



北京旋极信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG11088 号

北京旋极信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-148

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11088 号

北京旋极信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京旋极信息技术股份有限公司（以下简称“旋极信息”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了旋极信息 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
评估合并报表中商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析 请参阅合并财务报表附注“三、	审计应对

重要会计政策和会计估计”注释（十九）长期资产减值所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十九）商誉。

2019年12月31日，旋极信息合并财务报表中商誉的账面原值为人民币1,928,793,481.85元，商誉减值准备321,441,964.96元，商誉账面价值1,607,351,516.89元。上述商誉主要是旋极信息分别于2014年度、2015年度、2016年度和2018年度因收购北京中软金卡信息技术有限公司、西安西谷微电子有限责任公司、北京泰豪智能工程有限公司、北京联合信标测试技术有限公司形成的。

由于商誉对合并财务报表的重要性，计提减值时涉及管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将评估合并财务报表中商誉的减值识别为关键审计事项。

与评估合并财务报表中商誉的减值相关的审计程序中包括以下程序：

- 1、评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；
- 2、了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法；
- 3、评价管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；
- 4、与外部独立评估机构进行沟通，了解其评估范围，以及评估思路和方法，获取外部独立评估机构出具的评估报告；
- 5、复核商誉减值计算的正确性；
- 6、评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

旋极信息管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括旋极信息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

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，管理层负责评估持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督持续经营信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此页无正文。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2020年4月23日

北京旋极信息技术股份有限公司

合并资产负债表

2010年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,086,495,288.10	2,436,798,454.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	30,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	149,529,532.39	81,560,061.23
应收账款	(四)	953,661,050.16	1,118,800,182.91
应收款项融资	(五)	17,216,553.84	
预付款项	(六)	92,149,221.64	360,688,001.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	98,629,982.36	435,921,536.66
买入返售金融资产			
存货	(八)	846,448,232.46	846,357,777.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	48,373,638.72	110,381,319.31
流动资产合计		4,322,503,499.67	5,390,507,334.23
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		263,287,649.29
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	432,442,554.84	368,791,301.24
其他权益工具投资	(十二)	162,625,650.51	
其他非流动金融资产	(十三)	84,568,389.05	
投资性房地产	(十四)	761,178,279.37	4,043,099.80
固定资产	(十五)	425,877,334.90	363,082,616.42
在建工程	(十六)	5,698,573.11	2,026,439.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	95,720,545.18	103,380,883.93
开发支出	(十八)	23,562,812.20	
商誉	(十九)	1,607,351,516.89	1,607,351,516.89
长期待摊费用	(二十)	6,195,516.21	7,311,424.86
递延所得税资产	(二十一)	24,000,047.03	23,516,751.79
其他非流动资产	(二十二)	3,581,000.00	7,437,330.00
非流动资产合计		3,632,802,219.29	2,750,229,013.50
资产总计		7,955,305,718.96	8,140,736,347.73

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京旗极信息技术股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(十三)	361,437,799.78	751,039,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	107,962,477.29	418,489,964.24
应付账款	(二十五)	929,184,195.42	996,251,859.72
预收款项	(二十六)	427,026,107.81	452,267,466.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十七)	66,929,833.41	75,862,497.61
应交税费	(二十八)	48,327,573.06	35,077,483.99
其他应付款	(二十九)	452,569,778.38	291,575,126.19
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十)	24,216,008.33	77,000,000.00
其他流动负债	(三十一)	2,049,806.38	13,169,479.36
流动负债合计		2,419,703,579.86	3,110,733,377.86
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(三十二)	114,000,000.00	
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十三)	67,408,793.05	65,800,345.68
递延所得税负债	(二十一)	4,685,330.57	7,472,923.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,094,123.62	73,273,269.02
负债合计		2,605,797,703.48	3,184,006,646.88
所有者权益:			
股本	(二十四)	1,747,134,595.00	1,748,662,113.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	2,441,940,176.35	2,435,569,070.77
减:库存股	(三十六)	90,103,360.00	194,948,400.37
其他综合收益	(三十七)	4,160,572.17	2,964,265.04
专项储备			
盈余公积	(三十八)	50,173,507.71	50,173,507.71
一般风险准备			
未分配利润	(三十九)	1,096,830,805.06	845,609,192.48
归属于母公司所有者权益合计		5,250,136,296.29	4,888,029,748.63
少数股东权益		99,371,719.19	68,699,952.22
所有者权益合计		5,349,508,015.48	4,956,729,700.85
负债和所有者权益总计		7,955,305,718.96	8,140,736,347.73

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京施极信息技术股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		816,450,637.19	1,080,740,432.03
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	(一)	25,789,228.33	11,083,098.20
应收账款	(二)	159,810,700.57	126,221,458.17
应收款项融资	(三)	1,300,000.00	
预付款项		76,887,684.00	275,686,358.21
其他应收款	(四)	310,574,422.12	354,054,790.48
存货		38,871,694.27	107,540,552.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,642,365.96	33,417,582.92
流动资产合计		1,446,326,732.44	1,988,744,272.85
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			185,900,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	3,002,199,074.96	2,969,247,162.68
其他权益工具投资		101,900,000.00	
其他非流动金融资产		84,568,389.05	
投资性房地产		1,293,152.30	1,604,018.42
固定资产		105,697,370.85	58,664,269.22
在建工程		2,293,186.43	2,026,439.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,986,502.62	36,688,113.17
开发支出		11,243,243.68	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,995,642.23	6,140,743.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,359,176,562.12	3,260,270,746.29
		4,805,503,294.56	5,249,015,019.14

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京旋极信息技术股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日

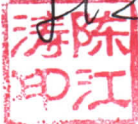
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		183,206,403.95	554,880,000.00
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			80,000,000.00
应付账款		63,239,027.40	55,761,547.48
预收款项		28,807,024.56	69,888,882.99
应付职工薪酬		5,080,374.14	19,806,989.05
应交税费		1,646,299.35	2,339,204.42
其他应付款		202,813,489.70	197,979,727.27
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		484,792,619.10	980,656,351.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		385,258.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计		385,258.36	
负债合计		485,177,877.46	980,656,351.21
所有者权益:			
股本		1,747,134,595.00	1,748,662,113.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		2,460,439,761.54	2,463,851,905.08
减:库存股		90,103,360.00	194,948,400.37
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,173,507.71	50,173,507.71
未分配利润		152,680,912.85	200,619,542.51
所有者权益合计		4,320,325,417.10	4,268,358,667.93
负债和所有者权益总计		4,805,503,294.56	5,249,015,019.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京旋极信息技术股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五(四十一)	本期金额	上期金额
一、营业总收入	0.150336	3,329,393,828.36	3,859,957,922.70
其中: 营业收入	(四十)	3,329,393,828.36	3,859,957,922.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,039,919,712.53	3,353,667,994.56
其中: 营业成本	(四十一)	2,196,439,754.68	2,539,426,013.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	9,912,749.67	17,860,602.79
销售费用	(四十三)	262,161,773.47	263,965,835.20
管理费用	(四十四)	382,610,254.48	364,548,304.38
研发费用	(四十五)	194,261,257.31	170,485,386.35
财务费用	(四十六)	-5,466,077.08	-2,618,147.63
其中: 利息费用	(四十七)	30,468,104.16	26,976,125.91
利息收入	(四十八)	40,003,158.62	37,451,872.18
加: 其他收益	(四十九)	14,855,154.91	25,173,801.45
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十)	16,720,008.85	-15,314,615.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	-2,419,626.20	-2,025,559.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	2,568,389.05	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十三)	-7,907,165.38	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-368,534.38	-373,043,105.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	151,335.84	62,723.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		316,393,304.72	143,168,731.77
加: 营业外收入	(五十六)	10,094,282.38	14,906,015.37
减: 营业外支出	(五十七)	4,900,679.34	8,963,826.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		321,586,907.76	149,110,920.62
减: 所得税费用	(五十八)	58,465,733.08	78,099,030.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		263,121,174.68	71,011,890.50
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		263,121,174.68	71,011,890.50
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		258,641,760.54	44,120,618.46
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,479,414.14	26,891,272.04
六、其他综合收益的税后净额		-6,390,243.88	2,021,199.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(五十九)	-6,390,243.88	2,021,199.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-7,586,551.01	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-7,586,551.01	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	(六十)	1,196,307.13	2,021,199.74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额	(六十一)	1,196,307.13	2,021,199.74
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		256,730,930.80	73,033,090.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		252,251,516.66	46,141,818.20
归属于少数股东的综合收益总额		4,479,414.14	26,891,272.04
八、每股收益:	(六十二)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1512	0.0256
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1503	0.0256

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈江印

陈江印

张丽印

北京旋极信息技术股份有限公司
母公司利润表

2019年度

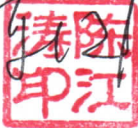
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	233,806,752.94	182,713,635.10
减: 营业成本	(六)	85,505,831.12	38,691,159.52
税金及附加		1,153,674.18	6,320,969.61
销售费用		37,077,520.29	19,840,778.73
管理费用		74,247,736.22	36,145,420.20
研发费用		86,292,182.96	53,484,483.16
财务费用		-12,345,192.20	-8,351,075.56
其中: 利息费用		17,871,712.78	18,636,337.23
利息收入		31,437,703.04	29,898,533.74
加: 其他收益		4,340,877.21	2,650,583.54
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-17,888,096.61	93,087,947.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	-17,888,096.61	-1,120,328.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		2,568,389.05	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		7,745,465.53	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-21,706,089.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-41,358,364.45	110,614,340.35
加: 营业外收入		4,554,251.26	1,243,608.35
减: 营业外支出		4,100,000.00	5,559,066.91
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-40,904,113.19	106,298,881.79
减: 所得税费用		8,053,414.13	-452,651.74
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-48,957,527.32	106,751,533.53
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-48,957,527.32	106,751,533.53
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,113,636.07	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,113,636.07	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,113,636.07	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-47,843,891.25	106,751,533.53
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



北京旋极信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,771,834,471.79	3,803,744,173.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,623,514.95	14,900,979.01
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	1,171,275,014.87	355,299,114.94
经营活动现金流入小计		4,949,733,001.61	4,173,944,267.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,549,565,698.61	2,989,973,278.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		468,058,956.45	493,150,929.79
支付的各项税费		119,050,810.63	234,923,625.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	1,153,196,964.94	522,162,494.62
经营活动现金流出小计		4,289,872,430.63	4,240,210,328.74
经营活动产生的现金流量净额		659,860,570.98	-66,266,061.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		331,090,588.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,804,925.61	9,746,109.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,767.94	455,094.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十七)	357,302.62	-262,867,424.23
收到其他与投资活动有关的现金	(五十六)	100,000,000.00	307,332.13
投资活动现金流入小计		438,392,584.17	-210,358,888.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,348,363.39	82,897,464.76
投资支付的现金		349,402,700.00	240,987,575.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(五十七)	369,330,828.94	-12,118,875.44
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)		100,000,000.00
投资活动现金流出小计		752,081,892.33	411,766,164.32
投资活动产生的现金流量净额		-313,689,308.16	-622,125,052.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		130,153,360.00	22,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,050,000.00	
取得借款收到的现金		425,300,100.00	837,639,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	23,446,735.73	4,252,464.27
筹资活动现金流入小计		578,900,195.73	863,991,964.27
偿还债务支付的现金		1,012,339,600.00	320,116,569.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,445,941.52	215,337,594.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,022,970.84	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	171,060,908.16	353,313,795.02
筹资活动现金流出小计		1,219,846,449.68	888,767,959.72
筹资活动产生的现金流量净额		-640,946,253.95	-24,775,995.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,203,188.12	2,367,020.83
五、现金及现金等价物净增加额		-293,571,803.01	-710,800,088.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,310,857,544.09	3,021,657,632.76
六、期末现金及现金等价物余额		2,017,285,741.08	2,310,857,544.09

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京旋极信息技术股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	375,521,355.60	226,626,933.88
收到的税费返还	3,040,758.59	3,314,386.97
收到其他与经营活动有关的现金	942,407,633.03	339,938,358.08
经营活动现金流入小计	1,320,969,747.22	569,879,678.93
购买商品、接受劳务支付的现金	174,062,576.40	546,987,481.64
支付给职工以及为职工支付的现金	48,967,570.78	57,800,914.67
支付的各项税费	5,119,767.31	36,752,343.65
支付其他与经营活动有关的现金	917,355,962.33	278,521,633.25
经营活动现金流出小计	1,145,505,876.82	920,062,373.21
经营活动产生的现金流量净额	175,463,870.40	-350,182,694.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,300,000.00	3,400,000.00
取得投资收益收到的现金		99,208,275.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	101,300,000.00	102,708,275.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,168,318.58	55,283,193.34
投资支付的现金	322,500.00	159,167,575.00
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		100,000,000.00
投资活动现金流出小计	7,490,818.58	314,450,768.34
投资活动产生的现金流量净额	93,809,181.42	-211,742,492.86
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	90,103,360.00	
取得借款收到的现金	223,000,000.00	628,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	23,446,735.73	3,668,364.27
筹资活动现金流入小计	336,550,095.73	632,148,364.27
偿还债务支付的现金	674,880,000.00	213,241,076.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,871,712.78	102,383,719.30
支付其他与筹资活动有关的现金	171,060,908.16	298,313,795.02
筹资活动现金流出小计	863,812,620.94	613,938,590.62
筹资活动产生的现金流量净额	-527,262,525.21	18,209,773.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		436,466.80
五、现金及现金等价物净增加额	-257,989,473.39	-543,278,946.69
加: 期初现金及现金等价物余额	1,058,076,607.81	1,601,355,554.50
六、期末现金及现金等价物余额	800,087,134.42	1,058,076,607.81

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





北京美团信息技术有限公司
母公司所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	1,748,662,113.00				2,463,851,905.08	194,948,400.37
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,748,662,113.00				2,463,851,905.08	194,948,400.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,527,518.00				-3,412,143.54	-10,000,000.00
(一) 综合收益总额						1,113,636.07
(二) 所有者投入和减少资本	-1,527,518.00				-3,412,143.54	-10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	23,931,875.00				-103,313,351.48	10,000,000.00
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						
4. 其他	-25,459,393.00				51,197,335.12	-92,444,915.37
(三) 利润分配					48,703,872.82	
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
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)						8,886,363.93
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						8,886,363.93
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	1,747,134,595.00				2,460,439,761.54	90,103,360.00
					50,173,507.71	152,680,912.85
						4,320,325,117.10

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张勇

张勇

张勇

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,172,196,195.00				3,331,479,833.80	240,127,352.00			39,498,354.35	186,138,407.95	4,489,185,439.10
加：会计政策变更											
前期差错更正					-17,531,539.54						-17,531,539.54
其他											
二、本年初余额	1,172,196,195.00				3,313,948,294.26	240,127,352.00			39,498,354.35	186,138,407.95	4,471,653,899.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	576,465,918.00				-850,096,389.18	-45,178,951.63			10,675,153.36	14,481,134.56	-203,295,231.63
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	-6,358,022.00				-267,272,449.18	-45,178,951.63				106,751,533.53	106,751,533.53
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					-195,252,368.25	12,400,125.00					-228,451,519.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-72,020,080.93	-57,579,076.63					-14,441,004.30
（三）利润分配	-6,358,022.00										-6,358,022.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									10,675,153.36	-92,270,398.97	-81,595,245.61
3. 其他									10,675,153.36	-10,675,153.36	
（四）所有者权益内部结转	582,823,940.00				-582,823,940.00					-81,595,245.61	-81,595,245.61
1. 资本公积转增资本（或股本）	582,823,940.00				-582,823,940.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,748,662,113.00				2,463,851,905.08	194,948,400.37			50,173,507.71	200,619,542.51	4,268,358,667.93

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈群印

张丽英印



北京旭极信息技术股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,748,662,113.00		2,435,569,070.77	194,948,400.37	2,964,265.04		50,173,507.71		845,609,192.48	4,888,029,748.63	68,699,952.22	4,956,729,700.85
加: 会计政策变更					-10,000,000.00				10,166,403.05	166,403.05	64,203.64	230,606.69
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	1,748,662,113.00		2,435,569,070.77	194,948,400.37	-7,035,734.96		50,173,507.71		855,775,595.53	4,888,196,151.68	68,764,155.86	4,956,960,307.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,527,518.00		6,371,105.58	-104,845,040.37	11,196,307.13				241,055,209.53	361,940,144.61	30,607,563.33	392,547,707.94
(一) 综合收益总额			6,371,105.58	-104,845,040.37	-6,390,243.88				258,641,760.54	252,251,516.66	4,479,414.14	256,730,930.80
(二) 所有者投入和减少资本	-1,527,518.00									109,688,627.95	30,151,120.03	139,839,747.98
1. 所有者投入的普通股	23,931,875.00		-103,313,351.48	-12,400,125.00					-66,981,351.48		40,000,000.00	-26,981,351.48
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												
4. 其他	-25,459,393.00		51,197,335.12	-92,444,915.37						143,642,250.49		143,642,250.49
(三) 利润分配			58,487,121.94							33,027,728.94	-9,848,879.97	23,178,848.97
1. 提取盈余公积											-4,022,970.84	-4,022,970.84
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转					17,586,551.01				-17,586,551.01			
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					17,586,551.01				-17,586,551.01			
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,747,134,595.00		2,441,940,176.35	90,103,360.00	4,160,572.17		50,173,507.71		1,096,830,805.06	5,250,136,296.29	99,371,719.19	5,349,508,015.48

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江涛印

陈静印

张丽印



北京绝极信息技术股份有限公司
所有者权益变动表(续)

2019年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	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	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						小计
一、上年年末余额	1,172,196,195.00					3,373,631,933.49		39,498,354.35		893,758,972.99
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,172,196,195.00					3,373,631,933.49		39,498,354.35		893,758,972.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	576,465,918.00					-938,062,862.72		10,675,153.36		-48,149,780.51
(一)综合收益总额										44,120,618.46
(二)所有者投入和减少资本	-6,358,022.00					-322,272,449.18				-283,451,519.55
1.所有者投入的普通股						-45,178,951.63				
2.其他权益工具持有者投入资本						12,400,125.00				
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他	-6,358,022.00					-57,579,076.63				-14,441,004.30
(三)利润分配						-72,020,080.93				-61,358,022.00
1.提取盈余公积						-55,000,000.00		10,675,153.36		-92,270,398.97
2.提取一般风险准备								10,675,153.36		-10,675,153.36
3.对所有者(或股东)的分配										-81,595,245.61
4.其他										
(四)所有者权益内部结转	582,823,940.00					-582,823,940.00				
1.资本公积转增资本(或股本)	582,823,940.00					-582,823,940.00				
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										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他						-32,966,473.54				
四、本年年末余额	1,748,662,113.00					2,435,569,070.77		50,173,507.71		845,609,192.48
						194,948,400.37				-32,966,473.54
						2,964,265.04				4,888,039,748.63
										68,699,952.77
										-251,040,575.63
										4,956,729,700.85

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

江陈涛印

陈陈印

张英印

北京旋极信息技术股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京旋极信息技术股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“旋极信息”)系于 2008 年 11 月经原北京旋极信息技术有限公司整体变更设立。公司的企业法人营业执照注册号: 911100006336942335。2012 年 6 月在深圳证券交易所上市, 股票代码: 300324。所属行业为软件和信息技术服务业类(I65)。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,747,134,595.00 股, 注册资本为 1,747,134,595.00 元, 注册地: 北京市海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼-1 层至 5 层 101, 总部地址: 北京市海淀区丰秀中路 3 号院 12 号楼。

本公司主要经营活动为: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售开发后的产品(未经专项许可的项目除外)、电子计算机及外部设备、机械电器设备、文化办公设备、通讯设备、化工轻工材料、建筑材料、安全技术防范产品; 承接计算机系统网络工程; 自营和代理各类商品及技术的进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外; 机动车公共停车场服务; 生产 IC 卡读写机具产品; 销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品(国家密码管理机构实行定点生产销售有效期至 2019 年 09 月 21 日)。(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)。本公司的实际控制人为陈江涛。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	上海旋极信息技术有限公司
2	成都旋极历通信息技术有限公司
3	旋极国际(香港)有限公司
4	北京中软金卡信息技术有限公司
5	西安西谷微电子有限责任公司
6	北京泰豪智能工程有限公司
7	北京麦禾信通科技有限公司

序号	子公司名称
8	深圳市旋极历通科技有限公司
9	赛瑞工信科技（北京）有限公司
10	航泰恒通（北京）科技有限公司
11	北京分贝海洋信息技术有限公司
12	北京云网信服信息技术有限公司
13	北京旋极伏羲大数据技术有限公司
14	北京百旺金赋科技有限公司
15	北京旋极百旺科技有限公司
16	杭州百旺金赋科技有限公司
17	宁波百旺金赋信息科技有限公司
18	宁夏百旺金赋科技有限公司
19	北京联合信标测试技术有限公司
20	四川旋极智能信息技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的

相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金
额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司（除泰豪智能）将单项金额超过 200 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
纳入关联方组合	不计提

组合中，除北京泰豪智能工程有限公司外的其他公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

北京泰豪智能工程有限公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

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)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由：对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

(3) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、已完工未结算工程施工成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

北京泰豪智能工程有限公司存货发出时按个别计价法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
北京泰豪智能工程有限公司 各类固定资产的折旧方法、 折旧年限和年折旧率如下：				
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00-20.00	3.00	19.40-4.85
电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值

为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	5.00	直线法	预计使用年限
著作权	5.00	直线法	预计使用年限
土地使用权	25.00	直线法	预计使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租赁房屋改良支出与维护费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

无

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数

按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 BlackScholes 模型（BS 模型）按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

（1）嵌入式系统测试产品和嵌入式工业智能移动终端：需要安装调试的为产品交付购货方、安装调试结束并经对方验收合格后确认收入；不需要安装调试的为产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

（2）嵌入式税务信息化产品（包括 USBKEY、税务信息化）：产品交付购货方、经对方签收后确认收入。

3、 建造合同收入的确认依据和方法

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。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。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）合同总收入能够可靠地计量；
- （2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- （4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）与合同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清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- （2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收

入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

公司收入具体分为三种类型：商品销售收入、技术服务收入、工程收入。商品销售收入以收到客户货物验收单为收入确认时点和依据；技术服务收入以双方验收获取对方盖章的验收报告为依据；工程收入按照建造合同收入确认原则确认。公司建造合同收入确认的具体方法①确定完工进度期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：合同完工进度=累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本，其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。②计算当期合同收入和合同成本当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度以前会计期间累计已确认的收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成固定资产或无形资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不能形成固定资产或无形资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司按照上述原则进行判断。

2、 确认时点

以实际收到政府补助的货币性资产与非货币性资产时作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 回购本公司股份

公司对回购自身权益工具支付的对价和交易费用，记入库存股项目，减少股东权益。
除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	财政部规定	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 81,560,061.23 元，“应收账款”上年年末余额 1,118,800,182.91 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 418,489,964.24 元，“应付账款”上年年末余额 996,251,859.72 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 11,083,098.20 元，“应收账款”上年年末余额 126,221,458.17 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 80,000,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 55,761,547.48 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企

业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 将基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中。	董事会	其他应收款：减少 18,877,254.10 元， 货币资金增加 18,877,254.10 元。	其他应收款：减少 18,877,254.10 元， 货币资金增加 18,877,254.10 元。
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会	其他流动资产：减少 23,620,000.00 元， 交易性金融资产：增加 23,620,000.00 元； 可供出售金融资产：减少 82,000,000.00 元， 其他非流动金融资产：增加 82,000,000.00 元； 其他综合收益：减少 10,000,000.00 元， 留存收益：增加 10,000,000.00 元。	可供出售金融资产：减少 82,000,000.00 元， 其他非流动金融资产：增加 82,000,000.00 元； 其他综合收益：减少 10,000,000.00 元， 留存收益：10,000,000.00 元。
(3) 非交易性的可供出售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”。	董事会	可供出售金融资产：减少 181,287,649.29 元， 其他权益工具投资：增加 181,287,649.29 元。	可供出售金融资产：减少 103,900,000.00 元， 其他权益工具投资：增加 103,900,000.00 元。
(4) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。	董事会	应收票据：减少 4,361,789.14 元， 应收款项融资：增加 4,361,789.14 元。	应收票据：减少 123,180.00 元， 应收款项融资：增加 123,180.00 元。
(5) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会	留存收益：增加 166,403.05 元， 少数股东权益：增加 64,203.64 元， 其他应收款：增加 246,751.13 元， 递延所得税资产：减少 16,144.44 元。	留存收益：减少 94,738.41 元， 其他应收款：减少 111,456.95 元， 递延所得税资产：增加 16,718.54 元。
(6) 原归类为“以摊余成本计量的金融负债”的部分其他应付款，调整为“以摊余成本计量的短期借款和一年内到期的非流动负债”。	董事会	其他应付款：减少 862,496.13 元， 短期借款：增加 727,912.80 元， 一年内到期的非流动负债：增加 134,583.33 元。	其他应付款：减少 206,403.96 元， 短期借款：增加 206,403.96 元。

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,436,798,454.59	货币资金	摊余成本	2,455,675,708.69
应收票据	摊余成本	81,560,061.23	应收票据	摊余成本	77,198,272.09
应收账款	摊余成本	1,118,800,182.91	应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,361,789.14
其他应收款	摊余成本	435,921,536.66	应收账款	摊余成本	1,118,800,182.91
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	摊余成本		应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		其他应收款	摊余成本	417,291,033.69
			债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
其他应付款	以成本计量(权益工具)	286,907,649.29	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	23,620,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	82,000,000.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	181,287,649.29
	摊余成本	291,575,126.19	其他权益工具投资	摊余成本	290,712,630.06
			其他应付款	摊余成本	727,912.80
			短期借款	摊余成本	134,583.33
			一年内到期的非流动负债	摊余成本	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,080,740,432.030	货币资金	摊余成本	1,099,617,686.13
应收票据	摊余成本	11,083,098.20	应收票据	摊余成本	10,959,918.20
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	123,180.00
应收账款	摊余成本	126,221,458.17	应收账款	摊余成本	126,221,458.17
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	354,054,790.48	其他应收款	摊余成本	335,066,079.43
			债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	23,620,000.00
	以成本计量(权益工具)	209,520,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	82,000,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	103,900,000.00
其他应付款	摊余成本	197,979,727.27	其他应付款	摊余成本	197,773,323.31
			短期借款	摊余成本	206,403.96

2、重要会计估计变更

本公司无需要披露的重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,436,798,454.59	2,455,675,708.69	18,877,254.10		18,877,254.10
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	23,620,000.00	23,620,000.00		23,620,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	81,560,061.23	77,198,272.09	-4,361,789.14		-4,361,789.14
应收账款	1,118,800,182.91	1,118,800,182.91			
应收款项融资	不适用	4,361,789.14	4,361,789.14		4,361,789.14
预付款项	360,688,001.54	360,688,001.54			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	435,921,536.66	417,291,033.69	-18,877,254.10	246,751.13	-18,630,502.97
买入返售金融资产					
存货	846,357,777.99	846,357,777.99			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	110,381,319.31	86,761,319.31	-23,620,000.00		-23,620,000.00
流动资产合计	5,390,507,334.23	5,390,754,085.36		246,751.13	246,751.13
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	263,287,649.29	不适用	-263,287,649.29		-263,287,649.29
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	368,791,301.24	368,791,301.24			
其他权益工具投资	不适用	181,287,649.29	181,287,649.29		181,287,649.29
其他非流动金融资产	不适用	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00
投资性房地产	4,043,099.80	4,043,099.80			
固定资产	363,082,616.42	363,082,616.42			
在建工程	2,026,439.28	2,026,439.28			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	103,380,883.93	103,380,883.93			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉	1,607,351,516.89	1,607,351,516.89			
长期待摊费用	7,311,424.86	7,311,424.86			
递延所得税资产	23,516,751.79	23,500,607.35		-16,144.44	-16,144.44
其他非流动资产	7,437,330.00	7,437,330.00			
非流动资产合计	2,750,229,013.50	2,750,212,869.06		-16,144.44	-16,144.44
资产总计	8,140,736,347.73	8,140,966,954.42		230,606.69	230,606.69
流动负债：					
短期借款	751,039,500.00	751,767,412.80	727,912.80		727,912.80
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	418,489,964.24	418,489,964.24			
应付账款	996,251,859.72	996,251,859.72			
预收款项	452,267,466.75	452,267,466.75			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	75,862,497.61	75,862,497.61			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应交税费	35,077,483.99	35,077,483.99			
其他应付款	291,575,126.19	290,712,630.06	-862,496.13		-862,496.13
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	77,000,000.00	77,134,583.33	134,583.33		134,583.33
其他流动负债	13,169,479.36	13,169,479.36			
流动负债合计	3,110,733,377.86	3,110,733,377.86			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	65,800,345.68	65,800,345.68			
递延所得税负债	7,472,923.34	7,472,923.34			
其他非流动负债					
非流动负债合计	73,273,269.02	73,273,269.02			
负债合计	3,184,006,646.88	3,184,006,646.88			
所有者权益：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	1,748,662,113.00	1,748,662,113.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	2,435,569,070.77	2,435,569,070.77			
减：库存股	194,948,400.37	194,948,400.37			
其他综合收益	2,964,265.04	-7,035,734.96	-10,000,000.00		-10,000,000.00
专项储备					
盈余公积	50,173,507.71	50,173,507.71			
一般风险准备					
未分配利润	845,609,192.48	855,775,595.53		10,166,403.05	10,166,403.05
归属于母公司所有者权益合计	4,888,029,748.63	4,888,196,151.68	-10,000,000.00	10,166,403.05	166,403.05
少数股东权益	68,699,952.22	68,764,155.86		64,203.64	64,203.64
所有者权益合计	4,956,729,700.85	4,956,960,307.54	-10,000,000.00	10,230,606.69	230,606.69
负债和所有者权益总计	8,140,736,347.73	8,140,966,954.42	-10,000,000.00	10,230,606.69	230,606.69

各项目调整情况的说明：

- 1、其他应收款中应收利息为已计提未到期利息，从其他应收款中重分类至货币资金中 18,877,254.10 元；
- 2、交易性金融资产包括短期理财产品投资，从其他流动资产重分类至交易性金融资产 23,620,000.00 元；
- 3、从应收票据重分类至应收款项融资 4,361,789.14 元；
- 4、按预期信用损失法重新计提坏账，调减期初坏账准备 246,751.13 元；调减递延所得税资产 16,144.44 元；

- 5、本集团指定部分权益投资为“以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产”，从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资 181,287,649.29 元；
- 6、除指定的权益工具投资外，其余权益金融工具投资分类为“以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”，从其他可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产 82,000,000.00 元；
- 7、其他应付款中的利息重分类至短期借款 727,912.80 元，一年内到期非流动负债款 134,583.33 元；
- 8、原可供出售金融资产计提减值准备 10,000,000.00 元，因重分类至其他权益工具投资，这部分减值作为公允价值变动计入其他综合收益 -10,000,000.00 元。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	1,080,740,432.03	1,099,617,686.13	18,877,254.10		18,877,254.10
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	11,083,098.20	10,959,918.20	-123,180.00		-123,180.00
应收账款	126,221,458.17	126,221,458.17			
应收款项融资	不适用	123,180.00	123,180.00		123,180.00
预付款项	275,686,358.21	275,686,358.21			
其他应收款	354,054,790.48	335,066,079.43	-18,877,254.10	-111,456.95	-18,988,711.05
存货	107,540,552.84	107,540,552.84			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	33,417,582.92	33,417,582.92			
流动资产合计	1,988,744,272.85	1,988,632,815.90		-111,456.95	-111,456.95
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	185,900,000.00	不适用	-185,900,000.00		-185,900,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,969,247,162.68	2,969,247,162.68			
其他权益工具投资	不适用	103,900,000.00	103,900,000.00		103,900,000.00
其他非流动金融资产	不适用	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00
投资性房地产	1,604,018.42	1,604,018.42			
固定资产	58,664,269.22	58,664,269.22			
在建工程	2,026,439.28	2,026,439.28			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	36,688,113.17	36,688,113.17			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	6,140,743.52	6,157,462.06		16,718.54	16,718.54

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动资产					
非流动资产合计	3,260,270,746.29	3,260,287,464.83		16,718.54	16,718.54
资产总计	5,249,015,019.14	5,248,920,280.73		-94,738.41	-94,738.41
流动负债：					
短期借款	554,880,000.00	555,086,403.96	206,403.96		206,403.96
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00			
应付账款	55,761,547.48	55,761,547.48			
预收款项	69,888,882.99	69,888,882.99			
应付职工薪酬	19,806,989.05	19,806,989.05			
应交税费	2,339,204.42	2,339,204.42			
其他应付款	197,979,727.27	197,773,323.31	-206,403.96		-206,403.96
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	980,656,351.21	980,656,351.21			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数	
			重分类	重新计量
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
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				
负债合计	980,656,351.21	980,656,351.21		
所有者权益：				
股本	1,748,662,113.00	1,748,662,113.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	2,463,851,905.08	2,463,851,905.08		
减：库存股	194,948,400.37	194,948,400.37		
其他综合收益		-10,000,000.00	-10,000,000.00	-10,000,000.00
专项储备				
盈余公积	50,173,507.71	50,173,507.71		
未分配利润	200,619,542.51	210,524,804.10		9,905,261.59
所有者权益合计	4,268,358,667.93	4,268,263,929.52	-10,000,000.00	9,905,261.59
负债和所有者权益总计	5,249,015,019.14	5,248,920,280.73	-10,000,000.00	-94,738.41

各项目调整情况的说明：

- 1、其他应收款中应收利息为已计提未到期利息，从其他应收款中重分类至货币资金中 18,877,254.10 元；
- 2、按预期信用损失法重新计提坏账，调增期初坏账准备 111,456.95 元，调增递延所得税资产 16,718.54 元；
- 3、从应收票据重分类至应收款项融资 123,180.00 元；
- 4、本集团指定部分权益投资为“以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产”，从其他可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资 103,900,000.00 元；
- 5、除指定的权益工具投资外，其余权益金融工具投资分类为“以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产”，从其他可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产 82,000,000.00 元；
- 6、其他应付款中的利息重分类至短期借款 206,403.96 元；
- 7、原可供出售金融资产计提减值准备 10,000,000.00 元，因重分类至其他权益工具投资，这部分减值作为公允价值变动计入其他综合收益 -10,000,000.00 元。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00 11.00、10.00、9.00 6.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00、16.50 20.00、15.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
北京云网信服信息技术有限公司	20.00
航泰恒通(北京)科技有限公司	20.00
成都旋极历通信息技术有限公司	15.00
成都智奇信息技术有限公司	20.00
西安西谷微电子有限责任公司	15.00
西安旋极精密设备有限公司	20.00
西安西谷投资有限公司	20.00
西安融军通用标准化研究院有限责任公司	20.00
西安西谷芯创信息技术有限公司	20.00
成都西谷蓉新检测技术有限责任公司	20.00
北京中软金卡信息技术有限公司	15.00
深圳市旋极历通科技有限公司	20.00
旋极国际(香港)有限公司	16.50
上海旋极信息技术有限公司	15.00
北京伏羲众合投资管理有限公司	20.00
北京旋极百旺科技有限公司	15.00
北京旋极百旺软件技术有限公司	20.00
厦门百旺金赋信息科技有限公司	20.00
厦门同舟共创科技有限公司	20.00
吉林省百旺金赋科技有限公司	15.00
宁波旋极财税科技有限公司	20.00
海口百旺金赋信息科技有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
江西旋极共创科技有限公司	20.00
山西百旺金赋科技有限公司	20.00
天津百望金赋科技有限公司	15.00
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司	15.00
北京旋极百旺信息技术有限公司	20.00
杭州百旺金赋科技有限公司	15.00
宁波百旺金赋信息科技有限公司	20.00
宁波百旺九赋信息科技有限公司	20.00
余姚百旺金赋信息科技有限公司	20.00
宁波小望财税科技有限公司	20.00
宁海小望科技有限公司	20.00
象山小望科技有限公司	20.00
宁波海曙小望科技有限公司	20.00
慈溪小望财税科技有限公司	20.00
余姚小望科技有限公司	20.00
乌海市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
锡林郭勒盟百旺金赋信息技术有限公司	20.00
通辽市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
呼伦贝尔市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
鄂尔多斯市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
巴彦淖尔市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
乌兰察布市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
兴安盟百旺金赋信息技术有限公司	20.00
赤峰市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
包头市百旺金赋信息技术有限公司	20.00
北京百旺金赋科技有限公司	15.00
北京百旺中兴通科技有限公司	20.00
北京百旺立方科技有限责任公司	20.00
北京百旺金赋西部科技服务有限公司	20.00
北京百旺中联科技有限公司	20.00
北京悦财亿华科技有限公司	20.00
北京百旺众联科技有限公司	20.00
北京合信财学科技有限公司	20.00
宁夏百旺金赋科技有限公司	20.00
北京泰豪智能工程有限公司	15.00
上海信业智能科技股份有限公司	15.00
北京泰豪新能源科技有限公司	15.00
江西汇水科技有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	20.00
江西泰恒智城信息技术有限公司	15.00
北京泰豪智能科技有限公司	15.00
福建百旺金赋信息科技有限公司	12.50
江西百旺金赋科技有限公司	0.00
其他子公司	25.00

(二) 税收优惠

1、本公司于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201711002712;

成都旋极历通信息技术有限公司于 2017 年 10 月 11 日重新取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201751000264;

西安西谷微电子有限责任公司于 2017 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201761000097;

北京中软金卡信息技术有限公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201711007346;

上海旋极信息技术有限公司于 2018 年 12 月 27 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201831003276;

北京旋极百旺科技有限公司 2019 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书,有效期:三年,证书编号为 GR201911002657;

吉林省百旺金赋科技有限公司于 2019 年 11 月 18 日取得了高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201922000928;

天津百望金赋科技有限公司于 2017 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书,有效期:三年,证书编号为:GR201712000583;

内蒙古百旺金赋信息技术有限公司于 2019 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201915000314;

杭州百旺金赋科技有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201733000691;

北京百旺金赋科技有限公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201811001815;

北京泰豪智能工程有限公司于 2017 年 8 月 10 日获得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201711000470;

上海信业智能科技股份有限公司于 2017 年 11 月 23 日取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201731001308;

北京泰豪新能源科技有限公司于 2019 年 10 月 15 日取得了高新技术企业证书,有效期三年,证书编号: GR201911002756;

江西泰恒智城信息技术有限公司于 2018 年 12 月 4 日取得了高新技术企业证书,有效期三年,证书编号: GR201836001525;

北京泰豪智能科技有限公司于 2019 年 10 月 15 日取得了高新技术企业证书,有效期三年,证书编号: GR201911001154;

根据《企业所得税法》第二十八条规定,以上公司 2019 年度执行 15.00%的企业所得税率。

2、北京云网信服信息技术有限公司、航泰恒通(北京)科技有限公司、成都智奇信息技术有限公司、西安旋极精密设备有限公司、西安西谷投资有限公司、西安融军通用标准化研究院有限责任公司、西安西谷芯创电子科技有限公司、成都西谷蓉新检测技术有限责任公司、深圳市旋极历通科技有限公司、北京伏羲众合投资管理有限公司、北京旋极百旺软件技术有限公司、厦门百旺金赋信息科技有限公司、厦门同舟共创科技有限公司、宁波旋极财税科技有限公司、海口百旺金赋信息科技有限公司、江西旋极共创科技有限公司、山西百旺金赋科技有限公司、北京旋极百旺信息技术有限公司、宁波百旺金赋信息科技有限公司、宁波百旺九赋信息科技有限公司、余姚百旺金赋信息科技有限公司、宁波小望财税科技有限公司、宁海小望科技有限公司、象山小望科技有限公司、宁波海曙小望科技有限公司、慈溪小望财税科技有限公司、余姚小望科技有限公司、乌海市百旺金赋信息技术有限公司、锡林郭勒盟百旺金赋信息技术有限公司、通辽市百旺金赋信息技术有限公司、呼伦贝尔市百旺金赋信息技术有限公司、鄂尔多斯市百旺金赋信息技术有限公司、巴彦淖尔市百旺金赋信息技术有限公司、乌兰察布市百旺金赋信息技术有限公司、兴安盟百旺金赋信息技术有限公司、赤峰市百旺金赋信息技术有限公司、包头市百旺金赋信息技术有限公司、北京百旺中兴通科技有限公司、北京百旺立方科技有限责任公司、北京百旺金赋西部科技服务有限公司、北京百旺中联科技有限公司、北京悦财亿华科技有限公司、北京百旺众联科技有限公司、北京合信财学科技有限公司、宁夏百旺金赋科技有限公司、江西汇水科技有限公司、北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司为小型微利企业。根据财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》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。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，软件企业可享受“两免三减半”的所得税优惠，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。

福建百旺金赋信息科技有限公司于 2019 年 6 月 25 日经福建省软件行业协会评估，被评估为软件企业(证书编号：闽 RH-2019-0037)，有效期为一年。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2017 年度属于第一个获利年度，因此 2019 年执行的企业所得税税率为 12.50%。

江西百旺金赋科技有限公司于 2019 年 4 月 3 日经江西省软件行业协会评估，被评估为软件企业(证书编号：闽 RQ-2019-0005)，有效期为一年。自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2019 年度属于第一个获利年度，因此 2019 年企业所得税免税。

4、根据财税[2017]34 号《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

5、根据财税【2012】27 号《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》，为鼓励软件产业和集成电路产业发展，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

6、根据香港税务局 2018 年 3 月 29 日发布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），香港公司企业所得税按照两级制利得税率 16.50%及 15%计算缴纳，其中不超过 200 万港币的应纳税所得额的适用税率将降至原适用税率的一半，超出则继续按适用税率征税，旋极国际（香港）有限公司适用税率为 16.50%。按照 2018-2019 年度《财政预算案》，2019 年度企业所得税的应纳税额减免 75%，减免税额以 2 万港币为限。

7、公司及其控股子公司成都旋极历通信息技术有限公司、北京中软金卡信息有限公司均被认定为软件企业，北京联合信标测试技术有限公司、北京旋极百旺科技有限公司、北京百旺金赋科技有限公司、天津百望金赋科技有限公司销售的软件满足“取得省级软件产业主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料”或者“取得软件

产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》或著作权行政管理部门颁发的《计算机软件著作权登记证书》”的条件。根据财税【2011】100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，继续实施软件增值税优惠政策。

8、根据财税（2016）36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，对企业提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

9、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额（即加计抵减政策）。

10、根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，纳税人购进国内旅客运输服务，其进项税额允许从销项税额中抵扣。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	392,113.80	594,956.81
银行存款	2,016,699,170.09	2,310,262,587.28
其他货币资金	53,992,539.24	125,940,910.50
应收利息	15,411,464.97	
合计	2,086,495,288.10	2,436,798,454.59
其中：存放在境外的款项总额	64,154,297.68	40,487,639.50

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	32,418,068.76	78,180,314.07
农民工保证金	893,219.18	573,377.43
保函保证金	20,486,794.11	24,264,292.37
存出投资款		22,922,926.63
合计	53,798,082.05	125,940,910.50

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 194,457.19 元为本公司存入第三方支付平台的余额。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
其他-理财产品	30,000,000.00
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	30,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,361,789.14
商业承兑汇票	149,529,532.39	78,358,086.03
小计	149,529,532.39	82,719,875.17
减：坏账准备		1,159,813.94
合计	149,529,532.39	81,560,061.23

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	37,286,993.08	
合计	37,286,993.08	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
北京泰豪智能工程有限公司账龄及坏账准备明细如下：		
1 年以内	419,083,048.65	637,112,547.01
1 至 2 年	131,369,258.47	175,950,294.37
2 至 3 年	107,620,730.71	59,355,322.56
3 至 4 年	31,279,768.02	11,235,894.18
4 至 5 年	10,266,187.82	4,957,496.73
5 年以上	5,449,289.05	2,763,046.62
小计	705,068,282.72	891,374,601.47
坏账准备	76,535,686.78	65,281,896.06
合计	628,532,595.94	826,092,705.41
组合中，除泰豪智能工程有限公司外，其他公司账龄及坏账准备明细如下：		
1 年以内	238,864,955.58	181,561,619.22
1 至 2 年	57,862,799.42	99,007,791.68
2 至 3 年	42,580,508.55	27,364,718.30
3 至 4 年	17,309,299.33	13,864,225.16
4 至 5 年	7,363,840.96	4,586,079.06
5 年以上	11,338,284.50	8,460,677.44
小计	375,319,688.34	334,845,110.86
减：坏账准备	50,191,234.12	42,137,633.36
合计	325,128,454.22	292,707,477.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	285,000.00	0.03	285,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,080,102,971.06	99.97	126,441,920.90	11.71	953,661,050.16
其中:					
账龄组合-除泰豪之外	375,034,688.34	34.71	49,906,234.12	13.31	325,128,454.22
账龄组合-泰豪	705,068,282.72	65.26	76,535,686.78	10.86	628,532,595.94
合计	1,080,387,971.06	100.00	126,726,920.90		953,661,050.16

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,226,219,712.33	100.00	107,419,529.42	8.76	1,118,800,182.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,226,219,712.33	100.00	107,419,529.42		1,118,800,182.91

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都成电世希科技有限公司	285,000.00	285,000.00	100.00	无法收回款项
合计	285,000.00	285,000.00		

按组合计提坏账准备:

按组合（除泰豪之外）计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	238,579,955.58	11,928,997.78	5.00
1 至 2 年	57,862,799.42	5,786,279.95	10.00
2 至 3 年	42,580,508.55	8,516,101.72	20.00
3 至 4 年	17,309,299.33	8,654,649.68	50.00
4 至 5 年	7,363,840.96	3,681,920.49	50.00
5 年以上	11,338,284.50	11,338,284.50	100.00
合计	375,034,688.34	49,906,234.12	

按组合（泰豪）计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	419,083,048.65	12,572,491.45	3.00
1 至 2 年	131,369,258.47	13,136,925.85	10.00
2 至 3 年	107,620,730.71	21,524,146.14	20.00
3 至 4 年	31,279,768.02	15,639,884.03	50.00
4 至 5 年	10,266,187.82	8,212,950.26	80.00
5 年以上	5,449,289.05	5,449,289.05	100.00
合计	705,068,282.72	76,535,686.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 19,313,437.92 元，本期核销坏账准备 8,502.92 元，

本期合并增加坏账准备 2,456.47 元。

说明：2019 年 11 月北京泰豪智能工程有限公司收购北京泰豪智能科技有限公司，并表时点北京泰豪智能科技有限公司应收账款坏账为 2,456.47 元。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	96,006,100.19	8.89	10,660,771.80

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第二名	39,931,567.98	3.70	1,197,947.04
第三名	21,961,350.00	2.03	1,360,439.79
第四名	21,576,146.97	2.00	647,284.41
第五名	20,156,260.00	1.87	3,340,754.00
合计	199,631,425.14	18.49	17,207,197.04

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据：银行承兑汇票	17,216,553.84
应收账款	
合计	17,216,553.84

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,361,789.14	17,216,553.84	
合计	4,361,789.14	17,216,553.84	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,520,383.35	
合计	50,520,383.35	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	77,769,538.55	84.40	352,563,080.71	97.75
1 至 2 年	9,503,081.93	10.31	4,171,914.48	1.16
2 至 3 年	1,122,116.45	1.22	1,271,728.54	0.35

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	3,754,484.71	4.07	2,681,277.81	0.74
合计	92,149,221.64	100.00	360,688,001.54	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,098,637.17	6.62
第二名	5,940,000.00	6.45
第三名	5,909,677.20	6.41
第四名	4,500,000.00	4.88
第五名	2,704,837.14	2.94
合计	25,153,151.51	27.30

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		18,877,254.10
应收股利	4,416,962.36	
其他应收款项	94,213,020.00	417,044,282.56
合计	98,629,982.36	435,921,536.66

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		18,877,254.10
小计		18,877,254.10
减：坏账准备		
合计		18,877,254.10

2、应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
北京博大网信科技发展有限公司	4,416,962.36	
小计	4,416,962.36	

被投资单位	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	4,416,962.36	

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	60,246,153.88	405,856,853.79
1 至 2 年	26,044,946.21	20,609,006.01
2 至 3 年	9,621,343.53	11,490,546.45
3 至 4 年	9,584,190.44	5,061,600.31
4 至 5 年	4,114,186.96	2,157,176.20
5 年以上	3,640,952.80	2,235,778.46
小计	113,251,773.82	447,410,961.22
减：坏账准备	19,038,753.82	30,366,678.66
合计	94,213,020.00	417,044,282.56

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,251,773.82	100.00	19,038,753.82	16.81	94,213,020.00
其中：					
账龄组合-除泰豪之外	41,214,940.52	36.39	6,977,291.90	16.93	34,237,648.62
账龄组合-泰豪	72,036,833.30	63.61	12,061,461.92	16.74	59,975,371.38
合计	113,251,773.82	100.00	19,038,753.82		94,213,020.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	447,410,961.22	100.00	30,366,678.66	6.79	417,044,282.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	447,410,961.22	100.00	30,366,678.66		417,044,282.56

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	30,111,243.08		8,684.45	30,119,927.53
年初余额在本期				
--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				
本期转回	11,146,458.60			11,146,458.60
本期转销				
本期核销			8,684.45	8,684.45
其他变动	73,969.34			73,969.34
期末余额	19,038,753.82			19,038,753.82

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	599,042,668.37			599,042,668.37
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增			8,684.45	8,684.45
本期直接减记				
本期终止确认	488,111,728.50		8,684.45	488,120,412.95
其他变动	2,320,833.95			2,320,833.95
期末余额	113,251,773.82			113,251,773.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	合并增加	转销或核销	
账龄组合	30,366,678.66	30,119,927.53	-11,146,458.60	73,969.34	8,684.45	19,038,753.82
合计	30,366,678.66	30,119,927.53	-11,146,458.60	73,969.34	8,684.45	19,038,753.82

说明:

- 1、2019年11月北京泰豪智能工程有限公司收购北京泰豪智能科技有限公司，并表时点北京泰豪智能科技有限公司其他应收款坏账准备金额为129,749.74元。
- 2、2019年1月公司将三级子公司浙江小望科技有限公司40%股权处置，处置时点浙江小望科技有限公司其他应收款坏账准备金额为32,224.94元。
- 3、2019年1月，公司将三级子公司郑州众合景轩信息技术有限公司100%股权处置，处置时点郑州众合景轩信息技术有限公司其他应收款坏账准备金额为23,555.46元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
陈江涛	12,737,527.00	按信用风险特征组合计提坏账准备	资金收回	现金
常州燕璐资本管理有限公司	5,000,000.00	按信用风险特征组合计提坏账准备	资金收回	现金
合计	17,737,527.00			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	75,693,230.57	67,194,590.94
单位往来借款	28,054,792.55	15,541,358.51
实际控制人资金占用		254,750,540.00
并购意向金		100,000,000.00
备用金借款	2,442,653.42	4,934,662.39
代扣代缴款项	1,425,596.46	1,508,806.32
其他	5,635,500.82	3,481,003.06
合计	113,251,773.82	447,410,961.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	往来款	10,185,200.00	1 年以内	8.99	509,260.00
第二名	往来款	6,200,219.60	1-2 年	5.47	620,021.96
第三名	保证金	3,178,545.55	2-3 年 945,357.65 元, 4-5 年 2,233,187.90 元	2.81	1,881,086.09
第四名	往来款	3,169,945.16	1-2 年 834,140.00 元, 3-4 年 2,335,805.16 元	2.80	1,718,477.61
第五名	保证金	2,953,800.00	1-2 年	2.61	295,380.00
合计		25,687,710.31		22.68	5,024,225.66

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	16,058,745.08	1,823,991.97	14,234,753.11	15,838,136.50	1,925,652.84	13,912,483.66
委托加工物资	9,881,490.06		9,881,490.06	12,279,702.68		12,279,702.68
库存商品	151,990,620.04	2,432,055.57	149,558,564.47	184,597,965.59	1,961,860.32	182,636,105.27
发出商品	7,458,937.41		7,458,937.41	54,815,974.07		54,815,974.07
建造合同形成的已完工未结算资产	665,314,487.41		665,314,487.41	582,713,512.31		582,713,512.31

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	850,704,280.00	4,256,047.54	846,448,232.46	850,245,291.15	3,887,513.16	846,357,777.99

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	1,925,652.84			101,660.87		1,823,991.97
委托加工物资						
在产品						
库存商品	1,961,860.32	470,195.25				2,432,055.57
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,887,513.16	470,195.25		101,660.87		4,256,047.54

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	3,503,598,036.00
累计已确认毛利	785,913,780.65
减：预计损失	
已办理结算的金额	3,624,197,329.24
建造合同形成的已完工未结算资产	665,314,487.41

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税重分类	37,114,221.33	59,442,720.94
企业所得税	11,140,325.63	26,512,949.82
理财产品		23,620,000.00
待摊房租	105,456.43	805,648.55
其他	13,635.33	
合计	48,373,638.72	110,381,319.31

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	263,287,649.29		263,287,649.29
其中：按公允价值计量			
按成本计量	263,287,649.29		263,287,649.29
合计	263,287,649.29		263,287,649.29

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	
1. 合营企业									
北京考拉昆仑信息技术有限公司	5,543,959.07			68,895.13					5,612,854.20
百望金赋科技有限公司	63,539,917.76			723,902.97					64,263,820.73
小计	69,083,876.83			792,798.10					69,876,674.93
2. 联营企业									
上海索乐互娱科技有限公司	53,255,383.92			-882,515.12					52,372,868.80
北京中科微电子有限公司	3,084,832.07			219,751.32					3,304,583.39
北京唯致动力网络信息科技有限公司	28,608,292.34			1,698,091.95					30,306,384.29
北京旋极星达技术有限公司	7,662,197.85			-1,028,204.97					6,633,992.88
沈阳捷程汉荣停车管理有限公司	2,300,731.82			-136,276.94					2,164,454.88
北京汉荣捷通技术有限公司	236,676.60			-11,780.55					224,896.05
百望股份有限公司	42,006,127.12			-20,895,568.49		47,198,190.54			68,308,749.17
北京中航通用科技有限公司	1,300,399.59	322,500.00		1,848,956.71		1,328,760.00			4,800,616.30
湖南苏科智能科技有限公司	9,183,879.94			1,047,818.83					10,231,698.77
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	17,384,966.29			2,405,770.05					19,790,736.34

北京旋极信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
北京航星中云科技有限 公司	24,251,659.24			-1,006,733.41					23,244,925.83	
上海海多投资发展有限 公司	206,462.58			-206,462.58						
北京蓝鲸众合投资管理 有限公司	1,362,007.04			101,371.18					1,463,378.22	
北京旋极伏羲科技有限 公司	28,433,876.79			-1,746,919.58		176,922.28			26,863,879.49	
北京五维星宇科技有限 公司	2,173,830.61	4,000,000.00		38,482.23					6,212,312.84	
北京博大网信科技发展 有限公司	32,982,635.41	7,628,600.00		6,279,542.61			6,731,103.43		40,159,674.59	
湖北智慧新城产业开发 有限公司	1,228,451.18			-392,967.23					835,483.95	
北京智中新能源科技有 限公司	1,638,923.09			-115,848.40					1,523,074.69	
西安东仪综合技术实验 室有限责任公司	8,574,684.11			967,559.30			472,000.00		9,070,243.41	
成都凯天质检技术服务 有限责任公司	6,377,516.31			6,573,206.43					12,950,722.74	
西安兵标检测有限责任 公司	4,266,895.16			1,007,135.13			495,000.00		4,779,030.29	
南京航天标准化工业技 术研究院有限公司	1,519,117.64	1,600,000.00		-149,168.29					2,969,949.35	
江苏软讯科技有限公司	17,662,509.72			215,611.52					17,878,121.24	
西安特飞检测技术研究 院有限公司		4,000,000.00		4,265.81					4,004,265.81	
云南百望金赋科技有限 公司	1,612,741.28			1,899,185.22					3,511,926.50	
浙江小望科技有限公司		851,600.00		-2,480,839.79					3,548,774.34	
									1,919,534.55	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
北京都在哪智慧城市科 技有限公司	731,743.15			42,660.23					774,403.38	
天津市实想科技有限公 司	1,660,883.56			855,742.67					2,516,626.23	
北京旋极星源技术有限 公司		3,113,636.07		635,709.86					3,749,345.93	
小计	299,707,424.41	21,516,336.07		-3,212,424.30		48,703,872.82	7,698,103.43		362,565,879.91	
合计	368,791,301.24	21,516,336.07		-2,419,626.20		48,703,872.82	7,698,103.43		432,442,554.84	

说明：

- 1、北京旋极拉卡拉信息技术有限公司于2019年3月更名为北京考拉昆仑信息技术有限公司；
- 2、北京都在哪网讯科技有限公司于2019年6月更名为北京旋极伏羲科技有限公司；
- 3、浙江小望科技有限公司其他增加3,548,774.34元系2019年1月公司将三级子公司浙江小望科技有限公司40%股权处置，处置后持股比例为38%，导致丧失控制权改按权益法核算，在合并报表中对该剩余38%的股权按照丧失控制权日公允价值重新计量。

(十二) 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
北京考拉昆略互联网产业投资基金	19,400,000.00
北京中关村并购母基金	45,000,000.00
北京华控产业投资基金（有限合伙）	30,000,000.00
考拉昆仑信用管理有限公司	7,500,000.00
陕西中科博亿电子科技有限公司	900,000.00
厦门蓝图清创投资管理合伙企业(有限合伙)	8,529,412.00
湘潭智城联合信息科技有限公司	50,296,238.51
湘潭创新智慧私募股权基金企业（有限合伙）	1,000,000.00
合计	162,625,650.51

说明：

- 1、北京拉卡拉互联网产业投资基金于 2019 年 3 月更名为北京考拉昆略互联网产业投资基金；
- 2、拉卡拉信用管理有限公司于 2019 年 3 月更名为考拉昆仑信用管理有限公司。

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京考拉昆略互联网产业投资基金						
北京中关村并购母基金						
北京华控产业投资基金（有限合伙）						
北京旋极星源技术有限公司			8,886,363.93	-8,886,363.93	计划长期持有并非用于 交易目的而持有投资， 旨在通过参股协作提升 本公司长期盈利能力	2019年1月末持股比例调整为26.31%， 由其他权益工具转为权益法核算。
考拉昆仑信用管理有限公司						
WAKINGAPP			10,419,385.73	-10,419,385.73		股权被其他股东以 0 对价收回
厦门蓝图清创投资管理合伙企业(有限合伙)						
湘潭智城联合信息科技有限公司						
湘潭创新智慧私募股权基金企业（有限合伙）						

(十三) 其他非流动金融资产

项目	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	84,568,389.05
其中：权益工具投资	84,568,389.05
合计	84,568,389.05

(十四) 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		
(1) 上年年末余额	10,519,096.02	10,519,096.02
(2) 本期增加金额	835,625,945.88	835,625,945.88
—外购		
—其他	835,625,945.88	835,625,945.88
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	846,145,041.90	846,145,041.90
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	6,475,996.22	6,475,996.22
(2) 本期增加金额	78,490,766.31	78,490,766.31
—计提或摊销	4,618,611.53	4,618,611.53
—其他	73,872,154.78	73,872,154.78
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	84,966,762.53	84,966,762.53
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	761,178,279.37	761,178,279.37
(2) 上年年末账面价值	4,043,099.80	4,043,099.80

说明：投资性房地产原值和累计折旧其他增加为子公司北京泰豪智能工程有限公司收购北京泰豪智能科技有限公司产生。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都二环路西一段天有办公楼	2,250,290.46	开发商涉及诉讼，房产被冻结
合计	2,250,290.46	

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	425,877,334.90	363,082,616.42
固定资产清理		
合计	425,877,334.90	363,082,616.42

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	79,624,636.47	21,538,806.18	376,109,225.06	477,272,667.71
(2) 本期增加金额	24,310,702.92	5,989,197.34	78,509,274.25	108,809,174.51
—购置	431,203.97	2,235,556.33	19,969,632.63	22,636,392.93
—在建工程转入			51,244,763.28	51,244,763.28
—其他	23,879,498.95	3,753,641.01	7,294,878.34	34,928,018.30
(3) 本期减少金额	284,225.53	196,630.48	1,015,519.26	1,496,375.27
—处置或报废	284,225.53	196,630.48	376,520.21	857,376.22
—处置子公司			638,999.05	638,999.05
—其他转出				
(4) 期末余额	103,651,113.86	27,331,373.04	453,602,980.05	584,585,466.95
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	23,512,457.99	15,052,050.73	75,625,542.57	114,190,051.29
(2) 本期增加金额	12,144,444.06	4,065,072.98	29,310,169.43	45,519,686.47
—计提	4,147,341.76	1,672,029.72	23,674,372.62	29,493,744.10
—其他	7,997,102.30	2,393,043.26	5,635,796.81	16,025,942.37
(3) 本期减少金额	148,863.04	190,731.57	662,011.10	1,001,605.71
—处置或报废	148,863.04	190,731.57	314,295.33	653,889.94
—处置子公司			347,715.77	347,715.77
(4) 期末余额	35,508,039.01	18,926,392.14	104,273,700.90	158,708,132.05
3. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	68,143,074.85	8,404,980.90	349,329,279.15	425,877,334.90
(2) 上年年末账面价值	56,112,178.48	6,486,755.45	300,483,682.49	363,082,616.42

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
联邦财富中心办公楼	5,130,560.96	该项目楼盘二期暂未开工，政府限制开发商产权办理数量，待二期开始后，开发商统一办理

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,698,573.11	2,026,439.28
工程物资		
合计	5,698,573.11	2,026,439.28

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京旋极大厦净化系统改造工程	658,915.65		658,915.65	658,915.65		658,915.65
金蝶 ERP 系统	1,634,270.78		1,634,270.78	1,367,523.63		1,367,523.63
智慧祁阳综合运营管理中心及社区网格化管理平台建设与服务项目	3,405,386.68		3,405,386.68			
合计	5,698,573.11		5,698,573.11	2,026,439.28		2,026,439.28

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
北京旋极大厦净化系统改造工程	2,200,000.00	658,915.65				658,915.65	29.95	30.00				自筹
金蝶 ERP 系统	3,500,000.00	1,367,523.63	266,747.15			1,634,270.78	46.69	45.00				自筹
JTHM1504 复杂现场电磁环境监测与仿真系统	42,168,780.00		41,102,088.52	41,102,088.52			97.47	100.00				自筹
国产高速信息传输系统测试验证平台	19,457,560.00		10,142,674.76	10,142,674.76			52.13	100.00				自筹
智慧祁阳综合运营管理中心及社区网格化管理平台建设与服务项目	38,612,438.80		3,405,386.68			3,405,386.68	8.82	10.00				自筹
合计	105,938,778.80	2,026,439.28	54,916,897.11	51,244,763.28		5,698,573.11						

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	著作权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	556,001.00	135,260,145.97	55,804,918.18	191,621,065.15
(2) 本期增加金额		13,037,735.44	18,521,526.95	31,559,262.39
—购置		13,037,735.44	6,603,063.52	19,640,798.96
—内部研发			11,918,463.43	11,918,463.43
—其他				
(3) 本期减少金额			77,880.34	77,880.34
—处置			77,880.34	77,880.34
(4) 期末余额	556,001.00	148,297,881.41	74,248,564.79	223,102,447.20
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	6,756.96	71,115,032.44	17,118,391.82	88,240,181.22
(2) 本期增加金额	11,583.36	28,382,202.15	10,811,855.05	39,205,640.56
—计提	11,583.36	28,382,202.15	10,811,855.05	39,205,640.56
—其他				
(3) 本期减少金额			63,919.76	63,919.76
—其他			63,919.76	63,919.76
(4) 期末余额	18,340.32	99,497,234.59	27,866,327.11	127,381,902.02
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	537,660.68	48,800,646.82	46,382,237.68	95,720,545.18
(2) 上年年末账面价值	549,244.04	64,145,113.53	38,686,526.36	103,380,883.93

(十八) 开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开 始时点	资本化具 体依据	期末研发进度 (%)
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当期损益					
测控信号综合处理系统		6,321,958.96		4,900,000.00		1,421,958.96	2019 年 10 月		90.00
测试性设计与验证平台		12,452,678.97		9,620,000.00		2,832,678.97	2019 年 10 月		95.00
轮式特种车辆 PHM 应用平台		12,468,605.75		5,480,000.00		6,988,605.75	2019 年 10 月		95.00
装备状态监控及故障诊断数 据分析系统		11,624,155.17	11,624,155.17				2019 年 10 月		100.00
CT100 税控智能终端 2.0		114,326.19	114,326.19				2019 年 5 月		100.00
TC1000 票控盘 2.0		207,008.32				207,008.32	2019 年 5 月		45.00
TC3000 税控盘 3.0		1,900,065.74				1,900,065.74	2019 年 5 月		80.00
TC5000 税控服务器 3.0		939,338.84				939,338.84	2019 年 5 月		55.00
TC6100 百旺 CRM2.0		835,596.71				835,596.71	2019 年 5 月		55.00
TC6200 云票助手 2.0		5,151,143.17				5,151,143.17	2019 年 5 月		90.00
TC6300 云票平台 2.0		3,286,415.74				3,286,415.74	2019 年 5 月		60.00
TC6600 云财税 1.0		179,982.07	179,982.07				2019 年 5 月		100.00
北京百旺官方网站		2,399,683.22		2,399,683.22					90.00
税控共享管理系统		8,577,080.48		8,577,080.48					95.00
合计		66,458,039.33	11,918,463.43	30,976,763.70		23,562,812.20			

说明：资本化具体依据均为公司具备开发所需的技术条件、财务资源和其他资源支持等，不存在技术上的障碍或其他不确定性，并有能力使用或出售该无形资产。

(十九) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15			348,668.15
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58			114,038,608.58
西安西谷微电子有限责任公司	422,788,822.65			422,788,822.65
郑州众合景轩信息技术有限公司	515,209.30		515,209.30	
北京泰豪智能工程有限公司	1,353,998,093.74			1,353,998,093.74
北京国信恒达智慧城市科技发展有限公司	60,109.58			60,109.58
内蒙古百旺金赋信息技术有限公司	191,679.84			191,679.84
北京联合信标测试技术有限公司	37,367,499.31			37,367,499.31
小计	1,929,308,691.15		515,209.30	1,928,793,481.85
减值准备				
北京麦禾信通科技有限公司	348,668.15			348,668.15
郑州众合景轩信息技术有限公司	515,209.30		515,209.30	
北京中软金卡信息技术有限公司	114,038,608.58			114,038,608.58
西安西谷微电子有限责任公司	207,054,688.23			207,054,688.23
小计	321,957,174.26		515,209.30	321,441,964.96
账面价值	1,607,351,516.89			1,607,351,516.89

2、 商誉减值测试的影响

西安西谷微电子有限责任公司、北京泰豪智能工程有限公司和北京联合信标测试技术有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2020)第 1004 号、卓信大华评报字(2020)第 1003 号，银信资产评估有限公司出具的银信财报字（2020）沪第 250 号评估报告。

经测试，西安西谷微电子有限责任公司、北京泰豪智能工程有限公司和北京联合信标测试技术有限公司资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁房屋改良支出	7,302,833.76	12,163,828.13	13,466,817.37	184,688.90	5,815,155.62
维护费	8,591.10	375,054.34	3,284.85		380,360.59
合计	7,311,424.86	12,538,882.47	13,470,102.22	184,688.90	6,195,516.21

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	142,709,548.16	22,455,940.97	161,030,435.68	21,975,177.84
内部交易未实现利润	6,885,317.99	1,094,106.06	6,350,150.47	1,091,573.95
递延收益	3,000,000.00	450,000.00	3,000,000.00	450,000.00
合计	152,594,866.15	24,000,047.03	170,380,586.15	23,516,751.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	27,091,233.92	4,300,072.21	44,864,556.24	7,472,923.34
交易性金融资产公允价值变动	2,568,389.05	385,258.36		
合计	29,659,622.97	4,685,330.57	44,864,556.24	7,472,923.34

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买固定资产、无形资产款	3,581,000.00		3,581,000.00	7,437,330.00		7,437,330.00
合计	3,581,000.00		3,581,000.00	7,437,330.00		7,437,330.00

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	130,000,000.00	194,159,500.00
信用借款	191,000,000.00	556,880,000.00
短期借款利息	437,799.78	
合计	361,437,799.78	751,039,500.00

说明：(1) 本公司子公司北京泰豪智能工程有限公司分别于 2019 年 7 月 22 日、2019 年 8 月 2 日与北京银行股份有限公司翠微路支行签订借款合同，借款金额 5,000.00 万元、8,000.00 万元。上述借款由本公司提供保证担保。

(2) 2017 年 12 月 28 日，北京泰豪智能科技有限公司以位于北京经济技术开发区锦绣街 3 号的房屋及土地使用权设定抵押，抵押权人为宁波银行股份有限公司北京分行。抵押期限自 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 31 日。土地使用权编号：开有限国用(2003)字第 20 号。房产证编号：京房权证开股字第 00174 号。借款金额 4,000.00 万元。

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	107,962,477.29	338,489,964.24
商业承兑汇票		80,000,000.00
合计	107,962,477.29	418,489,964.24

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	609,755,743.74	730,161,423.50
一年以上	319,428,451.68	266,090,436.22
合计	929,184,195.42	996,251,859.72

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,982,077.14	项目应付款，待甲方支付后支付
第二名	5,351,299.00	项目尾款，待甲方支付后支付
第三名	5,028,942.41	项目应付款，待甲方支付后支付
第四名	4,500,000.00	项目应付款，待结算完成后付款
第五名	4,304,311.56	项目应付款，待结算完成后付款
合计	25,166,630.11	

(二十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	320,556,317.95	413,814,661.91
1 年以上	106,469,789.86	38,452,804.84
合计	427,026,107.81	452,267,466.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,661,648.42	未满足条件
第二名	5,246,000.00	未满足条件
合计	10,907,648.42	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	1,334,234,722.51
累计已确认毛利	258,398,517.45
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,725,898,606.89
建造合同形成的已结算未完工项目	133,265,366.93

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	73,444,208.45	423,538,945.30	432,570,216.93	64,412,936.82
离职后福利-设定提存计划	2,347,341.66	40,268,535.85	40,252,897.54	2,362,979.97
辞退福利	70,947.50	1,050,566.62	967,597.50	153,916.62
一年内到期的其他福利				
合计	75,862,497.61	464,858,047.77	473,790,711.97	66,929,833.41

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	64,120,794.11	364,901,800.83	374,142,334.92	54,880,260.02
(2) 职工福利费	1,459,968.87	5,947,347.97	7,397,020.97	10,295.87
(3) 社会保险费	1,236,752.69	29,064,672.85	28,464,780.97	1,836,644.57
其中：医疗保险费	1,097,220.24	22,623,720.81	22,079,856.54	1,641,084.51
工伤保险费	41,321.57	583,342.75	568,751.99	55,912.33
生育保险费	98,210.88	1,834,934.87	1,807,137.79	126,007.96
其他		4,022,674.42	4,009,034.65	13,639.77
(4) 住房公积金	343,268.10	19,608,182.86	19,465,493.58	485,957.38
(5) 工会经费和职工教育经费	6,283,424.68	3,836,940.79	2,920,586.49	7,199,778.98
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8)其他短期薪酬		180,000.00	180,000.00	
合计	73,444,208.45	423,538,945.30	432,570,216.93	64,412,936.82

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,221,545.98	38,709,224.43	38,690,434.45	2,240,335.96
失业保险费	91,612.72	1,559,011.42	1,527,980.13	122,644.01
企业年金缴费	34,182.96		34,182.96	
其他		300.00	300.00	
合计	2,347,341.66	40,268,535.85	40,252,897.54	2,362,979.97

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	10,268,347.66	6,527,762.75
企业所得税	33,932,698.62	24,996,445.29
个人所得税	1,485,072.47	1,275,188.65
城市维护建设税	1,510,577.56	1,242,936.41
房产税		95,666.98
教育费附加	1,078,120.23	872,356.64
印花税	36,727.53	55,359.61
地方水利建设基金	15,031.02	2,810.69
其他税费	997.97	8,956.97
合计	48,327,573.06	35,077,483.99

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		862,496.13
应付股利		
其他应付款项	452,569,778.38	290,712,630.06
合计	452,569,778.38	291,575,126.19

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		134,583.33
短期借款应付利息		727,912.80
合计		862,496.13

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
回购未解锁限制性股票	90,103,360.00	171,060,907.86
单位往来借款	117,717,199.59	54,830,176.48
应付股权收购款	208,725,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	20,557,935.66	49,915,109.44
代扣代缴款项	11,149,134.39	8,377,413.14
报销未付款	4,317,148.74	6,529,023.14
合计	452,569,778.38	290,712,630.06

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,949,062.13	保证金
第二名	3,749,542.29	保证金
第三名	3,640,680.31	保证金
第四名	3,004,595.21	保证金
合计	14,343,879.94	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	24,216,008.33	77,000,000.00
合计	24,216,008.33	77,000,000.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,049,806.38	13,169,479.36
合计	2,049,806.38	13,169,479.36

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	114,000,000.00	
合计	114,000,000.00	

说明：2014 年 10 月 29 日，北京泰豪智能科技有限公司与北京农村商业银行股份有限公司科技园支行签订借款合同，以自有房屋及土地使用权为抵押，借款人民币 200,000,000.00 元，房产证编号为京房权证开字第 014270 号，土地使用证编号为开有限国用（2003）字第 20 号，借款期限自 2014 年 10 月 30 日至 2024 年 7 月 29 日。

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	51,572,480.20		3,220,530.48	48,351,949.72	
与收益相关政府补助	14,227,865.48	7,170,000.00	2,341,022.15	19,056,843.33	
合计	65,800,345.68	7,170,000.00	5,561,552.63	67,408,793.05	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
金太阳示范工程项目	48,572,480.20		3,220,530.48		45,351,949.72	与资产相关
基于云计算的大型工业群能和环境管理预警系统项目	2,700,000.00		400,000.00		2,300,000.00	与收益相关
支撑能源结构调整的城市级智慧能源决策运营平台	4,677,916.66		510,000.00		4,167,916.66	与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	3,269,948.82		255,874.92		3,014,073.90	与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统项目	916,666.67		200,000.00		716,666.67	与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台	1,548,333.33		200,000.00		1,348,333.33	与收益相关
大型公共建筑高效空气净化设备及职能传感监控系统	1,115,000.00		120,000.00		995,000.00	与收益相关
中关村联盟光伏发电监控系统应用示范	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
创新实验室的研究与技术研发经费		6,000,000.00	625,897.23		5,374,102.77	与收益相关
2019 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金第一笔		1,170,000.00	29,250.00		1,140,750.00	与收益相关
合计	65,800,345.68	7,170,000.00	5,561,552.63		67,408,793.05	

(三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,748,662,113.00				-1,527,518.00	-1,527,518.00	1,747,134,595.00

其他说明：

1、2018 年回购并于 2019 年 1 月注销的社会公众股数量为 12,400,125.00 股，减少股本及库存股 12,400,125.00 元。

2、2018 年 8 月回购并于 2019 年 4 月注销的限制性股票数量为 816,809.00 股，减少股本及库存股 816,809.00 元。

2019 年 4 月回购的限制性股票数量为 24,642,584.00 股，增加库存股 24,642,584.00 元，减少资本公积 157,088,882.37 元，回购股份发生的佣金手续费增加资本公积 4,170.89 元；同时终止确认预计负债，减少库存股 181,731,466.37 元。2019 年 4 月注销限制性股票数量为 24,642,584.00 股，减少股本及库存股 24,642,584.00 元。

该次股权变动已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具信会师报字[2019]第 ZB10326 号验资报告。

3、公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划详见本附注“十一、（一）股份支付总体情况”。

截至 2019 年 9 月 30 日止，公司已收到谢军伟等 304 人认缴的限制性股票款合计人民币 90,103,360.00 元，其中计入股本人民币 36,332,000.00 元，实际出资超过股本人民币 53,771,360.00 元列入资本公积。同时确认预计负债，增加库存股 90,103,360.00 元。

截至 2019 年 9 月 30 日止，变更后的注册资本为人民币 1,747,134,595.00 元、股本为人民币 1,747,134,595.00 元。该次股权变动已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具信会师报字[2019]第 ZG11759 号验资报告。

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,371,001,817.30	66,152,797.01	159,682,899.37	2,277,471,714.94
其他资本公积	64,567,253.47	99,901,207.94		164,468,461.41
合计	2,435,569,070.77	166,054,004.95	159,682,899.37	2,441,940,176.35

本期增减变动情况、变动原因说明

1、 资本溢价（股本溢价）变动说明

(1) 2019 年 4 月，资本公积减少 157,088,882.37 元、增加 4,170.89 元，详见本附注“五、（三十四）股本其他说明 2”。

(2) 2019 年 9 月，资本公积增加 53,771,360.00 元，详见本附注“五、（三十四）股本其他说明 3”。

(3) 2019 年 3 月，四川北新大弘置业集团有限公司溢价增资本公司之子公司北京旋极伏羲大数据技术有限公司 40,000.000.00 万元，本公司持股比例从 64% 下降到 53.76%，该次增资使本公司对北京旋极伏羲大数据技术有限公司净资产份额变动导致资本公积增加 12,377,266.12 元。

(4) 2019 年 11 月，本公司之子公司北京泰豪智能工程有限公司收购北京泰豪智能科技有限公司，使资本公积减少 1,451,356.69 元。

(5) 2019 年 12 月，本公司将天津百望金赋科技有限公司 65% 的股权转让于非全资子公司北京旋极百旺科技有限公司，持股比例从 65.00% 下降到 60.24% 使资本公积减少 1,142,660.31 元。

2、 其他资本公积变动说明

(1) 2019 年 1 月，公司审议通过终止实施 2017 年限制性股票激励计划，2019 年加速行权确认资本公积 18,727,235.12 元。

(2) 本公司计提 2019 年股权激励费确认资本公积 32,470,100.00 元。

(3) 本公司确认联营及合营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，增加资本公积 48,703,872.82 元。

(三十六) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份	12,400,125.00		12,400,125.00	
限制性股票回购业务	182,548,275.37	114,745,944.00	207,190,859.37	90,103,360.00
合计	194,948,400.37	114,745,944.00	219,590,984.37	90,103,360.00

本期增减变动情况、变动原因说明

1、2019 年 1 月库存股减少 12,400,125.00 元，详见本附注“五、（三十四）股本其他说明 1”。

2、2019 年 4 月库存股增加 24,642,584.00 元、减少 207,190,859.37 元,详见本附注“五、(三十四)股本其他说明 2”。

3、2019 年 9 月,库存股增加 90,103,360.00 元,详见本附注“五、(三十四)股本其他说明 3”。

(三十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益		-10,000,000.00	10,000,000.00					
2. 将重分类进损益的其他综 合收益	2,964,265.04	2,964,265.04	1,196,307.13					4,160,572.17
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益								
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额								
外币财务报表折算差额	2,964,265.04	2,964,265.04	1,196,307.13					4,160,572.17
其他综合收益合计	2,964,265.04	-7,035,734.96	11,196,307.13					4,160,572.17

(三十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,173,507.71			50,173,507.71
合计	50,173,507.71			50,173,507.71

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	845,609,192.48	893,758,972.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,166,403.05	
调整后年初未分配利润	855,775,595.53	893,758,972.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	258,641,760.54	44,120,618.46
减：提取法定盈余公积		10,675,153.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		81,595,245.61
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	-17,586,551.01	
期末未分配利润	1,096,830,805.06	845,609,192.48

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,328,338,156.49	2,195,351,707.28	3,858,334,955.46	2,538,570,348.35
其他业务	1,055,671.87	1,088,047.40	1,622,967.24	855,665.12
合计	3,329,393,828.36	2,196,439,754.68	3,859,957,922.70	2,539,426,013.47

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		205,560.04
城市维护建设税	4,334,901.40	7,348,542.51
教育费附加	3,236,037.75	4,613,951.28
印花税	1,468,528.03	4,715,251.28
房产税	645,230.08	707,258.40

项目	本期金额	上期金额
车船税	19,657.47	55,350.80
土地使用税	10,895.74	10,709.34
其他	197,499.20	203,979.14
合计	9,912,749.67	17,860,602.79

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	145,324,399.50	175,249,293.79
各项服务费	31,087,591.47	19,589,336.91
业务招待费	15,642,906.24	10,879,075.18
差旅费	13,460,771.22	16,417,037.78
房租费	12,471,247.27	12,539,379.60
折旧摊销费	11,066,637.30	1,747,045.14
办公费	4,176,601.01	5,296,133.69
会议费	1,683,065.13	437,540.67
其他	27,248,554.33	21,810,992.44
合计	262,161,773.47	263,965,835.20

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	162,207,472.72	212,361,248.68
股权激励费	40,127,543.32	-6,814,816.56
折旧摊销费	35,206,270.80	32,370,815.01
物业费及租赁费	33,641,653.12	35,565,624.63
中介费	18,188,755.78	19,910,507.90
业务招待费	17,954,878.75	16,219,015.02
办公费	15,443,375.59	12,772,904.90
会议费	12,187,397.97	5,769,699.32
修理费	9,924,380.45	2,598,440.52
差旅费	9,436,776.96	11,889,252.53
汽车费用	7,567,307.68	5,549,267.07
培训费	1,180,489.03	1,529,109.17
其他	19,543,952.31	14,827,236.19
合计	382,610,254.48	364,548,304.38

(四十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	104,473,658.95	94,321,033.28
技术开发费	27,229,891.78	30,168,450.26
测试化验加工费	16,947,764.01	3,682,692.25
折旧摊销	5,490,759.48	16,315,553.17
材料费	23,242,122.00	13,038,134.82
差旅费	4,414,914.85	5,597,334.47
租赁物业费	1,482,586.55	3,294,728.50
业务招待费	769,788.55	937,393.30
办公费	450,864.60	1,639,221.25
其他	9,758,906.54	1,490,845.05
合计	194,261,257.31	170,485,386.35

(四十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	30,468,104.16	26,976,125.91
减：利息收入	40,003,158.62	37,451,872.18
汇兑损益	771,208.88	2,990,541.56
其他	3,297,768.50	4,867,057.08
合计	-5,466,077.08	-2,618,147.63

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,855,154.91	25,173,801.45
合计	14,855,154.91	25,173,801.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	6,623,100.87	12,562,365.61	与收益相关
金太阳示范工程项目	3,220,530.48	3,220,530.48	与资产相关
2019 年海淀区新兴领域转项资金	1,300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	1,236,572.93		与收益相关
创新实验室的研究与技术研发经费	625,897.23		与收益相关
支撑能源结构调整的城市级智慧能源决策运营平台	510,000.00	349,166.67	与收益相关
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统	400,000.00	400,000.00	与收益相关
2019 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金第一笔	29,250.00		与收益相关
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	255,874.92	255,874.92	与收益相关
基于大数据的城市环境信息监测云管理与分析平台	200,000.00	181,666.67	与收益相关
基于面向城市大型商务区建筑物群能源、设施管理及智能化集成服务系统	200,000.00	200,000.00	与收益相关
大型公共建筑高效空气净化设备及职能传感监控系统	120,000.00	65,000.00	与收益相关
贷款贴息	55,000.00		与收益相关
2018 年小微社保补贴收入	28,878.00		与收益相关
市级补贴百度项目	19,875.60		与收益相关
税金减免	11,889.14		与收益相关
企业招用自主就业退役士兵增值税减免政策	9,000.00		与收益相关
个税手续费返还	5,040.35	207,484.76	与收益相关
南昌高新开发区创业服务中心 2017 年科研人员奖励	3,000.00		与收益相关
税款退回	1,245.39		与收益相关
高精尖产业培育		3,100,000.00	与收益相关
西安市财政局财政 2018 年省级军转民扶持		3,000,000.00	与收益相关
工程技术补贴		600,000.00	与收益相关
初创期和成长型企业支持项目		474,712.34	与收益相关
专利资助金		300,000.00	与收益相关
高新技术企业市级奖励资金		150,000.00	与收益相关
收南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局（高企政策奖励）		100,000.00	与收益相关
收南昌高新开发区创业服务中心（2016 年科研人员技术创新奖励）		7,000.00	与收益相关
合计	14,855,154.91	25,173,801.45	

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,419,626.20	-2,025,559.16
处置长期股权投资产生的投资收益	15,615,850.51	-14,991,337.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,702,281.20
理财产品的投资收益	3,523,784.54	
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本期金额	上期金额
合计	16,720,008.85	-15,314,615.57

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,568,389.05	
合计	2,568,389.05	

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	-1,159,813.94
应收账款坏账损失	19,313,437.92
其他应收款坏账损失	-11,146,458.60
合计	7,007,165.38

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		51,372,975.33
存货跌价损失	368,534.38	61,624.07
商誉减值损失		321,608,506.11
合计	368,534.38	373,043,105.51

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	165,296.42	62,723.26	165,296.42
无形资产处置损益	-13,960.58		-13,960.58
合计	151,335.84	62,723.26	151,335.84

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,163,709.65	14,207,863.97	4,163,709.65
罚款收入	3,678,756.85		3,678,756.85
其他	2,215,576.60	265,078.77	2,215,576.60
无需支付的应付款项	36,239.28	347,897.19	36,239.28
赔偿收入		83,183.40	
税收返还		1,992.04	
合计	10,094,282.38	14,906,015.37	10,094,282.38

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持专项-2018 年第二批扶持资金	620,000.00		与收益相关
军民融合产业发展资金	558,700.00		与收益相关
适应智慧城市与物联网安全目标的安全架构和应用示范	491,900.00		与收益相关
高新企业补助	474,400.00	30,000.00	与收益相关
稳岗补贴	291,086.44	131,277.36	与收益相关
小微企业新招补助	246,441.52		与收益相关
并购政策补贴款	219,263.00		与收益相关
教育科技局专项补助	200,000.00		与收益相关
陕西省科技资源统筹中心项目补贴	186,000.00	200,000.00	与收益相关
国家重点研发计划项目课题“资源池构建”专项款	175,300.00		与收益相关
2018 年中关村商标示范试点单位高端推进项目支持资金	129,600.00		与收益相关
海淀区知识产权管理体系贯标补贴专项资金	100,000.00		与收益相关
西安市财政局企业研发投入奖补	90,000.00		与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心奖励补助款	89,860.00	400,000.00	与收益相关
西安市财政局技术转移转化补助	61,100.00		与收益相关
统计局补助	60,000.00		与收益相关
中关村创新能力建设专项资金	57,000.00	72,000.00	与收益相关
海淀区国内外专利预警费用补贴专项资金	50,000.00		与收益相关
专利资助金	34,650.00	3,000.00	与收益相关
农村工社保补差	9,985.55		与收益相关
小规模增值税免税收入	5,650.49		与收益相关
火炬补贴专项资金	5,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中共北京市海淀区委海淀园工作委员会党委会经费	3,000.00		与收益相关
社保失业保险金	2,789.95		与收益相关
自主招工奖励	1,500.00		与收益相关
税控盘减免	280.00		与收益相关
退税收入	202.70		与收益相关
西安西谷微电子有限责任公司电子元器件 DPA（破坏性物理分析）测试分析公共服务平台		4,500,000.00	与收益相关
直接支付零余额账户扶持资金		2,130,000.00	与收益相关
政府补助-高新技术企业培育补助		1,695,600.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心优惠补贴		1,000,000.00	与收益相关
街道办事处扶持金		930,000.00	与收益相关
政府补助-省研发后补助		611,100.00	与收益相关
军民融合专项资金		500,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心中小企业公共示范平台奖励金		500,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心服务业综合改革专项资金验收尾款		450,000.00	与收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2018 年中小企业发展专项资金		300,000.00	与收益相关
辅导期支持资金		228,400.00	与收益相关
西安科技大市场有限公司技术交易奖补款		100,500.00	与收益相关
江西省新余市渝水区统计局项目奖励		90,000.00	与收益相关
房租补贴		78,840.00	与收益相关
应届生的社医保补贴		67,679.65	与收益相关
统计局补助款项		50,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅高新技术企业奖励项目款		50,000.00	与收益相关
应届生就业补贴		41,966.96	与收益相关
人才补贴		20,000.00	与收益相关
2013 年度中关村商标促进资金		10,000.00	与收益相关
政府补助-“四上企业”补助		10,000.00	与收益相关
软著资助		4,500.00	与收益相关
安全生产奖励款		3,000.00	与收益相关
合计	4,163,709.65	14,207,863.97	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,100,555.00	6,085,140.00	4,100,555.00
罚款支出	729,659.39		729,659.39

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失		1,406,241.85	
非流动资产毁损报废损失	35,071.06	90,231.73	35,071.06
其他	35,393.89	1,382,212.94	35,393.89
合计	4,900,679.34	8,963,826.52	4,900,679.34

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	61,740,990.84	87,749,612.05
递延所得税费用	-3,275,257.76	-9,650,581.93
合计	58,465,733.08	78,099,030.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	321,586,907.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	48,238,036.16
子公司适用不同税率的影响	-3,185,073.16
调整以前期间所得税的影响	724,288.19
非应税收入的影响	-3,403,288.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,291,544.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,684,606.73
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	22,007,837.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-2,891,091.74
残疾人工资加计扣除的影响	
非同一控制下企业合并的影响	
其他	-631,913.36
所得税费用	58,465,733.08

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	258,641,760.54	44,120,618.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,710,802,595.00	1,723,202,719.60
基本每股收益	0.1512	0.0256
其中：持续经营基本每股收益	0.1512	0.0256
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	258,641,760.54	44,120,618.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,720,581,615.16	1,723,202,719.60
稀释每股收益	0.1503	0.0256
其中：持续经营稀释每股收益	0.1503	0.0256
终止经营稀释每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	19,378,569.86	17,659,045.45
利息收入	40,003,158.62	32,850,763.64
营业外收入	5,894,316.01	4,513,119.87
收回往来款	1,105,998,970.38	300,276,185.98
合计	1,171,275,014.87	355,299,114.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	326,584,839.07	169,214,209.65
往来款	826,612,125.87	352,948,284.97
合计	1,153,196,964.94	522,162,494.62

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品		307,332.13
收回并购意向金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	307,332.13

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
并购意向金		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行保函		4,252,464.27
收回存出投资款	23,446,735.73	
合计	23,446,735.73	4,252,464.27

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
回购限制性股票	171,060,908.16	275,020,209.13
支付保函		946,079.14
存出投资款		22,347,506.75
同一控制下企业合并支付的现金		55,000,000.00
合计	171,060,908.16	353,313,795.02

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	263,121,174.68	71,011,890.50
加：信用减值损失	7,007,165.38	
资产减值准备	368,534.38	373,043,105.51
固定资产折旧	34,112,355.63	30,794,343.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	39,205,640.56	38,911,676.64
长期待摊费用摊销	13,470,102.22	9,675,363.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-151,335.84	-62,723.26
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	35,071.06	90,231.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,568,389.05	
财务费用（收益以“—”号填列）	31,239,313.04	26,976,125.91
投资损失（收益以“—”号填列）	-16,720,008.85	15,314,615.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-499,439.68	-2,817,327.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,787,592.77	-4,089,493.81
存货的减少（增加以“—”号填列）	-458,988.85	-206,430,832.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	509,724,948.63	-1,109,344,336.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-266,435,314.68	690,661,298.73
其他	51,197,335.12	
经营活动产生的现金流量净额	659,860,570.98	-66,266,061.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,017,285,741.08	2,310,857,544.09
减：现金的期初余额	2,310,857,544.09	3,021,657,632.76
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	-293,571,803.01	-710,800,088.67

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	383,775,000.00
其中：北京泰豪智能科技有限公司	383,775,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,444,171.06
其中：北京泰豪智能科技有限公司	14,444,171.06
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	369,330,828.94

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,020,000.00
其中：郑州众合景轩信息技术有限公司	1,020,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	662,697.38
其中：郑州众合景轩信息技术有限公司	137,249.33
浙江小望科技有限公司	525,448.05
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	357,302.62

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,017,285,741.08	2,310,857,544.09
其中：库存现金	392,113.80	594,956.81
可随时用于支付的银行存款	2,016,699,170.09	2,310,262,587.28
可随时用于支付的其他货币资金	194,457.19	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,017,285,741.08	2,310,857,544.09
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		

(五十八) 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	53,798,082.05	保函保证金等
固定资产	18,772,667.34	抵押
固定资产	2,250,290.46	开发商涉及诉讼, 房产被冻结
投资性房地产	757,634,836.65	抵押
合计	832,455,876.50	

其他说明:

1、2019 年 12 月 25 日, 本公司子公司北京泰豪智能工程有限公司的全资子公司北京泰豪智能科技有限公司以运城街 2 号 1 幢房屋及土地使用权设定抵押, 抵押权人为北京银行股份有限公司翠微路支行。抵押期限自 2019 年 12 月 20 日至 2027 年 12 月 20 日。土地使用证编号为开有限国用(2003)字第 20 号, 房产证编号为京房权证开字第 014270 号, 最高借款金额 20,800.00 万元, 该笔借款尚未提款。

2、2014 年 10 月 29 日, 本公司子公司北京泰豪智能工程有限公司的全资子公司北京泰豪智能科技有限公司与北京农村商业银行股份有限公司科技园支行签订借款合同, 以自有房屋及土地使用权为抵押, 借款人民币 20,000.00 万元, 房产证编号为京房权证开字第 014270 号, 土地使用证编号为开有限国用(2003)字第 20 号, 借款期限自 2014 年 10 月 30 日至 2024 年 7 月 29 日。

3、2019 年 8 月 23 日, 北京泰豪智能科技有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订抵押借款合同, 借款金额 4,000.00 万元, 该借款以自有房屋及土地使用权为担保, 土地使用证编号开有限国用(2003)字第 20 号, 房产证编号为京房权证开股字第 00174 号, 担保的最高债权限额为 12,593.00 万元, 担保期限自 2017 年 12 月 28 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

(五十九) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			64,154,297.68
其中: 美元	9,091,114.66	6.9762	63,421,434.08
欧元	37,768.25	7.8155	295,177.76
港币	458,518.12	0.8958	410,740.53
英镑	2,944.81	9.1501	26,945.31

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			1,029,119.93
其中：港币	1,148,827.79	0.8958	1,029,119.93
其他应收款			89.58
其中：港币	100.00	0.8958	89.58
其他应付款			3,428.23
其中：港币	3,827.00	0.8958	3,428.23

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
金太阳示范工程项目	63,870,000.00	递延收益	3,220,530.48	3,220,530.48	其他收益
光伏发电监控系统应用示范	3,000,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	19,185,466.48	6,623,100.87	12,562,365.61	其他收益
西安西谷微电子有限责任公司电子元器件 DPA（破坏性物理分析）测试分析公共服务平台	4,500,000.00		4,500,000.00	营业外收入
高精尖产业培育	3,100,000.00		3,100,000.00	其他收益
西安市财政局财政 2018 年省级军转民扶持	3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益
直接支付零余额账户扶持资金	2,130,000.00		2,130,000.00	营业外收入
政府补助-高新技术企业培育补助	1,695,600.00		1,695,600.00	营业外收入
2019 年海淀区新兴领域转项资金	1,300,000.00	1,300,000.00		其他收益
增值税加计抵减	1,236,572.93	1,236,572.93		其他收益
西安高新技术产业开发区信用服务中心优惠补贴	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
街道办事处扶持金	930,000.00		930,000.00	营业外收入
支撑能源结构调整的城市级智慧能源决策运营平台	859,166.67	510,000.00	349,166.67	其他收益
基于云计算的大型工业群能耗和环境管理预警系统	800,000.00	400,000.00	400,000.00	其他收益
创新实验室的研究与技术研发经费	625,897.23	625,897.23		其他收益
企业扶持专项-2018 年第二批扶持资金	620,000.00	620,000.00		营业外收入
政府补助-省研发后补助	611,100.00		611,100.00	营业外收入
工程技术补贴	600,000.00		600,000.00	其他收益
军民融合产业发展资金	558,700.00	558,700.00		营业外收入
北京经济技术开发区“金太阳光伏发电示范项目”	511,749.84	255,874.92	255,874.92	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
高新企业补助	504,400.00	474,400.00	30,000.00	营业外收入
军民融合专项资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
西安高新技术产业开发区 信用服务中心中小企业公 共示范平台奖励金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
适应智慧城市与物联网安 全目标的安全架构和应用 示范	491,900.00	491,900.00		营业外收入
西安高新技术产业开发区 信用服务中心奖励补助款	489,860.00	89,860.00	400,000.00	营业外收入
初创期和成长型企业支持 项目	474,712.34		474,712.34	其他收益
西安高新技术产业开发区 信用服务中心服务业综合 改革专项资金验收尾款	450,000.00		450,000.00	营业外收入
稳岗补贴	422,363.80	291,086.44	131,277.36	营业外收入
基于面向城市大型商务区 建筑物群能源、设施管理 及智能化集成服务系统	400,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
陕西省科技资源统筹中心 项目补贴	386,000.00	186,000.00	200,000.00	营业外收入
基于大数据的城市环境信 息监测云管理与分析平台	381,666.67	200,000.00	181,666.67	其他收益
西安高新技术产业开发区 信用服务中心 2018 年中 小企业发展专项资金	300,000.00		300,000.00	营业外收入
专利资助金-A	300,000.00		300,000.00	其他收益
小微企业新招补助	246,441.52	246,441.52		营业外收入
辅导期支持资金	228,400.00		228,400.00	营业外收入
并购政策补贴款	219,263.00	219,263.00		营业外收入
个税手续费返还	212,525.11	5,040.35	207,484.76	其他收益
教育科技局专项补助	200,000.00	200,000.00		营业外收入
大型公共建筑高效空气净 化设备及职能传感监控系 统	185,000.00	120,000.00	65,000.00	其他收益
国家重点研发计划项目课 题“资源池构建”专项款	175,300.00	175,300.00		营业外收入
高新技术企业市级奖励资 金	150,000.00		150,000.00	其他收益
2018 年中关村商标示范试 点单位高端推进项目支持 资金	129,600.00	129,600.00		营业外收入
中关村创新能力建设专项 资金	129,000.00	57,000.00	72,000.00	营业外收入
西安科技大市场有限公司 技术交易奖补款	100,500.00		100,500.00	营业外收入
海淀区知识产权管理体系 贯标补贴专项资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
收南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局（高企政策奖励）	100,000.00		100,000.00	其他收益
西安市财政局企业研发投入奖补	90,000.00	90,000.00		营业外收入
江西省新余市渝水区统计局项目奖励	90,000.00		90,000.00	营业外收入
房租补贴	78,840.00		78,840.00	营业外收入
应届生的社保补贴	67,679.65		67,679.65	营业外收入
西安市财政局技术转移转化补助	61,100.00	61,100.00		营业外收入
统计局补助	60,000.00	60,000.00		营业外收入
贷款贴息	55,000.00	55,000.00		其他收益
海淀区国内外专利预警费用补贴专项资金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
统计局补助款项	50,000.00		50,000.00	营业外收入
陕西省科学技术厅高新技术企业奖励项目款	50,000.00		50,000.00	营业外收入
应届生就业补贴	41,966.96		41,966.96	营业外收入
专利资助金-B	37,650.00	34,650.00	3,000.00	营业外收入
2019 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金第一笔	29,250.00	29,250.00		其他收益
2018 年小微社保补贴收入	28,878.00	28,878.00		其他收益
人才补贴	20,000.00		20,000.00	营业外收入
市级补贴百度项目	19,875.60	19,875.60		其他收益
税金减免	11,889.14	11,889.14		其他收益
2013 年度中关村商标促进资金	10,000.00		10,000.00	营业外收入
政府补助-“四上企业”补助	10,000.00		10,000.00	营业外收入
农村工社保补差	9,985.55	9,985.55		营业外收入
企业招用自主就业退役士兵增值税减免政策	9,000.00	9,000.00		其他收益
收南昌高新开发区创业服务中心（2016 年科研人员技术创新奖励）	7,000.00		7,000.00	其他收益
小规模增值税免税收入	5,650.49	5,650.49		营业外收入
火炬补贴专项资金	5,000.00	5,000.00		营业外收入
软著资助	4,500.00		4,500.00	营业外收入
南昌高新开发区创业服务中心 2017 年科研人员奖励	3,000.00	3,000.00		其他收益
中共北京市海淀区委海淀园工作委员会党委会经费	3,000.00	3,000.00		营业外收入
安全生产奖励款	3,000.00		3,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
社保失业保险金	2,789.95	2,789.95		营业外收入
自主招工奖励	1,500.00	1,500.00		营业外收入
税款退回	1,245.39	1,245.39		其他收益
税控盘减免	280.00	280.00		营业外收入
退税收入	202.70	202.70		营业外收入
合计	51,959,469.02	15,798,334.08	36,161,134.94	

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
郑州众合景轩信息技术有限公司	1,020,000.00	100.00	出售	2019/1/30	收到股权转让款	14,456,898.50						
浙江小望科技有限公司	4,800,000.00	40.00	出售	2019/1/23	工商变更	1,158,952.01	38.00	3,458,995.59	3,458,995.59			

(二) 其他原因的合并范围变动

新设子公司

- 1、2019 年 12 月，本公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于对外投资设立四川旋极智能科技有限公司的议案》，同意公司使用自筹资金 20,000.00 万元投资设立全资子公司四川旋极智能科技有限公司。二级子公司四川旋极智能科技有限公司已完成工商登记并领取营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。
- 2、2019 年 4 月，全资子公司北京百旺金赋科技有限公司投资 300.00 万元设立北京百旺众联科技有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京百旺金赋科技有限公司出资 50.00 万元。
- 3、2019 年 5 月，全资子公司北京百旺金赋科技有限公司投资 180.00 万元设立北京合信财学科技有限公司，占比 60%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京百旺金赋科技有限公司出资 80.00 万元。
- 4、2019 年 5 月，全资子公司北京百旺金赋科技有限公司投资 300.00 万元设立北京悦财亿华科技有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京百旺金赋科技有限公司出资 10.00 万元。
- 5、2019 年 8 月，子公司北京旋极伏羲大数据技术有限公司投资 6,000.00 万元投资设立旋极伏羲（福州）大数据技术有限公司，占比 100.00%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极伏羲大数据技术有限公司出资 600.00 万元。
- 6、2019 年 4 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立北京旋极百旺信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。
- 7、2019 年 9 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立厦门同舟共创科技有限公司，占比 100.00%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。
- 8、2019 年 9 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立江西旋极共创科技有限公司，占比 51.00%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。
- 9、2019 年 9 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立宁波旋极财税科技有限公司，占比 80.00%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。
- 10、2019 年 11 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立北京旋极百旺软件技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。
- 11、2019 年 11 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立杭州旋极同创科技

有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。

12、2019 年 11 月，子公司北京旋极百旺科技有限公司投资设立吉林省旋极共创科技有限公司，占比 80%；截至 2019 年 12 月 31 日，北京旋极百旺科技有限公司尚未出资。

13、2019 年 3 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资设立乌兰察布市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

14、2019 年 4 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立通辽市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司出资 20.00 万元。

15、2019 年 4 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立鄂尔多斯市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

16、2019 年 5 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立包头市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司出资 5.00 万元。

17、2019 年 5 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立赤峰市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

18、2019 年 5 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立兴安盟百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

19、2019 年 5 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立巴彦淖尔市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

20、2019 年 5 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立乌海市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

21、2019 年 5 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立呼伦贝尔市百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

22、2019 年 6 月，三级子公司内蒙古百旺金赋信息技术有限公司投资 50.00 万元投资设立锡林郭勒盟百旺金赋信息技术有限公司，占比 100%；截至 2019 年 12 月 31

日，内蒙古百旺金赋信息技术有限公司尚未出资。

23、2019 年 10 月，三级子公司宁波旋极财税科技有限公司投资设立宁波小望财税科技有限公司，占比 51%；截至 2019 年 12 月 31 日，宁波旋极财税科技有限公司尚未出资。

24、2019 年 10 月，三级子公司宁波旋极财税科技有限公司投资设立宁海小望科技有限公司，占比 51%；截至 2019 年 12 月 31 日，宁波旋极财税科技有限公司尚未出资。

25、2019 年 10 月，三级子公司宁波旋极财税科技有限公司投资设立象山小望科技有限公司，占比 51%；截至 2019 年 12 月 31 日，宁波旋极财税科技有限公司尚未出资。

26、2019 年 10 月，三级子公司宁波旋极财税科技有限公司投资设立宁波海曙小望科技有限公司，占比 51%；截至 2019 年 12 月 31 日，宁波旋极财税科技有限公司尚未出资。

27、2019 年 10 月，三级子公司宁波旋极财税科技有限公司投资设立慈溪小望财税科技有限公司，占比 51%；截至 2019 年 12 月 31 日，宁波旋极财税科技有限公司尚未出资。

28、2019 年 10 月，三级子公司宁波旋极财税科技有限公司投资设立余姚小望科技有限公司，占比 51%；截至 2019 年 12 月 31 日，宁波旋极财税科技有限公司尚未出资。

处置子公司

1、2019 年 1 月，公司将三级子公司浙江小望科技有限公司 40%股权处置，处置后持股比例为 38%，公司对其丧失控制权，不再纳入合并范围。

2、2019 年 1 月，公司将三级子公司郑州众合景轩信息技术有限公司 100%股权处置，处置后公司对其丧失控制权，不再纳入合并范围。

其他

1、本公司将子公司天津百望金赋科技有限公司 65%的股权转让于非全资子公司北京旋极百旺科技有限公司，天津百望金赋科技有限公司层级由二级变为三级。

2、2019 年 11 月，本公司之子公司北京泰豪智能工程有限公司收购北京泰豪智能科技有限公司 100%的股权，相关收购情况如下：

(1) 被购买方基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京泰豪智能科技有限公司	2019 年 11 月 19 日	834,961,263.29	100.00	股权收购	2019/11/19	完成工商变更	5,822,792.17	-2,088,202.33

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京泰豪智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,047,981,595.82	452,061,455.22
流动资产	267,305,897.86	267,305,897.86
非流动资产	780,675,697.96	184,755,557.36
其中：投资性房地产	761,753,791.10	149,928,666.88
固定资产	18,902,075.93	23,478,963.99
无形资产		11,328,095.56
递延所得税资产	19,830.93	19,830.93
负债：	214,471,689.22	214,471,689.22
流动负债	76,471,689.22	76,471,689.22
非流动负债	138,000,000.00	138,000,000.00
其中：递延所得税负债		
长期借款	138,000,000.00	138,000,000.00
净资产	833,509,906.60	237,589,766.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	833,509,906.60	237,589,766.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海旋极信息技术有限公司	上海市	上海市	信息服务	100.00		设立
成都旋极历通信息技术有限公司	成都市	成都市	信息服务	51.13		设立
旋极国际（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立
北京中软金卡信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
西安西谷微电子有限责任公司	西安市	西安市	信息服务	100.00		购买
北京泰豪智能工程有限公司	北京市	北京市	智慧城市	100.00		购买
北京麦禾信通科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	92.19		购买
深圳市旋极历通科技有限公司	深圳市	深圳市	信息服务	100.00		设立
赛瑞工信科技（北京）有限公司	北京市	北京市	信息服务	67.42		设立
航泰恒通（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
北京分贝海洋信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	60.00		设立

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	
北京云网信服信息技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	51.00		设立
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	53.76		设立
北京百旺金赋科技有限公司	北京市	北京市	税务信息化	100.00		购买
北京旋极百旺科技有限公司	北京市	北京市	税务信息化	92.68		设立
杭州百旺金赋科技有限公司	杭州市	杭州市	税务信息化	52.00		购买
宁波百旺金赋信息科技有限公司	宁波市	宁波市	税务信息化	60.00		设立
宁夏百旺金赋科技有限公司	宁夏	银川市	税务信息化	100.00		设立
北京联合信标测试技术有限公司	北京市	北京市	信息服务	100.00		购买
四川旋极智能信息技术有限公司	宜宾市	宜宾市	信息服务	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都旋极历通信息技术有限公司	48.87	1,558,239.44		27,430,994.88
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	46.24	-11,135,194.28		16,248,986.96
北京旋极百旺科技有限公司	7.32	2,539,428.51		6,833,616.58

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					上年年末余额				
	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	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
成都旋极历通信息技术有限公司	76,070,033.88	10,628,058.05	86,698,091.93	29,127,013.63		29,127,013.63	65,283,846.44	11,817,888.17	77,101,734.61	22,732,864.19
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	33,728,100.12	9,078,474.28	42,806,574.40	2,328,054.05	5,374,102.77	7,702,156.82	7,554,768.29	14,851,369.77	22,406,138.06	5,617,088.87
北京旋极百旺科技有限公司	337,737,312.65	89,851,151.35	427,588,464.00	239,270,088.69		239,270,088.69	217,974,473.50	70,491,596.15	288,466,069.65	165,508,776.54

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都旋极历通信息技术有限公司	55,469,420.10	3,188,539.88	3,188,539.88	-7,648,923.50	60,952,389.20	6,948,324.23	6,948,324.23	-1,051,923.65
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	1,477,463.98	-22,141,033.84	-22,206,416.90	-18,556,279.03	6,491,742.31	-24,801,860.84	-24,801,860.84	-19,078,884.30
北京旋极百旺科技有限公司	337,834,182.91	34,691,646.28	46,301,978.71	41,200,879.10	537,807,791.85	-11,241,781.21	-11,241,781.21	-81,139,510.88

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

- (1) 四川北新大弘置业集团有限公司增资北京旋极伏羲大数据技术有限公司，本公司持股比例从 64%下降到 53.76%。
- (2) 本公司将天津百旺 65%的股权转让于非全资子公司旋极百旺，持股比例从 65.00%下降到 60.24%。

(三) 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海索乐互娱科技有限公司	上海市	上海市	软件开发	17.55		权益法	否
上海海多投资发展有限公司	上海市	上海市	软件开发	18.00		权益法	否
北京唯动动力网络信息科技有限公司	北京市	北京市	信息服务	40.29		权益法	否
北京考拉昆仑信息技术有限公司（原北京旋极拉卡拉信息技术有限公司）	北京市	北京市	信息服务	50.00		权益法	否

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (1) 北京考拉昆仑信息技术有限公司（原北京旋极拉卡拉信息技术有限公司）于 2015 年 4 月由旋极信息同拉卡拉支付有限公司共同出资设立，总投资金额 20,000,000.00 元，北京旋极信息技术股份有限公司出资比例是 50%，公司对北京考拉昆仑信息技术有限公司（原北京旋极拉卡拉信息技术有限公司）无实际控制权，对其按权益法核算。
- (2) 公司持股百望金赋科技有限公司 50.00%，公司对百望金赋科技有限公司无实际控制权，对其按权益法核算。

在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (1) 公司持股上海索乐互娱科技有限公司 17.55%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。
- (2) 上海海多投资发展有限公司于 2016 年 5 月由原上海索乐互娱科技有限公司按其注册资本 10.20%的比例分立而成的。公司在存续的上海索乐互娱科技有限公司的出资比例（18.00%）保持不变，新设立的上海海多投资发展有限公司股东与出资比例与上海索乐

互娱科技有限公司股东与出资比例保持一致。公司在上海海多投资发展有限公司的董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对上海海多投资发展有限公司施加重大影响，对其按权益法核算。

(3) 公司持有北京旋极伏羲科技有限公司（原名：北京都在哪网讯科技有限公司）15%的股权，最终控制人陈江涛持有 34%的股权，二者合计持有 49%的股权，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(4) 公司持有江苏软讯科技有限公司 5%的股权，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(5) 公司持有北京蓝鲸众合投资管理有限公司 16.67%的股权，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(6) 公司持有百望股份有限公司 16.44%的股权，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(7) 公司持有北京航星中云科技有限公司 19.35%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

(8) 公司持有沈阳旋飞航空技术有限公司 9.05%，在董事会中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，能够对其施加重大影响，对其按权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	上海索乐互娱 科技有限公司	上海海多投资发 展有限公司	北京考拉昆仑信息 技术有限公司	北京唯致动力网络 信息科技有限公司	上海索乐互娱科 技有限公司	上海海多投资发 展有限公司	北京考拉昆仑信息 技术有限公司	北京唯致动力网络 信息科技有限公司
流动资产	7,536,313.46	3,322,642.61	11,224,654.18	32,138,500.22	13,466,964.75	3,307,268.96	11,086,314.39	31,016,269.05
非流动资产	7,652,952.85	10,930,600.93	1,054.20	2,802,665.52	12,769,329.08	35,908,296.97	1,054.20	531,540.00
资产合计	15,189,266.31	14,253,243.54	11,225,708.38	34,941,165.74	26,236,293.83	39,215,565.93	11,087,368.59	31,547,809.05

北京旋极信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	上海索乐互娱 科技有限公司	上海海多投资发 展有限公司	北京考拉昆仑信息 技术有限公司	北京唯致动力网络 信息科技有限公司	上海索乐互娱科 技有限公司	上海海多投资发 展有限公司	北京考拉昆仑信息 技术有限公司	北京唯致动力网络 信息科技有限公司
流动负债	14,294,637.78	5,340,848.40		10,466,933.21	19,500,151.51	5,248,437.96	-549.54	11,288,250.00
非流动负债								
负债合计	14,294,637.78			10,466,933.21	19,500,151.51	5,248,437.96	-549.54	11,288,250.00
少数股东权益	-4,666,403.75	-2,292,188.03			-3,852,376.41	6,791,694.16		
归属于母公司 股东权益	5,561,032.28	11,204,583.17	11,225,708.38	24,474,232.53	10,588,518.73	27,175,433.81	11,087,918.13	20,259,559.05
按持股比例 计算的净资产 份额	975,961.17	2,016,824.97	5,612,854.20	9,860,668.29	1,858,285.04	4,891,578.09	5,543,959.07	8,162,576.34
调整事项	51,396,907.63	-2,016,824.97		20,445,716.00	51,397,098.88			20,445,716.00
—商誉	43,158,421.49			11,789,687.15	43,158,421.49			11,789,687.15
—内部交易 —未实现利润								
—其他	8,238,486.14	-2,016,824.97		8,656,028.85	8,238,677.39	-4,685,115.51		8,656,028.85
对联营企业 权益投资的 账面价值	52,372,868.80		5,612,854.20	30,306,384.29	53,255,383.92	4,891,578.09	5,543,959.07	28,608,292.34
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值								
营业收入	2,105,984.27	273,164.19		26,873,546.98	6,581,858.41	2,041,372.21		23,510,054.81
净利润	-5,028,576.20	-17,580,113.55	137,790.25	4,214,673.48	-9,664,084.56	-25,767,303.21	123,837.13	18,620,763.51
终止经营的 净利润								
其他综合收 益								

北京旋极信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额		
	上海索乐互娱 科技有限公司	上海多投资发 展有限公司	北京考拉昆仑信 息技术有限公司	北京唯致动力网 络信息技术有限公司	上海索乐互娱科 技有限公司	上海多投资发 展有限公司	北京考拉昆仑信 息技术有限公司
综合收益总 额	-5,028,576.20	-17,580,113.55	137,790.25	4,214,673.48	-9,664,084.56	-25,767,303.21	123,837.13
本期收到的 来自联营企 业的股利							18,620,763.51

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	344,150,447.55	137,418,628.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	48,310.40	-5,931,933.77
—其他综合收益		
—综合收益总额	48,310.40	-5,931,933.77

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
沈阳旋飞航空技术有限公司	-402,842.55	109,098.70	-293,743.85
上海海多投资发展有限公司	-2,831,575.78	-2,957,957.86	-5,789,533.64

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一） 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币应收、应付款项和银行贷款金额较小，故公司受汇率变动影响较小。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为本公司无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		30,000,000.00		30,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			17,216,553.84	17,216,553.84
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			162,625,650.51	162,625,650.51
◆其他非流动金融资产			84,568,389.05	84,568,389.05
持续以公允价值计量的资产总额		30,000,000.00	264,410,593.40	294,410,593.40

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人：陈江涛。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京汉荣捷通技术有限公司	联营企业
沈阳旋飞航空技术有限公司	联营企业
百望股份有限公司	联营企业
北京旋极星达技术有限公司	联营企业
北京中航通用科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京航星中云科技有限公司	联营企业
西安兵标检测有限责任公司	子公司的联营企业
云南百望金赋科技有限公司	子公司的联营企业
成都凯天质检技术服务有限公司	子公司的联营企业
成都旋极星源信息技术有限公司	子公司的联营企业
安徽百旺金赋信息科技有限公司	子公司的原联营企业
深圳市百旺金赋科技有限公司	子公司的原联营企业
百望金赋科技有限公司	子公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘希平	陈江涛之妻、本公司股东之一
陈为群	陈江涛之妹、本公司股东之一、财务负责人
谢军伟	总经理,本公司股东之一
蔡厚富	本公司股东之一、副总经理、董事
熊焰	董事
于明	独立董事
李景辉	独立董事
李绍滨	独立董事
赵庭荣	本公司股东之一、副总经理
黄海涛	本公司股东之一、副总经理、董事会秘书
周翔	副总经理,本公司股东之一
邹卫明	监事会主席
颜小品	监事
夏林	监事
白巍	本公司股东之一, 原监事
刘明	本公司股东之一, 原董事、总经理、财务负责人
王益民	本公司股东之一, 原监事会主席
北京中天华胜科技有限公司	子公司的其他股东
北京瑞极通达科技有限公司	最终控制方及关键管理人员施加重大影响的其他企业
上海泰豪环境科技有限公司	孙公司上海信业智能科技有限公司董监高任职的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京汉荣捷通技术有限公司	采购商品		49,412.86
百望股份有限公司	采购商品	95,129.57	444.44
北京旋极星达技术有限公司	采购商品	57,155.17	174,156.10
北京中航通用科技有限公司	采购商品	8,063,804.89	1,319,937.59
百望金赋科技有限公司	采购商品	19,322,029.72	21,038,427.49
北京中天华胜科技有限公司	采购商品		55,251.14
北京航星云中云科技有限公司	采购商品	120,353.98	
北京瑞极通达科技有限公司	采购商品	2,641,509.44	
北京博大网信科技发展有限公司	采购商品	13,959,673.93	
北京五维星宇科技有限公司	采购商品	1,769,911.50	
北京汉荣捷通技术有限公司	接受劳务		2,683,777.48
百望股份有限公司	接受劳务		70,754.72
成都旋极星源信息技术有限公司	接受劳务		559,545.00
百望金赋科技有限公司	接受劳务		2,232,063.82
北京中天华胜科技有限公司	接受劳务	1,412,617.80	679,716.98
西安兵标检测有限责任公司	接受劳务		517,241.40
北京博大网信科技发展有限公司	接受劳务	2,029,327.99	
上海泰豪环境科技有限公司	采购商品	6,407,337.07	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京汉荣捷通技术有限公司	出售商品		0.01
安徽百旺金赋信息科技有限公司	出售商品		3,188,900.00
百望股份有限公司	出售商品	10,477,974.10	4,588,831.03
云南百望金赋科技有限公司	出售商品	11,648,947.83	6,029,283.81
深圳市百旺金赋科技有限公司	出售商品		1,224,396.55
百望金赋科技有限公司	出售商品		50,862.07
北京中天华胜科技有限公司	出售商品		1,264,994.61
百望金赋科技有限公司	提供劳务	8,396,266.18	
北京中航通用科技有限公司	提供劳务	196,821.78	60,367.92
云南百望金赋科技有限公司	提供劳务		1,940,264.15

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都凯天质检技术服务有限公司	提供劳务	1,667,884.71	4,019,125.78
上海泰豪环境科技有限公司	销售商品	730,172.41	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京泰豪智能工程有限公司	1,960,000.00	2018/7/3	2021/5/3	否
上海信业智能科技股份有限公司	13,370,000.00	2018/7/3	2021/7/2	否
北京泰豪智能工程有限公司	6,990,000.00	2018/7/18	2021/7/18	否
北京泰豪新能源科技有限公司	1,440,000.00	2018/9/17	2021/9/16	否
北京泰豪智能工程有限公司	221,600,000.00	2019/11/26	2020/11/25	否

关联担保情况说明：

公司于 2018 年 5 月 18 日召开第四届董事会第七次会议，同意公司为全资子公司北京泰豪智能工程有限公司向中国建设银行北京隆庆街支行申请人民币 7,000.00 万元的 1 年期综合授信业务提供连带责任保证担保。贷款用途为用于日常经营。2019 年 5 月 3 日此笔授信到期，但授信合同项下仍有贷款未结清，截至 2019 年 12 月 31 日已使用额度为 196.00 万元；

公司于 2018 年 6 月 12 日召开第四届董事会第八次会议，同意公司为全资子公司北京泰豪智能工程有限公司的全资子公司上海信业智能科技股份有限公司向招商银行股份有限公司上海分行延西支行申请人民币 4,000.00 万元的 1 年期综合授信业务提供连带责任保证担保，贷款用途为用于日常经营。2019 年 7 月 2 日此笔授信到期，但授信合同项下仍有贷款未结清，截至 2019 年 12 月 31 日已使用额度为 1,337.00 万元；

公司于 2018 年 7 月 26 日召开第四届董事会第十次会议，同意公司为全资子公司北京泰豪智能工程有限公司向华夏银行股份有限公司北京亦庄支行申请人民币 14,000.00 万元的 1 年期综合授信业务提供连带责任保证担保，贷款用途为用于日常经营。2019 年 7 月 18 日此笔授信到期，但授信合同项下仍有贷款未结清，截至 2019 年 12 月 31 日已使用额度为 699.00 万元；

公司于 2018 年 8 月 21 日召开第四届董事会第十二次会议，同意公司为全资子公司北京泰豪智能工程有限公司的全资子公司北京泰豪新能源科技有限公

公司向北京银行翠微路支行申请人民币 5,000.00 万元的 2 年期综合授信业务提供连带责任保证担保,贷款用途为用于日常经营。2019 年 9 月 16 日此笔授信到期,但授信合同项下仍有贷款未结清,截至 2019 年 12 月 31 日已使用额度为 144.00 万元;

公司于 2019 年 12 月 2 日召开第四届董事会第三十次会议,同意公司为全资子公司北京泰豪智能工程有限公司向北京银行翠微路支行申请人民币 50,000 万元的 2 年期综合授信业务提供连带责任保证担保,贷款用途为用于日常经营。截至 2019 年 12 月 31 日已使用额度为 22,160.00 万元。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
陈江涛	156,000,000.00	2019/1/18	2019/6/14	已归还

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,062,152.76	4,086,346.64

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	成都凯天质检技术服务有限公司	13,788,970.80		1,250,000.00	250,000.00
应收账款					
	北京汉荣捷通技术有限公司	1,909,397.12	791,454.19	1,909,397.12	650,664.22
	北京中航通用科技有限公司	223,200.00	11,160.00	8,070,000.00	807,000.00
	成都凯天质检技术服务有限公司	6,220,041.07	552,787.21	20,952,083.28	1,896,562.21
	沈阳旋飞航空技术有限公司	9,500,000.00	950,000.00	9,500,000.00	475,000.00
	湘潭智城联合信息科技有限公司	180,000.00	5,400.00		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云南百望金赋科技有限公司	452,000.00	22,600.00	4,121,260.00	206,063.00
	百望股份有限公司	12,049,670.22	602,483.51	94,900.00	4,745.00
	百望金赋科技有限公司	8,902,850.00	445,142.50	59,000.00	2,950.00
预付款项					
	北京旋极星达技术有限公司	179,160.83		218,236.10	
	北京中航通用科技有限公司	5,940,000.00		4,115,562.41	
	北京五维星宇科技有限公司	230,088.50			
	百望金赋科技有限公司	2,704,837.14			
其他应收款					
	北京博大网信科技发展有限公司	4,416,962.36			
	北京五维星宇科技有限公司	666,532.14	33,326.61		
	北京都在哪智慧城市科技有限公司			384.29	19.21
	陈江涛			254,750,540.00	12,737,527.00
	浙江小望科技有限公司	10,185,200.00	509,260.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京中航通用科技有限公司	259,000.00	
	北京中天华胜科技有限公司	11,794.87	681,511.85
	北京汉荣捷通技术有限公司	1,929,397.12	1,929,397.12
	北京考拉昆仑信息技术有限公司	774,690.00	774,690.00
	百望金赋科技有限公司	31,567,344.78	15,616,361.07
预收款项			
	湘潭智城联合信息科技有限公司	21,867,315.21	
	云南百旺金赋信息科技有限公司		1,940,264.15
其他应付款			
	北京旋风航电科技有限公司	5,547.12	
	北京汉荣捷通技术有限公司	434,935.00	391,299.60
	北京都在哪智慧城市科技有限公司	2,920.00	2,920.00
	北京中航通用科技有限公司	50,000.00	50,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	北京旋极伏羲科技有限公司		3,993,792.80
	百望金赋科技有限公司	19,762,662.15	
	浙江小望科技有限公司	1,025,906.00	
	上海泰豪环境科技有限公司	2,628,291.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：78,664,000.00 元。

公司本期行权的各项权益工具总额：无。

公司本期失效的各项权益工具总额：25,459,393.00 元。

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：详见其他说明。

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无。

其他说明：

2019 年 9 月 6 日公司召开的第三次临时股东大会审议通过了《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）（修订稿）>及摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，2019 年 9 月 16 日公司召开的第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，2019 年 10 月 23 日公司召开的第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象及授予数量的议案》。本次激励计划授予日为 2019 年 9 月 16 日，激励对象为 307 名，授予的股票期权数量为 4,233.20 万股，授予的限制性股票数量为 4,233.20 万股（含激励对象蔡厚富先生、黄海涛女士、陈为群女士暂缓授予的限制性股票共计 600 万股）。

本激励计划股票期权的行权价格为 4.96 元/股，限制性股票的授予价格为 2.48 元/股。

授予的股票期权在授予完成日起满 12 个月后分三期行权，每期行权的比例分别为 40%、30%、30%；授予的限制性股票在授予完成日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：无。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：67,266,511.08 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：51,197,335.13 元

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法：
无。

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额：无。

本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额：无。

其他说明：

(四) 股份支付的修改、终止情况

2019年1月7日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第八次会议，同意公司终止实施2017年限制性股票激励计划，同时回购注销原343名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字(2019)第ZB10326号验资报告，对公司截至2019年1月25日止减少注册资本及实收资本（股本）情况进行了审验，公司减资前的注册资本为人民币1,736,261,988.00元，股本为人民币1,736,261,988.00元；本次变更后的注册资本为人民币1,710,802,595.00元，股本为人民币1,710,802,595.00元。

2019年8月8日，公司完成了相关工商变更登记手续，并领取了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

公司因本次激励计划终止在2019年共计提了18,727,235.13元加速行权股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无资产负债表日存在的重要承诺。

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2012年朗科科技诉讼

2012年5月15日，深圳朗科科技股份有限公司向广西壮族自治区南宁市中级

人民法院递交《民事起诉状》。起诉本公司等单位侵犯朗科科技发明专利权（专利名称为“用于数据处理系统的快闪电子式外存储方法及其装置”，专利号：99117225.6）。南宁市中级人民法院于 2012 年 5 月 15 日受理了本案。

2015 年 6 月 25 日，公司收到广西南宁市中级人民法院作出的一审判决，被告北京旋极信息技术股份有限公司赔偿原告深圳市朗科科技股份有限公司经济损失 4,000.00 万元。

2015 年 7 月 8 日公司依法向广西南宁市中级人民法院提交上诉材料，2016 年 9 月公司收到广西壮族自治区高级人民法院对公司上诉的判决，判决如下：“1、撤销南宁市中级人民法院（2012）南市民三初字第 59 号民事裁决；2、将本案发回南宁市中级人民法院重审。”

2018 年 8 月 6 日，公司收到广西壮族自治区南宁市中级人民法院（2016）桂 01 民初 577 号《民事判决书》，对本案作出了重审判决，判决如下：“1、被告旋极信息、被告农业银行、农业银行北海支行立即停止侵害原告深圳市朗科科技股份有限公司第 ZL99117225.6 号发明专利权的行为，即被告旋极信息立即停止使用原告朗科科技第 ZL99117225.6 号发明专利方法，并立即停止制造、销售、许诺销售侵权的 ComyiKEY220 产品，被告农业银行、农业银行北海支行立即停止使用侵权的 ComyiKEY220 产品；2、被告旋极信息赔偿原告深圳朗科科技经济损失 4,000 万元；3、驳回朗科科技其他诉讼请求。案件受理费 341,800 元由被告旋极信息负担。”

针对重审判决，公司已提起上诉，案件正在开庭审理，尚未宣判。

公司大股东、实际控制人陈江涛已对本案件向本公司做出书面承诺：“如果公司因本次侵权案件最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金、相关诉讼费用，或因本次诉讼导致公司的生产、经营遭受损失，公司实际控制人陈江涛先生将承担公司因本次诉讼产生的侵权赔偿金、案件费用及生产、经营损失。”

（2）2018 年朗科科技诉讼

公司及控股子公司旋极百旺、北京百旺于 2018 年 7 月 16 日收到广东省深圳市中级人民法院送达的（2018）粤 03 民初 1661 号《应诉通知书》等，广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 5 月 18 日受理了朗科科技诉旋极信息、旋极百旺、北京百旺等公司侵犯朗科科技发明专利权纠纷一案。

截至资产负债表日，案件在进一步审理中。

广东省深圳市中级人民法院通知公司于 2019 年 11 月 20 日在深圳市中级人民法院第三庭开庭审理，并定于 2019 年 11 月 19 日参加本案证据交换。朗科科技在庭审中当庭向广东省深圳市中级人民法院申请撤回《民事起诉状》诉讼请求第 1 项，并当庭向广东省深圳市中级人民法院申请将赔偿原告经济损失变更为人民币 9,800 万元。

截至资产负债表日，案件在进一步审理中。

(3) 2017年7月，公司全资子公司北京泰豪智能工程有限公司的全资子公司北京泰豪新能源科技有限公司起诉大连瀚腾机电设备有限公司无故拖欠泰豪新能源工程款233.00万元，法院一审判决大连瀚腾机电设备有限公司支付北京泰豪新能源科技有限公司233.00万元及违约金，大连瀚腾机电设备有限公司提起上诉，二案发回重审。

截至资产负债表日，案件正在一审庭审中。

(4) 本公司子公司泰豪智能于2019年6月起诉甘肃省广播电视网络股份有限公司兰州分公司、甘肃兰穗建设工程有限责任公司、兰州兰石建设工程有限公司、兰州兰石房地产开发有限公司、兰州兰石集团有限公司拖欠工程款2,774,609.99元。兰州新区人民法院于2020年1月7日宣告(2019)甘0191民初1747号的审判结果，判决甘肃省广播电视网络股份有限公司兰州分公司于判决生效之日起三十日内支付北京泰豪智能工程有限公司工程款1,288,116.60元及损失60,000.00元。泰豪智能不服一审判决结果，已提起上诉。

(5) 未结清保函事项

截至2019年12月31日，本公司在银行开立履约保函、质量保函共计1,077,658.00元；子公司北京泰豪智能工程有限公司在银行开立履约保函、投标保函、预付款保函、质量保函共计33,538,292.51元。

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 股本变动

(1) 2020年1月，本公司完成《北京旋极信息技术股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划》(以下简称“《2019年激励计划》”)所涉部分暂缓授予限制性股票的登记工作。本次向激励对象定向发行普通股股票200.00万股，授予价格2.48元/股，完成登记后，公司股本变更为1,749,134,595.00元。

(2) 2020年3月，本公司完成《北京旋极信息技术股份有限公司2019年股票期权与限制性股票激励计划》(以下简称“《2019年激励计划》”)所涉部分暂缓授予限制性股票的登记工作。本次向激励对象定向发行普通股股票400.00万股，授予价格2.48元/股，完成登记后，公司股本变更为1,753,134,595.00元。

(3) 由于《北京旋极信息技术股份有限公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划》(以下简称“《2019 年激励计划》”)所涉及激励对象李钧辉、奚晓青、艾强已离职,公司对上述激励对象已获授的全部股票期权 120,000 股进行注销、对限制性股票共计 120,000 股进行回购注销。截至 2020 年 4 月 3 日,上述股票期权及限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。完成登记后,公司股本变更为 1,753,014,595 元。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	78,885,656.78
经审议批准宣告发放的利润或股利	78,885,656.78

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1、收到北京证监局行政监管措施决定

2020 年 2 月,本公司收到中国证监会北京监管局下发的《关于对北京旋极信息技术股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》((2020)25 号),本公司因收购联合信标会计处理错误及无法准确测算联合信标 2018 年业绩承诺受到责令改正的行政监管措施。

2、董事长变更

2020 年 4 月 7 日,公司召开第四届董事会第三十六次会议,审议通过了《关于变更第四届董事会董事长的议案》,董事会同意选举姜平先生为公司第四届董事会董事长,任期自本次董事会决议之日起至第四届董事会任期届满之日止。董事长陈江涛先生因工作原因申请辞去公司第四届董事会董事长职务。

3、新冠肺炎疫情影响

新冠肺炎疫情于 2020 年初在我国及全球各地陆续爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对新冠肺炎疫情防控的各项规定和要求,切实落实对员工的保护。

在恢复生产方面,公司严格做好抗疫情和稳生产两手工作,已于 2 月 10 日有序复工,同时在积极推动生产经营活动。

该疫情对本公司的后续影响,取决于疫情的持续时间以及各地的防控措施,本公司将密切关注新冠肺炎疫情对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	2018 年度/末累积影响数
关联方资金占用	2019 年 8 月 26 日第四届董事 会第二十三次会议决议	预付款项	-201,331,040.00
		其他应收款	242,013,013.00
		无形资产	-49,858,200.00
		递延所得税资产	1,910,629.05
		应交税费	534,195.00
		盈余公积	-461,204.60
		未分配利润	-7,338,588.35
		归属于母公司所有者权 益合计	-7,799,792.95
		研发费用	-3,561,300.00
		资产减值损失	12,737,527.00
		利润总额	-9,176,227.00
		所得税费用	-1,376,434.05
		净利润	-7,799,792.95
		归属于母公司的净利润	-7,799,792.95
收购联合信标由非同一控 制下企业合并调整为同一 控制下企业合并	2020 年 4 月 23 日第四届董事 会第三十七次会议决议	固定资产	6,295.31
		无形资产	-1,053,333.45
		商誉	-16,351,069.91
		其他应付款	121,225.61
		递延所得税负债	-97,221.24
		资本公积	-15,000,000.00
		未分配利润	-2,422,112.42
		归属于母公司所有者权 益合计	-17,422,112.42
		营业收入	4,814,529.93
		营业成本	2,794,871.82
		销售费用	40,000.00
		管理费用	35,294.88
		财务费用	682.34
		资产减值损失	-19,603.00
		所得税费用	621,169.34
		净利润	1,302,908.55
		归属于母公司的净利润	1,302,908.55

说明：

1、关联方资金占用

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司预付款项余额 201,331,040.00 元、无形资产原值 53,419,500.00 元为陈江涛先生资金占用，应对 2018 年度财务报告中相关事项进行追溯调整，将预付款项 201,331,040.00 元重分类至其他应收款、将无形资产原值 53,419,500.00 元重分类至其他应收款，计提其他应收款坏账准备 12,737,527.00 元，冲回无形资产摊销金额 3,561,300.00 元。

截至 2019 年 6 月，上述关联方占用资金 254,750,540.00 元已全部归还公司。

2、收购联合信标由非同一控制下企业合并调整为同一控制下企业合并

北京联合信标测试技术有限公司(以下简称“联合信标”)于 2008 年 8 月设立。2015 年 11 月，珠海市久赢投资中心(有限合伙)(以下简称“久赢基金”)及陈江涛以 4,000.00 万元收购联合信标 100.00%股权，陈江涛承诺将促使公司在条件成熟时收购联合信标，一旦公司由于各种主客观原因收购联合信标不成功，个人有义务回购联合信标全部股权，久赢基金为陈江涛先生一致行动人。2015 年 12 月 30 日，联合信标完成工商变更。

2018 年 4 月公司收购联合信标 100%的股权交易事项应为同一控制下企业合并，但公司 2018 年年度报告中对该笔股权收购交易按照非同一控制下企业合并处理，故对 2018 年合并报表的处理按照同一控制下的企业合并进行追溯调整。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度按行业确定了 3 个报告分部，分别为：智慧防务、信息安全，智慧城市。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间如有交易，转移价格按照实际交易价格为基础确定，各个分部独立核算运营。

2、报告分部的财务信息

项目	智慧防务业务	信息安全业务	智慧城市业务	分部间抵销	合计
营业收入	576,876,259.60	570,717,689.43	2,206,578,157.58	-24,778,278.25	3,329,393,828.36
营业	252,400,040.59	145,276,866.80	1,803,266,785.89	-4,503,938.60	2,196,439,754.68

项目	智慧防务业务	信息安全业务	智慧城市业务	分部间抵销	合计
成本					

(三) 其他重要事项

股权质押及冻结事项

本公司于 2019 年 1 月 3 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要，与靖江市润元农村小额贷款有限公司办理了股权质押业务，质押股份数量为 20,000,000 股，占其所持公司股份总数的 3.40%；并与靖江市润元农村小额贷款有限公司办理了解除质押业务，解除质押股份数量为 20,000,000 股，占其所持公司股份总数的 3.40%。

本公司于 2019 年 7 月 8 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要，与银河金汇证券资产管理有限公司办理了股权质押业务，质押股份数量为 10,000,000 股，占其所持公司股份总数的 1.75%；并与银河金汇证券资产管理有限公司办理了解除质押业务，解除质押股份数量为 10,000,000 股，占其所持公司股份总数的 1.75%。

本公司于 2019 年 8 月 12 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生因个人需要，与江苏民营投资控股有限公司办理了股权质押业务，质押股份数量为 11,000,000 股，占其所持公司股份总数的 1.93%。

本公司于 2019 年 12 月 13 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生与四川港荣投资发展集团有限公司办理了股权质押业务，质押股份数量为 32,000,000 股，占其所持公司股份总数的 5.60%。

本公司于 2019 年 12 月 17 日接到公司控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生与四川港荣投资发展集团有限公司办理了股权质押业务，质押股份数量为 23,180,000 股，占其所持公司股份总数的 4.06%。

本公司于 2019 年 12 月 23 日接到控股股东、实际控制人陈江涛先生的通知，陈江涛先生与海通证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司办理了解除质押业务，解除质押股份数量共计 55,293,221 股，占其所持公司股份总数的 9.68%。

截至 2019 年 12 月 31 日，陈江涛先生累计质押股份 535,242,442 股，累计司法冻结股份 570,995,475 股，累计轮候冻结股份 107,352,703 股。

陈江涛先生的股票质押情况如下：

序号	股数（股）	类型	质权人名称	质押日期
1	26,041,565.00	质押	安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	2015-11-18
2	68,370,398.00	质押	长城证券股份有限公司	2017-1-18
3	24,099,737.00	质押	长城证券股份有限公司	2017-7-26

序号	股数（股）	类型	质权人名称	质押日期
4	30,662,814.00	质押	长城证券股份有限公司	2017-7-26
5	43,653,490.00	质押	长城证券股份有限公司	2017-8-15
6	3,462,173.00	质押	长城证券股份有限公司	2017-11-14
7	7,978,051.00	质押	长城证券股份有限公司	2017-11-27
8	54,984,582.00	质押	银河金汇证券资产管理有限公司	2017-12-6
9	70,971,243.00	质押	银河金汇证券资产管理有限公司	2017-12-6
10	25,138,389.00	质押	长城证券股份有限公司	2018-1-12
11	15,100,000.00	质押	靖江市润元农村小额贷款有限公司	2018-7-25
12	1,000,000.00	质押	东方证券股份有限公司	2018-7-25
13	12,600,000.00	质押	中合中小企业融资担保股份有限公司	2018-8-10
14	10,000,000.00	质押	长城证券股份有限公司	2018-8-15
15	2,000,000.00	质押	东方证券股份有限公司	2018-8-24
16	2,000,000.00	质押	深圳市金色木棉投资管理有限公司	2018-11-27
17	25,000,000.00	质押	深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	2018-11-27
18	2,664,747.00	质押	靖江市润元农村小额贷款有限公司	2018-11-29
19	6,149,898.00	质押	靖江市润元农村小额贷款有限公司	2018-11-29
20	8,326,853.00	质押	靖江市润元农村小额贷款有限公司	2018-11-29
21	8,858,502.00	质押	靖江市润元农村小额贷款有限公司	2018-11-29
22	20,000,000.00	质押	靖江市润元农村小额贷款有限公司	2018-12-26
23	11,000,000.00	质押	江苏民营投资控股有限公司	2019-8-12
24	32,000,000.00	质押	四川港荣投资发展集团有限公司	2019-12-13
25	23,180,000.00	质押	四川港荣投资发展集团有限公司	2019-12-17
合计	535,242,442.00			

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		123,180.00
商业承兑汇票	25,789,228.33	11,536,756.00
小计	25,789,228.33	11,659,936.00
减：坏账准备		576,837.80
合计	25,789,228.33	11,083,098.20

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	651,000.00	
合计	651,000.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	99,162,899.90	60,115,106.12
1 至 2 年	37,266,727.78	48,725,259.04
2 至 3 年	27,100,758.98	13,056,397.06
3 至 4 年	9,427,454.06	11,579,162.25
4 至 5 年	7,088,347.25	2,929,080.00
5 年以上	8,082,045.00	11,627,518.35
小计	188,128,232.97	148,032,522.82
减：坏账准备	28,317,532.40	21,811,064.65
合计	159,810,700.57	126,221,458.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	188,128,232.97	100.00	28,317,532.40	15.05	159,810,700.57
其中：					
账龄组合	155,721,863.16	82.77	28,317,532.40	18.18	127,404,330.76
关联方组合	32,406,369.81	17.23			32,406,369.81
合计	188,128,232.97	100.00	28,317,532.40		159,810,700.57

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,032,522.82	100.00	21,811,064.65	14.73	126,221,458.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	148,032,522.82	100.00	21,811,064.65	14.73	126,221,458.17

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	76,897,816.87	3,844,890.84	5.00
1 至 2 年	27,125,441.00	2,712,544.10	10.00
2 至 3 年	27,100,758.98	5,420,151.80	20.00
3 至 4 年	9,427,454.06	4,713,727.03	50.00
4 至 5 年	7,088,347.25	3,544,173.63	50.00
5 年以上	8,082,045.00	8,082,045.00	100.00
合计	155,721,863.16	28,317,532.40	

按关联方组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	32,406,369.81		
合计	32,406,369.81		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,506,467.75 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	20,066,260.00	10.67	3,250,754.00
第二名	11,684,340.00	6.21	2,336,868.00
第三名	9,500,000.00	5.05	950,000.00
第四名	8,093,000.00	4.30	768,050.00
第五名	7,933,559.00	4.22	542,730.90
合计	57,277,159.00	30.45	7,848,402.90

(三) 应收账款融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	1,300,000.00
应收账款	
合计	1,300,000.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		18,877,254.10
应收股利		
其他应收款项	310,574,422.12	335,177,536.38
合计	310,574,422.12	354,054,790.48

1、应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		18,877,254.10
小计		18,877,254.10
减：坏账准备		
合计		18,877,254.10

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	307,689,536.71	346,604,937.88
1 至 2 年	869,868.38	824,828.50
2 至 3 年	710,008.50	751,029.07
3 至 4 年	750,629.07	752,568.90
4 至 5 年	746,568.90	206,045.00
5 年以上	1,215,723.63	1,009,678.63
小计	311,982,335.19	350,149,087.98
减：坏账准备	1,407,913.07	14,971,551.60
合计	310,574,422.12	335,177,536.38

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	311,982,335.19	100.00	1,407,913.07	0.45	310,574,422.12
其中：					
账龄组合	7,303,610.42	2.34	1,407,913.07	19.28	5,895,697.35
关联方	304,678,724.77	97.66			304,678,724.77
合计	311,982,335.19	100.00	1,407,913.07		310,574,422.12

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	350,149,087.98	100.00	14,971,551.60	4.28	335,177,536.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	350,149,087.98	100.00	14,971,551.60		335,177,536.38

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,241,058.61	212,052.93	5.00
1 至 2 年	869,868.38	86,986.84	10.00
2 至 3 年	710,008.50	71,000.85	10.00
3 至 4 年	393,962.40	275,773.68	70.00
4 至 5 年	746,568.90	522,598.23	70.00
5 年以上	342,143.63	239,500.54	70.00
合计	7,303,610.42	1,407,913.07	

关联方组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	304,678,724.77		
合计	304,678,724.77		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	15,083,008.55			15,083,008.55
年初余额在本期				
--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				
本期转回	13,675,095.48			13,675,095.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,407,913.07			1,407,913.07

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	350,149,087.98			350,149,087.98
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	38,166,752.79			38,166,752.79
其他变动				
期末余额	311,982,335.19			311,982,335.19

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,971,551.60	15,083,008.55		13,675,095.48		1,407,913.07
合计	14,971,551.60	15,083,008.55		13,675,095.48		1,407,913.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
陈江涛	8,987,236.50	按信用风险特征组合计提坏账准备	资金收回	现金
常州燕璐资本管理有限公司	5,000,000.00	按信用风险特征组合计提坏账准备	资金收回	现金
合计	13,987,236.50			

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并内关联方	304,678,724.77	63,939,370.76
押金保证金	4,975,101.76	2,306,549.78
其他	1,360,219.81	2,560,388.42
单位往来借款	676,909.30	1,435,917.32
备用金借款	291,379.55	162,131.70
实际控制人资金占用		179,744,730.00
并购意向金		100,000,000.00
合计	311,982,335.19	350,149,087.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
第一名	往来款	150,873,580.00	1 年以内 150,000,000.00 元, 5 年以上 873,580.00 元	48.36	
第二名	往来款	147,161,975.34	1 年以内	47.17	
第三名	往来款	6,010,000.00	1 年以内	1.93	
第四名	保证金	749,350.00	3 年以上	0.24	524,545.00
第五名	往来款	666,532.14	1 年以内	0.21	33,326.61
合计		305,461,437.48		97.91	557,871.61

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,752,672,127.94	8,736,000.00	2,743,936,127.94	2,753,972,127.94	8,736,000.00	2,745,236,127.94
对联营、合营企业投资	258,262,947.02		258,262,947.02	224,011,034.74		224,011,034.74
合计	3,010,935,074.96	8,736,000.00	3,002,199,074.96	2,977,983,162.68	8,736,000.00	2,969,247,162.68

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京联合信标测试技术有限公司	37,468,460.46			37,468,460.46		
北京分贝海洋信息技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京云网信服信息技术有限公司	510,000.00			510,000.00		
航泰恒通（北京）科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京麦禾信通科技有限公司	6,334,766.48			6,334,766.48		1,000,000.00
成都旋极历通信息技术有限公司	1,812,701.00			1,812,701.00		
西安西谷微电子有限责任公司	546,000,000.00			546,000,000.00		
北京中软金卡信息技术有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
旋极国际（香港）有限公司	865,200.00			865,200.00		
上海旋极信息技术有限公司	44,485,000.00			44,485,000.00		
北京泰豪智能工程有限公司	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00		
北京旋极百旺科技有限公司	69,750,000.00			69,750,000.00		
杭州百旺金赋科技有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波百旺金赋信息科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
天津百望金赋科技有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00			
北京百旺金赋科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
宁夏百旺金赋科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京旋极伏羲大数据技术有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
赛瑞工信科技（北京）有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
深圳市旋极历通科技有限公司	1,736,000.00			1,736,000.00		1,736,000.00
合计	2,753,972,127.94		1,300,000.00	2,752,672,127.94		8,736,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
1. 合营企业										
北京考拉昆仑信息技术有限公司	5,543,959.07			68,895.13						5,612,854.20
小计	5,543,959.07			68,895.13						5,612,854.20
2. 联营企业										
北京蓝鲸众和投资管理有限公司	1,362,007.04			101,371.18						1,463,378.22
上海索乐互娱科技有限公司	53,255,383.92			-882,515.12						52,372,868.80
北京中科微电子技术有限公司	3,084,832.07			219,751.32						3,304,583.39

北京旋极信息技术股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
北京唯致动力网络科技有限公司	28,608,292.34			1,698,091.95					30,306,384.29
北京旋极星达技术有限公司	7,662,197.85			-1,028,204.97					6,633,992.88
沈阳捷程汉荣停车管理有限公司	2,300,731.82			-136,276.94					2,164,454.88
北京汉荣捷通技术有限公司	236,676.60			-11,780.55					224,896.05
百望股份有限公司	42,006,127.12			-20,895,568.49		47,198,190.54			68,308,749.17
北京中航通用科技有限公司	1,300,399.59	322,500.00		1,848,956.71		1,328,760.00			4,800,616.30
湖南苏科智能科技有限公司	9,183,879.94			1,047,818.83					10,231,698.77
深圳市斯普瑞特通信技术有限公司	17,384,966.29			2,405,770.05					19,790,736.34
北京航星中云科技有限公司	24,251,659.24			-1,006,733.41					23,244,925.83
沈阳旋飞航空技术有限公司	-810,417.52								(810,417.52)
上海海多投资发展有限公司	206,462.58			-206,462.58					(0.00)
北京旋极伏羲科技有限公司	28,433,876.79			-1,746,919.58		176,922.28			26,863,879.49
北京旋极星源技术有限公司		3,113,636.07		635,709.86					3,749,345.93
小计	218,467,075.67	3,436,136.07		-17,956,991.74		48,703,872.82			252,650,092.82
合计	224,011,034.74	3,436,136.07		-17,888,096.61		48,703,872.82			258,262,947.02

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,033,659.58	85,194,965.00	181,521,680.64	38,389,788.40
其他业务	773,093.36	310,866.12	1,191,954.46	301,371.12
合计	233,806,752.94	85,505,831.12	182,713,635.10	38,691,159.52

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		91,843,835.28
权益法核算的长期股权投资收益	-17,888,096.61	-1,120,328.12
处置长期股权投资产生的投资收益		2,325,939.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		38,500.30
合计	-17,888,096.61	93,087,947.36

十六、 补充资料

(一) 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	15,732,115.29	主要是本报告期北京旋极伏羲大数据技术有限公司处置子公司郑州众合景轩信息技术有限公司所致
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）	11,159,190.76	明细详见附注“政府补助”
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	4,267,173.59	中关村评估增值
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,064,964.45	
小计	32,223,444.09	
所得税影响额	-2,610,673.81	
少数股东权益影响额（税后）	-1,943,162.67	
合计	27,669,607.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	5.13	0.1512	0.1503
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.1350	0.1342

北京旋极信息技术股份有限公司

（加盖公章）

2020 年 4 月 23 日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000002019062800040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



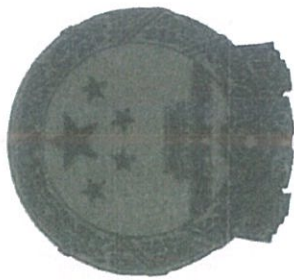
名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019 年 06 月 28 日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一一年七月

证书有效期至：二〇一二年七月

十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓 名 王 哲 一
Full name
性 别 男
Sex
出生年月 1981-10-03
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit
身份证号码 40112198110033013
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 王哲一
证书编号: 420003200837

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be调入



同意调入
Agree to be调入



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree to be调入



同意调入
Agree to be调入



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

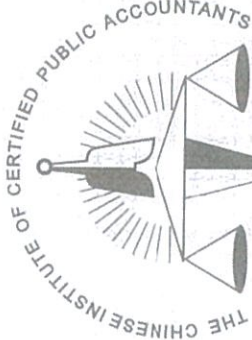
证书编号: 420003200837

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年八月二十日
Date of Issuance



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	刘宇
Sex	女
Date of birth	1990-02-16
Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 北京分所
Identity card No.	152827199002164527



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 310000061388

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 年 /y 06 月 /m 19 日 /d

姓名: 刘宇
证书编号: 310000061388

年 /y 月 /m 日 /d