

金现代信息产业股份有限公司
审计报告及财务报表
2017 至 2019 年度

金现代信息产业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 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
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-125

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10303 号

金现代信息产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金现代信息产业股份有限公司（以下简称金现代）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金现代 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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，我们独立于金现代，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认的真实性及准确性	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十七）。</p> <p>2017 年度，金现代合并财务报表中确认的主营业务收入为人民币 348,770,917.95 元；</p> <p>2018 年度，金现代合并财务报表中确认的主营业务收入为人民币 404,864,392.20 元；</p> <p>2019 年金现代合并财务报表中确认的主营业务收入为人民币 459,815,719.36 元。</p> <p>由于主营业务收入系金现代的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项</p>	<p>我们就收入的确认真实性及准确性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认真实性及准确性相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查与收入确认相关的外部及内部证据等支持性资料，外部证据主要包括：中标通知书、项目商务合同、项目技术协议、验收报告或结算确认单等，内部证据主要包括：项目立项审批资料、项目人员分配表、项目完工归档资料等，对与收入确认相关的重大风险及报酬转移时点进行分析评价，进而评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定，并采用一致的会计处理方法； 3、选择样本采用积极式函证的方式向客户进行函证，以确认收入的真实性及准确性； 4、对重大新增客户进行背景调查，检查相关业务的真实性及交易合理性。
(二) 存货的存在性和成本核算的准确性	
<p>存货的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（九）。</p> <p>2017 年 12 月 31 日，金现代合并财务报表中存货账面价值为 25,544,678.30 元；</p> <p>2018 年 12 月 31 日，金现代合并财务报表中存货账面价值为 31,381,200.86 元；</p> <p>2019 年 12 月 31 日，金现代合并财务报表中存货账面价值为 38,098,917.58 元。</p> <p>由于金现代按照项目归集成本和结转存货，期末存在较大的存货余额，存货的结转对金现代财务指标影响较大，因此我们确认存货的存在性和成本核算的准确性识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就存货的存在性和成本核算的准确性实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层对存货的存在和成本结转相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取业务项目样本，获取与项目相关的合同、中标通知书等文件，评价业务项目存在的真实性； 3、对成本原始记录进行抽查核对并进行测试，对不同项目间的成本分配进行抽查复核，进而评价公司的成本归集及结转是否符合企业会计准则的相关规定，并采用一致的会计处理方法； 4、结合业务类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，分析成本的合理性； 5、对主要客户未完工项目，就项目存在的真实性以及是否完工等信息进行函证确认。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(三) 应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性	
<p>应收款项坏账准备会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(五)。</p> <p>2017年12月31日,金现代合并财务报表中应收账款的原值为331,202,969.69元,坏账准备为35,911,318.99元;</p> <p>2018年12月31日,金现代合并财务报表中应收账款原值为334,099,949.54元,坏账准备为36,510,294.67元;</p> <p>2019年12月31日,金现代合并财务报表中应收账款原值为452,340,573.76元,坏账准备为51,857,761.07元。</p> <p>由于金现代管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断,且影响金额重大,因此我们确定应收账款的可收回性识别为关键审计事项</p>	<p>我们就应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性实施的审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款发生坏账可能的风险评估以及应收账款坏账准备相关的内部控制; 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本,复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性; 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款,评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理; 5、实施函证程序,确认应收账款挂账金额是否与客户确认金额相符; 6、结合期后回款情况检查,评价公司应收账款的可收回性及坏账准备计提的充分性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督金现代的财务报告过程。

五、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，就可能导致对金现代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金现代不能持续经营。

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

(6) 就金现代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。

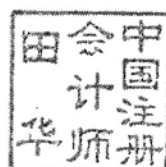
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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。

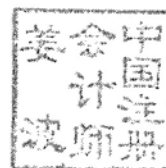


中国·上海

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年三月二十日

金现代信息产业股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	106,628,582.07	79,750,935.51	198,388,955.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)	210,109.59		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)		670,882.20	
衍生金融资产				
应收票据	(四)	8,458,088.47	13,644,364.30	14,985,263.40
应收账款	(五)	400,482,812.69	297,589,654.87	295,291,650.70
应收款项融资	(六)	11,446,273.67		
预付款项	(七)	8,574,440.84	9,956,824.53	217,667.61
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(八)	8,514,326.57	8,438,991.64	6,509,167.83
买入返售金融资产				
存货	(九)	38,098,917.58	31,381,200.86	25,544,678.30
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(十)	120,794,216.77	200,919,681.72	832,583.89
流动资产合计		703,207,780.25	642,352,535.63	541,769,967.14
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	(十一)	1,425,210.56	1,580,588.56	1,764,128.30
固定资产	(十二)	26,718,077.70	27,071,003.14	29,407,107.88
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十三)	179,021.77	291,432.68	84,477.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	809,256.51	69,211.40	407,624.97
递延所得税资产	(十五)	5,918,560.68	4,366,242.55	6,347,118.38
其他非流动资产	(十六)	45,818,450.00		
非流动资产合计		80,868,577.22	33,378,478.33	38,010,457.22
资产总计		784,076,357.47	675,731,013.96	579,780,424.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表

2-1

金现代信息产业股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	（十七）	17,572,592.43	12,763,526.39	18,390,139.82
预收款项	（十八）	8,362,990.35	8,970,837.69	8,139,295.37
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	（十九）	21,517,562.31	19,068,697.50	15,949,842.55
应交税费	（二十）	14,698,044.14	10,670,033.59	11,146,103.32
其他应付款	（二十一）	10,536,666.87	5,594,712.73	7,816,982.82
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				
其他流动负债				
流动负债合计		72,687,856.10	57,067,807.90	61,442,363.88
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	（二十二）	3,242,209.88	187,540.14	394,596.98
递延所得税负债	（十五）	24,510.96	98,260.97	
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,266,720.84	285,801.11	394,596.98
负债合计		75,954,576.94	57,353,609.01	61,836,960.86
所有者权益：				
股本	（二十三）	344,100,000.00	344,100,000.00	226,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十四）	4,859,364.50	4,859,364.50	97,539,364.50
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十五）	38,968,675.92	26,694,718.48	20,331,189.30
一般风险准备				
未分配利润	（二十六）	320,193,740.11	242,723,321.97	174,072,909.70
归属于母公司所有者权益合计		708,121,780.53	618,377,404.95	517,943,463.50
少数股东权益				
所有者权益合计		708,121,780.53	618,377,404.95	517,943,463.50
负债和所有者权益总计		784,076,357.47	675,731,013.96	579,780,424.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黎峰

张顺学

李雯晶

金现代信息产业股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

资产	附注十五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		83,281,275.36	48,618,257.90	144,500,245.21
交易性金融资产		140,109.59		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			280,736.71	
衍生金融资产				
应收票据	(一)	8,458,088.47	11,783,249.36	9,801,028.38
应收账款	(二)	383,009,594.73	276,354,206.05	234,889,081.33
应收款项融资	(三)	9,843,913.67		
预付款项		8,421,266.88	9,750,271.17	135,868.50
其他应收款	(四)	12,024,392.02	13,657,947.56	16,159,011.37
存货		31,776,133.01	27,179,062.13	23,212,417.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		70,000,000.00	119,000,000.00	
流动资产合计		606,954,773.73	506,623,730.88	428,697,651.87
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
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)	129,361,908.62	126,361,908.62	93,159,498.62
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		12,260,960.34	12,454,504.34	15,839,926.27
固定资产		15,680,276.97	15,809,852.74	14,717,805.72
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		179,021.77	291,432.68	84,477.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		774,650.83		198,611.05
递延所得税资产		4,237,456.28	2,684,108.52	3,021,194.20
其他非流动资产		45,818,450.00		
非流动资产合计		208,312,724.81	157,601,806.90	127,021,513.55
资产总计		815,267,498.54	664,225,537.78	555,719,165.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第

2-1



金现代信息产业股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2018.12.31	2017.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		24,918,742.37	19,830,627.87	17,594,792.78
预收款项		6,189,635.35	7,293,394.24	6,250,580.28
应付职工薪酬		19,579,473.03	17,450,885.49	13,991,139.06
应交税费		13,108,845.78	9,267,097.86	10,285,221.47
其他应付款		35,938,672.80	20,792,755.48	7,049,720.05
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		99,735,369.33	74,634,760.94	55,171,453.64
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		3,218,645.05	2,804.37	43,104.81
递延所得税负债		14,010.96	28,073.67	
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,232,656.01	30,878.04	43,104.81
负债合计		102,968,025.34	74,665,638.98	55,214,558.45
所有者权益：				
股本		344,100,000.00	344,100,000.00	226,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		35,550,396.97	35,550,396.97	128,230,396.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		37,199,168.03	24,925,210.59	18,561,681.41
未分配利润		295,449,908.20	184,984,291.24	127,712,528.59
所有者权益合计		712,299,473.20	589,559,898.80	500,504,606.97
负债和所有者权益总计		815,267,498.54	664,225,537.78	555,719,165.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

黎峰

主管会计工作负责人：

张学顺

会计机构负责人：

李雯

金现代信息产业股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		460,607,696.54	349,452,648.71
其中:营业收入	(二十七)	460,607,696.54	349,452,648.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,198,388.66	267,079,169.58
其中:营业成本	(二十七)	252,693,227.65	192,950,952.74
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	(二十八)	3,370,496.00	2,501,059.29
销售费用	(二十九)	26,668,225.30	17,108,011.56
管理费用	(三十)	40,900,253.54	26,653,858.29
研发费用	(三十一)	35,147,216.26	28,329,499.47
财务费用	(三十二)	-1,580,832.09	-464,211.77
其中:利息费用			
利息收入		1,673,359.07	487,756.31
加:其他收益	(三十三)	5,527,198.95	2,930,354.49
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	5,136,589.40	10,645,582.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-50,092.14
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)	(三十五)	210,109.59	670,882.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-15,476,580.34	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十七)		-8,304,778.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		98,806,427.48	87,644,637.43
加:营业外收入	(三十八)	2.39	76,962.27
减:营业外支出	(三十九)	54,101.42	6,647.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,752,328.45	87,714,952.13
减:所得税费用	(四十)	9,007,952.87	13,029,444.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		89,744,375.58	74,685,507.74
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		89,744,375.58	74,685,507.74
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)		89,744,375.58	74,575,568.87
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			109,938.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
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		89,744,375.58	74,685,507.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,744,375.58	74,575,568.87
归属于少数股东的综合收益总额			109,938.87
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.26	0.23
(二)稀释每股收益(元/股)		0.26	0.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黎峰

张顺印

李雯

金现代信息产业股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

项目	附注十五 (六)	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入		40,766,500.65	375,827,870.85	311,449,370.02
减: 营业成本	(七)	250,252,425.33	221,468,365.32	175,871,728.31
税金及附加		3,039,449.58	2,836,056.88	2,540,855.80
销售费用		25,887,164.07	21,212,912.74	15,081,842.34
管理费用		38,529,868.17	33,579,983.09	19,121,796.91
研发费用		30,578,220.10	27,465,979.14	22,235,923.06
财务费用		-996,024.35	-952,297.14	-220,118.11
其中: 利息费用				
利息收入		1,067,007.52	971,089.45	228,690.59
加: 其他收益		4,070,136.90	1,553,849.77	1,377,605.37
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	47,739,918.04	5,503,569.73	88,645,582.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				-50,092.14
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)		140,109.59	280,736.71	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-15,328,840.85		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			-6,838,397.18	-8,561,181.20
资产处置收益 (损失以“-”号填列)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		130,029,767.43	70,716,629.85	158,279,348.36
加: 营业外收入		2.15	10,895.42	42,889.23
减: 营业外支出		13,219.50	62,963.27	6,057.21
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		130,016,550.08	70,664,562.00	158,316,180.38
减: 所得税费用		7,276,975.68	7,029,270.17	12,286,145.12
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		122,739,574.40	63,635,291.83	146,030,035.26
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		122,739,574.40	63,635,291.83	146,030,035.26
(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				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
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		122,739,574.40	63,635,291.83	146,030,035.26
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.36	0.19	0.45
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.36	0.19	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

黎峰

主管会计工作负责人:

张学顺

会计机构负责人:

李雯

金现代信息产业股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		366,281,336.57	414,488,867.84	277,853,893.03
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		1,894,944.61	811,412.16	1,396,114.85
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	12,436,590.65	5,398,380.62	11,971,213.33
经营活动现金流入小计		380,612,571.83	420,698,660.62	291,221,221.21
购买商品、接受劳务支付的现金		58,488,595.61	64,963,741.81	53,794,294.93
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		270,280,612.37	226,775,167.38	165,508,504.36
支付的各项税费		35,464,307.34	35,853,828.29	36,504,377.79
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	24,779,239.33	30,675,201.37	29,734,470.12
经营活动现金流出小计		389,012,754.65	358,267,938.85	285,541,647.20
经营活动产生的现金流量净额		-8,400,182.82	62,430,721.77	5,679,574.01
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		80,000,000.00		10,800,000.00
取得投资收益收到的现金		5,807,471.61	1,306,772.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,738.00	
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				
投资活动现金流入小计		85,807,471.61	1,308,510.60	10,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,890,767.96	698,007.02	1,790,063.20
投资支付的现金			200,000,000.00	10,400,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		48,890,767.96	200,698,007.02	12,190,063.20
投资活动产生的现金流量净额		36,916,703.65	-199,389,496.42	-1,390,063.20
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			23,500,000.00	120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			23,500,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	1,933,962.27	5,179,245.25	613,207.55
筹资活动现金流出小计		1,933,962.27	5,179,245.25	613,207.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,933,962.27	18,320,754.75	119,386,792.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		26,582,558.56	-118,638,019.90	123,676,303.26
加：期初现金及现金等价物余额		79,650,935.51	198,288,955.41	74,612,652.15
六、期末现金及现金等价物余额		106,233,494.07	79,650,935.51	198,288,955.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

黎峰

主管会计工作负责人：

张顺印

会计机构负责人：

李雯

金现代信息产业股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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		338,186,569.88	333,184,275.83	155,112,930.48
收到的税费返还		775,012.81	500,363.18	291,025.39
收到其他与经营活动有关的现金		25,454,661.82	18,887,976.18	11,146,318.66
经营活动现金流入小计		365,416,244.51	352,572,615.19	166,550,274.53
购买商品、接受劳务支付的现金		78,019,145.15	63,895,584.72	55,583,778.89
支付给职工以及为职工支付的现金		239,422,274.05	201,947,863.85	137,098,352.87
支付的各项税费		30,320,007.44	31,019,184.59	23,810,819.84
支付其他与经营活动有关的现金		26,489,548.22	33,675,716.84	23,462,611.48
经营活动现金流出小计		374,250,974.86	330,538,350.00	239,955,563.08
经营活动产生的现金流量净额		-8,834,730.35	22,034,265.19	-73,405,288.55
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		49,000,000.00	9,754,431.25	10,800,000.00
取得投资收益收到的现金		48,020,654.76	12,316,962.12	66,594,237.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,738.00	
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				
投资活动现金流入小计		97,020,654.76	22,073,131.37	77,394,237.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,884,044.68	560,138.62	1,483,905.69
投资支付的现金		3,000,000.00	157,750,000.00	11,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		51,884,044.68	158,310,138.62	12,883,905.69
投资活动产生的现金流量净额		45,136,610.08	-136,237,007.25	64,510,332.19
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			23,500,000.00	120,000,000.00
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			23,500,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		1,933,962.27	5,179,245.25	613,207.55
筹资活动现金流出小计		1,933,962.27	5,179,245.25	613,207.55
筹资活动产生的现金流量净额		-1,933,962.27	18,320,754.75	119,386,792.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		34,367,917.46	-95,881,987.31	110,491,836.09
加: 期初现金及现金等价物余额		48,518,257.90	144,400,245.21	33,908,409.12
六、期末现金及现金等价物余额		82,886,175.36	48,518,257.90	144,400,245.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

黎峰

主管会计工作负责人:

张学顺

会计机构负责人:

李雯磊

金现代信息产业股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度											
	归属于母公司所有者权益							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	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
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	344,100,000.00			4,859,364.50			26,694,718.48		242,723,321.97	618,377,404.95	618,377,404.95	
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、本年期初余额	344,100,000.00			4,859,364.50			26,694,718.48		242,723,321.97	618,377,404.95	618,377,404.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,273,957.44		77,470,418.14	89,744,375.58	89,744,375.58	
（一）综合收益总额									89,744,375.58	89,744,375.58	89,744,375.58	
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积							12,273,957.44		-12,273,957.44			
2．提取一般风险准备							12,273,957.44		-12,273,957.44			
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	344,100,000.00			4,859,364.50			38,968,675.92		320,193,740.11	708,121,780.53	708,121,780.53	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

张学顺

会计机构负责人:李俊





报表

金现代信息产业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
除前期差错更正外，金额单位均为人民币元

项目	2018 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	226,000,000.00		97,539,364.50		20,331,189.30		174,072,909.70	517,943,463.50		517,943,463.50
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	226,000,000.00		97,539,364.50		20,331,189.30		174,072,909.70	517,943,463.50		517,943,463.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,100,000.00		-92,680,000.00		6,363,529.18		68,650,412.27	100,433,941.45		100,433,941.45
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	5,100,000.00		20,320,000.00							
1. 所有者投入的普通股	5,100,000.00		18,400,000.00							
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			1,920,000.00					1,920,000.00		1,920,000.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
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	113,000,000.00		-113,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	113,000,000.00		-113,000,000.00							
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、本期末余额	344,100,000.00		4,859,364.50		26,694,718.48		242,723,321.97	618,377,404.95		618,377,404.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

张峰

主管会计工作负责人：张学川

顺张印学

会计机构负责人：李雯

李雯

金现代健康产业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度									
	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							
一、上年年末余额	105,000,000.00			67,000,128.68				5,728,185.77		156,100,344.36
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	105,000,000.00			67,000,128.68				5,728,185.77		156,100,344.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,000,000.00			30,536,235.82				14,603,003.53		17,972,565.34
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00			93,536,235.82						74,575,568.87
1. 所有者投入的普通股	16,000,000.00			103,386,792.45						109,938.87
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										
（三）利润分配				-9,850,556.63						-9,850,556.63
1. 提取盈余公积								14,603,003.53		-14,603,003.53
2. 提取一般风险准备								14,603,003.53		-14,603,003.53
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	105,000,000.00			-63,000,000.00						-42,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,000,000.00			-63,000,000.00						
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	42,000,000.00									-42,000,000.00
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	226,000,000.00			97,539,364.50				20,331,189.30		174,072,909.70
										517,943,463.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张学顺
张学顺印

李雯嘉
李雯嘉印

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度									
	股本	其他权益工具			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	344,100,000.00							24,925,210.59	184,984,291.24	589,559,898.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	344,100,000.00							24,925,210.59	184,984,291.24	589,559,898.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								12,273,957.44	110,465,616.96	122,739,574.40
（一）综合收益总额									122,739,574.40	122,739,574.40
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								12,273,957.44	-12,273,957.44	
1. 提取盈余公积								12,273,957.44	-12,273,957.44	
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）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	344,100,000.00							37,199,168.03	295,449,908.20	712,299,473.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：王

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

年受后

张学顺印

金现代信息产业股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度					
	股本		其他权益工具		资本公积	
	优先股	永续债	其他	库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	226,000,000.00				128,230,396.97	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	226,000,000.00				128,230,396.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,100,000.00				-92,680,000.00	
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	5,100,000.00				20,320,000.00	
1. 所有者投入的普通股	5,100,000.00				18,400,000.00	
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					1,920,000.00	
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						6,363,529.18
2. 对所有者（或股东）的分配						-6,363,529.18
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转	113,000,000.00				-113,000,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	113,000,000.00				-113,000,000.00	
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、本期末余额	344,100,000.00				35,550,396.97	
					24,925,210.59	184,984,291.24
						589,559,898.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张峰

主管会计工作负责人：

张宇顺

会计机构负责人：

李雯

顺张印学

李雯

金现代信息产业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度						
	股本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	105,000,000.00			87,843,604.52			
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	105,000,000.00			87,843,604.52			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,000,000.00			40,386,792.45			
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	16,000,000.00						
1. 所有者投入的普通股	16,000,000.00						
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							
（三）利润分配							
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	105,000,000.00			-63,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,000,000.00			-63,000,000.00			
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	42,000,000.00						
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	226,000,000.00			128,230,396.97			
						18,561,681.41	127,712,528.59
							500,504,606.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

黎峰



主管会计工作负责人：孙之顺



会计机构负责人：李雯



金现代信息产业股份有限公司 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

金现代信息产业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在山东金现代信息技术有限公司(以下简称金现代有限或有限公司)基础上整体改制成立, 有限公司成立于 2001 年 12 月 5 日, 公司统一信用代码: 91370100733715775E, 截止 2019 年 12 月 31 日, 公司注册资本为人民币 34,410 万元, 公司法定代表人: 黎峰, 公司注册地址: 山东省济南市高新区新冻大街 1166 号奥盛大厦 2 号楼 21 层东区 2101。

公司经营范围为: 计算机软、硬件产品开发、生产、销售及相关技术服务; 电力工程施工、电力设施承装(修、试); 网络设备、电子仪器、办公自动化设备的开发、生产、批发、零售、技术服务; 安防工程的设计、施工; 软件测试; 信息系统集成服务; 信息技术咨询服务; 自有房屋租赁; 人力资源服务; 劳务派遣以及其他法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。(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)。

1、 有限公司设立情况

2001 年 11 月 22 日, 黎峰和张文共同申请设立济南金现代科技有限公司(以下简称金现代有限或有限公司), 初始注册资本为 50 万元, 上述出资全部以货币资金出资。

有限公司成立时, 股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
黎峰	20.20	40.40
张文	29.80	59.60
合计	50.00	100

上述出资业经山东天元有限责任会计师事务所于 2001 年 11 月 22 日出具“鲁天元会验字【2001】第 2-91 号”《验资报告》予以验证。

2、 有限公司注册资本变更情况

(1) 2004 年 1 月, 注册资本增至 100 万元

根据有限公司 2004 年 1 月 12 日召开的股东会决议, 有限公司注册资本增至 100 万元, 新增注册资本 50 万元, 全部由黎峰以货币资金认缴。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	70.20	70.20
张文	29.80	29.80
合计	100.00	100.00

上述出资业经山东天元有限责任会计师事务所于 2004 年 1 月 17 日出具“鲁天元会验字【2004】第 017 号”《验资报告》予以验证。

（2）2005 年 2 月，注册资本增至 200 万元

根据有限公司 2004 年 10 月 31 日召开的股东会决议，有限公司注册资本增至 200 万元，新增注册资本 100 万元，由股东张文认缴出资 50 万元，黎峰认缴出资 50 万元，上述出资全部以货币资金出资。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	120.20	60.10
张文	79.80	39.90
合计	200.00	100.00

上述出资业经山东天元有限责任会计师事务所于 2005 年 2 月 1 日出具“鲁天元会验字【2005】第 034 号”《验资报告》予以验证。

（3）2006 年 11 月，股权转让

根据有限公司 2006 年 11 月 6 日召开的股东会决议，张文将其持有的出资额 79.80 万元转让给黎峰。2006 年 11 月，济南市工商行政管理局予以上述变更登记。本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	200.00	100.00

（4）2007 年 7 月，注册资本增至 500 万元

根据有限公司 2007 年 7 月 25 日召开的股东会决议，有限公司将注册资本增至 500 万元，新增资本全部由黎峰以货币资金认缴。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	500.00	100.00

上述出资业经山东信和有限责任会计师事务所于 2007 年 7 月 25 日出具“信和验字【2007】第 27 号”《验资报告》予以验证。

(5) 2009 年 1 月，注册资本增至 800 万元

根据有限公司 2009 年 1 月 4 日召开的股东会决议，有限公司将注册资本增至 800 万元，新增资本由黎峰以货币资金认缴。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	800.00	100.00

上述出资业经山东信和有限责任会计师事务所于 2009 年 1 月 7 日出具“信和验字【2009】第 2 号”《验资报告》予以验证。

(6) 2009 年 5 月，注册资本增至 1,000 万元

根据有限公司 2009 年 5 月 6 日召开的股东会决议，有限公司将注册资本增至 1,000 万元，新增注册资本 200 万元，分别由黎峰以货币资金认缴出资 150 万元、谢为群以货币资金认缴出资 50 万元，上述出资全部以货币资金出资。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	950.00	95.00
谢为群	50.00	5.00
合计	1,000.00	100.00

上述出资业经山东信和有限责任会计师事务所于 2009 年 5 月 8 日出具“信和验字（2009）第 21 号”《验资报告》予以验证。

(7) 2010 年 4 月，股权转让

根据有限公司 2010 年 4 月 23 日召开的股东会决议，谢为群将持有公司的 50 万元股权转让给黎峰。公司类型由自然人出资变更为自然人独资。2010 年 4 月 26 日，济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局予以上述变更登记。

股份转让完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	1,000.00	100.00

(8) 2015 年 5 月，注册资本增至 1,015 万元

根据有限公司 2015 年 5 月 7 日召开的股东会决议，有限公司将注册资本增至 1,015 万元，新增注册资本 15 万元分别由周建朋以货币资金认缴 8.75 万元，许明以货币资金认缴 5 万元，黄绪涛以货币资金认缴 1.25 万元。2015 年 5 月 14 日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局予以上述变更登记。

本次增资完成后，有限公司股权结构为：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	1,000.00	98.552
周建朋	8.75	0.862
许明	5.00	0.493
黄绪涛	1.25	0.123
合计	1,015.00	100.000

（9）2015 年 5 月，注册资本增至 1,275 万元

根据有限公司 2015 年 5 月 18 日召开的股东会决议，有限公司将注册资本增至 1,275 万元，新增注册资本 260 万元，全部由济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。2015 年 5 月 20 日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局予以上述变更登记。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	1,000.00	78.43
周建朋	8.75	0.69
许明	5.00	0.39
黄绪涛	1.25	0.10
济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）	260.00	20.39
合计	1,275.00	100.00

（10）2015 年 6 月，注册资本增至 2,400 万元

根据有限公司 2015 年 6 月 15 日召开的股东会决议，有限公司注册资本增至 2,400 万元，新增注册资本 1,125 万元由山东金码信息技术有限公司全部股东韩锋、张春茹、黎莉、燕东华泰电气（北京）有限公司、吴京伦、程振淳、黎峰和孙莹以其持有的山东金码信息技术有限公司（以下简称：山东金码）的全部股权进行认缴。2015 年 6 月 23 日，济南高新技术产业开发区管委会市场监管局予以上述变更登记。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	1,374.0625	57.27
周建朋	8.7500	0.36
许明	5.0000	0.21
黄绪涛	1.2500	0.05
济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）	260.0000	10.83
韩锋	303.7500	12.66
黎莉	19.6875	0.82
张春茹	196.8750	8.20
吴京伦	56.2500	2.34
程振淳	28.1250	1.17
孙莹	90.0000	3.75
燕东华泰电气（北京）有限公司	56.2500	2.34
合计	2,400.0000	100.00

（11）2015 年 6 月，注册资本增至 2,525 万元

根据有限公司 2015 年 6 月 25 日召开的股东会决议，有限公司注册资本增至 2,525 万元，新增注册资本 125 万元分别由北京昆仑同德创业投资管理中心（有限合伙）、克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）、李巍旗、青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）和济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）等按照每 1 元注册资本出资额以 39.60 元的价格认缴，上述增资全部以货币资金出资。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黎峰	1,374.0625	54.42
周建朋	8.7500	0.35
许明	5.0000	0.20
黄绪涛	1.2500	0.05
济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）	260.0000	10.30
韩锋	303.7500	12.00
黎莉	19.6875	0.78
张春茹	196.8750	7.80
吴京伦	56.2500	2.23

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
程振淳	28.1250	1.11
孙莹	90.0000	3.56
燕东华泰电气（北京）有限公司	56.2500	2.23
北京昆仑同德创业投资管理中心（有限合伙）	12.5000	0.50
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	37.5000	1.49
李巍旗	12.5000	0.50
青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	57.5000	2.28
济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	5.0000	0.20
合计	2,525.0000	100.00

上述出资业经中兴财光华会计师事务所于 2015 年 6 月 29 日出具“中兴财光华审验字【2015】第 07102 号”《验资报告》予以验证。

3、 有限公司整体变更为股份有限公司

2015 年 8 月 1 日，公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，同意有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日为基准日进行股份制改制，股份公司设立时，公司股权结构如下

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
黎峰	54,962,500.00	54.42
周建朋	350,000.00	0.35
许明	200,000.00	0.20
黄绪涛	50,000.00	0.05
济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）	10,400,000.00	10.30
韩锋	12,150,000.00	12.00
黎莉	787,500.00	0.78
张春茹	7,875,000.00	7.80
吴京伦	2,250,000.00	2.23
程振淳	1,125,000.00	1.11
孙莹	3,600,000.00	3.56
燕东华泰电气（北京）有限公司	2,250,000.00	2.23
北京昆仑同德创业投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	0.50
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.49
李巍旗	500,000.00	0.50

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	2,300,000.00	2.28
济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	0.20
合计	101,000,000.00	100.00

2015 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司登记确认的公司股东明细如下：

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
黎峰	54,962,500.00	54.42
韩锋	12,150,000.00	12.00
济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）	10,400,000.00	10.30
张春茹	7,875,000.00	7.80
孙莹	3,600,000.00	3.56
青岛华耀资本创业投资企业(有限合伙)	2,300,000.00	2.28
燕东华泰电气（北京）有限公司	2,250,000.00	2.23
吴京伦	2,250,000.00	2.23
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1.49
程振淳	1,125,000.00	1.11
黎莉	787,500.00	0.78
北京昆仑同德创业投资管理中心(有限合伙)	500,000.00	0.50
李巍旗	500,000.00	0.50
周建朋	350,000.00	0.35
许明	200,000.00	0.20
济南华科创业投资合伙企业(有限合伙)	200,000.00	0.20
黄绪涛	50,000.00	0.05
合计	101,000,000.00	100.00

4、 股份有限公司股本变更情况

（1）2016 年 4 月，公司对外发行 400 万股

2016 年 1 月 5 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<金现代信息产业股份有限公司股票发行方案>的议案》，根据股发股票发行方案公司对外发行 400 万股，每股面值 1 元/股，发行价格 13 元/股，公司股票发行对象及认购数量列示如下：

发行对象	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
黎峰	700,000.00	9,100,000.00	货币资金
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	13,000,000.00	货币资金
山东黄金创业投资有限公司	1,000,000.00	13,000,000.00	货币资金
光大证券股份有限公司	500,000.00	6,500,000.00	货币资金
九州证券股份有限公司	100,000.00	1,300,000.00	货币资金
长江证券股份有限公司	200,000.00	2,600,000.00	货币资金
上海迦农投资有限公司	500,000.00	6,500,000.00	货币资金
合计	4,000,000.00	52,000,000.00	

2016 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司登记确认的公司股东明细如下：

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
黎峰	55,662,500.00	53.0116
韩锋	12,150,000.00	11.5715
济南金现代商务咨询合伙企业（有限合伙）	10,400,000.00	9.9048
张春茹	7,875,000.00	7.5000
孙莹	3,600,000.00	3.4286
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2.3810
青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	2,300,000.00	2.1905
燕东华泰电气（北京）有限公司	2,250,000.00	2.1429
吴京伦	2,247,000.00	2.1400
程振淳	1,125,000.00	1.0714
山东黄金创业投资有限公司	1,000,000.00	0.9524
黎莉	787,500.00	0.7500
光大证券股份有限公司做市专用证券账户	502,000.00	0.4781
李巍旗	500,000.00	0.4762
北京昆仑同德创业投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	0.4762
上海迦农投资有限公司	500,000.00	0.4762
周建朋	350,000.00	0.3333
许明	200,000.00	0.1905
长江证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000.00	0.1905

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
济南华科创业投资合伙企业（有限合伙）	198,000.00	0.1886
九州证券股份有限公司做市专用证券账户	102,000.00	0.0971
黄绪涛	50,000.00	0.0476
朱华茂	1,000.00	0.0010
合计	105,000,000.00	100.0000

（2）2017 年 6 月，股本增至 210,000,000 股

根据公司 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年度权益分派方案，以公司截止 2016 年 12 月 31 日股本总数 105,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.00 股，权益分派后公司股本变为 210,000,000 股，注册资本变为 210,000,000 元。

（3）2017 年 8 月，发行 16,000,000 股

2017 年 7 月 20 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<金现代信息产业股份有限公司股票发行方案>的议案》，根据股发股票发行方案公司对外发行 1,600 万股，每股面值 1 元/股，发行价格 7.5 元/股，公司股票发行对象及认购数量列示如下：

发行对象	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
上海迦农投资有限公司	1,000,000.00	7,500,000.00	货币资金
北京昆仑同德创业投资管理 中心（有限合伙）	760,000.00	5,700,000.00	货币资金
克拉玛依昆仑同德创业投资 基金合伙企业（有限合伙）	920,000.00	6,900,000.00	货币资金
刘海英	2,000,000.00	15,000,000.00	货币资金
王庆华	1,360,000.00	10,200,000.00	货币资金
山东华宸基石投资基金合伙 企业（有限合伙）	2,000,000.00	15,000,000.00	货币资金
成都航天工业互联网智能制 造产业投资基金合伙企业 （有限合伙）	4,000,000.00	30,000,000.00	货币资金
天泽吉富资产管理有限公司	1,300,000.00	9,750,000.00	货币资金

发行对象	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式
济南创新创业投资有限公司	2,660,000.00	19,950,000.00	货币资金
合计	16,000,000.00	120,000,000.00	

上述股份发行后，公司股本变为 226,000,000 股，注册资本变为 226,000,000 元。

（4）2018 年 9 月，股本增至 339,000,000 股

根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 113,000,000.00 元，公司按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积-股本溢价转增股本，转增基准日期为 2018 年 6 月 30 日，转增后股本变为 339,000,000 股，转增后注册资本为人民币 339,000,000.00 元。

（5）2018 年 9 月，发行 1,000,000 股

据公司 2018 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司定向对济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）发行 100 万股，每股面值 1 元/股，发行价格 3 元/股，上述股份发行后，公司股本变为 340,000,000 股，注册资本变为 340,000,000.00 元，发行后公司股权结构列示如下：

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
黎峰	157,987,500.00	46.466912
韩锋	36,450,000.00	10.720588
济南金思齐投资管理合伙企业（有限合伙）	27,000,000.00	7.941176
张春茹	23,625,000.00	6.948529
孙莹	10,828,500.00	3.184853
浙江立德金投投资管理有限公司—厦门立德保和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	2.647059
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	2.205882
燕东华泰电气（北京）有限公司	6,750,000.00	1.985294
吴龙超	6,741,000.00	1.982647
王庆华	6,240,000.00	1.835294
成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	1.764706
青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	4,500,000.00	1.323529

股东名称	持有股数(股)	出资比例(%)
济南创新创业投资有限公司	3,990,000.00	1.173529
程振淳	3,375,000.00	0.992647
刘海英	3,000,000.00	0.882353
山东华宸基石投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	0.882353
北京华耀山金创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	0.882353
上海迦农投资有限公司	2,955,000.00	0.869118
北京昆仑同德创业投资管理中心(有限合伙)	2,640,000.00	0.776471
黎莉	2,362,500.00	0.694853
山东吉富金谷新动能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,950,000.00	0.573529
克拉玛依昆仑同德创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,686,000.00	0.495882
光大证券股份有限公司	1,506,000.00	0.442941
李巍旗	1,500,000.00	0.441176
周建朋	1,050,000.00	0.308824
济南金实创商务咨询合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	0.294118
崔晓松	726,000.00	0.213529
许明	600,000.00	0.176471
长江证券股份有限公司	600,000.00	0.176471
王利	594,000.00	0.174706
应雁	300,000.00	0.088235
曹帅	300,000.00	0.088235
周岚	180,000.00	0.052941
邓刚	174,000.00	0.051176
黄绪涛	150,000.00	0.044118
周利平	150,000.00	0.044118
葛秀珍	142,500.00	0.041912
包霄英	75,000.00	0.022059
顾小弟	75,000.00	0.022059
任亚婷	75,000.00	0.022059
李善国	67,500.00	0.019853
李红梅	60,000.00	0.017647

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
葛春勇	30,000.00	0.008824
李宏	15,000.00	0.004412
寿亚平	15,000.00	0.004412
李军华	9,000.00	0.002647
余庆	7,500.00	0.002206
张晓忠	7,500.00	0.002206
陶允翔	4,500.00	0.001324
朱华茂	3,000.00	0.000882
李华	1,500.00	0.000441
赖煜奇	1,500.00	0.000441
合计	340,000,000.00	100.000000

（6）2018 年 10 月，发行 4,100,000 股

据公司 2018 年第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司定向对成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）发行 410 万股，每股面值 1 元/股，发行价格 5 元/股，上述股份发行后，公司股本变为 344,100,000 股，注册资本变为 344,100,000.00 元，发行后公司股权结构列示如下：

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
黎峰	157,987,500.00	45.91325196
韩锋	36,450,000.00	10.59285092
济南金思齐投资管理合伙企业（有限合伙）	27,000,000.00	7.84655623
张春茹	23,625,000.00	6.86573670
孙莹	10,828,500.00	3.14690497
浙江立德金投投资管理有限公司—厦门立德保和股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	2.61551874
克拉玛依昆仑朝阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,500,000.00	2.17959895
燕东华泰电气（北京）有限公司	6,750,000.00	1.96163906
吴龙超	6,741,000.00	1.95902354
王庆华	6,240,000.00	1.81342633
成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业 （有限合伙）	10,100,000.00	2.93519326

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
青岛华耀资本创业投资企业（有限合伙）	4,500,000.00	1.30775937
济南创新创业投资有限公司	3,990,000.00	1.15954664
程振淳	3,375,000.00	0.98081953
刘海英	3,000,000.00	0.87183958
山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.87183958
北京华耀山金创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	0.87183958
上海迦农投资有限公司	2,955,000.00	0.85876199
北京昆仑同德创业投资管理中心（有限合伙）	2,640,000.00	0.76721883
黎莉	2,362,500.00	0.68657367
山东吉富金谷新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	0.56669573
克拉玛依昆仑同德创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,686,000.00	0.48997384
光大证券股份有限公司	1,506,000.00	0.43766347
李巍旗	1,500,000.00	0.43591979
周建朋	1,050,000.00	0.30514385
济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	0.29061319
崔晓松	726,000.00	0.21098518
许明	600,000.00	0.17436792
长江证券股份有限公司	600,000.00	0.17436792
王利	594,000.00	0.17262424
应雁	300,000.00	0.08718396
曹帅	300,000.00	0.08718396
周岚	180,000.00	0.05231037
邓刚	174,000.00	0.05056670
黄绪涛	150,000.00	0.04359198
周利平	150,000.00	0.04359198
葛秀珍	142,500.00	0.04141238
包霄英	75,000.00	0.02179599
顾小弟	75,000.00	0.02179599
任亚婷	75,000.00	0.02179599
李善国	67,500.00	0.01961639
李红梅	60,000.00	0.01743679

股东名称	持有股数（股）	出资比例（%）
葛春勇	30,000.00	0.00871840
李宏	15,000.00	0.00435920
寿亚平	15,000.00	0.00435920
李军华	9,000.00	0.00261552
余庆	7,500.00	0.00217960
张晓忠	7,500.00	0.00217960
陶允翔	4,500.00	0.00130776
朱华茂	3,000.00	0.00087184
李华	1,500.00	0.00043592
赖煜奇	1,500.00	0.00043592
合计	344,100,000.00	100.00000000

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
济南金现代电子技术有限公司		注	是
青岛金现代信息技术有限公司	是	是	是
济南高新区金现代计算机培训学校	是	是	是
山东金码信息技术有限公司	是	是	是
济南金码电力技术有限公司	是	是	是
济南华颖信息技术有限公司		注	是
南京实创信息技术有限公司	是	是	是
北京金实创信息技术有限公司	是		
厦门金现代信息技术有限责任公司	是		
昆明金现代信息技术有限公司	是		

注：公司全资子公司济南金现代电子技术有限公司、济南华颖信息技术有限公司已于 2018 年 4 月注销，2018 年仅合并其利润表及现金流量表。

本报告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

公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明对持续经营能力未产生重大怀疑的情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、（十五）固定资产”、“三、（二十四）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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、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。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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折算。

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）。

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。

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。

本公司对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照上述处理方法处理。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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：

期末如果可供出售金融资产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：单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额超过 200 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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	
组合 1-账龄组合	账龄分析法
组合 2-关联方组合	集团内部公司之间的关联方往来不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 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: 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征。

坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(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

公司存货分类为未完工软件开发及实施成本及未完工运维服务项目成本, 项目实施成本主要核算已与客户确定的合作项目, 在完工或经客户验收确认前所发生的各项成本费用。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。为执行已与客户确定合作项目而形成或持有的存货, 以合同价格减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。若合同为亏损合同, 亏损合同仍需确认相关预计负债。

(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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产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。

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）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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	摊销方法	依据
外购办公软件	3 年	年限平均法	预计受益期限

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。

3、 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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

(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。

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房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限：3 年

(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

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。

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。

(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。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) 收入

1、 软件开发及实施

软件开发及实施工作主要包含需求分析、软件设计、编码、测试、实施、试运行、验收、正式上线运行等关键节点。

公司软件开发及实施业务根据公司的服务模式、结算方式不同分为两种：按项目整体结算的软件开发及实施与按服务工作量结算的软件开发及实施。

(1) 按项目整体结算的软件开发及实施

按项目整体结算的软件开发、实施业务，根据合同约定，公司需组织业务人员进行具体的软件开发及实施，需确保项目的进度、质量、交付，对项目开展中的风险进行管控，承担项目开发及实施过程中的整体风险，需按期交付软件开发及实施成果，并通过客户验收。该类服务模式下的软件开发及实施，公司在开发或实施工作完成，经客户验收后确认收入。

(2) 按服务工作量结算的软件开发及实施

按服务工作量结算的软件开发及实施业务涵盖软件的设计、开发、测试和实施的各个环节，公司不需要直接面向客户提供项目整体成果，而是按合同约定向客户提供满足要求的技术人员，并以实际发生的人天数与客户进行服务结算。此种服务模式下，公司依据客户通过项目工作量结算单确认的人天工作量及人天单价确认具体项目在报告期的收入。

2、 运行维护服务

运行维护服务在同时满足相关劳务已经提供、收入的金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量的前提下，根据与客户签订的运行维护服务合同是否约定验收条款分不同时点确认收入，具体列示如下：

(1) 运行维护服务合同明确约定验收条款的，经客户组织验收后确认收入；

(2) 运行维护服务合同未约定验收条款的，在约定的服务期限内平均摊销确认收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 执行新收入准则对公司的影响

(1) 新收入准则实施后对发行人收入确认会计政策的影响

报告期内，公司主营业务主要为软件开发及实施以及运行维护服务，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，各类业务新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异，具体介绍下：

业务类型	收入确认
软件开发及实施	<p>公司软件开发及实施业务根据公司的服务模式、结算方式不同分为两种：按项目整体结算的软件开发及实施与按服务工作量结算的软件开发及实施。</p> <p>(1) 按项目整体结算的开发及实施</p> <p>按项目整体结算的软件开发、实施业务，根据合同约定，公司需组织业务人员进行具体的软件开发及实施，需确保项目的进度、质量、交付，对项目开展中的风险进行管控，承担项目开发及实施过程中的整体风险，需按期交付软件开发及实施成果，并通过客户验收。该类服务模式下的软件开发及实施，公司在开发或实施工作完成，经客户验收后确认收入。</p> <p>新收入准则实施后，公司对于软件开发及实施项目的控制权在客户验收后转移至客户，本公司在相应的合同履约义务履行后，在客户验收完成时点确认合同收入，因此新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。</p> <p>(2) 按服务工作量结算的软件开发及实施</p> <p>按服务工作量结算的软件开发及实施业务涵盖软件的设计、开发、测试和实施的各个环节，公司不需要直接面向客户提供项目整体成果，而是按合同约定向客户提供满足要求的技术人员，并以实际发生的人天数与客户进行服务结算。此种服务模式下，公司依据客户通过项目工作量结算单确认的人天工作量及人天单价确认具体项目在报告期的收入。</p> <p>新收入准则实施后，公司对于向客户提供的服务工作量，在与客户结算确认时转移至客户，本公司在相应的合同履约义务履行后，在客户对工作量结算时点确认合同收入，因此新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。</p>
运行维护服务	<p>运行维护服务在同时满足相关劳务已经提供、收入的金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量的前提下，根据与客户签订的运行维护服务合同是否约定验收条款分不同时点确认收入，具体列示如下：</p> <p>(1) 运行维护服务合同明确约定验收条款的，经客户组织验收后确认收入；</p> <p>(2) 运行维护服务合同未约定验收条款的，在约定的服务期限内平均摊销确认收入。</p> <p>新收入准则实施后，公司对于向客户提供的运维服务，对于需要客户验收确认的，则在与客户验收确认时转移至客户，本公司在相应的合同履约义务履行后，在客户验收完成时点确认合同收入；对于无需客户验收确认的，则在公司按期间完成运维义务后确认收入，因此新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。</p>

(2) 新收入准则实施在公司业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

①公司主要根据客户需求和行业惯例等因素开展业务。自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则不会对公司的收入确认政策造成重大影响,因此新收入准则实施不会在业务模式方面对公司产生重大影响。

②新收入准则实施在合同条款方面产生的影响

公司销售合同中主要条款由公司与客户协商确定,一般符合业务实际情况和行业惯例,因此实施新收入准则不会在合同条款方面对公司产生重大影响。

③新收入准则实施在收入确认方面产生的影响

公司现有业务模式主要为软件开发及实施以及运行维护服务,在新收入准则实施前后收入确认政策无差异,因此公司各项业务的收入确认方面无影响。

(二十五) 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:企业取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

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:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件。

(2) 企业能够收到政府补助。

以上条件同时具备时为补贴收入确认的时点。

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。

（二十六）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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》以及《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 2017 年金额 74,685,507.74 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	2017 年：由营业外收入重分类至其他收益 2,930,354.49 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	各期数据无调整。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)以及财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2019〕6 号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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“其他应收款”、“应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”，2018 年余额 8,438,991.64 元，2017 年末余额 6,509,167.83 元； “其他应付款”、“固定资产”、“在建工程”、“长期应付款”各期数据无调整。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年发生额 31,581,894.52 元、2017 年度发生额 28,329,499.47 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	各期数据无调整。

2、 会计估计变更情况

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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% (13%)、10% (9%)、6%、5%、3%	17% (16%)、11% (10%)、6%、5%、3%	17%、6%、5%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、12.5%、15%、25%	10%、12.5%、15%、25%	12.5%、15%、25%

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		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金现代信息产业股份有限公司	10%	10%	15%
济南金现代电子技术有限公司	注	25%	25%
青岛金现代信息技术有限公司	5%	12.5%	12.5%
济南高新区金现代计算机培训学校	25%	25%	25%
山东金码信息技术有限公司	15%	15%	15%
济南金码电力技术有限公司	5%	25%	12.5%
济南华颖信息技术有限公司	注	25%	25%
南京实创信息技术有限公司	免税	25%	25%
北京金实创信息技术有限公司	25%		
厦门金现代信息技术有限责任公司	25%		
昆明金现代信息技术有限公司	25%		

注：济南金现代电子技术有限公司、济南华颖信息技术有限公司已于 2018 年 4 月注销。

(二) 税收优惠

- 1、 根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

- 2、 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”

公司子公司济南金码电力技术有限公司以 2013 年度作为获利年度，享受上述税收优惠政策，2013 至 2014 年度免征企业所得税，2015 至 2017 年度减半征收所得税；子公司青岛金现代信息技术有限公司以 2015 年作为获利年度，享受上述税收优惠政策，2015 至 2016 年度免征企业所得税，2017 年度及 2018 年减半征收所得税。子公司南京实创信息技术有限公司 2019 年享受上述税收优惠政策。

- 3、公司于 2018 年 11 月取得证书编号为 GR201837002565 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，自 2018 年至 2020 年，公司减按 15%优惠税率计征企业所得税；
- 公司 2018 年及 2019 年度符合《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技【2016】1056 号）的相关规定，属于重点软件企业，可以按照《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2016】49 号）的相关规定减按 10%的优惠税率征收企业所得税。
- 公司子公司山东金码信息技术有限公司于 2016 年 12 月取得证书编号为 GR201637000179 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，自 2016 年至 2018 年，减按 15%优惠税率计征企业所得税；2019 年山东金码信息技术有限公司已经完成高新技术企业重新认定，正在等待领取相关证书，2019 年向主管税务机关申报时减按 15%优惠税率申报企业所得税。
- 4、小型微利企业所得税优惠《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）规定，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。公司子公司济南金码、青岛金现代 2019 年符合《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定的小型微利企业的条件，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	104,165.52	120,997.38	172,750.48
银行存款	106,241,928.55	79,629,938.13	198,216,204.93
其他货币资金	282,500.00		
合计	106,628,594.07	79,750,935.51	198,388,955.41

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	282,500.00		
用于担保的定期存款或通知存款	112,600.00	100,000.00	100,000.00
合计	395,100.00	100,000.00	100,000.00

本公司在编制现金流量表时已将上述使用受限的货币资金从“现金及现金等价物余额”中剔除。

(二) 交易性金融资产

项目	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	210,109.59
其中：衍生金融资产	210,109.59
合计	210,109.59

注：公司及子公司山东金码信息技术有限公司与青岛银行济南高新支行签订结构性存款购买协议，截止 2019 年 12 月 31 日尚未到期的金额为 12,000 万元，根据结构性存款说明书对利率的约定条款显示，上述在青岛银行购买的相关结构性存款浮动收益挂钩标的为黄金波动变量；

公司将该类结构性存款视为嵌入衍生工具，进行分拆处理，分拆为定期存款利率的定期存款以及一项衍生工具；其中本金部分作为基础理财产品，由于持有期间不允许提前赎回故公司将结构性存款本金部分 12,000 万元列入其他流动资产；根据同期定期存款利率按持有时间计算相应的利息收入并计入应收利息；衍生工具期末公允价值则按照浮动收益率（公司预计持有期间衍生工具波动不会超过约定范围，故公司确认的浮动收益率为合同约定利率扣除定期存款利率部分）及持有天数来计算相应的公允价值变动损益。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	670,882.20	
其中：衍生金融资产	670,882.20	
合计	670,882.20	

注：公司于 2018 年与青岛银行股份有限公司济南高新支行和广发银行股份有限公司济南高新支行分别签订结构性存款购买协议。截至 2018 年 12 月 31 日，青岛银行尚未到期结构性存款额为 13,000 万元；广发银行尚未到期结构性存款额为 7,000 万元；

根据结构性存款说明书对利率的约定条款显示，公司在青岛银行购买的相关结构性存款浮动收益挂钩标的分别为美元三个月 LIBOR 以及黄金波动变量，在广发银行购买的相关结构性存款浮动收益挂钩标的为美元对港元汇率；

公司将该类结构性存款视为嵌入衍生工具，进行分拆处理，分拆为定期存款利率的定期存款以及一项衍生工具；其中本金部分作为基础理财产品，由于上述结构性存款到期日均为 2019 年，且持有期间不允许提前赎回故公司将结构性存款本金部分 20,000 万元列入其他流动资产；根据同期定期存款利率按持有时间计算相应的利息收入并计入应收利息；衍生工具期末公允价值则按照浮动收益率（公司预计持有期间衍生工具波动不会超过约定范围，故公司确认的浮动收益率为合同约定利率扣除定期存款利率部分）及持有天数来计算相应的公允价值变动损益。

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		12,801,751.00	14,368,944.20
商业承兑汇票	8,458,088.47	842,613.30	616,319.20
合计	8,458,088.47	13,644,364.30	14,985,263.40

注：截止 2019 年 12 月 31 日公司应收账款转入商业承兑汇票金额为 8,903,251.02 元，公司已根据原应收账款账龄对该部分商业承兑汇票计提坏账准备 445,162.55 元。

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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,371,685.80		10,916,579.51		14,103,795.28	
商业承兑汇票				378,400.00		
合计	12,371,685.80		10,916,579.51	378,400.00	14,103,795.28	

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	306,258,665.43	234,321,976.13	228,988,742.67
1 至 2 年	97,049,708.65	72,038,797.45	62,713,774.17
2 至 3 年	31,703,346.79	14,498,371.26	30,442,629.61
3 年以上	17,328,852.89	13,240,804.70	9,057,823.24
小计	452,340,573.76	334,099,949.54	331,202,969.69
减：坏账准备	51,857,761.07	36,510,294.67	35,911,318.99
合计	400,482,812.69	297,589,654.87	295,291,650.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	452,340,573.76	100.00	51,857,761.07	11.46	400,482,812.69
其中：					
账龄风险组合	452,340,573.76		51,857,761.07		400,482,812.69
合计	452,340,573.76	100.00	51,857,761.07		400,482,812.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	306,258,665.43	15,312,933.27	5.00
1 至 2 年	97,049,708.65	9,704,970.87	10.00
2 至 3 年	31,703,346.79	9,511,004.04	30.00
3 年以上	17,328,852.89	17,328,852.89	100.00
合计	452,340,573.76	51,857,761.07	

2018 年 12 月 31 日

类别	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应收账款	334,099,949.54	100.00	36,510,294.67	10.93	297,589,654.87
合计	334,099,949.54	100.00	36,510,294.67		297,589,654.87

2017 年 12 月 31 日

类别	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应收账款	331,202,969.69	100.00	35,911,318.99	10.84	295,291,650.70
合计	331,202,969.69	100.00	35,911,318.99		295,291,650.70

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险组合	36,510,294.67	36,510,294.67	15,281,435.58	66,030.82		51,857,761.07
合计	36,510,294.67	36,510,294.67	15,281,435.58	66,030.82		51,857,761.07

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,911,318.99	598,975.68			36,510,294.67
合计	35,911,318.99	598,975.68			36,510,294.67

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,619,580.51	8,814,634.42		2,522,895.94	35,911,318.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,325.60			23,325.60	
合计	29,642,906.11	8,814,634.42		2,546,221.54	35,911,318.99

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			2,546,221.54

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
2017 年核销明细					
福建大唐国际宁德发电有限公司	项目应收款	350,000.00	预计无法收回	否	2017 年
西北电网有限公司	项目应收款	280,000.00	预计无法收回	否	2017 年
大唐太原第二热电厂	项目应收款	170,000.00	预计无法收回	否	2017 年
大唐国际张家口发电厂	项目应收款	117,000.00	预计无法收回	否	2017 年
甘肃天赢电子科技有限公司	项目应收款	115,600.00	预计无法收回	否	2017 年
其他 54 家小额客户	项目应收款	1,513,621.54	预计无法收回	否	2017 年

5、 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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京南瑞信息通信科技有限公司	44,817,732.27	9.91	8,725,474.34
北京国电通网络技术有限公司	43,445,071.86	9.60	2,440,662.59

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中电普华信息技术有限公司	29,900,672.49	6.61	6,132,729.80
四川中电启明星信息技术有限公司	21,875,860.52	4.84	1,756,480.64
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	17,049,317.81	3.77	2,243,521.52
合计	157,088,654.95	34.73	21,298,868.89

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中电普华信息技术有限公司	43,454,244.79	13.01	5,446,027.12
南京南瑞信息通信科技有限公司	38,632,133.39	11.56	8,148,723.79
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	19,856,454.51	5.94	1,392,663.92
湖北华中电力科技开发有限责任公司	19,640,716.91	5.88	1,682,181.14
南京南瑞集团有限公司信息通信技术分公司	17,377,997.40	5.20	1,641,791.00
合计	138,961,547.00	41.59	18,311,386.97

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中电普华信息技术有限公司	40,779,381.79	12.31	4,468,192.19
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	33,658,702.67	10.16	7,795,255.07
南京南瑞信息通信科技有限公司	30,502,814.20	9.21	2,133,261.13
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	24,747,221.50	7.47	1,803,123.19
湖北华中电力科技开发有限责任公司	16,472,049.36	4.97	990,775.51
合计	146,160,169.52	44.12	17,190,607.09

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	11,446,273.67
应收账款	
合计	11,446,273.67

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	2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,371,685.80	
商业承兑汇票		
合计	12,371,685.80	

注：2019 年期末公司认为银行承兑汇票信用级别较高，对外背书后到期不获支付的可能性较低，判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,017,095.24	46.85	9,924,504.53	99.68	217,667.61	100.00
1 年以上	4,557,345.60	53.15	32,320.00	0.32		
合计	8,574,440.84	100.00	9,956,824.53	100.00	217,667.61	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	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
IPO 中介费用	6,452,830.16	75.26
山东百川商业管理有限公司	892,043.64	10.40
济南鹏赫商贸有限公司	362,500.00	4.23
济南品茂科技有限公司	183,750.00	2.14
山东联荷物业管理有限公司	181,206.47	2.11
合计	8,072,330.27	94.14

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
IPO 中介费用	5,179,245.25	52.02
玺瑞通达（北京）信息技术有限公司	2,260,595.00	22.70
江西博微新技术有限公司	455,251.20	4.57
北京京东世纪信息技术有限公司	409,100.00	4.11
上海络杰软件有限公司	280,324.00	2.82
合计	8,584,515.45	86.22

(八) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		474,049.32	
应收股利			
其他应收款项	8,514,326.57	7,964,942.32	6,509,167.83
合计	8,514,326.57	8,438,991.64	6,509,167.83

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
结构性存款-定期利息部分		474,049.32	
小计		474,049.32	
减：坏账准备			
合计		474,049.32	

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	8,544,778.39	7,889,233.08	5,636,637.44
1 至 2 年	439,355.12	418,686.27	856,713.70
2 至 3 年	1,950.00	133,361.80	547,599.91
3 年以上	64,400.00	309,835.90	255,028.83
小计	9,050,483.51	8,751,117.05	7,295,979.88

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
减：坏账准备	536,156.94	786,174.73	786,812.05
合计	8,514,326.57	7,964,942.32	6,509,167.83

(2) 按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	9,050,483.51	100.00	536,156.94	5.92	8,514,326.57
其中：					
账龄组合	9,050,483.51		536,156.94		8,514,326.57
合计	9,050,483.51		536,156.94		8,514,326.57

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,544,778.39	427,236.43	5.00
1 至 2 年	439,355.12	43,935.51	10.00
2 至 3 年	1,950.00	585.00	30.00
3 年以上	64,400.00	64,400.00	100.00
合计	9,050,483.51	536,156.94	

2018 年 12 月 31 日

类别	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	8,751,117.05	100.00	786,174.73	8.98	7,964,942.32

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 项					
合计	8,751,117.05	100.00	786,174.73		7,964,942.32

2017 年 12 月 31 日

类别	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	7,295,979.88	100.00	786,812.05	10.78	6,509,167.83
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	7,295,979.88	100.00	786,812.05		6,509,167.83

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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	786,174.73			786,174.73
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	-250,017.79			-250,017.79

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	536,156.94			536,156.94

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	8,751,117.05			8,751,117.05
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	299,366.46			299,366.46
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	9,050,483.51			9,050,483.51

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	786,174.73	786,174.73	-250,017.79			536,156.94
合计	786,174.73	786,174.73	-250,017.79			536,156.94

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款	786,812.05	-637.32			786,174.73
合计	786,812.05	-637.32			786,174.73

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款	1,296,727.80	-509,855.75		60.00	786,812.05
合计	1,296,727.80	-509,855.75		60.00	786,812.05

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
员工备用金-差旅备用金	613,752.89	532,959.10	2,048,609.13
员工备用金-住宿备用金	3,965,836.31	4,204,111.70	2,961,189.43
员工备用金-其他备用金	76,660.11	145,195.02	284,681.48
押金及保证金	4,346,716.25	3,733,767.45	1,963,771.64
员工社保及公积金等	37,137.95	67,098.89	37,728.20
往来款	10,380.00	67,984.89	
合计	9,050,483.51	8,751,117.05	7,295,979.88

(7) 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	2019.12.31	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
福建亿力电力科技有 限责任公司	押金及保证 金	312,201.38	1 年以内	3.45	15,610.07
浙江华云电力工程监 理有限公司	押金及保证 金	196,200.00	1 年以内	2.17	9,810.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
江苏兴力建设集团有限公司	押金及保证金	180,441.00	1 年以内	1.99	9,022.05
山东海洋明石产业基金管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1-2 年	1.99	18,000.00
昊金海建设管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	1.99	9,000.00
合计		1,048,842.38		11.59	61,442.12

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
北京国电工程招标有限公司	押金及保证金	320,482.00	1 年以内	3.66	16,024.10
北京国网富达科技发展有限公司	押金及保证金	269,580.00	1 年以内	3.08	13,479.00
上海资文建设工程咨询有限公司	押金及保证金	204,000.00	1 年以内	2.33	10,200.00
国网物资有限公司	押金及保证金	201,600.00	1 年以内	2.30	10,080.00
山东海洋明石产业基金管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	2.06	9,000.00
合计		1,175,662.00		13.43	58,783.10

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
浙江省成套招标代理有限公司	押金及保证金	190,000.00	1 年以内	2.60	9,500.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
北京国网富达科技发 展有限责任公司	押金及保 证金	168,532.00	1 年以内	2.31	8,426.60
和远智能科技股份有 限公司	押金及保 证金	30,000.00	1 年以内	0.41	1,500.00
		70,297.68	2-3 年	0.96	21,089.30
		15,300.00	3 年以上	0.21	15,300.00
国网吉林招标有限公 司	押金及保 证金	111,480.00	1 年以内	1.53	5,574.00
华电招标有限公司	押金及保 证金	111,000.00	1 年以内	1.52	5,550.00
合计		696,609.68		9.54	66,939.90

(九) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1、未完工软件开发及 实施成本	34,278,250.51		34,278,250.51	29,762,323.30		29,762,323.30
2、未完工运维服务项 目成本	3,820,667.07		3,820,667.07	1,618,877.56		1,618,877.56
合计	38,098,917.58		38,098,917.58	31,381,200.86		31,381,200.86
				25,544,678.30		25,544,678.30

(十) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预缴税金	248,463.18	243,530.51	832,583.89
待抵扣进项税	545,753.59	676,151.21	
结构性存款-本金	120,000,000.00	200,000,000.00	
合计	120,794,216.77	200,919,681.72	832,583.89

注：结构性存款本金部分详细情况详见本附注五、（二）及五、（三）。

(十一) 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) 2016.12.31	3,834,629.30	3,834,629.30
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	3,834,629.30	3,834,629.30
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2016.12.31	1,886,171.71	1,886,171.71
(2) 本期增加金额	184,329.29	184,329.29
—计提或摊销	184,329.29	184,329.29
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	2,070,501.00	2,070,501.00
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 2017.12.31 账面价值	1,764,128.30	1,764,128.30
(2) 2016.12.31 账面价值	1,948,457.59	1,948,457.59

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	3,834,629.30	3,834,629.30
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	3,834,629.30	3,834,629.30
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31	2,070,501.00	2,070,501.00
(2) 本期增加金额	183,539.74	183,539.74
—计提或摊销	183,539.74	183,539.74
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	2,254,040.74	2,254,040.74
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	1,580,588.56	1,580,588.56
(2) 2017.12.31 账面价值	1,764,128.30	1,764,128.30

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	3,834,629.30	3,834,629.30

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 本期增加金额	28,776.00	28,776.00
—外购	28,776.00	28,776.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	3,863,405.30	3,863,405.30
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31	2,254,040.74	2,254,040.74
(2) 本期增加金额	184,154.00	184,154.00
—计提或摊销	184,154.00	184,154.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	2,438,194.74	2,438,194.74
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	1,425,210.56	1,425,210.56
(2) 2018.12.31 账面价值	1,580,588.56	1,580,588.56

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	26,718,077.70	27,071,003.14	29,407,107.88
固定资产清理			
合计	26,718,077.70	27,071,003.14	29,407,107.88

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) 2016.12.31	33,423,584.80	2,746,880.06	3,287,450.37	39,457,915.23
(2) 本期增加金额		370,333.34	1,394,592.45	1,764,925.79
—购置		370,333.34	1,394,592.45	1,764,925.79
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31	33,423,584.80	3,117,213.40	4,682,042.82	41,222,841.02
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	4,820,465.66	1,976,055.94	1,784,346.09	8,580,867.69
(2) 本期增加金额	1,986,196.91	414,161.12	834,507.42	3,234,865.45
—计提	1,986,196.91	414,161.12	834,507.42	3,234,865.45
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31	6,806,662.57	2,390,217.06	2,618,853.51	11,815,733.14
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	26,616,922.23	726,996.34	2,063,189.31	29,407,107.88
(2) 2016.12.31 账面价值	28,603,119.14	770,824.12	1,503,104.28	30,877,047.54

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) 2017.12.31	33,423,584.80	3,117,213.40	4,682,042.82	41,222,841.02
(2) 本期增加金额			283,869.39	283,869.39

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
—购置			283,869.39	283,869.39
(3) 本期减少金额			33,185.58	33,185.58
—处置或报废			33,185.58	33,185.58
(4) 2018.12.31	33,423,584.80	3,117,213.40	4,932,726.63	41,473,524.83
2. 累计折旧				
(1) 2017.12.31	6,806,662.57	2,390,217.06	2,618,853.51	11,815,733.14
(2) 本期增加金额	1,516,516.18	208,190.97	893,607.11	2,618,314.26
—计提	1,516,516.18	208,190.97	893,607.11	2,618,314.26
(3) 本期减少金额			31,525.71	31,525.71
—处置或报废			31,525.71	31,525.71
(4) 2018.12.31	8,323,178.75	2,598,408.03	3,480,934.91	14,402,521.69
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2018.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	25,100,406.05	518,805.37	1,451,791.72	27,071,003.14
(2) 2017.12.31 账面价值	26,616,922.23	726,996.34	2,063,189.31	29,407,107.88

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) 2018.12.31	33,423,584.80	3,117,213.40	4,932,726.63	41,473,524.83
(2) 本期增加金额	1,485,082.55		669,721.95	2,154,804.50
—购置	1,485,082.55		669,721.95	2,154,804.50
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31	34,908,667.35	3,117,213.40	5,602,448.58	43,628,329.33

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及 其他	合计
2. 累计折旧				
(1) 2018.12.31	8,323,178.75	2,598,408.03	3,480,934.91	14,402,521.69
(2) 本期增加金额	1,548,220.26	132,941.70	826,567.98	2,507,729.94
—计提	1,548,220.26	132,941.70	826,567.98	2,507,729.94
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31	9,871,399.01	2,731,349.73	4,307,502.89	16,910,251.63
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 2019.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	25,037,268.34	385,863.67	1,294,945.69	26,718,077.70
(2) 2018.12.31 账面价值	25,100,406.05	518,805.37	1,451,791.72	27,071,003.14

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	外购办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	130,705.33	130,705.33
(2) 本期增加金额	59,628.20	59,628.20
—购置	59,628.20	59,628.20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	190,333.53	190,333.53
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	52,884.21	52,884.21
(2) 本期增加金额	52,971.63	52,971.63

项目	外购办公软件	合计
—计提	52,971.63	52,971.63
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	105,855.84	105,855.84
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	84,477.69	84,477.69
(2) 2016.12.31 账面价值	77,821.12	77,821.12

项目	外购办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	190,333.53	190,333.53
(2) 本期增加金额	310,320.51	310,320.51
—购置	310,320.51	310,320.51
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	500,654.04	500,654.04
2. 累计摊销		
(1) 2017.12.31	105,855.84	105,855.84
(2) 本期增加金额	103,365.52	103,365.52
—计提	103,365.52	103,365.52
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	209,221.36	209,221.36
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		

项目	外购办公软件	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	291,432.68	291,432.68
(2) 2017.12.31 账面价值	84,477.69	84,477.69

项目	外购办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	500,654.04	500,654.04
(2) 本期增加金额	16,551.72	16,551.72
—购置	16,551.72	16,551.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	517,205.76	517,205.76
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	209,221.36	209,221.36
(2) 本期增加金额	128,962.63	128,962.63
—计提	128,962.63	128,962.63
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	338,183.99	338,183.99
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		

项目	外购办公软件	合计
(1) 2019.12.31 账面价值	179,021.77	179,021.77
(2) 2018.12.31 账面价值	291,432.68	291,432.68

(十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修费	829,124.98		421,500.01		407,624.97

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	407,624.97	103,817.12	442,230.69		69,211.40

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
房屋装修费	69,211.40	872,185.74	132,140.63		809,256.51

(十五) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,983,230.64	5,918,560.68	37,296,469.40	4,316,601.06	36,698,131.04	5,891,173.07
可抵扣亏损			198,565.95	49,641.49	2,372,304.17	455,945.31
合计	52,983,230.64	5,918,560.68	37,495,035.35	4,366,242.55	39,070,435.21	6,347,118.38

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	210,109.59	24,510.96	670,882.20	98,260.97		
合计	210,109.59	24,510.96	670,882.20	98,260.97		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	393,074.34	371,644.80	56,722.04
合计	393,074.34	371,644.80	56,722.04

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2022 年		56,722.04	56,722.04	
2023 年	193,085.70	314,922.76		
2024 年	199,988.64			
合计	393,074.34	371,644.80	56,722.04	

(十六) 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付房款	45,818,450.00		
合计	45,818,450.00		

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	13,117,945.62	7,926,472.68	17,792,237.14
1 年以上	4,454,646.81	4,837,053.71	597,902.68
合计	17,572,592.43	12,763,526.39	18,390,139.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京航天通联科技有限公司	796,216.98	尚未结算
北京中电普华信息技术有限公司	447,174.52	尚未结算
北京中盛易达科技发展有限公司天津分公司	419,811.32	尚未结算
河南道耐特信息技术有限公司	301,654.31	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国网富达科技发展有限公司	160,377.36	尚未结算
合计	2,125,234.49	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,875,510.00	尚未结算
北京千岛源信息科技有限公司	764,547.74	尚未结算
北京意朝达勘测设计有限公司	670,800.00	尚未结算
南京信晨汇信息技术有限公司	224,139.73	尚未结算
山东顺宇信息科技有限公司	112,000.00	尚未结算
合计	3,646,997.47	

(十八) 预收款项

预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	8,362,990.35	7,152,066.12	7,962,495.37
1 年以上		1,818,771.57	176,800.00
合计	8,362,990.35	8,970,837.69	8,139,295.37

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	12,214,890.62	157,736,686.25	154,001,734.32	15,949,842.55
离职后福利-设定提存计划		11,506,770.04	11,506,770.04	
合计	12,214,890.62	169,243,456.29	165,508,504.36	15,949,842.55

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	15,949,842.55	211,123,488.31	208,004,633.36	19,068,697.50
离职后福利-设定提存计划		18,770,534.02	18,770,534.02	
合计	15,949,842.55	229,894,022.33	226,775,167.38	19,068,697.50

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	19,068,697.50	253,126,156.66	250,713,195.62	21,481,658.54
离职后福利-设定提存计划		19,626,786.02	19,590,882.25	35,903.77
合计	19,068,697.50	272,752,942.68	270,304,077.87	21,517,562.31

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,042,645.27	145,983,008.87	142,248,056.94	15,777,597.20
(2) 职工福利费		2,340,261.01	2,340,261.01	
(3) 社会保险费		6,518,172.66	6,518,172.66	
其中：医疗保险费		5,513,016.92	5,513,016.92	
工伤保险费		405,744.45	405,744.45	
生育保险费		599,411.29	599,411.29	
(4) 住房公积金		2,786,996.87	2,786,996.87	
(5) 工会经费和职工教育经费	172,245.35	108,246.84	108,246.84	172,245.35
合计	12,214,890.62	157,736,686.25	154,001,734.32	15,949,842.55

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,777,597.20	191,877,201.23	188,758,346.28	18,896,452.15
(2) 职工福利费		3,039,437.62	3,039,437.62	
(3) 社会保险费		10,420,596.98	10,420,596.98	
其中：医疗保险费		8,988,754.04	8,988,754.04	
工伤保险费		442,129.45	442,129.45	
生育保险费		989,713.49	989,713.49	
(4) 住房公积金		5,663,522.76	5,663,522.76	
(5) 工会经费和职工教育经费	172,245.35	122,729.72	122,729.72	172,245.35
合计	15,949,842.55	211,123,488.31	208,004,633.36	19,068,697.50

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,896,452.15	229,768,514.98	227,381,502.89	21,283,464.24
(2) 职工福利费		3,773,752.97	3,773,752.97	
(3) 社会保险费		11,696,145.91	11,671,426.96	24,718.95
其中：医疗保险费		10,179,955.85	10,157,522.30	22,433.55
工伤保险费		394,498.49	394,049.87	448.62
生育保险费		1,121,691.57	1,119,854.79	1,836.78
(4) 住房公积金		6,676,152.22	6,674,922.22	1,230.00
(5) 工会经费和职工教育经费	172,245.35	1,211,590.58	1,211,590.58	172,245.35
合计	19,068,697.50	253,126,156.66	250,713,195.62	21,481,658.54

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		11,078,388.38	11,078,388.38	
失业保险费		428,381.66	428,381.66	
合计		11,506,770.04	11,506,770.04	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		18,081,036.08	18,081,036.08	
失业保险费		689,497.94	689,497.94	
合计		18,770,534.02	18,770,534.02	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		18,844,151.58	18,809,907.36	34,244.22
失业保险费		782,634.44	780,974.89	1,659.55
合计		19,626,786.02	19,590,882.25	35,903.77

(二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	6,467,698.02	4,758,311.23	5,342,591.19
企业所得税	7,209,961.82	4,957,553.07	4,189,225.36
个人所得税	145,221.80	121,756.30	379,802.60
城市维护建设税	442,507.07	419,131.41	600,039.52
房产税	83,546.48	79,253.75	75,950.81
土地使用税	3,004.86	7,053.84	7,053.84
教育费附加	189,645.89	189,001.96	257,159.79
地方教育费附加	126,430.60	110,377.62	171,439.87
地方水利建设基金	30,027.60	27,594.40	42,205.71
印花税		0.01	80,634.63
合计	14,698,044.14	10,670,033.59	11,146,103.32

(二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	10,536,666.87	5,594,712.73	7,816,982.82
合计	10,536,666.87	5,594,712.73	7,816,982.82

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待支付差旅费、办公费等报销费用	7,350,948.77	3,380,469.31	4,529,124.30
代扣代缴职工款项	256,273.97	35,811.80	508.97
保证金及押金	1,329,444.13	578,431.62	1,687,349.55
待支付股权收购款（注）	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
合计	10,536,666.87	5,594,712.73	7,816,982.82

注：公司于 2017 年 9 月向王志杰购买其持有的青岛金现代信息技术有限公司 49% 股权，股权收购价格为 1,200 万元，并于 2017 年 11 月完成工商变更手续，股权收购完成后，青岛金现代信息技术有限公司成为公司全资子公司，截止 2019 年 12 月 31 日尚未支付的股权收购款为 160 万元。

(二十二) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	647,684.79		253,087.81	394,596.98

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	394,596.98		207,056.84	187,540.14

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	187,540.14	4,300,000.00	1,245,330.26	3,242,209.88

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关 /与收益相 关
基于 GIS 及视频 即时通讯技术的配 网故障抢修指挥平 台项目的财政拨款	97,684.79		54,579.98		43,104.81	与资产相关
智能电网低压配用 电管理服务平台项 目补助	320,000.00 180,000.00		18,507.83 180,000.00		301,492.17	与资产相关 与收益相关
石化装置工艺安全 风险分析与量化管 理系统项目补助	50,000.00				50,000.00	与资产相关
合计	647,684.79		253,087.81		394,596.98	

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基于 GIS 及视频 即时通讯技术的配 网故障抢修指挥平 台项目的财政拨款	43,104.81		40,300.44		2,804.37	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
智能电网低压配用电管理服务平台项目补助	301,492.17		166,756.40		134,735.77	与资产相关
石化装置工艺安全风险分析与量化管理系统项目补助	50,000.00				50,000.00	与资产相关
合计	394,596.98		207,056.84		187,540.14	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基于 GIS 及视频即时通讯技术的配网故障抢修指挥平台项目的财政拨款	2,804.37		2,804.37			与资产相关
智能电网低压配用电管理服务平台项目补助	134,735.77		111,170.94		23,564.83	与资产相关
石化装置工艺安全风险分析与量化管理系统项目补助	50,000.00		50,000.00			与资产相关
基于大数据的铁路安全生产公共服务平台补助		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
基于大数据的铁路安全生产公共服务平台补助		1,700,000.00	1,081,354.95		618,645.05	与收益相关
智能视觉识别技术与工业应用协同创新中心项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关
国家万人计划补贴		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
合计	187,540.14	4,300,000.00	1,245,330.26		3,242,209.88	

(二十三) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	105,000,000.00	16,000,000.00	42,000,000.00	63,000,000.00		226,000,000.00

注：2017 年增加 12,100 万元，其中：

- 1、2017 年 7 月 11 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈金现代信息产业股份有限公司股票发行方案〉的议案》，根据股票发行方案公司对外发行 1,600 万股，每股面值 1 元/股，发行价格 7.5 元/股；
- 2、根据公司 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年度权益分派方案，以公司截止 2016 年 12 月 31 日股本总数 105,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.00 股，共计送股 42,000,000 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.00 股，共计转增 63,000,000 股。

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)				2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	226,000,000.00	5,100,000.00		113,000,000.00		344,100,000.00

注：2018 年增加 11,810 万元，其中：

- 1、2018 年 9 月 15 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司 2018 年半年度利润分配的议案》，以公司现有股本 226,000,000 股为基数，以母公司因股东增资形成的资本公积-资本（股本）溢价向全体股东实施每 10 股转增 5 股，共计转增 113,000,000 股。
- 2、2018 年 9 月 30 日，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司增资扩股的议案》，将公司总股本增加至 340,000,000 股，新增 1,000,000 股由公司员工持股平台济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）以现金方式认购。

3、2018 年 10 月 11 日，公司召开 2018 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司增资扩股的议案》，将公司总股本增加至 344,100,000 股，新增 4,100,000 股由现有股东成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）以现金方式认购。

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）				2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总额	344,100,000.00					344,100,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	67,003,128.68	103,386,792.45	72,850,556.63	97,539,364.50

注：本期增加系 2017 年 8 月公司对外发行股份 1,600 万股，每股发行价格 7.5 元，扣除发行费用 613,207.55 元后形成的资本溢价；

本期减少系：

1、2017 年 5 月公司 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了 2016 年度权益分派方案，以公司截止 2016 年 12 月 31 日股本总数 105,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4.00 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.00 股，共计转增 63,000,000 股，相应减少资本公积 63,000,000 元；

2、2017 年 9 月公司向王志杰购买其持有的青岛金现代信息技术有限公司 49% 股权，股权收购价款 1,200 万元与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 2,149,443.37 元的差额 9,850,556.63 元，调减资本公积；

上述原因合计减少资本公积 72,850,556.63 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	97,539,364.50	18,400,000.00	113,000,000.00	2,939,364.50
其他资本公积		1,920,000.00		1,920,000.00
其中：股份支付		1,920,000.00		1,920,000.00
合计	97,539,364.50	20,320,000.00	113,000,000.00	4,859,364.50

注：本期增加系股份发行溢价及股份支付所致，其中：

1、2018 年 9 月公司对外发行股份 100 万股，每股发行价格 3 元，形成资本溢价 2,000,000.00 元；2018 年 10 月公司对外发行股份 410 万股，每股发行价格 5 元，形成资本溢价 16,400,000.00 元；上述发行溢价增加资本公积 18,400,000.00 元；

2、公司对职工持股平台济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）发行股份，扣除实际控制人认购的数量后涉及股份支付的数量为 96 万股，每股发行价 3 元，与公允价格 5 元/股的差异 2 元/股，确认为股份支付 1,920,000.00 元；

上述发行溢价及股份支付共计增加资本公积 20,320,000.00 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,939,364.50			2,939,364.50
其他资本公积	1,920,000.00			1,920,000.00
其中：股份支付	1,920,000.00			1,920,000.00
合计	4,859,364.50			4,859,364.50

(二十五) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	5,728,185.77	14,603,003.53		20,331,189.30

注：根据公司章程规定，以母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	20,331,189.30	6,363,529.18		26,694,718.48

注：根据公司章程规定，以母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	26,694,718.48	12,273,957.44		38,968,675.92

注：根据公司章程规定，以母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	242,723,321.97	174,072,909.70	156,100,344.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,744,375.58	75,013,941.45	74,575,568.87
减：提取法定盈余公积	12,273,957.44	6,363,529.18	14,603,003.53
转作股本的普通股股利			42,000,000.00
期末未分配利润	320,193,740.11	242,723,321.97	174,072,909.70

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,815,719.36	252,509,073.65	404,864,392.20	231,222,600.22	348,770,917.95	192,766,623.41
其他业务	791,977.18	184,154.00	710,968.78	183,539.74	681,730.76	184,329.33
合计	460,607,696.54	252,693,227.65	405,575,360.98	231,406,139.96	349,452,648.71	192,950,952.74

2、主营业务（分行业）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电力	366,056,668.19	200,318,178.44	321,201,570.95	187,393,167.17	314,216,044.01	173,687,081.83
石化	11,163,201.19	5,682,247.84	11,062,973.60	4,888,948.34	6,556,995.70	3,479,936.17
铁路	33,438,677.98	16,830,061.28	32,217,627.44	16,739,344.67	14,656,127.68	8,291,592.63
其他	49,157,172.00	29,678,586.09	40,382,220.21	22,201,140.04	13,341,750.56	7,308,012.78
合计	459,815,719.36	252,509,073.65	404,864,392.20	231,222,600.22	348,770,917.95	192,766,623.41

3、主营业务（分类型）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
软件开发及实施	435,683,950.18	239,714,355.70	389,575,279.52	224,051,396.01	339,760,146.17	188,022,032.43
运行维护服务	21,617,941.75	11,899,388.10	15,289,112.68	7,171,204.21	9,010,771.78	4,744,590.98
其他	2,513,827.43	895,329.85				
合计	459,815,719.36	252,509,073.65	404,864,392.20	231,222,600.22	348,770,917.95	192,766,623.41

4、 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
国家电网	263,625,429.03	57.33
中国国家铁路集团有限公司	27,094,696.84	5.89
中国华电集团有限公司	19,502,709.52	4.24
江苏电力信息技术有限公司	16,606,268.49	3.62
中国国电集团有限公司	12,219,429.37	2.66
合计	339,048,533.25	73.74

2018 年

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
国家电网	240,910,136.18	59.50
中国铁路总公司	31,568,570.81	7.80
江苏电力信息技术有限公司	11,109,827.01	2.74
中国南方电网有限责任公司	10,041,210.24	2.48
中国华电集团有限公司	9,832,873.18	2.43
合计	303,462,617.42	74.95

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
国家电网有限公司	256,543,272.28	73.56
中国铁路总公司	14,656,127.68	4.20
中国华电集团有限公司	12,511,629.61	3.59
中国南方电网有限责任公司	10,193,214.14	2.92
中国石油化工集团有限公司	6,358,882.50	1.82
合计	300,263,126.21	86.09

(二十八) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,660,277.32	1,490,375.62	1,160,287.88
教育费附加	711,547.42	638,539.97	497,138.68

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
地方教育费附加	474,364.96	425,693.27	331,425.82
地方水利建设基金	111,723.61	102,940.57	85,579.59
房产税	329,282.86	313,086.81	298,520.98
土地使用税	12,019.44	28,215.36	28,215.36
印花税	65,040.39	232,677.18	95,755.98
车船税	6,240.00	3,000.00	4,135.00
合计	3,370,496.00	3,234,528.78	2,501,059.29

(二十九) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交通差旅费	3,929,147.66	6,160,212.49	7,578,961.03
职工薪酬	14,305,697.63	10,450,978.54	6,421,108.12
中标服务费	2,341,891.77	1,215,542.87	1,030,501.89
办公费	1,437,361.60	973,102.88	471,900.33
业务招待费	4,419,864.62	2,931,739.06	1,307,267.33
其他	234,262.02	337,999.65	298,272.86
合计	26,668,225.30	22,069,575.49	17,108,011.56

(三十) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付		1,920,000.00	
职工薪酬	26,854,483.90	22,756,948.49	13,927,165.15
折旧及摊销	2,768,833.20	3,155,759.35	3,709,337.05
中介机构等服务费	1,950,042.89	783,649.81	2,143,480.29
办公费	3,476,051.80	3,627,102.35	2,669,935.27
业务招待费	1,659,497.58	1,571,455.19	1,371,749.46
交通差旅费	2,016,571.11	2,084,974.36	2,132,892.10
房租物业及水电费	2,095,912.43	1,543,688.72	675,539.24
其他支出	78,860.63	129,931.23	23,759.73
合计	40,900,253.54	37,573,509.50	26,653,858.29

(三十一) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发人员职工薪酬	31,440,853.38	28,783,346.93	26,537,984.09
研发项目材料消耗	1,411,002.26	1,284,296.57	428,702.87
研发项目差旅费用	1,731,404.99	1,412,631.02	1,348,721.94
其他费用支出	563,955.63	101,620.00	14,090.57
合计	35,147,216.26	31,581,894.52	28,329,499.47

(三十二) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用			
减：利息收入	1,673,359.07	1,728,568.45	487,756.31
其他	92,526.98	49,788.94	23,544.54
合计	-1,580,832.09	-1,678,779.51	-464,211.77

(三十三) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,072,960.54	2,524,220.10	2,930,354.49
进项税加计抵减	318,712.82		
代扣个人所得税手续费	135,525.59	85,964.20	
合计	5,527,198.95	2,610,184.30	2,930,354.49

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
软件行业增值税即征即退	1,894,944.61	811,412.16	1,395,266.68	与收益相关
企业上市扶持资金	1,210,000.00	150,000.00	878,000.00	与收益相关
专利创造资助资金(山东省财政厅)	4,000.00		4,000.00	与收益相关
2017 年泉城 5150 引才倍增计划和泉城产业领军人才支持计划扶持资金		400,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
智能电网低压配用电管理服务平台项目补助			180,000.00	与收益相关
济南市科学技术信息研究所补贴款			100,000.00	与收益相关
ISO27001 奖励资金			300,000.00	与收益相关
2018 年度工业和信息化专项资金		850,000.00		与收益相关
智能配电网生产抢修指挥系统项目补助		100,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴	22,685.67	5,451.10		与收益相关
知识产权补助		300.00		与收益相关
研究开发财政补助	546,000.00			与收益相关
基于大数据的铁路安全生产公共服务平台	1,081,354.95			与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00			与收益相关
青岛市中小企业“专精特新”奖励	50,000.00			与收益相关
基于 GIS 及视频即时通讯技术的配网故障抢修指挥平台项目补助	2,804.37	40,300.44	54,579.98	与资产相关
智能电网低压配用电管理服务平台项目补助	111,170.94	166,756.40	18,507.83	与资产相关
石化装置工艺安全风险分析与量化管理系统项目补助	50,000.00			与资产相关
合计	5,072,960.54	2,524,220.10	2,930,354.49	

(三十四) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益			-50,092.14
处置长期股权投资产生的投资收益			10,695,674.62
结构性存款投资收益	5,136,589.40	1,306,772.60	
合计	5,136,589.40	1,306,772.60	10,645,582.48

注：2017 年处置长期股权投资情况具体如下：

- 1、公司于 2017 年 7 月将持有北京诚信金现代信息技术有限公司 51%的股权转让给北京诚信天宏科技有限公司，股权转让价格根据银信资产评估有限公司出具的《北京诚信金现代信息技术有限公司权益价值评估报告》（银信评报字【2017】沪第 0704 号）的评估价值并经双方协商后确定转让价格为 1,080 万元，扣除账面股权成本 255 万元及股权减值准备 255 万元后，确认股权转让投资收益 1,080 万元；
- 2、公司联营企业：济南玖联电力软件发展有限公司于 2017 年 9 月注销清算，公司对该长期股权投资确认的注销清算损失为 104,325.38 元。

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产			
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	210,109.59	670,882.20	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	210,109.59	670,882.20	
合计	210,109.59	670,882.20	

注：具体情况详见本附注五、（二）及五、（三）。

(三十六) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-445,162.55
应收账款坏账损失	-15,281,435.58
其他应收款坏账损失	250,017.79
合计	-15,476,580.34

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据减值损失		-150,000.00	
坏账损失		-598,338.36	-8,304,778.67
合计		-748,338.36	-8,304,778.67

(三十八) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	2.39	10,895.42	76,962.27	2.39	10,895.42	76,962.27
合计	2.39	10,895.42	76,962.27	2.39	10,895.42	76,962.27

(三十九) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失		124.16			124.16	
对外捐赠		4,988.00			4,988.00	
滞纳金		15,376.11			15,376.11	
其他	54,101.42	45,709.13	6,647.57	54,101.42	45,709.13	6,647.57
合计	54,101.42	66,197.40	6,647.57	54,101.42	66,197.40	6,647.57

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	10,634,021.01	8,079,612.75	14,402,317.14
递延所得税费用	-1,626,068.14	2,079,136.80	-1,372,872.75
合计	9,007,952.87	10,158,749.55	13,029,444.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	98,752,328.45	85,172,691.00	87,714,952.13
按适用税率计算的所得税费用	9,875,232.84	8,517,269.10	13,157,242.81
子公司适用不同税率的影响	365,890.78	873,238.24	-144,102.79
调整以前期间所得税的影响	23,414.05		
适用税率变化的影响		1,310,027.28	-485,519.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	629,012.37	629,866.28	891,200.89
使用前期未确认递延所得税资产的可	-45,014.78		

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		78,730.69	14,180.51
研发加计扣除等纳税调减的影响	-1,840,582.39	-1,250,382.04	-403,557.62
所得税费用	9,007,952.87	10,158,749.55	13,029,444.39

(四十一) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,673,359.07	1,254,519.13	487,756.31
政府补助及营业外收入	6,666,884.25	1,642,911.16	1,556,621.93
收到其他单位往来	4,096,347.33	2,500,950.33	9,926,835.09
合计	12,436,590.65	5,398,380.62	11,971,213.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
手续费	92,526.98	49,788.94	23,544.54
营业外支出	52,626.42	3,234.13	6,647.57
费用支出	23,783,757.78	24,498,485.75	23,944,307.49
支付其他单位往来	555,228.15	6,123,692.55	5,759,970.52
支付受限货币资金	295,100.00		
合计	24,779,239.33	30,675,201.37	29,734,470.12

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
发行股份融资费用			613,207.55
IPO 中介费	1,933,962.27	5,179,245.25	
合计	1,933,962.27	5,179,245.25	613,207.55

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	89,744,375.58	75,013,941.45	74,685,507.74
加：信用减值损失	15,476,580.34		
资产减值准备		748,338.36	8,304,778.67
固定资产及投资性房地产折旧	2,691,883.94	2,801,854.00	3,419,194.74
无形资产摊销	128,962.63	103,365.52	52,971.63
长期待摊费用摊销	132,140.63	442,230.69	421,500.01
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）			
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		124.16	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-210,109.59	-670,882.20	
财务费用（收益以“—”号填列）			
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,136,589.40	-1,306,772.60	-10,645,582.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,552,318.13	1,980,875.83	-1,372,872.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-73,750.01	98,260.97	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,717,716.72	-5,836,522.56	-1,593,843.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-122,218,737.39	-8,075,422.19	-68,357,299.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,674,717.94	-4,581,612.82	838,307.60
其他	660,377.36	1,712,943.16	-73,087.81
经营活动产生的现金流量净额	-8,400,182.82	62,430,721.77	5,679,574.01
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	106,233,494.07	79,650,935.51	198,288,955.41
减：现金的期初余额	79,650,935.51	198,288,955.41	74,612,652.15
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	26,582,558.56	-118,638,019.90	123,676,303.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	106,233,494.07	79,650,935.51	198,288,955.41
其中：库存现金	104,165.52	120,997.38	172,750.48
可随时用于支付的银行存款	106,129,328.55	79,529,938.13	198,116,204.93
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	106,233,494.07	79,650,935.51	198,288,955.41

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	395,100.00	100,000.00	100,000.00	经营性担保定期存款及履约保证金
固定资产		25,100,406.05	26,616,922.23	联建协议约定 4 年之内不得将奥盛大厦房产转让
投资性房地产		499,839.25	530,085.23	联建协议约定 4 年之内不得将奥盛大厦房产转让
合计	395,100.00	25,700,245.30	27,247,007.46	

(四十四) 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金额
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
基于 GIS 及视频即时通讯技术的配网故障抢修指挥平台项目的财政拨款	163,739.94	递延收益	2,804.37	40,300.44	54,579.98	其他收益
智能电网低压配电用电管理服务平台补助	320,000.00	递延收益	111,170.94	166,756.40	18,507.83	其他收益
石化装置工艺安全风险分析与量化管理系统项目补助	50,000.00	递延收益	50,000.00			其他收益
基于大数据的铁路安全生产公共服务平台	1,300,000.00	递延收益				
智能视觉识别技术与工业应用协同创新中心项目	300,000.00	递延收益				
国家万人计划补贴	1,000,000.00	递延收益				
小计	3,133,739.94		163,975.31	207,056.84	73,087.81	

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
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
软件行业增值税即征即退	4,101,623.45	1,894,944.61	811,412.16	1,395,266.68	其他收益
企业上市扶持资金	2,238,000.00	1,210,000.00	150,000.00	878,000.00	其他收益
专利创造资助资金(山东省财政厅)	8,000.00	4,000.00		4,000.00	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项目			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
2017 年泉城 5150 引才倍增计划和泉城产业领军人才支持计划扶持资金	400,000.00		400,000.00		其他收益
智能电网低压配电用电管理服务平台项目补助	180,000.00			180,000.00	其他收益
济南市科学技术信息研究所补贴款	100,000.00			100,000.00	其他收益
ISO27001 奖励资金	300,000.00			300,000.00	其他收益
2018 年度工业和信息化专项资金	850,000.00		850,000.00		其他收益
智能配电网生产抢修指挥系统项目补助	100,000.00		100,000.00		其他收益
社保稳岗补贴	28,136.77	22,685.67	5,451.10		其他收益
知识产权补助	300.00		300.00		其他收益
研究开发财政补助	546,000.00	546,000.00			其他收益
基于大数据的铁路安全生产公共服务平台	1,081,354.95	1,081,354.95			其他收益
高新技术企业认定奖励	100,000.00	100,000.00			其他收益
青岛市中小企业“专精特新”奖励	50,000.00	50,000.00			其他收益
小计	10,083,415.17	4,908,985.23	2,317,163.26	2,857,266.68	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司全资子公司济南金现代信息技术有限公司、济南华颖信息技术有限公司已于 2018 年 4 月清算注销，2018 年仅合并上述 2 个子公司的利润表及现金流量表；
2019 年公司新设 3 家全资子公司，分别为北京金实创信息技术有限公司、厦门金现代信息技术有限责任公司以及昆明金现代信息技术有限公司。

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

2019 年 12 月 31 日

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	
青岛金现代信息技术有限公司	青岛	青岛	化工、电力等行业的计算机软硬件及辅助设备、网络设备、电子仪器、办公自动化设备的开发、设计	100		设立
济南高新区金现代计算机培训学校	济南	济南	软件工程师培训、硬件工程师培训、数据库应用培训、项目管理工 程师培训、商务礼仪培训	100		设立
南京实创信息技术有限公司	南京	南京	信息技术的开发；电力监控设备、计算机软硬件、网络设备、电子 仪器、办公自动化设备的开发、生产、销售及技术服务；安防工程 的设计、施工；信息系统集成服务	100		设立
北京金实创信息技术有限公司	北京	北京	软件开发；技术开发、技术服务；销售通讯设备、机械设备、计算 机、软件及辅助设备、电子产品、办公用品；工程设计。	100		设立
厦门金现代信息技术有限责任公司	厦门	厦门	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存 储服务；其他未列明信息技术服务业	100		设立
昆明金现代信息技术有限公司	昆明	昆明	计算机软件开发应用及技术咨询、技术转让、技术服务；通讯设备、 机械设备、计算机软硬件及辅助设备、电子产品、办公用品的销售； 计算机网络工程的设计与施工；计算机系统集成及综合布线	100		设立
山东金码信息技术有限公司	济南	济南	信息技术的开发；电力软件、电力监控产品、计算机及软件、网络	100		同一控制下合并

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	
			设备、电子仪器、办公自动化设备的开发、生产、销售及技术服务； 信息系统集成服务			
济南金码电力技术有限公司	济南	济南	电力技术开发、销售		100	同一控制下合并

2018 年 12 月 31 日

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	
青岛金现代信息技术有限公司	青岛	青岛	化工、电力等行业的计算机软硬件及辅助设备、网络设备、电子仪器、 办公自动化设备的开发、设计	100		设立
济南高新区金现代计算机培训学校	济南	济南	软件工程师培训、硬件工程师培训、数据库应用培训、项目管理工程 师培训、商务礼仪培训	100		设立
南京实创信息技术有限公司	南京	南京	信息技术的开发；电力监控设备、计算机软硬件、网络设备、电子仪 器、办公自动化设备的开发、生产、销售及技术服务；安防工程的设 计、施工；信息系统集成服务	100		设立
山东金码信息技术有限公司	济南	济南	信息技术的开发；电力软件、电力监控产品、计算机及软件、网络设 备、电子仪器、办公自动化设备的开发、生产、销售及技术服务；信 息系统集成服务	100		同一控制下合并
济南金码电力技术有限公司	济南	济南	电力技术开发、销售		100	同一控制下合并

2017 年 12 月 31 日

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	
济南金现代电子技术有限公司	济南	济南	电子产品、仪器仪表、计算机软硬件、网络设备的技术开发、销售、技术服务	100		设立
青岛金现代信息技术有限公司	青岛	青岛	化工、电力等行业的计算机软硬件及辅助设备、网络设备、电子仪器、办公自动化设备的开发、设计	100		设立
济南高新区金现代计算机培训学校	济南	济南	软件工程师培训、硬件工程师培训、数据库应用培训、项目管理工程师培训、商务礼仪培训	100		设立
南京实创信息技术有限公司	南京	南京	信息技术开发；电力监控设备、计算机软硬件、网络设备、电子仪器、办公自动化设备的开发、生产、销售及技术服务；安防工程的设计、施工；信息系统集成服务	100		设立
山东金码信息技术有限公司	济南	济南	信息技术的开发；电力软件、电力监控产品、计算机及软件、网络设备、电子仪器、办公自动化设备的开发、生产、销售及技术服务；信息系统集成服务	100		同一控制下合并
济南金码电力技术有限公司	济南	济南	电力技术开发、销售		100	同一控制下合并
济南华颖信息技术有限公司	济南	济南	计算机软硬件及辅助设备的 技术开发、销售		100	同一控制下合并

(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

青岛金现代信息技术有限公司成立于 2014 年 6 月 17 日，由本公司及自然人：王志杰共同发起设立，青岛金现代信息技术有限公司设立时本公司出资 102 万元，持股比例为 51%。2017 年 9 月公司向王志杰购买其持有的青岛金现代信息技术有限公司 49% 股权，并于 2017 年 11 月完成工商变更手续，股权收购完成后，青岛金现代信息技术有限公司成为公司全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2017 年度

项 目	青岛金现代信息技术有限公司
购买成本/处置对价	
— 现金	12,000,000.00
购买成本/处置对价合计	12,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,149,443.37
差额	9,850,556.63
其中：调整资本公积	9,850,556.63

八、 与金融工具相关的风险

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。

(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。

申报期内本公司尚未发生借款，利率波动风险对本公司没有影响。

(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。

申报期内公司未持有外币，也未产生外币交易，汇率波动风险对本公司没有影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

申报期本公司未持有的上市公司权益投资，市场价格波动风险对本公司没有影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 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				
◆ 交易性金融资产		210,109.59		210,109.59
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		210,109.59		210,109.59
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		210,109.59		210,109.59

项目	2018.12.31 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				
◆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		670,882.20		670,882.20
1.交易性金融资产		670,882.20		670,882.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产		670,882.20		670,882.20

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为黎峰先生。截至本财务报告日，黎峰先生直接持有公司 15,798.75 万股股份，直接持股比例为 45.9133%，通过济南金思齐投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股权比例为 7.8466%，并通过济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司股权比例为 0.2906%，合计控制公司股权比例

为 54.0504%。黎峰先生可以依其持有股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响，决定公司财务和经营政策，为公司控股股东及实际控制人。

(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) 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
济南科瑞商务服务有限公司	董事长黎峰之配偶张文控制的公司
北京百特安茂企业管理有限责任公司	董事长黎峰之配偶张文控制的公司
济南和兴电力工程设计有限公司	董事张春茹具有重大影响的公司
山东齐东方投资有限公司	董事张春茹具有重大影响的公司
山东齐东方生物技术有限公司	董事张春茹担任其董事的公司
济南齐东方生物技术有限公司	董事张春茹担任其董事的公司
重庆共隆商贸有限公司	董事张春茹之配偶丁树民具有重大影响的公司
济南多升金建筑安装有限公司	董事张春茹之弟弟张春勇控制的公司
北京瑞普鑫科贸有限公司	董事张春茹之弟弟张春勇具有重大影响的公司
上海锦积投资管理合伙企业（有限合伙）	董事刘德运控制的公司
山东安信工程造价咨询有限公司	董事刘德运具有重大影响的公司
宁波梅山保税港区睿伟投资管理有限公司	监事付晓军控制的公司
宁波梅山保税港区纵横星河投资管理有限公司	监事付晓军担任其董事的公司
克拉玛依纵横星河投资管理有限公司	监事付晓军具有重大影响的公司
常州诺德电子股份有限公司	监事付晓军担任其董事的公司
厦门智环联盟文化科技有限公司	监事付晓军之哥哥傅晓兵担任董事的公司
济南金思齐投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
王惠兰	董事韩锋之配偶

(四) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
王惠兰	接受劳务	142,857.12	129,347.91	131,175.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
济南金思齐投资管理 合伙企业（有限合伙）	投资性房地产	11,428.56	11,428.56	11,428.57

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,920,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		1,920,000.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额		1,920,000.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额		1,920,000.00	

2018 年 10 月，公司向员工持股平台济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）发行股份 100 万股，发行价格 3 元/股，2018 年 10 月公司向原 PE 股东成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）发行股份 410 万股，发行价格 5 元/股，发行价格系根据 2017 年 8 月发行 1,600 万股的发行价格 7.5 元/股并考虑资本公积转增股本后确定的，故公司向员工持股平台向员工持股平台济南金实创商务咨询合伙企业（有限合伙）发行股份 100 万股的公允价格确定为 5 元/股，上述 100 万股扣除实际控制人购买的数量 4 万股后，涉及股份支付的数量为 96 万股，公允价格为 4,800,000.00 元，扣除职工认缴出资 2,880,000.00 元后的差额 1,920,000.00 元确认为股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

申报期内公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据金额为 12,371,685.80 元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，国家相关部门对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司一直以来切实贯彻落实相关部门对防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。根据目前经营情况，本公司认为本次新冠疫情对本公司整体运行影响较小。公司将继续密切关注新冠疫情变动情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

(二) 利润分配情况

根据公司第二届董事会第十二次会议审议并通过的《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》，因公司业务发展的需要，本次暂不进行利润分配，上述议案尚需公司股东大会审议。

十四、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		10,940,636.06	9,184,709.18
商业承兑汇票	8,458,088.47	842,613.30	616,319.20
合计	8,458,088.47	11,783,249.36	9,801,028.38

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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			10,436,579.51		14,103,795.28	
商业承兑汇票				378,400.00		
合计			10,436,579.51	378,400.00	14,103,795.28	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	293,777,540.46	220,262,078.87	210,525,608.73
1 至 2 年	91,982,160.64	69,294,637.56	33,469,121.76
2 至 3 年	29,674,266.74	6,771,510.53	6,810,622.52
3 年以上	8,938,021.58	6,468,609.45	3,844,496.75
小计	424,371,989.42	302,796,836.41	254,649,849.76
减：坏账准备	41,362,394.69	26,442,630.36	19,760,768.43
合计	383,009,594.73	276,354,206.05	234,889,081.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	7,300,000.00	1.72			7,300,000.00
其中：					
合并范围内关联方	7,300,000.00				7,300,000.00
按组合计提坏账准备	417,071,989.42	98.28	41,362,394.69	9.92	375,709,594.73
其中：					
账龄风险组合	417,071,989.42		41,362,394.69		375,709,594.73
合计	424,371,989.42	100.00	41,362,394.69		383,009,594.73

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东金码信息技术有限公司	7,300,000.00			全资子公司往来未计提
合计	7,300,000.00			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄风险组合	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	286,477,540.46	14,323,877.02	5.00
1 至 2 年	91,982,160.64	9,198,216.06	10.00
2 至 3 年	29,674,266.74	8,902,280.02	30.00
3 年以上	8,938,021.58	8,938,021.58	100.00
合计	417,071,989.42	41,362,394.68	

2018 年 12 月 31 日

类别	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	302,796,836.41	100.00	26,442,630.36	8.73	276,354,206.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	302,796,836.41	100.00	26,442,630.36		276,354,206.05

2017 年 12 月 31 日

类别	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	254,649,849.76	100.00	19,760,768.43	7.76	234,889,081.33

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大 但单独计提坏账 准备的应收账款					
合计	254,649,849.76	100.00	19,760,768.43		234,889,081.33

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险 组合	26,442,630.36	26,442,630.36	14,853,734.32	66,030.00		41,362,394.68
合计	26,442,630.36	26,442,630.36	14,853,734.32	66,030.00		41,362,394.68

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	19,760,768.43	6,681,861.93			26,442,630.36

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	13,642,873.85	8,659,136.12		2,541,241.54	19,760,768.43

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			2,541,241.54

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生	核销时间
2017 年核销明细					
福建大唐国际宁德发电有限公司	项目应收款	350,000.00	预计无法收回	否	2017 年
西北电网有限公司	项目应收款	280,000.00	预计无法收回	否	2017 年
大唐太原第二热电厂	项目应收款	170,000.00	预计无法收回	否	2017 年
大唐国际张家口发电厂	项目应收款	117,000.00	预计无法收回	否	2017 年
甘肃天赢电子科技有限公司	项目应收款	115,600.00	预计无法收回	否	2017 年
其他 54 家小额客户	项目应收款	1,508,641.54	预计无法收回	否	2017 年

5、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	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京国电通网络技术有限公司	43,198,601.86	10.18	2,194,192.62
南京南瑞信息通信科技有限公司	38,880,880.49	9.16	3,264,398.58
北京中电普华信息技术有限公司	28,604,555.66	6.74	4,836,612.96
四川中电启明星信息技术有限公司	21,875,714.52	5.15	1,871,912.64
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	16,742,687.00	3.95	1,936,890.70
合计	149,302,439.53	35.18	14,104,007.49

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中电普华信息技术有限公司	41,210,302.22	13.61	4,041,969.20
南京南瑞信息通信科技有限公司	28,089,934.61	9.28	2,422,678.89
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	19,548,190.10	6.46	1,297,174.01
湖北华中电力科技开发有限责任公司	18,640,916.91	6.16	1,632,191.14

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京南瑞集团有限公司信息通信技术分公司	17,377,997.40	5.74	1,641,791.00
合计	124,867,341.24	41.25	11,035,804.24

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京中电普华信息技术有限公司	32,856,662.54	12.90	2,134,486.30
南京南瑞信息通信科技有限公司	26,387,106.40	10.36	1,319,355.32
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	21,638,065.00	8.50	1,280,014.75
湖北华中电力科技开发有限责任公司	16,472,049.36	6.47	990,775.51
上海欣能信息科技发展有限公司	14,943,795.01	5.87	1,250,457.50
合计	112,297,678.31	44.10	6,975,089.38

(三) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	9,843,913.67
应收账款	
合计	9,843,913.67

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		169,268.77	
应收股利			11,405,762.12
其他应收款项	12,024,392.02	13,488,678.79	4,753,249.25
合计	12,024,392.02	13,657,947.56	16,159,011.37

1、 应收利息

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
结构性存款-定期利率部分		169,268.77	

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
山东金码信息技术有限公司			11,405,762.12

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	12,033,659.53	13,634,763.66	4,431,998.72
1 至 2 年	353,388.00	161,126.67	469,621.18
2 至 3 年	1,350.00	3,550.00	171,702.01
3 年以上	53,000.00	76,300.00	60,453.63
小计	12,441,397.53	13,875,740.33	5,133,775.54
减：坏账准备	417,005.51	387,061.54	380,526.29
合计	12,024,392.02	13,488,678.79	4,753,249.25

（2）按分类披露

2019 年 12 月 31 日

类别	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	5,468,425.29	43.95			5,468,425.29
其中：					
合并范围内关联方	5,468,425.29				5,468,425.29
按组合计提坏账准备	6,972,972.24	56.05	417,005.51	5.98	6,555,966.73
其中：					
账龄风险组合	6,972,972.24		417,005.51		6,555,966.73
合计	12,441,397.53	100.00	417,005.51		12,024,392.02

按单项计提坏账准备:

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛金现代信息技术 有限公司	2,547,284.00			全资子公司往 来未计提
南京实创信息技术有 限公司	2,170,888.30			全资子公司往 来未计提
北京金实创信息技术 有限公司	509,552.99			全资子公司往 来未计提
济南高新区金现代计 算机培训学校	240,500.00			全资子公司往 来未计提
合计	5,468,225.29			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄风险组合	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,565,234.24	328,261.71	5.00
1 至 2 年	353,388.00	35,338.80	10.00
2 至 3 年	1,350.00	405.00	30.00
3 年以上	53,000.00	53,000.00	100.00
合计	6,972,972.24	417,005.51	

2018 年 12 月 31 日

类别	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	7,763,086.30	55.95			7,763,086.30
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	6,112,654.03	44.05	387,061.54	6.33	5,725,592.49
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	13,875,740.33	100.00	387,061.54		13,488,678.79

2017 年 12 月 31 日

类别	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	5,133,775.54	100.00	380,526.29	7.41	4,753,249.25
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	5,133,775.54	100.00	380,526.29		4,753,249.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项:

其他应收款项 (按单位)	2018.12.31			计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	
南京实创信息技术有限公司	6,719,086.30			合并范围内子公司
济南高新区金现代计算机培训学校	1,044,000.00			合并范围内子公司
合计	7,763,086.30			

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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	387,061.54			387,061.54
本期计提	29,943.97			29,943.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	417,005.51			417,005.51

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	13,875,740.33			13,875,740.33
本期新增				
本期直接减记	1,434,342.80			1,434,342.80
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	12,441,397.53			12,441,397.53

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄风险组合	387,061.54	387,061.54	29,943.97			417,005.51
合计	387,061.54	387,061.54	29,943.97			417,005.51

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,526.29	6,535.25			387,061.54

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 其他应收款	483,061.60	-102,475.31		60.00	380,526.29

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			60.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
关联方往来	5,468,425.29	7,763,086.30	
员工备用金-差旅备用金	426,761.54	276,804.60	1,215,119.27
员工备用金-住宿备用金	3,361,995.01	3,463,529.10	2,337,340.17
员工备用金-其他备用金	4,717.00	87,515.14	170,053.47
押金及保证金	3,144,941.58	2,163,367.20	1,382,598.64
员工社保及公积金等	26,915.44	53,453.10	28,663.99
往来款	7,641.67	67,984.89	
合计	12,441,397.53	13,875,740.33	5,133,775.54

(7) 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	2019.12.31	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
青岛金现代信息技术 有限公司	关联方往来	2,547,284.00	1 年以内	20.47	
南京实创信息技术有 限公司	关联方往来	2,170,888.30	1 年以内	17.45	
北京金实创信息技术 有限公司	关联方往来	509,552.99	1 年以内	4.10	
福建亿力电力科技有 限责任公司	押金及保证 金	312,201.38	1 年以内	2.51	15,610.07

单位名称	款项性质	2019.12.31	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
济南高新区金现代计 算机培训学校	关联方往来	240,500.00	1 年以内	1.93	
合计		5,780,426.67		46.46	15,610.07

单位名称	款项性质	2018.12.31	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
南京实创信息技术有 限公司	关联方往来	6,719,086.30	1 年以内	48.42	
济南高新区金现代计 算机培训学校	关联方往来	1,044,000.00	1 年以内	7.52	
北京国电工程招标有 限公司	押金及保证金	320,482.00	1 年以内	2.31	16,024.10
国网物资有限公司	押金及保证金	201,600.00	1 年以内	1.45	10,080.00
山东海洋明石产业基 金管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	1.30	9,000.00
合计		8,465,168.30		61.00	35,104.10

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
浙江省成套招标代理 有限公司	押金及保 证金	175,000.00	1 年以内	3.41	8,750.00
和远智能科技股份有 限公司	押金及保 证金	30,000.00	1 年以内	0.58	1,500.00
		70,297.68	2-3 年	1.37	21,089.30
		15,300.00	3 年以上	0.30	15,300.00
华电招标有限公司	押金及保 证金	111,000.00	1 年以内	2.16	5,550.00
河南博慧方舟咨询发 展有限公司	押金及保 证金	51,000.00	1 年以内	0.99	2,550.00
		49,000.00	1-2 年	0.95	4,900.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
黄河水利水电开发总 公司	押金及保 证金	100,000.00	1 年以内	1.95	5,000.00
合计		601,597.68		11.71	64,639.30

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	129,361,908.62		129,361,908.62	126,361,908.62		126,361,908.62	93,159,498.62		93,159,498.62
对联营、合营企业投资									
合计	129,361,908.62		129,361,908.62	126,361,908.62		126,361,908.62	93,159,498.62		93,159,498.62

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东金码信息技术有限公司	73,491,908.62			73,491,908.62		
济南金现代电子技术有限公司	5,547,590.00			5,547,590.00		
青岛金现代信息技术有限公司	1,020,000.00	12,000,000.00		13,020,000.00		
济南高新区金现代计算机培训学校	100,000.00			100,000.00		
南京实创信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
北京诚信金现代信息技术有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
合计	82,709,498.62	13,000,000.00	2,550,000.00	93,159,498.62		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东金码信息技术有限公司	73,491,908.62	38,750,000.00		112,241,908.62		
济南金现代电子技术有限公司	5,547,590.00		5,547,590.00			
青岛金现代信息技术有限公司	13,020,000.00			13,020,000.00		
济南高新区金现代计算机培训学校	100,000.00			100,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
南京实创信息 技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	93,159,498.62	38,750,000.00	5,547,590.00	126,361,908.62		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减 少	2019.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
山东金码信息技 术有限公司	112,241,908.62			112,241,908.62		
青岛金现代信息 技术有限公司	13,020,000.00			13,020,000.00		
济南高新区金现 代计算机培训学 校	100,000.00			100,000.00		
南京实创信息技 术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京金实创信息 技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
厦门金现代信息 技术有限责任公 司		1,000,000.00		1,000,000.00		
昆明金现代信息 技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	126,361,908.62	3,000,000.00		129,361,908.62		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动						2017.12.31	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
联营企业									
济南玖联电力软件发 展有限公司	188,908.31		-138,816.17	-50,092.14					
小计	188,908.31		-138,816.17	-50,092.14					
合计	188,908.31	-138,816.17		-50,092.14					

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,211,224.69	249,407,782.25	374,271,033.50	220,422,017.37	309,969,406.17	174,885,421.34
其他业务	1,498,321.96	854,643.08	1,556,837.35	1,046,347.95	1,479,963.85	986,306.97
合计	440,709,546.65	250,262,425.33	375,827,870.85	221,468,365.32	311,449,370.02	175,871,728.31

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00		78,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益			-50,092.14
处置长期股权投资产生的投资收益		4,592,369.73	10,695,674.62
结构性存款投资收益	2,739,918.04	911,200.00	
合计	47,739,918.04	5,503,569.73	88,645,582.48

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益		-124.16	10,695,674.62
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,550,899.39	1,798,772.14	1,535,087.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	5,136,589.40	1,306,772.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	210,109.59	670,882.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,099.03	-55,177.82	70,314.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,920,000.00	
所得税影响额	-566,301.70	-372,112.50	-1,845,151.42
少数股东权益影响额（税后）			
合计	7,277,197.65	1,429,012.46	10,455,925.71

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额			原因
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-1,920,000.00		股份支付

(二) 净资产收益率及每股收益

2019 年度	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	13.53	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.43	0.24	0.24

2018 年度	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	13.49	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	13.15	0.22	0.22

2017 年度	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	18.14	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.60	0.20	0.20





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

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、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

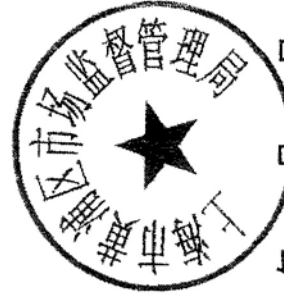
审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等审计业务; 提供税务咨询; 开展法律、法规允许的会计咨询、会计代理记账业务; 经批准后方可开展经营的其他业务。

主要经营场所

上海市黄浦区南京东路61号四楼

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



登记机关

2020年02月10日

仅供报告使用, 其他无效



证书序号: 0001247

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

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: 上海市黄浦区四川路

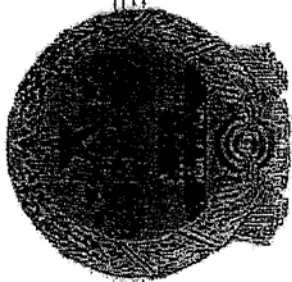


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000] 26号 (参照此文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (核准日期 2010年12月31日)



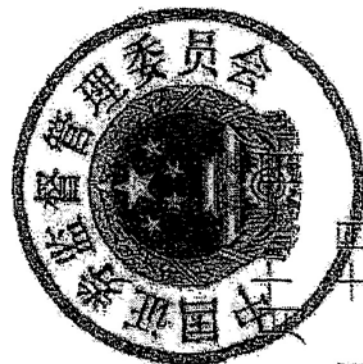
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国人民银行证券监督管理委员会审查, 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: 二〇一二年七月十七

证书有效期至: 二〇一三年七月十七

仅对报告生效, 其他无效

姓名 田华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1974-07-28
 Date of birth
 工作单位 立信会计师事务所（普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 320523197407284148
 Identity card No.

立信会计师事务所
 LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

证书编号: 310600062143
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2019 年 12 月 28 日
 Date of Issuance

仅供申报使用, 其他无效
 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.

田华(310600062143)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

年 月 日

姓 名 姜波

Full name

性 别

Sex

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

37131119841014417

SHU EUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT

立 信

1984-10-14

注册会计师事务所 (特殊普通合伙)

仅供出报告使用,其他无效

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: 370200200071

No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 06 月 06 日

Date of issuance

姜波(370200200071)

您已通过2019年年检

上海市注册会计师协会

2019年05月31日

年 月 日