北京铜牛信息科技
股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
合并利润表	9
合并现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-13
公司资产负债表	14-15
公司利润表	16
公司现金流量表	17
公司股东权益变动表	18-20
财务报表附注	21-111

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字(2020)第 110ZA5709 号

北京铜牛信息科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了北京铜牛信息科技股份有限公司（以下简称“铜牛信息”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铜牛信息 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于铜牛信息，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 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。

（一）收入的确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度及 2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、24”、附注“五、25”和附注“十四、5”。

1、事项描述

铜牛信息从事互联网接入服务及互联网信息服务等业务，2017 年度、2018 年度、2019 年度铜牛信息确认的营业收入金额分别为：15,403.06 万元、20,927.07 万元、26,234.01 万元。由于收入是铜牛信息的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年度财务报表审计中，我们对收入的确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制的设计和运行情况，并对于关键内部控制流程执行的有效性进行测试；

（2）获取销售合同台账，抽样选取对应的主要客户销售合同，检查业务内容、相关合同条款以及结算方式，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析性程序，包括分析主营业务类别的变化、主要客户的增减变动情况以及毛利率波动情况等；

（4）检查主要客户合同、派工单、货物交接清单、验收单、对账单或结算单等，重新测算营业收入，并与财务数据进行核对；

（5）结合对应收账款和预收款项的审计，在抽样的基础上，就主要客户销售额或服务额执行函证程序，就未回函部分执行替代测试，并与期后回款记录进行核对；

（6）对主要客户进行走访，获取客户的工商登记、营业范围等资料，核查销售的真实性和交易实质；

（7）对主营业务收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

（二）固定资产及在建工程账面价值的计量

相关会计期间：2017 年度、2018 年度及 2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计、14”、“三、重要会计政策及会计估计、15”和“三、重要会计政策及会计估计、16”、附注“五、8”、“五、9”和“五、10”。

1、事项描述

铜牛信息从事互联网接入服务及互联网信息服务等业务，资本性投入金额较大，数据中心相关的房屋建筑物及设备在财务报表中所占的金额及比例较大。2017年12月31日、2018年12月31日以及2019年12月31日，铜牛信息固定资产（含投资性房地产）及在建工程的账面价值合计分别为：4,935.15万元、7,161.37万元、31,487.67万元。开支项目是否符合资本化的条件、在建工程达到预定可使用状态的时点、固定资产经济可使用寿命及残值率等对于固定资产及在建工程账面价值确认相关的认定涉及管理层重大会计判断，且对于铜牛信息财务报表具有重要性，因此我们将固定资产及在建工程账面价值的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017年度、2018年度和2019年度财务报表审计中，我们对固定资产及在建工程账面价值的计量执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与固定资产及在建工程确认相关的内部控制的设计和运行情况，并对于关键内部控制流程执行的有效性进行测试；

（2）在抽样的基础上，通过实施现场监盘、观察其施工状态等，了解实物状态、使用情况及项目的实际施工进度；

（3）获取大额建设项目立项文件及项目建设内容等，检查实际项目支出与立项及建设内容等是否相符；

（4）通过将资本化开支与相关支持文件（包括施工合同、采购协议）等进行核对，评价资本化开支是否符合资本化的条件；

（5）检查购建固定资产及在建工程大额支出的定价依据是否合理，涉及关联交易的，同时关注其关联交易的合规性；

（6）在抽样的基础上，通过检查工程竣工结算资料、验收报告，结合实际使用情况，评价在建工程转入固定资产时点的合理性；

（7）结合实际业务情况以及可比公司数据，评价和测试铜牛信息管理层所确定的固定资产经济可使用寿命及残值率是否准确；

（8）对在建工程、固定资产，判断是否存在减值迹象；如存在减值迹象的，测算其可回收金额并进行减值测试；

（9）根据固定资产的折旧政策，通过测算固定资产累计折旧，评价固定资产累计折旧计提的准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铜牛信息管理层（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，管理层负责评估铜牛信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算铜牛信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铜牛信息的财务报告过程。

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，就可能导致对铜牛信息的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铜牛信息不能持续经营。

（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）就铜牛信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

Grant Thornton
致同

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	179,542,488.44	259,436,190.12	255,000,552.44
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、2	160,000.00	8,698,245.03	
应收账款	五、3	34,861,187.36	33,521,679.28	31,509,779.59
应收款项融资				
预付款项	五、4	16,142,006.95	3,733,505.28	2,862,384.07
其他应收款	五、5	1,313,188.85	419,990.00	134,881.50
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	78,815,897.00	29,024,341.79	2,508,224.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	10,964,916.43	7,491,905.48	2,891,465.13
流动资产合计		**321,799,685.03**	**342,325,856.98**	**294,907,286.96**
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、8	134,889,008.20		
固定资产	五、9	104,618,395.25	39,475,791.23	37,621,625.52
在建工程	五、10	75,369,318.59	32,137,903.78	11,729,921.85
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	257,953,617.68	4,678,492.15	3,711,782.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	20,928,211.51	18,412,704.88	21,284,472.87
递延所得税资产	五、13	334,447.54	321,688.90	252,262.49
其他非流动资产	五、14	12,193,032.13		
非流动资产合计		**606,286,030.90**	**95,026,580.94**	**74,600,065.69**
资产总计		**928,085,715.93**	**437,352,437.92**	**369,507,352.65**

合并资产负债表（续）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
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				
应付票据	五、15	14,301,362.00	22,488,391.00	
应付账款	五、16	32,301,163.71	27,661,451.85	46,426,524.73
预收款项	五、17	49,558,441.51	21,361,448.14	14,401,908.06
应付职工薪酬	五、18	1,062,312.09	899,850.59	528,048.98
应交税费	五、19	3,721,945.12	7,249,169.44	2,175,779.95
其他应付款	五、20	534,183.64	396,465.75	125,797,433.64
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**101,479,408.07**	**80,056,776.77**	**189,329,695.36**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**101,479,408.07**	**80,056,776.77**	**189,329,695.36**
股东权益：				
股本	五、21	72,720,150.00	48,976,000.00	38,976,000.00
资本公积	五、22	555,061,886.99	162,912,724.41	50,143,967.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、23	18,502,981.39	14,089,613.62	9,907,486.96
未分配利润	五、24	149,049,576.09	100,603,035.71	60,713,777.73
归属于母公司股东权益合计		795,334,594.47	326,581,373.74	159,741,232.31
少数股东权益		31,271,713.39	30,714,287.41	20,436,424.98
股东权益合计		**826,606,307.86**	**357,295,661.15**	**180,177,657.29**
负债和股东权益总计		**928,085,715.93**	**437,352,437.92**	**369,507,352.65**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、25	**262,340,076.02**	**209,270,694.59**	**154,030,567.75**
减：营业成本	五、25	179,471,985.77	141,817,415.73	96,150,799.89
税金及附加	五、26	334,316.09	444,060.26	358,110.01
销售费用	五、27	6,712,491.36	7,111,064.57	6,219,376.34
管理费用	五、28	14,102,642.78	10,351,478.42	8,342,934.55
研发费用	五、29	8,800,565.32	8,221,534.72	9,038,237.67
财务费用	五、30	-4,317,768.99	-6,909,217.12	-2,731,903.42
其中：利息费用				
利息收入		3,992,234.59	6,849,957.49	2,774,775.46
加：其他收益	五、31	1,336,096.02	429,174.21	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	2,065,261.68	714,421.47	1,134,637.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-57,871.54		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-584,123.85	-1,434,534.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	16,347.59	-45,620.45	-360,637.75
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**60,595,677.44**	**48,748,209.39**	**36,042,477.64**
加：营业外收入	五、36	6.71	0.08	154,530.23
减：营业外支出	五、37		10,057.70	4,243.62
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**60,595,684.15**	**48,738,151.77**	**36,192,764.25**
减：所得税费用	五、38	7,762,615.04	6,933,904.70	4,945,072.76
四、净利润（损失以“-”号填列）		**52,833,069.11**	**41,804,247.07**	**31,247,691.49**
（一）按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,833,069.11	41,804,247.07	31,247,691.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,859,908.15	44,071,384.64	31,731,750.30
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,839.04	-2,267,137.57	-484,058.81
五、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司股东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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		**52,833,069.11**	**41,804,247.07**	**31,247,691.49**
归属于母公司股东的综合收益总额		52,859,908.15	44,071,384.64	31,731,750.30
归属于少数股东的综合收益总额		-26,839.04	-2,267,137.57	-484,058.81
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.96	0.95	0.81
（二）稀释每股收益		0.96	0.95	0.81

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：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		331,859,643.48	219,965,398.99	153,927,153.47
收到的税费返还		22,162,700.28	428,174.21	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	6,908,385.50	2,533,973.97	423,450.03
经营活动现金流入小计		360,930,729.26	222,927,547.17	154,350,603.50
购买商品、接受劳务支付的现金		253,180,394.64	161,713,522.86	93,955,717.45
支付给职工以及为职工支付的现金		31,564,580.13	21,708,472.82	16,955,399.58
支付的各项税费		12,500,832.16	4,112,895.23	4,889,721.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	11,109,043.89	8,495,959.22	7,543,458.32
经营活动现金流出小计		308,354,850.82	196,030,850.13	123,344,296.62
经营活动产生的现金流量净额		**52,575,878.44**	**26,896,697.04**	**31,006,306.88**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		269,200,000.00	270,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,469,064.74	6,260,649.87	3,806,181.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		289,000.00	107,515.34	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		273,958,064.74	276,368,165.21	143,818,181.90
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,918,249.19	39,093,052.18	27,571,852.07
投资支付的现金		269,200,000.00	270,000,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		407,118,249.19	309,093,052.18	167,571,852.07
投资活动产生的现金流量净额		**-133,160,184.45**	**-32,724,886.97**	**-23,753,670.17**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,192,377.60	12,545,000.00	131,197,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,192,377.60	12,545,000.00	6,197,500.00
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		1,192,377.60	12,545,000.00	131,197,500.00
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				3,897,600.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	1,250,000.00	2,365,117.80	
筹资活动现金流出小计		1,250,000.00	2,365,117.80	3,897,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-57,622.40**	**10,179,882.20**	**127,299,900.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**470,726.73**	**83,945.41**	**-19,386.66**
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	**-80,171,201.68**	**4,435,637.68**	**134,533,150.05**
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	259,436,190.12	255,000,552.44	120,467,402.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	**179,264,988.44**	**259,436,190.12**	**255,000,552.44**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（一）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	**48,976,000.00**	**162,912,724.41**				**14,089,613.62**	**100,603,035.71**	**30,714,287.41**	**357,295,661.15**
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	**48,976,000.00**	**162,912,724.41**				**14,089,613.62**	**100,603,035.71**	**30,714,287.41**	**357,295,661.15**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**23,744,150.00**	**392,149,162.58**				**4,413,367.77**	**48,446,540.38**	**557,425.98**	**469,310,646.71**
（一）综合收益总额							52,859,908.15	-26,839.04	52,833,069.11
（二）股东投入和减少资本	23,744,150.00	392,149,162.58						584,265.02	416,477,577.60
1. 股东投入资本	23,744,150.00	392,149,162.58						584,265.02	416,477,577.60
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						4,413,367.77	-4,413,367.77		
1. 提取盈余公积						4,413,367.77	-4,413,367.77		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	**72,720,150.00**	**555,061,886.99**				**18,502,981.39**	**149,049,576.09**	**31,271,713.39**	**826,606,307.86**

公司法定代表人：吴立之印　　主管会计工作的公司负责人：秦鹏印　　公司会计机构负责人：皮纪梅

合并股东权益变动表（二）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**9,907,486.96**	**60,713,777.73**	**20,436,424.98**	**180,177,657.29**
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	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**9,907,486.96**	**60,713,777.73**	**20,436,424.98**	**180,177,657.29**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**10,000,000.00**	**112,768,756.79**				**4,182,126.66**	**39,889,257.98**	**10,277,862.43**	**177,118,003.86**
（一）综合收益总额							44,071,384.64	-2,267,137.57	41,804,247.07
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	112,768,756.79						12,545,000.00	135,313,756.79
1. 股东投入资本	10,000,000.00	112,768,756.79						12,545,000.00	135,313,756.79
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						4,182,126.66	-4,182,126.66		
1. 提取盈余公积						4,182,126.66	-4,182,126.66		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	**48,976,000.00**	**162,912,724.41**				**14,089,613.62**	**100,603,035.71**	**30,714,287.41**	**357,295,661.15**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表（三）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**6,680,688.17**	**36,106,426.22**	**14,722,983.79**	**146,630,065.80**
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	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**6,680,688.17**	**36,106,426.22**	**14,722,983.79**	**146,630,065.80**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）						**3,226,798.79**	**24,607,351.51**	**5,713,441.19**	**33,547,591.49**
（一）综合收益总额							31,731,750.30	-484,058.81	31,247,691.49
（二）股东投入和减少资本								6,197,500.00	6,197,500.00
1. 股东投入资本								6,197,500.00	6,197,500.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,226,798.79	-7,124,398.79		-3,897,600.00
1. 提取盈余公积						3,226,798.79	-3,226,798.79		
2. 对股东的分配							-3,897,600.00		-3,897,600.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**9,907,486.96**	**60,713,777.73**	**20,436,424.98**	**180,177,657.29**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		164,349,185.49	242,115,363.78	237,736,605.10
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	十四、1	160,000.00	8,698,245.03	
应收账款	十四、2	33,619,616.44	31,309,440.76	31,509,779.59
应收款项融资				
预付款项		14,965,052.65	1,857,164.56	709,721.90
其他应收款	十四、3	8,292,336.85	5,568,075.16	5,271,969.66
其中：应收利息				
应收股利				
存货		75,469,165.42	26,491,150.27	2,482,378.21
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,782,258.53	2,615,538.07	988.31
流动资产合计		**301,637,615.38**	**318,654,977.63**	**277,711,442.77**
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	十四、4	36,807,500.00	36,807,500.00	30,432,500.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		134,889,008.20		
固定资产		94,393,603.45	27,691,835.12	24,506,723.12
在建工程		45,343,677.56	12,609,250.52	2,091,327.81
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		257,949,701.75	4,678,492.15	3,711,782.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,741,912.44	3,156,415.70	4,065,798.38
递延所得税资产		334,415.29	321,688.90	252,262.49
其他非流动资产		12,193,032.13		
非流动资产合计		**589,652,850.82**	**85,265,182.39**	**65,060,394.76**
资产总计		**891,290,466.20**	**403,920,160.02**	**342,771,837.53**

公司资产负债表（续）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
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				
应付票据		14,301,362.00	22,488,391.00	
应付账款		41,177,031.61	29,985,816.63	40,332,174.55
预收款项		47,346,336.95	18,792,215.60	14,134,541.14
应付职工薪酬		324,365.98	309,807.45	243,268.76
应交税费		3,400,932.43	7,161,376.32	2,099,841.06
其他应付款		477,988.13	338,981.64	125,708,464.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**107,028,017.10**	**79,076,588.64**	**182,518,289.51**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**107,028,017.10**	**79,076,588.64**	**182,518,289.51**
股东权益：				
股本		72,720,150.00	48,976,000.00	38,976,000.00
资本公积		554,453,774.41	162,912,724.41	50,143,967.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,502,981.39	14,089,613.62	9,907,486.96
未分配利润		138,585,543.30	98,865,233.35	61,226,093.44
股东权益合计		**784,262,449.10**	**324,843,571.38**	**160,253,548.02**
负债和股东权益总计		**891,290,466.20**	**403,920,160.02**	**342,771,837.53**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	**248,332,982.83**	**201,914,618.27**	**151,021,626.56**
减：营业成本	十四、5	173,399,314.48	137,701,926.84	93,947,524.08
税金及附加		277,329.78	346,259.03	323,296.27
销售费用		6,107,461.67	6,720,705.86	6,195,593.22
管理费用		8,368,460.88	6,151,329.59	6,420,113.00
研发费用		15,556,600.52	9,297,636.10	8,978,708.47
财务费用		-4,375,088.27	-6,862,261.10	-2,718,561.71
其中：利息费用				
利息收入		4,029,725.34	6,796,871.76	2,755,551.21
加：其他收益		900,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	2,065,261.68	714,421.47	975,269.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,842.62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-462,842.72	-1,428,760.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,347.59	-45,620.45	-360,637.75
二、营业利润（损失以“-”号填列）		**51,895,670.42**	**48,764,980.25**	**37,060,824.74**
加：营业外收入		6.71	0.08	154,530.23
减：营业外支出			10,000.00	4,243.62
三、利润总额（损失以“-”号填列）		**51,895,677.13**	**48,754,980.33**	**37,211,111.35**
减：所得税费用		7,761,999.41	6,933,713.76	4,943,123.43
四、净利润（损失以“-”号填列）		**44,133,677.72**	**41,821,266.57**	**32,267,987.92**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,133,677.72	41,821,266.57	32,267,987.92
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		**44,133,677.72**	**41,821,266.57**	**32,267,987.92**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：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		315,851,234.65	211,748,997.62	132,934,441.14
收到的税费返还		22,162,700.28		
收到其他与经营活动有关的现金		6,359,045.64	2,468,838.24	310,175.78
经营活动现金流入小计		344,372,980.57	214,217,835.86	133,244,616.92
购买商品、接受劳务支付的现金		249,860,374.15	153,364,978.04	73,985,628.94
支付给职工以及为职工支付的现金		19,395,376.39	14,847,682.77	15,864,222.75
支付的各项税费		12,135,867.43	3,350,403.73	4,865,546.26
支付其他与经营活动有关的现金		9,947,593.11	7,704,965.84	7,207,946.14
经营活动现金流出小计		291,339,211.08	179,268,030.38	101,923,344.09
经营活动产生的现金流量净额		**53,033,769.49**	**34,949,805.48**	**31,321,272.83**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		269,200,000.00	270,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,469,064.74	6,260,649.87	3,646,814.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		289,000.00	107,515.34	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		273,958,064.74	276,368,165.21	143,658,814.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,056,239.25	28,283,039.62	11,920,399.58
投资支付的现金		269,200,000.00	276,375,000.00	155,132,500.00
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		7,000,000.00		
投资活动现金流出小计		404,256,239.25	304,658,039.62	167,052,899.58
投资活动产生的现金流量净额		**-130,298,174.51**	**-28,289,874.41**	**-23,394,085.10**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				125,000,000.00
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				125,000,000.00
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				3,897,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00	2,365,117.80	
筹资活动现金流出小计		1,250,000.00	2,365,117.80	3,897,600.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,250,000.00**	**-2,365,117.80**	**121,102,400.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**470,726.73**	**83,945.41**	**-19,386.66**
五、现金及现金等价物净增加额		**-78,043,678.29**	**4,378,758.68**	**129,010,201.07**
加：期初现金及现金等价物余额		242,115,363.78	237,736,605.10	108,726,404.03
六、期末现金及现金等价物余额		**164,071,685.49**	**242,115,363.78**	**237,736,605.10**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表（一）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**48,976,000.00**	**162,912,724.41**				**14,089,613.62**	**98,865,233.35**	**324,843,571.38**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**48,976,000.00**	**162,912,724.41**				**14,089,613.62**	**98,865,233.35**	**324,843,571.38**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**23,744,150.00**	**391,541,050.00**				**4,413,367.77**	**39,720,309.95**	**459,418,877.72**
（一）综合收益总额							44,133,677.72	44,133,677.72
（二）股东投入和减少资本	23,744,150.00	391,541,050.00						415,285,200.00
1. 股东投入资本	23,744,150.00	391,541,050.00						415,285,200.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						4,413,367.77	-4,413,367.77	
1. 提取盈余公积						4,413,367.77	-4,413,367.77	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**72,720,150.00**	**554,453,774.41**				**18,502,981.39**	**138,585,543.30**	**784,262,449.10**

公司法定代表人：吴立之　　主管会计工作的公司负责人：秦鹏　　公司会计机构负责人：皮纪梅

公司股东权益变动表（二）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**9,907,486.96**	**61,226,093.44**	**160,253,548.02**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**9,907,486.96**	**61,226,093.44**	**160,253,548.02**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**10,000,000.00**	**112,768,756.79**				**4,182,126.66**	**37,639,139.91**	**164,590,023.36**
（一）综合收益总额							41,821,266.57	41,821,266.57
（二）股东投入和减少资本	10,000,000.00	112,768,756.79						122,768,756.79
1. 股东投入资本	10,000,000.00	112,768,756.79						122,768,756.79
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						4,182,126.66	-4,182,126.66	
1. 提取盈余公积						4,182,126.66	-4,182,126.66	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**48,976,000.00**	**162,912,724.41**				**14,089,613.62**	**98,865,233.35**	**324,843,571.38**

公司法定代表人：吴立之　　主管会计工作的公司负责人：刘秀鹏　　公司会计机构负责人：皮纪梅

公司股东权益变动表（三）

编制单位：北京铜牛信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**6,680,688.17**	**36,082,504.31**	**131,883,160.10**
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**6,680,688.17**	**36,082,504.31**	**131,883,160.10**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						**3,226,798.79**	**25,143,589.13**	**28,370,387.92**
（一）综合收益总额							32,267,987.92	32,267,987.92
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,226,798.79	-7,124,398.79	-3,897,600.00
1. 提取盈余公积						3,226,798.79	-3,226,798.79	
2. 对股东的分配							-3,897,600.00	-3,897,600.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	**38,976,000.00**	**50,143,967.62**				**9,907,486.96**	**61,226,093.44**	**160,253,548.02**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京铜牛信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京铜牛信息科技有限公司，是由北京铜牛针织集团有限公司（后更名为“北京铜牛集团有限公司”）和自然人出资组建，于 2005 年 9 月 21 日成立的有限责任公司。本公司初始设立时注册资本为人民币 100.00 万元，其中：北京铜牛集团有限公司以货币资金 13.00 万元、非专利技术 32.00 万元出资，占注册资本的比例为 45%；高鸿波等 8 位自然人股东以货币资金 9.00 万元、非专利技术 46.00 万元出资，占注册资本的比例为 55%。

2006 年，经股东会审议通过，本公司增加注册资本人民币 100.00 万元，其中：北京铜牛集团有限公司（以下简称“铜牛集团”）出资人民币 94.00 万元，高鸿波等 8 位自然人股东出资人民币 6.00 万元，此次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 200.00 万元，其中，铜牛集团出资 139.00 万元，占注册资本的比例为 69.50%；高鸿波等 8 位自然人股东出资 61.00 万元，占注册资本的比例为 30.50%。

2008 年 6 月，经股东会审议通过，本公司增加注册资本人民币 300.00 万元，其中：铜牛集团以货币资金出资 161.00 万元，高鸿波、李超成等 5 位自然人股东以货币资金出资 139.00 万元。此次增资完成后，本公司注册资本变更为人民币 500.00 万元，其中铜牛集团出资 300.00 万元，占注册资本的比例为 60.00%；高鸿波等 5 位自然人股东 200.00 万元，占注册资本的比例为 40.00%。

经 2010 年 8 月 2 日召开的第一次股东大会审议通过，并经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以《关于北京铜牛信息科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（京国资产权[2010]246 号）文件批复，本公司以 2010 年 4 月 30 日经审计后的净资产折股 1,000 万股，整体变更为股份有限公司。本次变更完成后，公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中铜牛集团持有本公司 600.00 万股股份，持股比例为 60.00%，高鸿波、李超成等 10 位自然人股东持有本公司 400.00 万股股份，持股比例为 40.00%。

2011 年 4 月，经股东大会审议通过，铜牛集团以货币资金 600.00 万元出资，认购本公司新增发行的 600.00 万股股份，高鸿波、李超成等 11 位自然人以货币资金 400.00 万元出资，认购本公司新增发行的 400.00 万股股份。此次增资完成后，本公司注册资本及变更为人民币 2,000.00 万元，其中，铜牛集团持有本公司 1,200.00 万股股份，持股比例为 60.00%；高鸿波、李超成等 11 位自然人持有本公司 800.00 万股股份，持股比例为 40.00%。

2012 年 12 月 4 日，经北京市人民政府国有资产监督管理委员会以《关于<北京铜牛信息科技股份有限公司国有股权管理有关问题>的批复》（京国资产权[2012]249 号）批复同意，铜牛集团将其持有的本公司 700.00 万股股份无偿划转给北京纺织控股有限责任公司（于 2016 年 6 月更名为“北京时尚控股有限责任公司”）。股权划转完成后，铜牛集团持有本公司 500.00 万股股份，持股比例为 25.00%；北京纺织控股有限责任公司持有本公司 700.00 万股股份，持股比例为 35%；高鸿波、李超成等 11 位自然人持有本公司 800.00 万股股份，持股比例为 40.00%。

经本公司 2013 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 2,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，本次分红完成后，公司总股本变更为 2,200.00 万股。

2013 年 6 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向铜牛信息出具《关于同意北京铜牛信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]432 号），中国证券监督管理委员会于 2013 年 6 月 21 日出具《关于核准北京铜牛信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]828 号），铜牛信息于 2013 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

经本公司 2014 年度临时股东大会审议通过，北京高鸿投资管理中心（有限合伙）和谢西就等 10 名自然人出资 472.50 万元，认购本公司新增发行股份 105.00 万股。此次发行完成后，本公司的注册资本变更为 2,305.00 万元。

2015 年 2 月，经本公司 2014 年度股东大会审议通过，本公司以总股本 2,305.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，本次分红完成后，公司总股本变更为 3,227.00 万股。

经本公司 2015 年临时股东大会审议通过，宁波鼎锋明道汇富投资合伙企业（有限合伙）、宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）、广州市白云区华盛实业有限公司、世纪证券有限责任公司、天津诚柏股权投资合伙企业（有限合伙）、北京中海实创投资管理中心（有限合伙）、北京纺织控股有限责任公司、广州证券股份有限公司、铜牛集团、中国银河证券股份有限公司、北京高鸿投资管理中心（有限合伙）和吴宏雄等 27 名自然人出资 5,431.86 万元，认购本公司新增发行股份 670.60 万股，此次发行完成后，本公司的注册资本变更为 3,897.60 万元。

经本公司 2017 年临时股东大会审议通过，北京时尚控股有限责任公司、铜牛集团、陈哲、曹子亮、北京特优名信息技术有限公司、北京天一恩华投资管理有限公司、北京云海互联科技有限公司、北京网联光通技术有限公司、银河粤科（广东）产业投资基金（有限合伙）、广州德芸股权投资合伙企业（有限合伙）和四川虹云新一代信息技术创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 12,500.00 万元，认购本公司新增发行股份 1,000.00 万股，此次发行完成后，本公司的注册资本变更为 4,897.60 万元。

本公司于 2018 年 4 月 20 日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送终止挂牌的申请材料并收到《受理通知书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京铜牛信息科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]1773 号），公司股票自 2018 年 6 月 6 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 4 月，根据铜牛集团与北京时尚控股有限责任公司（以下简称“时尚控股”）签署的《国有产权无偿划转协议》的约定，铜牛集团将其持有本公司 1,000.00 万股份无偿划转至时尚控股。本次股权划转完成后，时尚控股持有本公司 2,442.54 万股股份，持股比例为 49.8722%；铜牛集团持有本公司 30.38 万股股份，持股比例为 0.6203%。

经本公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，并经北京市国有资产监督管理委员会以《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于对北京铜牛信息科技股份有限公司拟增资扩股资产评估项目予以核准的批复》（京国资产权〔2019〕93 号）核准，铜牛集团以其拥有的金坛大厦房产土地及附属设备设施出资，认购本公司新增发行股份 23,744,150

股。此次发行完成后，本公司的注册资本变更为 7,272.015 万元。

本公司统一社会信用代码为：91110108780984409U。公司法定代表人：吴立。公司住所：北京市海淀区中关村大街 49 号 9 号楼 A101 号。

本公司及其下属子公司经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件服务；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；租赁计算机、通讯设备；出租办公用房；货物进出口、技术进出口、代理进出口；信息系统集成服务；互联网接入服务业务；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；经营电信业务。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第一次会议于 2020 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 4 家，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事互联网接入服务及互联网信息服务等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产摊销、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”、附注三、15“固定资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量；终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2019 年 1 月 1 日以后

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超

过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收系统集成客户
- 应收账款组合 2：应收 IDC 服务客户

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金和代垫职工款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入

方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
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）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	往来单位性质	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、（6）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

收益计入当期损益。

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

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

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	3-14	5	6.79-31.67
运输设备	8	5	11.88
办公设备及其他	5-8	5	11.88-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

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

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

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件系统等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40 年	直线法	--
软件	5 年	直接法	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在

建工程、无形资产等（存货递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

24、收入

（1）一般原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①本公司的系统集成业务满足客户合同约定条件并经客户验收后，本公司确认收入，并结转相应的成本。

②本公司的 IDC 及增值服务收入是以数据中心为依托，主要向客户提供固定期限的互联网数据中心服务。本公司根据合同约定在向客户提供服务期间按照直线法分摊确认收入，同时结转相应的成本。

③本公司的信息技术服务按照合同约定在项目实施完成并经客户验收合格后或在向客户提供服务期间按照直线法分摊确认收入，同时结转相应的成本。

④本公司的技术开发收入按照合同约定在开发完成交付给客户验收之后确认收入，同时结转相应成本。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始

直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

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

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

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收账款预期信用损失的计量

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

（2）递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度、2018 年度会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订： A、资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”； 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”； 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；	应收票据及应收账款 应收票据 应收账款 应付票据及应付账款 应付票据 应付账款

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”； 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目； 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”； 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。 B、利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”； 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目； 本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。	研发费用 管理费用 利息费用 利息收入
根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整 本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整	
《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	①持续经营净利润 ②终止经营净利润
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	①其他收益 ②营业外收入
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出

公司对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

合并报表			
项　目	追溯前	调整金额	追溯后
应收票据及应收账款		31,509,779.59	31,509,779.59
应收票据			
应收账款	31,509,779.59	-31,509,779.59	
应付票据及应付账款		46,426,524.73	46,426,524.73
应付票据			
应付账款	46,426,524.73	-46,426,524.73	
管理费用	17,381,172.22	-9,038,237.67	8,342,934.55
研发费用		9,038,237.67	9,038,237.67
利息费用			
利息收入		2,774,775.46	2,774,775.46
其他收益		50,000.00	50,000.00
营业外收入	204,530.23	-50,000.00	154,530.23
资产处置收益	-360,637.75		-360,637.75
营业外支出	4,243.62		4,243.62

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

公司对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整如下：

项　目	追溯前		调整金额		追溯后	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款	42,219,924.31	31,509,779.59	-42,219,924.31	-31,509,779.59		
应收票据			8,698,245.03		8,698,245.03	
应收账款			33,521,679.28	31,509,779.59	33,521,679.28	31,509,779.59
应付票据及	50,149,842.85	46,426,524.73	-50,149,842.85	-46,426,524.73		

项　目	追溯前		调整金额		追溯后	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
应付账款						
应付票据			22,488,391.00		22,488,391.00	
应付账款			27,661,451.85	46,426,524.73	27,661,451.85	46,426,524.73

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

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

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	8,698,245.03	应收票据	摊余成本	8,698,245.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	33,521,679.28	应收账款	摊余成本	33,521,679.28
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	419,990.00	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	419,990.00

于 2019 年 1 月 1 日，本公司执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值未发生变化。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否。

（3）本公司首次执行新金融工具准则无调整首次执行当年年初财务报表相关项目的情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%		
		2017 年	2018 年	2019 年
增值税	应税收入	5、6、17	5、6、16、17	5、6、13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表	详见下表	详见下表

各主体所得税税率详见下表：

纳税主体名称	所得税税率%		
	2017 年	2018 年	2019 年
北京铜牛信息科技股份有限公司	15	15	15
天津铜牛信息科技有限公司	25	25	15
北京速网迅达科技有限公司	如下所述		
北京陆合浪通信息技术有限公司			
北京鸿达云海软件有限公司	25	25	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①本公司于 2011 年 10 月经国家认定为高新技术企业，自 2011 年度起按 15%的税率计缴企业所得税。2014 年及 2017 年经复审继续认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之有关规定，继续减按 15%的税率计缴企业所得税。

②本公司下属的天津铜牛信息科技有限公司于 2018 年 11 月经国家认定为高新技术企业，自 2019 年度起按 15%的税率计缴企业所得税。

③根据 2015 年 9 月 2 日发布的《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号）的规定，2017 年度，本公司下属的北京速网迅达科技有限公司、北京陆合浪通信息技术有限公司的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

④根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77 号）的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本公司下属的北京速网迅达科技有限公司、北京陆合浪通信息技术有限公司的所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑤根据 2019 年 1 月 17 日发布的《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公司下属的北京速网迅达科技有限公司、北京陆合浪通信息技术有限公司的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。

⑥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）等文件规定，本公司下属的北京鸿达云海软件有限公司经认定后，自 2018 年度起享受“两免三减半”税收优惠政策，即 2018 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

（2）增值税

①根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2016〕36 号）《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，北京铜牛信息科技股份有限公司以及北京鸿达云海软件有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

②根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司下属的北京鸿达云海软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			**26,540.00**			**31,903.65**			**34,739.45**
人民币			26,540.00			31,903.65			34,739.45
银行存款：			**179,232,418.87**			**259,404,286.47**			**254,965,812.99**
人民币			175,277,497.38			257,085,805.95			253,618,665.80
美元	566,916.30	6.9762	3,954,921.49	337,813.34	6.8632	2,318,480.52	206,168.65	6.5342	1,347,147.19
其他货币资金：			**283,529.57**						
人民币			283,529.57						
合 计			**179,542,488.44**			**259,436,190.12**			**255,000,552.44**

注 1：本公司 2019 年末其他货币资金主要系保函保证金，其中使用受到限制的其他货币资金 277,500.00 元，系本公司存入金融机构的保函保证金。

注 2：本公司 2019 年末货币资金余额较年初减少 30.80%，主要系固定资产投资项目及信息系统集成业务按照合同约定节点支付款项金额较大所致。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	160,000.00		160,000.00						
商业承兑汇票				9,156,047.40	457,802.37	8,698,245.03			
合　计	**160,000.00**		**160,000.00**	**9,156,047.40**	**457,802.37**	**8,698,245.03**			

注：本公司 2018 年末应收商业承兑汇票系航天云网存储平台及工商银行博科网络设备集成项目款项，已于 2019 年度到期收回。

（1）各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种　类	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
银行承兑票据					3,000,000.00	
商业承兑票据						
合　计					**3,000,000.00**	

（2）按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00			160,000.00
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	160,000.00	100.00			160,000.00
合 计	**160,000.00**	**100.00**			**160,000.00**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,156,047.40	100.00	457,802.37	5.00	8,698,245.03
商业承兑汇票	9,156,047.40	100.00	457,802.37	5.00	8,698,245.03
银行承兑汇票					
合 计	**9,156,047.40**	**100.00**	**457,802.37**	**5.00**	**8,698,245.03**

注：本公司 2018 年 12 月 31 日应收票据计提坏账准备 457,802.37 元。

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	457,802.37
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	457,802.37
本期计提	
本期收回或转回	457,802.37
2019.12.31	

注：本公司应收票据坏账准备 2019 年度转回系年初应收商业承兑汇票到期收款所致。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	30,640,471.13	35,286,208.71	33,168,189.04
1 至 2 年	6,443,609.10		
小 计	**37,084,080.23**	**35,286,208.71**	**33,168,189.04**
减：坏账准备	2,222,892.87	1,764,529.43	1,658,409.45
合 计	**34,861,187.36**	**33,521,679.28**	**31,509,779.59**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,084,080.23	100.00	2,222,892.87	5.99	34,861,187.36
其中：系统集成客户	22,262,178.24	60.03	1,359,968.08	6.11	20,902,210.16
IDC 及增值服务客户	14,821,901.99	39.97	862,924.79	5.82	13,958,977.20
合 计	**37,084,080.23**	**100.00**	**2,222,892.87**	**5.99**	**34,861,187.36**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,286,208.71	100.00	1,764,529.43	5.00	33,521,679.28
其中：系统集成客户	25,677,189.99	72.77	1,283,859.50	5.00	24,393,330.49
IDC 及增值服务客户	9,609,018.72	27.23	480,669.93	5.00	9,128,348.79
合 计	**35,286,208.71**	**100.00**	**1,764,529.43**	**5.00**	**33,521,679.28**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：系统集成客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期及逾期一年以内	18,035,137.64	901,756.89	5.00
逾期一年至两年	4,227,040.60	458,211.19	10.84
合 计	**22,262,178.24**	**1,359,968.08**	**6.11**

组合计提项目：IDC 及增值服务客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期及逾期一年以内	12,735,777.18	636,788.86	5.00
逾期一年至两年	2,086,124.81	226,135.93	10.84
合 计	**14,821,901.99**	**862,924.79**	**5.82**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,286,208.71	100.00	1,764,529.43	5.00	33,521,679.28

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	35,286,208.71	100.00	1,764,529.43	5.00	33,521,679.28
组合小计	35,286,208.71	100.00	1,764,529.43	5.00	33,521,679.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**35,286,208.71**	**100.00**	**1,764,529.43**	**5.00**	**33,521,679.28**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	35,286,208.71	100.00	1,764,529.43	5.00	33,521,679.28
合　计	**35,286,208.71**	**100.00**	**1,764,529.43**	**5.00**	**33,521,679.28**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
其中：账龄组合	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
组合小计	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**33,168,189.04**	**100.00**	**1,658,409.45**	**5.00**	**31,509,779.59**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
合　计	**33,168,189.04**	**100.00**	**1,658,409.45**	**5.00**	**31,509,779.59**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,764,529.43
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,764,529.43
本期计提	458,363.44
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**2,222,892.87**

2018 年计提坏账准备金额 106,119.98 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,426,040.22 元。

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京升洋科技有限公司	9,407,470.44	25.37	687,385.82
中国移动通信集团北京有限公司	4,500,000.00	12.13	225,000.00
北京银行股份有限公司	3,838,956.96	10.35	191,947.85
北京浩丰创源科技股份有限公司	3,068,117.20	8.27	153,405.86
首信云技术有限公司	1,930,650.01	5.21	147,106.90
合　计	**22,745,194.61**	**61.33**	**1,404,846.43**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京升洋科技有限公司	8,457,970.90	23.97	422,898.55
北京浩丰创源科技股份有限公司	5,507,780.00	15.61	275,389.00
深圳市紫金支点技术股份有限公司	4,143,860.00	11.74	207,193.00
长城宽带网络服务有限公司	3,674,803.16	10.41	183,740.16
中国移动通信集团北京有限公司	3,000,000.00	8.50	150,000.00
合　计	**24,784,414.06**	**70.23**	**1,239,220.71**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京升洋科技有限公司	11,101,960.00	33.47	555,098.00
北京浩丰创源科技股份有限公司	8,361,800.00	25.21	418,090.00
大唐高鸿信息技术有限公司	4,932,400.00	14.87	246,620.00
北京华夏创新科技有限公司	2,494,000.00	7.52	124,700.00
北京飞讯思道科技有限公司	997,255.26	3.01	49,862.76
合　计	**27,887,415.26**	**84.08**	**1,394,370.76**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	15,731,393.02	97.46	1,936,511.66	51.87	2,851,717.59	99.63
1 至 2 年	5,452.43	0.03	1,788,327.18	47.9		
2 至 3 年	398,495.10	2.47				
3 年以上	6,666.40	0.04	8,666.44	0.23	10,666.48	0.37
合 计	**16,142,006.95**	**100.00**	**3,733,505.28**	**100.00**	**2,862,384.07**	**100.00**

注：本公司 2019 年末预付款项余额较 2018 年末增加 332.36%，主要系本公司 2019 年度预付系统集成项目采购款项金额较大所致。

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
网智天元科技集团股份有限公司	8,907,534.00	55.18
南昌至诚视迅科技有限公司	3,584,250.00	22.2
致同会计师事务所(特殊普通合伙)	419,245.28	2.6
北京多联元信息技术有限公司	381,320.75	2.36
北京泽塔云科技股份有限公司	380,450.00	2.36
合 计	**13,672,800.03**	**84.7**

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京泽塔云科技股份有限公司	1,750,596.56	46.89
上海阿尔太珂环境控制技术有限公司	1,168,000.00	31.28
广州爱达利科技有限公司	349,174.50	9.35
北京中联网盟科技有限公司	67,452.83	1.81
亚信科技(成都)有限公司	48,185.27	1.29
合 计	**3,383,409.16**	**90.62**

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京泽塔云科技股份有限公司	2,000,000.00	69.86
北京化工大学	174,757.28	6.11
天津天保建设发展有限公司	152,662.16	5.33
北京万户网络技术有限公司	81,196.58	2.84
北京美信时代科技有限公司	76,923.08	2.69
合 计	**2,485,539.10**	**86.83**

5、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,297,809.32	343,000.00	136,410.00
1 至 2 年	300.00	104,600.00	5,880.00
2 至 3 年	100,000.00		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	22,000.00	22,000.00	22,000.00
小 计	**1,420,109.32**	**469,600.00**	**164,290.00**
减：坏账准备	106,920.47	49,610.00	29,408.50
合 计	**1,313,188.85**	**419,990.00**	**134,881.50**

注：本公司 2019 年末其他应收款余额较 2018 年末增加 202.41%，主要系本公司 2019 年度应收系统集成项目保证金金额较大所致。

（2）按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,419,829.32	106,906.47	1,312,922.85	469,600.00	49,610.00	419,990.00
备用金和代垫职工款	260.00	13.00	247.00			
其他单位往来款	20.00	1.00	19.00			
合　计	**1,420,109.32**	**106,920.47**	**1,313,188.85**	**469,600.00**	**49,610.00**	**419,990.00**

（续）

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	164,290.00	29,408.50	134,881.50
备用金和代垫职工款			
其他单位往来款			
合　计	**164,290.00**	**29,408.50**	**134,881.50**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,398,109.32	6.07	84,920.47	1,313,188.85	
押金和保证金	1,397,829.32	6.07	84,906.47	1,312,922.85	
备用金和代垫职工款	260.00	5.00	13.00	247.00	
其他单位往来款	20.00	5.00	1.00	19.00	
合 计	**1,398,109.32**	**6.07**	**84,920.47**	**1,313,188.85**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
中国移动通信集团有限公司北京分公司	20,000.00	100.00	20,000.00		业务保证金期限较长
中国新兴保信建设总公司四公司	2,000.00	100.00	2,000.00		期限较长
合 计	**22,000.00**	**100.00**	**22,000.00**		

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	469,600.00	100.00	49,610.00	10.56	419,990.00
其中：账龄组合	469,600.00	100.00	49,610.00	10.56	419,990.00
组合小计	469,600.00	100.00	49,610.00	10.56	419,990.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**469,600.00**	**100.00**	**49,610.00**	**10.56**	**419,990.00**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	343,000.00	73.05	17,150.00	5.00	325,850.00
1 至 2 年	104,600.00	22.27	10,460.00	10.00	94,140.00
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	22,000.00	4.68	22,000.00	100.00	
合　计	**469,600.00**	**100.00**	**49,610.00**	**10.56**	**419,990.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	164,290.00	100.00	29,408.50	17.90	134,881.50
其中：账龄组合	164,290.00	100.00	29,408.50	17.90	134,881.50
组合小计	164,290.00	100.00	29,408.50	17.90	134,881.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**164,290.00**	**100.00**	**29,408.50**	**17.90**	**134,881.50**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	136,410.00	83.03	6,820.50	5.00	129,589.50
1 至 2 年	5,880.00	3.58	588.00	10.00	5,292.00
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	22,000.00	13.39	22,000.00	100.00	
合　计	**164,290.00**	**100.00**	**29,408.50**	**17.90**	**134,881.50**

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	49,610.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	49,610.00
本期计提	57,310.47
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**106,920.47**

2018 年计提坏账准备金额 20,201.50 元。

2017 年计提坏账准备金额 8,494.50 元。

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州职业技术学院	保证金	332,653.00	1年以内	23.42	16,632.65
中国医学科学院阜外医院	保证金	264,676.32	1年以内	18.64	13,233.82
国信招标集团股份有限公司北京市第一招标分公司	保证金	190,000.00	1年以内	13.38	9,500.00
北京科技园拍卖招标有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	10.56	7,500.00
中捷通信有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	10.56	7,500.00
合　计		**1,087,329.32**		**76.56**	**54,366.47**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	208,500.00	1年以内	44.40	10,425.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	21.29	10,000.00
北京泽岱招标代理有限责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	14.91	3,500.00
中捷通信有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	12.78	3,000.00
中国移动通信集团有限公司北京分公司	保证金	20,000.00	5年以上	4.26	20,000.00
合　计		**458,500.00**		**97.64**	**46,925.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	60.87	5,000.00
中国移动通信集团有限公司北京分公司	保证金	20,000.00	5年以上	12.17	20,000.00
第宜际投资（上海）有限公司	房租押金	11,810.00	1年以内	7.19	590.50
北京运通博雅汽车销售服务有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	6.09	500.00
天津天保控股有限公司	房租押金	5,880.00	1-2年	3.58	588.00
合　计		**147,690.00**		**89.90**	**26,678.50**

6、存货

（1）存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	68,248,587.08		68,248,587.08	12,206,441.02		12,206,441.02
库存商品	10,567,309.92		10,567,309.92	16,817,900.77		16,817,900.77
合 计	**78,815,897.00**		**78,815,897.00**	**29,024,341.79**		**29,024,341.79**

（续上表）

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,790,453.67		1,790,453.67
库存商品	717,770.56		717,770.56
合 计	**2,508,224.23**		**2,508,224.23**

注：本公司报告期内存货余额大幅增加，主要系未完工验收系统集成项目增加较大所致。

（2）本公司各报告期末无存货可变现净值低于账面价值的情况。

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
留抵增值税进项税额	10,956,547.28	7,488,539.79	2,890,476.82
待抵减所得税额	8,369.15	2,937.42	
其他		428.27	988.31
合 计	**10,964,916.43**	**7,491,905.48**	**2,891,465.13**

注： 本公司 2019 年末其他流动资产余额较 2018 年末增加 46.36%，主要系本公司 2019 年度工程项目及系统集成项目投入较大，相应留抵增值税进项税额增加所致；2018 年末其他流动资产较 2017 年末增加 159.10%，主要系在建工程项目投入增加相应留抵增值税进项税额大幅增加所致。

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.01.01			
2.本期增加金额	20,296,310.91	115,565,883.68	135,862,194.59
（1）外购			
（2）在建工程转入	20,296,310.91		20,296,310.91
（3）其他增加		115,565,883.68	115,565,883.68
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2019.12.31	20,296,310.91	115,565,883.68	135,862,194.59
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.01.01			
2.本期增加金额		973,186.39	973,186.39
（1）计提或摊销			
（2）企业合并增加			
（3）其他增加		973,186.39	973,186.39
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.2019.12.31		973,186.39	973,186.39
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.2019.12.31			
四、账面价值			
1.2019.12.31 账面价值	20,296,310.91	114,592,697.29	134,889,008.20
2. 2019.01.01 账面价值			

9、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2019.01.01		65,192,715.18	1,378,921.06	1,541,835.86	68,113,472.10
2.本期增加金额	2,413,758.81	72,152,026.72		155,290.86	74,721,076.39
（1）购置		7,430,072.60		155,290.86	7,585,363.46
（2）在建工程转入		52,964,564.22			52,964,564.22
（3）其他增加	2,413,758.81	11,757,389.90			14,171,148.71
3.本期减少金额		676,589.18			676,589.18
（1）处置或报废		676,589.18			676,589.18
（2）其他减少					
4. 2019.12.31	2,413,758.81	136,668,152.72	1,378,921.06	1,697,126.72	142,157,959.31
二、累计折旧					
1. 2019.01.01		27,401,622.80	468,531.77	767,526.30	28,637,680.87
2.本期增加金额	48,275.18	8,964,368.35	161,013.23	170,560.51	9,344,217.27
（1）计提	48,275.18	8,964,368.35	161,013.23	170,560.51	9,344,217.27
（2）其他增加					
3.本期减少金额		442,334.08			442,334.08

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
（1）处置或报废		442,334.08			442,334.08
（2）其他减少					
4. **2019.12.31**	48,275.18	35,923,657.07	629,545.00	938,086.81	37,539,564.06
三、减值准备					
1. **2019.01.01**					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. **2019.12.31**					
四、账面价值					
1. **2019.12.31** 账面价值	2,365,483.63	100,744,495.65	749,376.06	759,039.91	104,618,395.25
2. **2019.01.01** 账面价值		37,791,092.38	910,389.29	774,309.56	39,475,791.23

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. **2018.01.01**		58,028,662.50	1,245,029.82	1,278,633.55	60,552,325.87
2.本期增加金额		8,170,263.92	350,767.24	367,184.71	8,888,215.87
（1）购置		896,795.17	350,767.24	367,184.71	1,614,747.12
（2）在建工程转入		7,273,468.75			7,273,468.75
3.本期减少金额		1,006,211.24	216,876.00	103,982.40	1,327,069.64
（1）处置或报废		1,006,211.24	216,876.00	103,982.40	1,327,069.64
（2）其他减少					
4. **2018.12.31**		65,192,715.18	1,378,921.06	1,541,835.86	68,113,472.10
二、累计折旧					
1. **2018.01.01**		21,795,213.92	452,739.37	682,747.06	22,930,700.35
2.本期增加金额		6,559,290.45	153,147.28	170,322.08	6,882,759.81
（1）计提		6,559,290.45	153,147.28	170,322.08	6,882,759.81
（2）其他增加					
3.本期减少金额		952,881.57	137,354.88	85,542.84	1,175,779.29

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
（1）处置或报废		952,881.57	137,354.88	85,542.84	1,175,779.29
（2）其他减少					
4. **2018.12.31**		27,401,622.80	468,531.77	767,526.30	28,637,680.87
三、减值准备					
1. **2018.01.01**					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. **2018.12.31**					
四、账面价值					
1. **2018.12.31** 账面价值		37,791,092.38	910,389.29	774,309.56	39,475,791.23
2. **2018.01.01** 账面价值		36,233,448.58	792,290.45	595,886.49	37,621,625.52

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. **2017.01.01**		38,043,198.10	877,269.14	969,440.71	39,889,907.95
2.本期增加金额		22,004,726.05	507,560.68	309,192.84	22,821,479.57
（1）购置		1,368,258.02	507,560.68	309,192.84	2,185,011.54
（2）在建工程转入		20,636,468.03			20,636,468.03
3.本期减少金额		2,019,261.65	139,800.00		2,159,061.65
（1）处置或报废		2,019,261.65	139,800.00		2,159,061.65
（2）其他减少					
4. **2017.12.31**		58,028,662.50	1,245,029.82	1,278,633.55	60,552,325.87
二、累计折旧					
1. **2017.01.01**		18,793,166.24	476,207.80	550,111.10	19,819,485.14
2.本期增加金额		4,595,090.46	110,573.64	132,635.96	4,838,300.06
（1）计提		4,595,090.46	110,573.64	132,635.96	4,838,300.06
（2）其他增加					
3.本期减少金额		1,593,042.78	134,042.07		1,727,084.85

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
（1）处置或报废		1,593,042.78	134,042.07		1,727,084.85
（2）其他减少					
4. 2017.12.31		21,795,213.92	452,739.37	682,747.06	22,930,700.35
三、减值准备					
1. 2017.01.01		59,339.05			59,339.05
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额		59,339.05			59,339.05
（1）处置或报废		59,339.05			59,339.05
（2）其他减少					
4. 2017.12.31					
四、账面价值					
1. 2017.12.31 账面价值		36,233,448.58	792,290.45	595,886.49	37,621,625.52
2. 2017.01.01 账面价值		19,190,692.81	401,061.34	419,329.61	20,011,083.76

注 1：2019 年 9 月，铜牛集团以经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估后的金坛大厦房产土地及附属设备（含税）作价 41,528.52 万元（国融兴华评报字[2019]第 020098 号评估报告）认购本公司新增股本 23,744,150 元，其中房屋建筑物及机器设备价值（不含税）1,417.11 万元，土地使用权价值（不含税）37,165.55 万元，长期待摊费用（不含税）300.86 万元。

注 2：本公司各报告期内固定资产增加主要系在建工程完工转入固定资产所致。

10、在建工程

项 目	**2019.12.31**	**2018.12.31**	**2017.12.31**
在建工程	75,369,318.59	32,137,903.78	11,729,921.85
工程物资			
合 计	**75,369,318.59**	**32,137,903.78**	**11,729,921.85**

（1）在建工程明细

项 目	**2019.12.31**			**2018.12.31**		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
天津自贸区数据中心建设项目	30,025,641.03		30,025,641.03	19,528,653.26		19,528,653.26
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	43,720,235.49		43,720,235.49	4,755,968.82		4,755,968.82

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
京津冀国有企业创新发展云平台项目	552,125.70		552,125.70	6,325,251.36		6,325,251.36
天坛数据中心电力增容项目				1,528,030.34		1,528,030.34
其他	1,071,316.37		1,071,316.37			
合 计	**75,369,318.59**		**75,369,318.59**	**32,137,903.78**		**32,137,903.78**

（续上表）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
天津自贸区数据中心建设项目	9,638,594.04		9,638,594.04
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	880,341.50		880,341.50
京津冀国有企业创新发展云平台项目	385,367.46		385,367.46
天坛数据中心电力增容项目	825,618.85		825,618.85
合 计	**11,729,921.85**		**11,729,921.85**

（2）各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019.12.31
天津自贸区数据中心项目	19,528,653.26	10,496,987.77			30,025,641.03
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	6,283,999.16	64,313,001.73	3,813,918.84	23,062,846.56	43,720,235.49
京津冀国有企业创新发展云平台项目	6,325,251.36	43,785,582.18	49,150,645.38	408,062.46	552,125.70
合 计	**32,137,903.78**	**118,595,571.68**	**52,964,564.22**	**23,470,909.02**	**74,298,002.22**

（续上表）

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018.12.31
天津自贸区数据中心项目	9,638,594.04	9,991,404.99		101,345.77	19,528,653.26
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	1,705,960.35	4,578,038.81			6,283,999.16
京津冀国有企业创新发展云平台项目	385,367.46	13,210,309.84	7,270,425.94		6,325,251.36
合 计	**11,729,921.85**	**27,779,753.64**	**7,270,425.94**	**101,345.77**	**32,137,903.78**

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017.12.31
天津自贸区数据中心项目	19,933,132.03	21,586,841.29	13,649,841.59	18,231,537.69	9,638,594.04
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	1,705,960.35				1,705,960.35
京津冀国有企业创新发展云平台项目		7,288,307.41	6,902,939.95		385,367.46
合 计	**21,639,092.38**	**28,875,148.70**	**20,552,781.54**	**18,231,537.69**	**11,729,921.85**

（续上表）

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31	
			工程累计投入占预算比例	工程进度
天津自贸区数据中心项目	100,000,000.00	自筹	62.01%	62.01%
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	70,000,000.00	自筹	99.17%	93.83%
京津冀国有企业创新发展云平台项目	60,000,000.00	自筹	107.14%	99.00%

（续上表）

工程名称	2018.12.31		2017.12.31	
	工程累计投入占预算比例	工程进度	工程累计投入占预算比例	工程进度
天津自贸区数据中心项目	51.51%	51.51%	41.52%	41.52%
铜牛信息金坛大厦更新改造项目	8.98%	8.98%	2.43%	2.43%
京津冀国有企业创新发展云平台项目	34.17%	34.17%	12.15%	12.15%

注 1：本公司报告期内在建工程无利息资本化。

注 2：本公司报告期内在建工程的其他减少主要系工程项目完工转入投资性房地产和长期待摊费用所致。

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2019.01.01**		5,768,846.49	5,768,846.49
2.本期增加金额	371,655,504.77	585,551.06	372,241,055.83
（1）购置		585,551.06	585,551.06
（2）其他增加	371,655,504.77		371,655,504.77
3.本期减少金额	115,565,883.68		115,565,883.68

项 目	土地使用权	软件	合计
（1）处置			
（2）其他减少	115,565,883.68		115,565,883.68
4. **2019.12.31**	256,089,621.09	6,354,397.55	262,444,018.64
二、累计摊销			
1. **2019.01.01**		1,090,354.34	1,090,354.34
2.本期增加金额	3,129,730.56	1,243,502.45	4,373,233.01
（1）计提	3,129,730.56	1,243,502.45	4,373,233.01
（2）其他增加			
3.本期减少金额	973,186.39		973,186.39
（1）处置			
（2）其他减少	973,186.39		973,186.39
4. **2019.12.31**	2,156,544.17	2,333,856.79	4,490,400.96
三、减值准备			
1. **2019.01.01**			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2019.12.31**			
四、账面价值			
1. **2019.12.31** 账面价值	253,933,076.92	4,020,540.76	257,953,617.68
2. **2019.01.01** 账面价值		4,678,492.15	4,678,492.15

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2018.01.01**		3,993,482.89	3,993,482.89
2.本期增加金额		1,775,363.60	1,775,363.60
（1）购置		1,775,363.60	1,775,363.60
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			

项 目	土地使用权	软件	合计
（2）其他减少			
4. **2018.12.31**		5,768,846.49	5,768,846.49
二、累计摊销			
1. **2018.01.01**		281,699.93	281,699.93
2.本期增加金额		808,654.41	808,654.41
（1）计提		808,654.41	808,654.41
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2018.12.31**		1,090,354.34	1,090,354.34
三、减值准备			
1. **2018.01.01**			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2018.12.31**			
四、账面价值			
1.**2018.12.31** 账面价值		4,678,492.15	4,678,492.15
2. **2018.01.01** 账面价值		3,711,782.96	3,711,782.96

（续上表）

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. **2017.01.01**		31,816.24	31,816.24
2.本期增加金额		3,961,666.65	3,961,666.65
（1）购置		3,961,666.65	3,961,666.65
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			

项 目	土地使用权	软件	合计
4. **2017.12.31**		3,993,482.89	3,993,482.89
二、累计摊销			
1. **2017.01.01**		14,847.56	14,847.56
2.本期增加金额		266,852.37	266,852.37
（1）计提		266,852.37	266,852.37
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2017.12.31**		281,699.93	281,699.93
三、减值准备			
1. **2017.01.01**			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4. **2017.12.31**			
四、账面价值			
1.**2017.12.31** 账面价值		3,711,782.96	3,711,782.96
2. **2017.01.01** 账面价值		16,968.68	16,968.68

注 1：本公司 2019 年无形资产-土地使用权的增加见财务报表附注五、9 所述。

注 2：本公司 2019 年度土地使用权减少系自有房产土地用于出租的部分转入投资性房地产所致。

12、长期待摊费用

项 目	**2019.01.01**	本期增加	本期减少		**2019.12.31**
			本期摊销	其他减少	
天津自贸区数据中心装修改造费	15,256,289.18		2,089,067.52		13,167,221.66
天坛数据中心电力增容及装修改造费	722,585.42	5,853,117.30	1,034,388.08		5,541,314.64
CBD 数据中心电力增容及设施维护费	2,067,074.36		114,039.72		1,953,034.64

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
其他	366,755.92	23,479.94	123,595.29		266,640.57
合　计	**18,412,704.88**	**5,876,597.24**	**3,361,090.61**		**20,928,211.51**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
天津自贸区数据中心装修改造费	17,218,674.49	101,345.77	2,063,731.08		15,256,289.18
天坛数据中心电力增容及装修改造费	1,398,735.62		676,150.20		722,585.42
CBD 数据中心电力增容及设施维护费	2,181,114.08		114,039.72		2,067,074.36
其他	485,948.68		119,192.76		366,755.92
合　计	**21,284,472.87**	**101,345.77**	**2,973,113.76**		**18,412,704.88**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
天津自贸区数据中心装修改造费		18,231,537.69	1,012,863.20		17,218,674.49
天坛数据中心电力增容及装修改造费	2,110,686.37		711,950.75		1,398,735.62
CBD 数据中心电力增容及设施维护费	2,295,153.80		114,039.72		2,181,114.08
其他	424,959.46	163,801.80	102,812.58		485,948.68
合　计	**4,830,799.63**	**18,395,339.49**	**1,941,666.25**		**21,284,472.87**

13、递延所得税资产

（1）未经抵消的递延所得税资产

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	2,230,080.29	334,447.54	2,144,592.67	321,688.90	1,681,749.95	252,262.49
合 计	**2,230,080.29**	**334,447.54**	**2,144,592.67**	**321,688.90**	**1,681,749.95**	**252,262.49**

（2）各报告期期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	99,733.05	127,349.10	6,068.00
可抵扣亏损	7,091,886.75	6,668,921.22	1,647,853.18
合　计	**7,191,619.80**	**6,796,270.32**	**1,653,921.18**

（3）各报告期期末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
2022 年	1,615,431.86	1,615,431.86	1,647,853.18
2023 年	5,053,489.36	5,053,489.36	
2024 年	422,965.53		
合　计	**7,091,886.75**	**6,668,921.22**	**1,647,853.18**

14、其他非流动资产

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
留抵增值税进项税额	11,954,428.86		
预付设备款	238,603.27		
合　计	**12,193,032.13**		

注：本公司 2019 年末其他非流动资产主要系新增金坛大厦房产土地及附属设备增值税进项税额预计 1 年内不能抵扣部分列示为其他非流动资产所致。

15、应付票据

种　类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票	5,393,828.00	16,488,391.00	
银行承兑汇票	8,907,534.00	6,000,000.00	
合　计	**14,301,362.00**	**22,488,391.00**	

注：本公司应付票据 2018 年末余额较大，系本公司 2018 年度以承兑汇票支付系统集成项目款金额较大所致；本公司 2019 年末应付票据余额较 2018 年末减少 36.41%，主要系本公司 2018 年末应付承兑汇票到期付款金额较大所致。

16、应付账款

（1）应付账款明细情况

项　目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
系统集成项目采购款	9,507,883.62	12,838,611.78	22,200,552.26
工程项目采购款	11,968,333.38	4,818,601.75	9,776,080.93
成本费用款	10,824,946.71	10,004,238.32	14,449,891.54
合　计	**32,301,163.71**	**27,661,451.85**	**46,426,524.73**

（2）应付账款按账龄列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	30,343,532.91	23,157,757.07	45,343,505.32
1 至 2 年	962,641.41	3,485,716.37	1,083,019.41
2 至 3 年	675,699.97	1,017,978.41	
3 年以上	319,289.42		
合 计	**32,301,163.71**	**27,661,451.85**	**46,426,524.73**

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2019 年 12 月 31 日，期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末数	未偿还或未结转的原因
中创隆达环保科技（北京）有限公司	219,400.00	未到结算期
山东华力机电有限公司	179,000.00	未到结算期
上海北塔软件股份有限公司	161,473.00	未到结算期
合 计	**559,873.00**	

截至 2018 年 12 月 31 日，期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末数	未偿还或未结转的原因
北京博力特明华技术有限公司	1,103,789.40	未到结算期
深圳市国脉网通科技有限公司	1,011,462.26	未到结算期
北京中科博恒科技有限公司	616,238.94	未到结算期
北京东方瑞庭网络技术有限公司	380,094.34	未到结算期
山东华力机电有限公司	358,000.00	未到结算期
合 计	**3,469,584.94**	

截至 2017 年 12 月 31 日，期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末数	未偿还或未结转的原因
北京中科博恒科技有限公司	616,238.94	未到结算期
中创隆达环保科技（北京）有限公司	276,700.00	未到结算期
西恩迪（上海）贸易有限公司	150,500.00	未到结算期
合 计	**1,043,438.94**	

17、预收款项

（1）预收款项明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
IDC 及增值服务款	14,167,581.51	12,868,077.70	14,213,357.83
系统集成项目款	35,288,773.07	8,485,284.19	170,940.18
其他	102,086.93	8,086.25	17,610.05
合 计	**49,558,441.51**	**21,361,448.14**	**14,401,908.06**

（2）预收账款按账龄列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	49,065,461.32	21,098,669.84	14,275,288.55
1 至 2 年	434,540.52	192,715.88	67,043.91
2 至 3 年	16,358.13	26,147.18	59,575.60
3 年以上	42,081.54	43,915.24	
合 计	**49,558,441.51**	**21,361,448.14**	**14,401,908.06**

18、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	713,663.01	28,686,343.86	28,538,523.51	861,483.36
离职后福利-设定提存计划	186,187.58	3,105,659.37	3,091,018.22	200,828.73
合 计	**899,850.59**	**31,792,003.23**	**31,629,541.73**	**1,062,312.09**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	417,608.33	19,810,368.77	19,514,314.09	713,663.01
离职后福利-设定提存计划	110,440.65	2,409,723.03	2,333,976.10	186,187.58
合 计	**528,048.98**	**22,220,091.80**	**21,848,290.19**	**899,850.59**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	243,079.13	15,618,985.31	15,444,456.11	417,608.33
离职后福利-设定提存计划	106,058.69	1,536,473.51	1,532,091.55	110,440.65
合 计	**349,137.82**	**17,155,458.82**	**16,976,547.66**	**528,048.98**

（1）短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	488,339.10	23,786,990.03	23,683,759.25	591,569.88
职工福利费		505,219.38	505,219.38	
社会保险费	130,922.77	2,022,437.75	1,992,660.20	160,700.32
其中：1. 医疗保险费	102,246.06	1,832,352.85	1,804,093.03	130,505.88
2. 工伤保险费	20,377.33	46,195.23	47,064.61	19,507.95
3. 生育保险费	8,299.38	143,889.67	141,502.56	10,686.49
住房公积金	2,812.00	2,078,938.00	2,081,750.00	
工会经费和职工教育经费	91,589.14	292,758.70	275,134.68	109,213.16
合 计	**713,663.01**	**28,686,343.86**	**28,538,523.51**	**861,483.36**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	236,063.72	16,435,584.26	16,183,308.88	488,339.10
职工福利费		385,807.93	385,807.93	
社会保险费	88,383.24	1,401,539.86	1,359,000.33	130,922.77
其中：1. 医疗保险费	63,868.40	1,261,461.01	1,223,083.35	102,246.06
2. 工伤保险费	19,388.75	41,206.37	40,217.79	20,377.33
3. 生育保险费	5,126.09	98,872.48	95,699.19	8,299.38
住房公积金		1,335,611.00	1,332,799.00	2,812.00
工会经费和职工教育经费	93,161.37	251,825.72	253,397.95	91,589.14
合 计	**417,608.33**	**19,810,368.77**	**19,514,314.09**	**713,663.01**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	75,336.14	13,342,422.01	13,181,694.43	236,063.72
职工福利费		324,006.25	324,006.25	
社会保险费	81,162.51	927,228.46	920,007.73	88,383.24
其中：1. 医疗保险费	57,129.00	830,482.86	823,743.46	63,868.40
2. 工伤保险费	19,463.04	32,032.83	32,107.12	19,388.75
3. 生育保险费	4,570.47	64,712.77	64,157.15	5,126.09
住房公积金		749,640.00	749,640.00	
工会经费和职工教育经费	86,580.48	275,688.59	269,107.70	93,161.37
合 计	**243,079.13**	**15,618,985.31**	**15,444,456.11**	**417,608.33**

（2）设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	186,187.58	3,105,659.37	3,091,018.22	200,828.73
其中：1. 基本养老保险费	178,659.17	2,971,274.16	2,959,086.32	190,847.01
2. 失业保险费	7,528.41	134,385.21	131,931.90	9,981.72
合 计	**186,187.58**	**3,105,659.37**	**3,091,018.22**	**200,828.73**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	110,440.65	2,409,723.03	2,333,976.10	186,187.58
其中：1. 基本养老保险费	105,892.18	2,316,274.89	2,243,507.90	178,659.17
2. 失业保险费	4,548.47	93,448.14	90,468.20	7,528.41
合 计	**110,440.65**	**2,409,723.03**	**2,333,976.10**	**186,187.58**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	106,058.69	1,536,473.51	1,532,091.55	110,440.65
其中：1. 基本养老保险费	101,773.50	1,475,830.22	1,471,711.54	105,892.18
2. 失业保险费	4,285.19	60,643.29	60,380.01	4,548.47
合 计	**106,058.69**	**1,536,473.51**	**1,532,091.55**	**110,440.65**

19、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	265,291.80	55,816.58	178,078.03
企业所得税	3,114,697.55	6,857,702.31	1,535,723.50
城市维护建设税	5,062.07	321.89	12,506.24
教育费附加	3,616.06	230.22	8,933.04
个人所得税	325,341.09	321,188.00	429,829.14
印花税	7,936.55	13,910.44	10,710.00
合 计	**3,721,945.12**	**7,249,169.44**	**2,175,779.95**

注：本公司报告期内应交税费余额变动较大，主要系本公司各报告期末按照利润总额计缴的企业所得税差异较大所致。

20、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
尚未验资的新股东入资款			125,000,000.00

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	78,158.80	81,216.99	160,466.99
已计提尚未支付的费用	232,561.17	133,952.54	45,600.00
代扣代缴社会保险及住房公积金等	121,064.38	94,912.13	56,187.50
代收代付及暂收款项	12,399.29	86,384.09	35,457.69
外部单位往来款项	90,000.00		499,721.46
合 计	**534,183.64**	**396,465.75**	**125,797,433.64**

注：本公司 2017 年末其他应付款项余额较大主要系股东入资款项尚未办理完成出资程序所致。

21、股本

（1）2017 年度

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京时尚控股有限责任公司	11,480,000.00	29.45			11,480,000.00	29.45
北京铜牛集团有限公司	8,200,000.00	21.04			8,200,000.00	21.04
其他股东	19,296,000.00	49.51			19,296,000.00	49.51
合计	**38,976,000.00**	**100.00**			**38,976,000.00**	**100.00**

（2）2018 年度

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京时尚控股有限责任公司	11,480,000.00	29.45	2,945,400.00		14,425,400.00	29.45
北京铜牛集团有限公司	8,200,000.00	21.04	2,103,800.00		10,303,800.00	21.04
其他股东	19,296,000.00	49.51	4,950,800.00		24,246,800.00	49.51
合计	**38,976,000.00**	**100.00**	**10,000,000.00**		**48,976,000.00**	**100.00**

注：经本公司 2017 年临时股东大会审议通过，北京时尚控股有限责任公司、铜牛集团、陈哲、曹子亮、北京特优名信息技术有限公司、北京天一恩华投资管理有限公司、北京云海互联科技有限公司、北京网联光通技术有限公司、银河粤科（广东）产业投资基金（有限合伙）、广州德芸股权投资合伙企业（有限合伙）和四川虹云新一代信息技术创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 12,500.00 万元，认购本公司新增发行股份 1,000.00 万股，此次发行完成后，本公司的注册资本变更为 4,897.60 万元。本次注册资本变更事项业经北京兴华会计师事务所进行了审验，并出具[2018]京会兴验字第 09000002 号验资报告。

（3）2019 年度

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
北京时尚控股有限责任公司	14,425,400.00	29.45	10,000,000.00		24,425,400.00	33.59
北京铜牛集团有限公司	10,303,800.00	21.04	23,744,150.00	10,000,000.00	24,047,950.00	33.07
其他股东	24,246,800.00	49.51			24,246,800.00	33.34
合计	**48,976,000.00**	**100.00**	**33,744,150.00**	**10,000,000.00**	**72,720,150.00**	**100.00**

注 1：2019 年 4 月，根据铜牛集团与北京时尚控股有限责任公司（以下简称“时尚控股”）签署的《国有产权无偿划转协议》的约定，铜牛集团将其持有本公司 1,000.00 万股份无偿划转至时尚控股。本次股权划转完成后，时尚控股持有本公司 2,442.54 万股股份，持股比例为 49.87%；铜牛集团持有本公司 30.38 万股股份，持股比例为 0.62%。

注 2：经本公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过，并经北京市国有资产监督管理委员会核准，根据铜牛集团与本公司签署的《关于北京铜牛集团有限公司与北京铜牛科技股份有限公司之增资协议》及补充协议的约定，2019 年 9 月，铜牛集团将其拥有的坐落于北京市东城区天坛东路 31 号的金坛大厦房产土地及附属设备设施作价出资，认购本公司新增发行股份 23,744,150 股。此次股份发行完成后，本公司股本及注册资本变更为 72,720,150 元，其中铜牛集团持有本公司 2,404.795 万股股份，持股比例为 33.07%。本次注册资本变更事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙)进行了审验，并出具致同验字（2019）第 110ZC0161 号验资报告。

22、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金额
2017.01.01	50,143,967.62		50,143,967.62
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	50,143,967.62		50,143,967.62
本期增加	112,768,756.79		112,768,756.79
本期减少			
2018.12.31	162,912,724.41		162,912,724.41
本期增加	392,149,162.58		392,149,162.58
本期减少			
2019.12.31	555,061,886.99		555,061,886.99

注 1：如财务报表附注五、21 所述，本公司 2018 年度增发股份实际收到的资金净额与发行股份面值之间的差额计入资本公积-资本溢价。

注 2：如财务报表附注五、21 所述，本公司 2019 年资本公积的增加主要系铜牛集团以房产土地及附属设备设施作价认购本公司发行股份，出资资产价值与其所认购股份面值之

间的差额计入资本公积-资本溢价所致。

23、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.01.01	6,680,688.17
本期增加	3,226,798.79
本期减少	
2017.12.31	9,907,486.96
本期增加	4,182,126.66
本期减少	
2018.12.31	14,089,613.62
本期增加	4,413,367.77
本期减少	
2019.12.31	18,502,981.39

24、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	100,603,035.71	60,713,777.73	36,106,426.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	100,603,035.71	60,713,777.73	36,106,426.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	52,859,908.15	44,071,384.64	31,731,750.30
减：提取法定盈余公积	4,413,367.77	4,182,126.66	3,226,798.79
应付普通股股利			3,897,600.00
年末未分配利润	149,049,576.09	100,603,035.71	60,713,777.73
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	863,320.60	470,555.39	574.91

25、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	261,947,298.29	208,189,540.78	152,950,074.47
其他业务收入	392,777.73	1,081,153.81	1,080,493.28
营业收入合计	**262,340,076.02**	**209,270,694.59**	**154,030,567.75**
主营业务成本	179,295,289.88	141,344,839.91	95,686,198.22
其他业务成本	176,695.89	472,575.82	464,601.67
营业成本合计	**179,471,985.77**	**141,817,415.73**	**96,150,799.89**

（1）主营业务（分业务）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
IDC 及增值服务	123,816,096.17	79,557,884.54	108,699,928.56	67,468,178.26
IDC 及云平台信息系统集成服务	119,266,027.19	91,957,528.59	72,228,775.83	57,938,105.70
其他互联网综合服务	18,865,174.93	7,779,876.75	27,260,836.39	15,938,555.95
合 计	**261,947,298.29**	**179,295,289.88**	**208,189,540.78**	**141,344,839.91**

（续上表）

产品名称	2017 年度	
	收入	成本
IDC 及增值服务	94,720,041.01	54,605,530.22
IDC 及云平台信息系统集成服务	41,882,700.20	33,892,902.90
其他互联网综合服务	16,347,333.26	7,187,765.10
合 计	**152,950,074.47**	**95,686,198.22**

26、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	42,888.62	118,109.60	61,080.42
教育费附加	30,634.67	84,364.21	43,628.83
车船使用税	2,300.00	2,066.67	2,675.00
印花税	258,110.41	239,019.74	250,192.40
其他	382.39	500.04	533.36
合 计	**334,316.09**	**444,060.26**	**358,110.01**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,650,520.31	4,132,449.38	2,368,177.22
销售服务费	1,106,593.27	1,536,288.82	3,132,173.03
差旅费	243,326.38	471,569.36	336,378.27
租赁费	265,409.16		
业务招待费	193,944.52	123,232.24	37,816.90
办公费	77,519.84	28,448.59	105,528.41
折旧费	43,159.50	23,836.54	19,927.44
运杂费	50,825.00	96,107.10	126,683.95
业务宣传费	51,158.23	647,633.76	40,133.99
其他	30,035.15	51,498.78	52,557.13
合 计	**6,712,491.36**	**7,111,064.57**	**6,219,376.34**

28、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,615,347.76	6,120,484.52	4,704,822.32
长期待摊费用摊销	1,085,968.14	1,168,035.72	638,195.79
中介服务费	1,510,045.39	516,903.58	679,033.63
租赁费	580,386.59	563,075.98	492,626.73
无形资产摊销	202,206.44	2,179.44	181.62
折旧费	339,143.18	279,390.78	246,772.90
水电费	234,415.00	145,323.18	252,495.08
办公费	261,824.57	272,031.34	223,972.28
业务招待费	209,258.57	140,109.96	74,757.59
差旅费	207,590.85	343,770.89	443,479.25
清洁费	159,376.00	142,400.00	124,800.00
电话费	122,935.16	141,049.21	121,387.77
运杂费	108,687.99	102,330.48	94,507.10
其他	465,457.14	414,393.34	245,902.49
合 计	**14,102,642.78**	**10,351,478.42**	**8,342,934.55**

29、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人工费	8,330,391.44	4,874,268.68	4,954,904.56
折旧费	223,161.03	253,856.03	283,333.11
技术服务费及其他	247,012.85	3,093,410.01	3,800,000.00
合 计	**8,800,565.32**	**8,221,534.72**	**9,038,237.67**

32、投资收益

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
理财投资收益	2,065,261.68	714,421.47	1,134,637.40
合 计	**2,065,261.68**	**714,421.47**	**1,134,637.40**

30、财务费用

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用总额			
减：利息资本化			
利息费用			
减：利息收入	3,992,234.59	6,849,957.49	2,774,775.46
汇兑损益	-392,268.17	-92,893.81	19,386.66
手续费及其他	66,733.77	33,634.18	23,485.38
合 计	**-4,317,768.99**	**-6,909,217.12**	**-2,731,903.42**

31、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,336,096.02	429,174.21	50,000.00
合 计	**1,336,096.02**	**429,174.21**	**50,000.00**

注 1：本公司报告期内政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助情况。

注 2：本公司报告期内政府补助均计入非经常性损益。

33、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	457,802.37		
应收账款坏账损失	-458,363.44		
其他应收款坏账损失	-57,310.466		
合 计	**-57,871.54**		

34、资产减值损失

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-584,123.85	-1,434,534.72
合 计		**-584,123.85**	**-1,434,534.72**

35、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得（损失以"-"填列）	16,347.59	-45,620.45	-360,637.75
合计	**16,347.59**	**-45,620.45**	**-360,637.75**

36、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	6.71	0.08	154,530.23
合 计	**6.71**	**0.08**	**154,530.23**

37、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
罚款及社会保险滞纳金		10,057.70	4,243.62
合 计		**10,057.70**	**4,243.62**

38、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,775,373.68	7,003,331.11	5,150,486.01
递延所得税费用	-12,758.64	-69,426.41	-205,413.25
合 计	**7,762,615.04**	**6,933,904.70**	**4,945,072.76**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	60,595,684.15	48,738,151.77	36,192,764.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	9,089,352.62	7,310,722.77	5,428,914.64
某些子公司适用不同税率的影响	856,784.89	191,021.54	-103,759.69
对以前期间当期所得税的调整	-39.48		388.90
非应税收入的影响	-2,159,720.52	-1,176,169.38	

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-8,105.33	
不可抵扣的成本、费用和损失	542,740.97	101,682.22	9,095.29
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	60,211.63	1,102,732.18	256,814.76
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-626,715.07	-587,979.30	-646,381.14
所得税费用	7,762,615.04	6,933,904.70	4,945,072.76

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
押金及保证金	3,580,764.00	1,003,188.00	127,000.00
利息收入	1,588,431.53	1,303,729.09	103,230.96
政府补助	1,275,975.53	1,000.00	50,000.00
保险费	56,234.77	54,144.00	19,677.92
其他	406,979.67	171,912.88	123,541.15
合 计	**6,908,385.50**	**2,533,973.97**	**423,450.03**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
押金及保证金	4,812,429.32	1,557,100.00	
运营费用	5,415,123.21	5,908,618.20	4,923,994.92
代理服务费	598,902.87	867,210.32	2,604,152.34
银行手续费及其他	282,588.49	163,030.70	15,311.06
合 计	**11,109,043.89**	**8,495,959.22**	**7,543,458.32**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
增发发行费	1,250,000.00	2,365,117.80	
合 计	**1,250,000.00**	**2,365,117.80**	

40、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	52,833,069.11	41,804,247.07	31,247,691.49
加：信用减值损失	57,871.54		
资产减值损失		584,123.85	1,434,534.72
固定资产折旧	9,344,217.27	6,882,759.81	4,838,300.06
无形资产摊销	4,373,233.01	808,654.41	266,852.37
长期待摊费用摊销	3,361,090.61	2,973,113.76	1,941,666.25
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）	-16,347.59	45,620.45	360,637.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	-2,874,529.79	-5,630,173.81	-2,652,157.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,065,261.68	-714,421.47	-1,134,637.40
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,758.64	-69,426.41	-205,413.25
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）			
存货的减少（增加以“—”号填列）	-49,791,555.21	-26,516,117.56	-752,941.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-9,575,974.52	-16,706,953.41	-32,862,908.65
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	46,942,824.33	23,435,270.35	28,524,682.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额	52,575,878.44	26,896,697.04	31,006,306.88
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	179,264,988.44	259,436,190.12	255,000,552.44
减：现金的期初余额	259,436,190.12	255,000,552.44	120,467,402.39
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	-80,171,201.68	4,435,637.68	134,533,150.05

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	179,264,988.44	259,436,190.12	255,000,552.44
其中：库存现金	26,540.00	31,903.65	34,739.45

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可随时用于支付的银行存款	179,232,418.87	259,404,286.47	254,965,812.99
可随时用于支付的其他货币资金	6,029.57		
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	179,264,988.44	259,436,190.12	255,000,552.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

41、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	277,500.00	保函保证金

42、外币货币性项目

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	566,916.30	6.9762	3,954,921.49	337,813.34	6.8632	2,318,480.52
应付账款						
其中：美元	466,033.89	6.9762	3,251,145.65	309,780.97	6.8632	2,126,088.75

（续上表）

项 目	2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	206,168.65	6.5342	1,347,147.19
应付账款			
其中：美元	56,910.56	6.5342	371,865.00

六、合并范围的变动

1、2017 年度合并范围变动情况

（1）2017 年 8 月，铜牛信息以货币资金出资，与自然人孙颖、杨正共同出资设立北京速网迅达科技有限公司，铜牛信息认缴出资额占其注册资本的比例为 51.00%，该公司自设立日起纳入铜牛信息合并范围。

（2）2017 年 12 月，铜牛信息以货币资金出资设立北京鸿达云海软件有限公司，铜牛信息认缴出资金额占其注册资本的比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入铜牛信息合并范围。

（3）2017 年 10 月，铜牛信息以货币资金出资，与北京陆世伟业科技发展中心（有限合伙）共同出资设立北京陆合浪通信息技术有限公司，铜牛信息认缴出资额占其注册资本的比例为 51.00%，该公司自设立日起纳入铜牛信息合并范围。

2、本公司 2018 年度及 2019 年度合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津铜牛信息科技有限公司	天津	天津	互联网接入服务	51.00		新设
北京速网迅达科技有限公司	北京	北京	技术开发、计算机系统集成	51.00		新设
北京陆合浪通信息技术有限公司	北京	北京	技术开发、计算机系统集成	51.00		新设
北京鸿达云海软件有限公司	北京	北京	技术开发、计算机系统集成	100.00		新设

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型股份制商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.65%（2018 年 12 月 31 日：70.23%；2017 年 12 月 31 日：84.08%）；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.04%（2018 年 12 月 31 日：97.64%；2017 年 12 月 31 日：89.90%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司无长期或短期借款，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合　计
金融资产：					
货币资金	179,542,488.44				179,542,488.44
应收账款	36,430,944.71	279,500.00	373,635.52		37,084,080.23
其他应收款	1,087,456.32			332,653.00	1,420,109.32
其他流动资产	10,964,916.43				10,964,916.43
金融资产合计	**228,025,805.90**	**279,500.00**	**373,635.52**	**332,653.00**	**229,011,594.42**
金融负债：					
应付票据	14,301,362.00				14,301,362.00
应付账款	30,886,665.38	1,093,646.91	320,851.42		32,301,163.71
其他应付款	534,183.64				534,183.64
金融负债合计	**45,722,211.02**	**1,093,646.91**	**320,851.42**		**47,136,709.35**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合　计
金融资产：					
货币资金	259,436,190.12				259,436,190.12
应收票据	9,156,047.40				9,156,047.40
应收账款	35,286,208.71				35,286,208.71
其他应收款	469,600.00				469,600.00
金融资产合计	**304,348,046.23**				**304,348,046.23**
金融负债：					
应付票据	22,488,391.00				22,488,391.00
应付账款	26,458,252.03	1,039,904.24	163,295.58		27,661,451.85
其他应付款	396,465.75				396,465.75
金融负债合计	**49,343,108.78**	**1,039,904.24**	**163,295.58**		**50,546,308.60**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

资产项目	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合　计
金融资产：					
货币资金	255,000,552.44				255,000,552.44
应收账款	33,168,189.04				33,168,189.04
其他应收款	164,290.00				164,290.00
金融资产合计	**288,333,031.48**				**288,333,031.48**
金融负债：					
应付票据					
应付账款	45,317,138.32	135,201.10	974,185.31		46,426,524.73
其他应付款	125,797,433.64				125,797,433.64
金融负债合计	**171,114,571.96**	**135,201.10**	**974,185.31**		**172,223,958.37**

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 10.93%（2018 年 12 月 31 日：18.29%；2017 年 12 月 31 日：51.24%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京时尚控股有限责任公司	北京	国有资产经营管理	171,074.87	33.59	66.66

注：北京时尚控股有限责任公司持有本公司 33.59%的股份，并通过其全资子公司北京铜牛集团有限公司持有本公司 33.07%的股份，为本公司的控股股东。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见“附注七、在子公司中权益”。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京纺织科学研究所有限公司	受同一母公司控制
北京光华纺织集团有限公司	受同一母公司控制
北京京棉纺织集团有限责任公司	受同一母公司控制
北京清河三羊毛纺织集团有限公司	受同一母公司控制
北京方恒集团有限公司	受同一母公司控制
北京铜牛集团有限公司	受同一母公司控制
北京时装之都文化传播有限责任公司	受同一母公司控制
北京时尚铜牛投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛股份有限公司	受同一最终控制方控制
北京京兰非织造布有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛户外用品有限公司（注）	受同一最终控制方控制
北京铜牛进出口有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛科英针织技术开发有限公司	受同一最终控制方控制
北京铜牛数智科技有限公司(注)	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京铜牛物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京大华天坛服装有限公司	受同一最终控制方控制
北京国棉文化创意发展有限公司	受同一最终控制方控制
北京无咎品牌管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京时装周有限责任公司	受同一最终控制方控制
北京华泰龙安物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国银河证券股份有限公司	报告期内曾持有 5%以上股份

注 1：北京铜牛数智科技有限公司已经于 2019 年 6 月 5 日决议解散。

注 2：北京铜牛户外用品有限公司已经于 2019 年 11 月 28 日核准注销。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京时尚控股有限责任公司	互联网接入、云服务等	520,273.67	85,970.97	5,660.38
北京铜牛进出口有限公司	互联网接入、云服务等	199,347.38	151,568.85	126,225.86
北京方恒集团有限公司	运维服务	150,943.40		
北京铜牛集团有限公司	互联网接入	121,508.47	115,511.26	244,405.92
北京光华纺织集团有限公司	互联网接入	84,905.66	84,905.66	77,830.19
北京铜牛物业管理有限公司	互联网接入	76,415.04	76,415.04	76,415.04
北京无咎品牌管理有限公司	系统集成	39,900.00		
北京时尚铜牛投资管理有限公司	互联网接入	52,249.63	51,523.95	11,358.49
北京大华天坛服装有限公司	互联网接入	83,294.34		
北京铜牛股份有限公司	互联网接入	22,641.48	22,641.48	22,641.51
北京时装周有限责任公司	互联网接入	18,867.92	18,867.92	11,006.29
北京铜牛户外用品有限公司	互联网接入、IDC	9,433.96		786.18
北京纺织科学研究所有限公司	互联网接入	9,433.96	9,433.96	9,433.96

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京清河三羊毛纺织集团有限公司	云服务	8,490.57	2,830.19	2,830.19
北京铜牛数智科技有限公司	互联网接入	6,289.36	9,433.92	15,723.24
北京国棉文化创意发展有限公司	互联网接入	18,867.92		
北京京兰非织造布有限公司	互联网接入	1,886.76	1,886.79	1,886.79
北京铜牛科英针织技术开发有限公司	互联网接入		218.77	935.46
北京时装之都文化传播有限责任公司	互联网接入		14,009.44	59,323.89
合计		**1,424,749.52**	**645,218.20**	**666,463.39**

②采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京铜牛物业管理有限公司	电费	1,568,706.26	1,554,732.84	1,424,068.47
北京大华天坛服装有限公司	物业服务费	101,077.82	22,547.16	
北京华泰龙安物业管理有限责任公司	物业服务费、电费		10,405.42	32,796.55
合计		**1,669,784.08**	**1,587,685.42**	**1,456,865.02**

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
北京铜牛集团有限公司	房屋、设备	2,912,149.74	3,955,654.76	3,949,723.81
北京铜牛物业管理有限公司	房屋	985,043.39	997,091.43	997,091.40
北京大华天坛服装有限公司	房屋	60,023.03	13,390.48	
北京京棉纺织集团有限责任公司	房屋	2,000.04	2,000.04	2,000.04
合计		**3,959,216.20**	**4,968,136.71**	**4,948,815.25**

（3）关键管理人员薪酬

从公司及控股子公司领取薪酬的关键管理人员情况为：截至 2019 年 12 月 31 日为 9 人，截至 2018 年 12 月 31 日为 5 人，截至 2017 年 12 月 31 日为 7 人，具体情况见下表：

项目	2019 年度	2018 年	2017 年度
关键管理人员薪酬	2,621,213.00	1,919,437.00	2,289,843.00

（4）其他关联交易

①2019 年 10 月 9 日，公司与铜牛集团签订商标使用许可合同，约定将“ ”商标以普通许可的方式无偿许可给铜牛信息使用，用于第 35 类、第 42 类，其中第 35 类的许可使用期限为 2016 年 7 月 21 日起至 2024 年 12 月 27 日止；第 42 类的许可使用期限为 2014 年 12 月 28 日起至 2024 年 12 月 27 日止。

②2018 年度，公司向中国银河证券股份有限公司共支付财务顾问费及持续督导费 212 万元；2019 年度，公司向中国银河证券股份有限公司共支付保荐费 30 万元。

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京纺织科学研究所有限公司			1,352.20	67.61		
合计				**1,352.20**	**67.61**		
预付账款	北京京棉纺织集团有限责任公司	6,666.40		8,666.44		10,666.48	
合计		**6,666.40**		**8,666.44**		**10,666.48**	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	北京铜牛物业管理有限公司		509,866.60	
应付账款	北京铜牛集团有限公司		353,687.00	
应付账款	北京大华天坛服装有限公司	5,989.62	18,980.00	
合　计		**5,989.62**	**882,533.60**	
预收账款	北京时尚控股有限责任公司	138,088.59	68,604.49	1,886.78
预收账款	北京铜牛集团有限公司	953,301.88	97,147.85	45,990.59
预收账款	北京大华天坛服装有限公司	142,783.02		
预收账款	北京光华纺织集团有限公司	28,301.90	28,301.90	28,301.90
预收账款	北京铜牛物业管理有限公司	12,736.14	12,736.08	12,736.02
预收账款	北京时尚铜牛投资管理有限公司		52,249.63	47,169.81
预收账款	北京铜牛股份有限公司	5,660.46	5,660.43	29,660.40
预收账款	北京铜牛进出口有限公司	26,242.10	36,559.40	7,342.70
预收账款	北京时装周有限责任公司	7,861.64	7,861.63	7,861.63

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收账款	北京纺织科学研究所有限公司	8,647.80		8,647.80
预收账款	北京京兰非织造布有限公司	157.29	157.26	157.26
预收账款	北京铜牛数智科技有限公司		6,289.36	6,289.32
预收账款	北京时装之都文化传播有限责任公司			1,462.27
合　计		**1,323,780.82**	**315,568.03**	**197,506.48**

十一、 承诺及或有事项

至资产负债表日止，本公司下属子公司天津铜牛信息科技有限公司与天津纺织投资控股有限公司签订的不可撤销的房屋及场地（用以作为天津自贸区数据中心运营之目的）租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	2,100,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,100,000.00	2,100,000.00	2,000,000.00
资产负债表日后第 3 年	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
以后年度	7,772,625.00	9,872,625.00	11,972,625.00
合　计	**14,072,625.00**	**16,072,625.00**	**18,072,625.00**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北京海淀区企业研发费用补贴	财政拨款	900,000.00	其他收益	与收益相关
天津保税区管委会高新企业补贴	财政拨款	368,000.00	其他收益	与收益相关
增值税进项税加计扣除	加计扣除	60,120.49	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	7,975.53	其他收益	与收益相关
合 计		**1,336,096.02**		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	税收返还	428,174.21	其他收益	与收益相关
职业技能培训补贴	财政拨款	1,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**429,174.21**		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与收益相关
天津港保税区管委会企业提质增效奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**50,000.00**		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	160,000.00		160,000.00						
商业承兑汇票				9,156,047.40	457,802.37	8,698,245.03			
合 计	**160,000.00**		**160,000.00**	**9,156,047.40**	**457,802.37**	**8,698,245.03**			

（1）各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种 类	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
银行承兑票据					3,000,000.00	
商业承兑票据						
合 计					**3,000,000.00**	

（2）按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00			160,000.00
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	160,000.00	100.00			160,000.00
合 计	**160,000.00**	**100.00**			**160,000.00**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
商业承兑汇票	9,156,047.40	100.00	457,802.37	5.00	8,698,245.03
银行承兑汇票					
合 计	**9,156,047.40**	**100.00**	**457,802.37**	**5.00**	**8,698,245.03**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	457,802.37
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	457,802.37
本期计提	
本期收回或转回	457,802.37
2019.12.31	

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	31,892,036.06	32,957,306.06	33,168,189.04
1 至 2 年	3,871,603.20		
2 至 3 年			
3 年以上			
小 计	**35,763,639.26**	**32,957,306.06**	**33,168,189.04**
减：坏账准备	2,144,022.82	1,647,865.30	1,658,409.45
合 计	**33,619,616.44**	**31,309,440.76**	**31,509,779.59**

（1） 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	35,763,639.26	100.00	2,144,022.82	5.99	33,619,616.44
其中：系统集成客户	22,030,275.31	61.60	1,348,372.93	6.12	20,681,902.38
IDC 及增值服务客户	13,733,363.95	38.40	795,649.89	5.79	12,937,714.06
合 计	**35,763,639.26**	**100.00**	**2,144,022.82**	**5.99**	**33,619,616.44**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,957,306.06	100.00	1,647,865.30	5.00	31,309,440.76
其中：系统集成客户	24,123,907.34	73.20	1,206,195.37	5.00	22,917,711.97
IDC 及增值服务客户	8,833,398.72	26.80	441,669.93	5.00	8,391,728.79
合 计	**32,957,306.06**	**100.00**	**1,647,865.30**	**5.00**	**31,309,440.76**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：系统集成客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期及逾期一年以内	17,803,234.71	890,161.74	5.00
逾期一年至两年	4,227,040.60	458,211.19	10.84
逾期两年至三年			
逾期三年以上			
合 计	**22,030,275.31**	**1,348,372.93**	**6.12**

组合计提项目：IDC 及增值服务客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期及逾期一年以内	11,867,239.14	593,361.96	5.00

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
逾期一年至两年	1,866,124.81	202,287.93	10.84
逾期两年至三年			
逾期三年以上			
合 计	**13,733,363.95**	**795,649.89**	**5.79**

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,957,306.06	100.00	1,647,865.30	5.00	31,309,440.76
其中：账龄组合	32,952,926.06	99.99	1,647,865.30	5.00	31,305,060.76
关联方组合	4,380.00	0.01			4,380.00
组合小计	32,957,306.06	100.00	1,647,865.30	5.00	31,309,440.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	**32,957,306.06**	**100.00**	**1,647,865.30**	**5.00**	**31,309,440.76**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	32,952,926.06	100.00	1,647,865.30	5.00	31,305,060.76
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上					
合 计	**32,952,926.06**	**100.00**	**1,647,865.30**	**5.00**	**31,305,060.76**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
组合小计	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**33,168,189.04**	**100.00**	**1,658,409.45**	**5.00**	**31,509,779.59**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	33,168,189.04	100.00	1,658,409.45	5.00	31,509,779.59
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年以上					
合　计	**33,168,189.04**	**100.00**	**1,658,409.45**	**5.00**	**31,509,779.59**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,647,865.30
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,647,865.30
本期计提	496,157.52
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**2,144,022.82**

2018 年收回或转回的坏账准备金额 10,544.15 元。

2017 年计提坏账准备金额 1,426,040.22 元。

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京升洋科技有限公司	9,407,470.44	26.30	687,385.82
中国移动通信集团北京有限公司	4,500,000.00	12.58	225,000.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京银行股份有限公司	3,838,956.96	10.73	191,947.85
北京浩丰创源科技股份有限公司	3,068,117.20	8.58	153,405.86
首信云技术有限公司	1,930,650.01	5.40	147,106.90
合　计	**22,745,194.61**	63.59	**1,404,846.43**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京升洋科技有限公司	8,457,970.90	25.66	422,898.55
北京浩丰创源科技股份有限公司	5,507,780.00	16.71	275,389.00
深圳市紫金支点技术股份有限公司	4,143,860.00	12.57	207,193.00
长城宽带网络服务有限公司	3,674,803.16	11.15	183,740.16
中国移动通信集团北京有限公司	3,000,000.00	9.10	150,000.00
合　计	**24,784,414.06**	**75.19**	**1,239,220.71**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京升洋科技有限公司	11,101,960.00	33.47	555,098.00
北京浩丰创源科技股份有限公司	8,361,800.00	25.21	418,090.00
大唐高鸿信息技术有限公司	4,932,400.00	14.87	246,620.00
北京华夏创新科技有限公司	2,494,000.00	7.52	124,700.00
北京飞讯思道科技有限公司	997,255.26	3.01	49,862.76
合　计	**27,887,415.26**	**84.08**	**1,394,370.76**

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	8,355,749.32	338,500.00	5,273,310.16
1 至 2 年		5,246,500.16	
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	22,000.00	22,000.00	22,000.00

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
小 计	**8,377,749.32**	**5,607,000.16**	**5,295,310.16**
减：坏账准备	85,412.47	38,925.00	23,340.50
合 计	**8,292,336.85**	**5,568,075.16**	**5,271,969.66**

（2） 按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	1,290,229.32	85,411.47	1,204,817.85	360,500.00	38,925.00	321,575.00	48,810.00	23,340.50	25,469.50
其他单位往来款	7,087,520.00	1.00	7,087,519.00	5,246,500.16		5,246,500.16	5,246,500.16		5,246,500.16
合 计	**8,377,749.32**	**85,412.47**	**8,292,336.85**	**5,607,000.16**	**38,925.00**	**5,568,075.16**	**5,295,310.16**	**23,340.50**	**5,271,969.66**

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,355,749.32	0.76	63,412.47	8,292,336.85	
押金和保证金	1,268,229.32	5.00	63,411.47	1,204,817.85	
备用金和代垫职工款					
其他单位往来款	7,087,520.00	1.00		7,087,519.00	
合 计	**8,355,749.32**	**0.76**	**63,412.47**	**8,292,336.85**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
中国移动通信集团有限公司北京分公司	20,000.00	100.00	20,000.00		业务保证金期限较长
中国新兴保信建设总公司四公司	2,000.00	100.00	2,000.00		期限较长
合 计	**22,000.00**	**100.00**	**22,000.00**		

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,607,000.16	100.00	38,925.00	0.69	5,568,075.16
其中：账龄组合	360,500.00	6.43	38,925.00	10.80	321,575.00
关联方组合	5,246,500.16	93.57			5,246,500.16
组合小计	5,607,000.16	100.00	38,925.00	0.69	5,568,075.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**5,607,000.16**	**100.00**	**38,925.00**	**0.69**	**5,568,075.16**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	338,500.00	93.90	16,925.00	5	321,575.00
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	22,000.00	6.10	22,000.00	100	
合　计	**360,500.00**	**100.00**	**38,925.00**	**10.80**	**321,575.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,295,310.16	100.00	23,340.50	0.44	5,271,969.66
其中：账龄组合	48,810.00	0.92	23,340.50	47.82	25,469.50
关联方组合	5,246,500.16	99.08			5,246,500.16
组合小计	5,295,310.16	100.00	23,340.50	0.44	5,271,969.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**5,295,310.16**	**100.00**	**23,340.50**	**0.44**	**5,271,969.66**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	26,810.00	55.00	1,340.50	5.00	25,469.50
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
5 年以上	22,000.00	45.00	22,000.00	100.00	
合　计	**48,810.00**	**100.00**	**23,340.50**	**47.82**	**25,469.50**

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	38,925.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	38,925.00
本期计提	46,487.47
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**85,412.47**

2018 年计提坏账准备金额 15,584.50 元。

2017 年收回或转回坏账准备金额 2,720.50 元。

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津铜牛信息科技有限公司	借出款项	7,087,500.00	1年以内	84.60	
赣州职业技术学院	保证金	332,653.00	1年以内	3.97	16,632.65
国信招标集团股份有限公司北京市第一招标分公司	保证金	190,000.00	1年以内	2.27	9,500.00
中国医学科学院阜外医院	保证金	264,676.32	1年以内	3.16	13,233.82
北京科技园拍卖招标有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	1.79	7,500.00
合　计		**8,024,829.32**		**95.79**	**46,866.47**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津铜牛信息科技有限公司	其他单位往来款	5,246,500.16	1-2年	93.57	
中招国际招标有限公司	保证金	208,500.00	1年以内	3.72	10,425.00
北京泽岱招标代理有限责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	1.25	3,500.00
中捷通信有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	1.07	3,000.00
中国移动通信集团有限公司北京分公司	保证金	20,000.00	5年以上	0.36	20,000.00
合　计		**5,605,000.16**		**99.97**	**36,925.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津铜牛信息科技有限公司	其他单位往来款	5,246,500.16	1年以内	99.08	
中国移动通信集团有限公司北京分公司	保证金	20,000.00	5年以上	0.38	20,000.00
第宜际投资（上海）有限公司	保证金	11,810.00	1年以内	0.22	590.50
北京运通博雅汽车销售服务有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.19	500.00
北京傲盾软件有限责任公司	保证金	5,000.00	1年以内	0.09	250.00
合　计		**5,293,310.16**		**99.96**	**21,340.50**

4、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	36,807,500.00		36,807,500.00	36,807,500.00		36,807,500.00	30,432,500.00		30,432,500.00
合　计	**36,807,500.00**		**36,807,500.00**	**36,807,500.00**		**36,807,500.00**	**30,432,500.00**		**30,432,500.00**

（1） 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	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
天津铜牛信息科技有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
北京速网迅达科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

被投资单位	2019.01.01	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
北京陆合浪通信息技术有限公司	1,657,500.00			1,657,500.00		
北京鸿达云海软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合　计	**36,807,500.00**			**36,807,500.00**		

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	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
天津铜牛信息科技有限公司	24,480,000.00	6,120,000.00		30,600,000.00		
北京速网迅达科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京陆合浪通信息技术有限公司	1,402,500.00	255,000.00		1,657,500.00		
北京鸿达云海软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合　计	**30,432,500.00**	**6,375,000.00**		**36,807,500.00**		

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	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
天津铜牛信息科技有限公司	15,300,000.00	9,180,000.00		24,480,000.00		
北京速网迅达科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
北京陆合浪通信息技术有限公司		1,402,500.00		1,402,500.00		
北京鸿达云海软件有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
合　计	**15,300,000.00**	**15,132,500.00**		**30,432,500.00**		

5、营业收入和营业成本

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	247,848,776.51	200,856,724.30	149,943,060.63
其他业务收入	484,206.32	1,057,893.97	1,078,565.93
营业收入合计	**248,332,982.83**	**201,914,618.27**	**151,021,626.56**
主营业务成本	173,163,113.14	137,243,320.51	93,482,922.41
其他业务成本	236,201.34	458,606.33	464,601.67
营业成本	**173,399,314.48**	**137,701,926.84**	**93,947,524.08**

6、投资收益

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
理财投资收益	2,065,261.68	714,421.47	975,269.98
合　计	**2,065,261.68**	**714,421.47**	**975,269.98**

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	16,347.59	-45,620.45	-360,637.75
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,336,096.02	429,174.21	50,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,065,261.68	714,421.47	1,134,637.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.71	-10,057.62	150,286.61
非经常性损益总额	3,417,712.00	1,087,917.61	974,286.26
减：非经常性损益的所得税影响数	447,242.40	98,814.40	114,737.83
非经常性损益净额	2,970,469.60	989,103.21	859,548.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	213,687.05	464.55	102,590.04
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,756,782.55	988,638.66	756,958.39

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.57%	16.09%	21.76%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.96%	15.73%	21.24%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.95	0.81	0.96	0.95	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.93	0.79	0.91	0.93	0.79

北京铜牛信息科技股份有限公司

2020 年 4 月 24 日

3-2-1-114

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1月 12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1月 12日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙) 转所专用章

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 6月 5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会 转所专用章

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 6月 5日
/y /m /d

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 4月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 4月 20日
/y /m /d

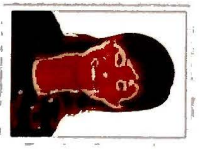
12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 范晓红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-10-13
工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 142431197910130324

致同会计师事务所(特殊普通合伙) 110000007274

姓名：范晓红
证书编号：110001590195

CPA任职资格检测合格 BICPA 2017

this renewal.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2010

年 月 日
/y /m /d

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

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.

CPA任职资格检测合格 BICPA 2011

年 月 日
/y /m /d

7

3-2-1-115

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 1月 12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 1月 12日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 6月 5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 6月 5日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 4月 20日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 4月 20日
/y /m /d

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 宋智云
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-09-20
工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card no. 610525198309202231







姓名：宋智云
证书编号：110001590339



年 月 日
/y /m /d

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.



年 月 日
/y /m /d

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月二日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-116

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副本）（20-1）

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-117