56 | 19.02%      | -51.59% |
| 运营服务          | 324,772,351.19 | 37.82%      | 316,045,807.05 | 32.82%      | 2.76%   |
| 分地区           |                |             |                |             |         |
| 北方            | 438,143,713.83 | 51.03%      | 451,475,082.91 | 46.88%      | -2.95%  |
| 南方            | 420,532,555.94 | 48.97%      | 511,505,033.00 | 53.12%      | -17.79% |

##### (3) 按客户归集的本期前五名营业收入情况

| 项目名称 | 金额                   | 占营业收入比重      |
|------|----------------------|--------------|
| 第一名  | 21,803,206.35        | 2.54%        |
| 第二名  | 20,561,075.26        | 2.39%        |
| 第三名  | 17,407,522.08        | 2.03%        |
| 第四名  | 12,261,539.81        | 1.43%        |
| 第五名  | <u>11,264,668.18</u> | <u>1.31%</u> |
| 合计   | <u>83,298,011.68</u> | <u>9.70%</u> |

#### 5、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  | -4,418,286.11        | -1,783,391.80        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | =                    | <u>-1,875,346.05</u> |
| 合计              | <u>-4,418,286.11</u> | <u>-3,658,737.85</u> |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         | -144,755.77  | -  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              | -            | -  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 4,250,718.40 | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | -            | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              | -            | -  |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        | -            | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 420,103.42   | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       | -            | -  |
| 债务重组损益                                                                                                            | -            | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             | -            | -  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         | -            | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       | -            | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             | -            | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -            | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               | -            | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       | -            | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  | -            | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              | -            | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      | -            | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | -133,505.19  | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | -            | -  |
| 所得税影响额                                                                                                            | - 945,121.60 | -  |
| 少数股东权益影响额                                                                                                         | -111,963.12  | -  |
| 合计                                                                                                                | 3,335,476.14 | -  |

2、净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u>            | <u>加权平均</u>   | <u>每股收益</u> |        |
|-------------------------|---------------|-------------|--------|
|                         | <u>净资产收益率</u> | 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          | 5.74%         | 0.31        | 0.31   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.60%         | 0.30        | 0.30   |

北京数字政通科技股份有限公司  
二〇二〇年四月二十六日