

北京数字政通科技股份有限公司
审计报告
上会师报字(2019)第 3161 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海

审计报告

上会师报字(2019)第 3161 号

北京数字政通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京数字政通科技股份有限公司(以下简称“数字政通公司”)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了数字政通公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1、收入确认

(1) 事项描述

数字政通公司主要从事专业智慧城市应用软件的开发和销售，并提供技术支持和后续服务，收入类型为数字城管项目收入、采集项目收入、安防项目收入、管道探测项目收入、管网检测项目收入、PPP 项目收入，2018 年度合并营业收入人民币 128,881.55 万元，比 2017 年度增加人民币 8,583.85 万元。收入确认的会计政策详情及收入的列报请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”26 所述的会计政策及合并财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”31。因收入金额重大且为数字政通公司关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

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

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

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

④ 对重大客户的收入执行函证及访谈程序，以验证销售收入的准确性、真实性。

2、商誉减值

(1) 事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日，数字政通公司合并资产负债表中的商誉净值为人民币 44,077.94 万元，2018 年度数字政通公司于合并利润表对子公司北京数字智通科技有限公司计提的商誉减值准备为人民币 2,450.08 万元。相关信息披露参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”20 所述的会计政策及合并财务报表附注“六、合并财务报表主要项目附注”15。基于商誉的账面价值对财务报表的重要性，管理层对商誉至少每年进行减值测试管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制的设计和执行情况，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核与审批；

② 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；

③ 评价管理层聘请的第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力；

④ 取得并阅读了管理层为商誉减值测试聘请的评估师出具的资产评估报告，并与评估师进行了讨论，了解其评估方法及关键假设并复核商誉减值测试方法的恰当性；检查现金流量预测和所采用折现率的合理性，重新计算预计未来现金流量现值的计算是否准确；

⑤ 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

3、应收账款的可收回性

(1) 事项描述

截止 2018 年 12 月 31 日数字政通公司合并资产负债表中应收账款账面余额人民币 123,360.43 万元、坏账准备金额人民币 16,632.81 万元、账面价值人民币 106,727.62 万元，占期末数字政通公司合并资产负债表资产总额的 34.55%，由于应收账款期末

金额较大且数字政通公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断评估相关客户的信用状况以及实际还款情况等因素，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

② 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

③ 对于单项金额重大的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

④ 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

⑤ 对应收账款的期后回款进行检查。

四、其他信息

数字政通公司管理层对其他信息负责。其他信息包括《北京数字政通科技股份有限公司 2018 年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

数字政通公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估数字政通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算数字政通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督数字政通公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就数字政通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的

负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王芳山

中国注册会计师：邓战涛

中国 上海

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	807,143,248.11	694,675,773.87	短期借款	六、18	167,000,000.00	89,790,217.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	六、2	1,072,899,995.97	1,024,747,948.34	应付票据及应付账款	六、19	292,282,879.71	319,281,667.95
其中：应收票据		5,623,758.55	50,000.00	预收款项	六、20	117,626,431.08	125,938,504.19
应收账款		1,067,276,237.42	1,024,697,948.34	应付职工薪酬	六、21	27,516,323.17	20,609,102.40
预付款项	六、3	5,227,140.16	50,443,207.48	应交税费	六、22	59,265,578.66	80,532,654.26
其他应收款	六、4	122,597,106.66	151,023,861.15	其他应付款	六、23	221,135,497.29	346,401,124.94
其中：应收利息				其中：应付利息		33,833.34	22,656.25
应收股利				应付股利		7,356,790.00	7,356,790.00
存货	六、5	133,586,072.16	185,730,598.74	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	六、24		1,664,008.26
一年内到期的非流动资产	六、6	39,953,581.43	46,315,598.92	其他流动负债			
其他流动资产	六、7	7,685,973.93	5,554,722.87	流动负债合计		884,826,709.91	984,217,279.00
流动资产合计		2,189,093,118.42	2,158,491,711.37	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产	六、8	43,020,000.00	43,020,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	六、9	84,544,047.85	60,888,996.95	永续债			
长期股权投资	六、10	7,908,743.79	11,530,432.97	长期应付款			
投资性房地产	六、11	71,805,792.58	72,595,627.78	长期应付职工薪酬			
固定资产	六、12	58,513,363.22	61,041,560.30	预计负债	六、25	13,658,000.00	10,988,000.00
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	六、17	9,555,534.15	11,375,904.41
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	六、13	119,874,488.20	123,227,242.43	非流动负债合计		23,213,534.15	22,363,904.41
开发支出	六、14	30,904,913.59	30,882,652.71	负债合计		908,040,244.06	1,006,581,183.41
商誉	六、15	440,779,441.04	465,280,246.17	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	六、16	60,811.20	36,368.20	实收资本（或：股本）	六、26	424,340,905.00	424,626,905.00
递延所得税资产	六、17	42,519,229.28	35,158,418.85	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		899,930,830.75	903,661,546.36	永续债			
				资本公积	六、27	959,426,639.37	968,810,608.44
				减：库存股	六、28	40,103,798.00	75,606,625.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	六、29	88,226,696.38	76,261,789.28
				一般风险准备			
				未分配利润	六、30	739,220,638.21	646,735,486.13
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,171,111,080.96	2,040,828,163.85
				少数股东权益		9,872,624.15	14,743,910.47
				所有者权益（或股东权益）合计		2,180,983,705.11	2,055,572,074.32
资产总计		3,089,023,949.17	3,062,153,257.73	负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,089,023,949.17	3,062,153,257.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,288,815,520.62	1,202,976,973.86	六、其他综合收益的税后净额			
其中：营业收入	六、31	1,288,815,520.62	1,202,976,973.86	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
二、营业总成本		1,212,680,085.19	1,050,262,186.91	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	六、31	918,250,858.35	780,098,018.18	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	六、32	13,733,110.78	12,897,779.95	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	六、33	90,110,781.22	79,342,969.25	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、34	75,099,306.29	95,129,913.67	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	六、35	48,517,456.92	45,054,518.41	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	六、36	-10,640,881.69	-6,050,159.05	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		7,783,028.02	5,250,412.80	4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		11,475,008.58	6,175,377.12	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	六、37	77,609,453.32	43,789,146.50	6、其他			
加：其他收益	六、38	50,208,737.98	32,243,489.69	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、39	-1,866,689.18	16,874,333.62	七、综合收益总额		113,370,616.88	184,457,398.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,783,391.80	2,114,291.24	归属于母公司所有者的综合收益总额		117,186,570.99	169,594,871.96
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		-3,815,954.11	14,862,526.84
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、40	-58,702.24	70,666.28	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		124,418,781.99	201,903,276.54	（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.42
加：营业外收入	六、41	1,719,243.16	3,885,585.16	（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.42
减：营业外支出	六、42	279,634.09	81,711.60				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		125,858,391.06	205,707,150.10				
减：所得税费用	六、43	12,487,774.18	21,249,751.30				
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		113,370,616.88	184,457,398.80				
（一）按经营持续性分类：							
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		113,370,616.88	184,457,398.80				
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）							
（二）按所有权归属分类：							
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		117,186,570.99	169,594,871.96				
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-3,815,954.11	14,862,526.84				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,367,835,370.16	990,589,596.90	吸收投资收到的现金		577,029.55	530,059,909.53
收到的税费返还		49,184,619.42	30,962,925.75	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	95,537,248.62	107,336,526.30	取得借款收到的现金		215,800,000.00	89,790,217.00
经营活动现金流入小计		1,512,557,238.20	1,128,889,048.95	发行债券收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		561,749,633.06	465,365,951.03	收到其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		426,166,089.35	364,847,635.44	筹资活动现金流入小计		216,377,029.55	619,850,126.53
支付的各项税费		157,423,725.41	96,481,406.86	偿还债务支付的现金		139,790,217.00	119,838,880.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	191,487,495.40	238,231,845.52	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,265,880.20	16,916,676.15
经营活动现金流出小计		1,336,826,943.22	1,164,926,838.85	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动产生的现金流量净额		175,730,294.98	-36,037,789.90	支付其他与筹资活动有关的现金	六、44	78,045,157.15	110,818,226.87
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		237,101,254.35	247,573,783.25
收回投资收到的现金		1,750,000.00	15,600,000.00	筹资活动产生的现金流量净额		-20,724,224.80	372,276,343.28
取得投资收益收到的现金		5,000.00	3,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,600.00	80,200.00	五、现金及现金等价物净增加额		115,621,602.60	281,788,814.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		679,981,956.46	398,193,141.60
收到其他与投资活动有关的现金				六、期末现金及现金等价物余额		795,603,559.06	679,981,956.46
投资活动现金流入小计		1,760,600.00	15,683,200.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,487,895.25	42,132,938.52				
投资支付的现金			28,000,000.00				
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	六、44	657,172.33					
投资活动现金流出小计		41,145,067.58	70,132,938.52				
投资活动产生的现金流量净额		-39,384,467.58	-54,449,738.52				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	424,626,905.00				968,810,608.44	75,606,625.00			76,261,789.28		646,735,486.13		14,743,910.47	2,055,572,074.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	424,626,905.00				968,810,608.44	75,606,625.00			76,261,789.28		646,735,486.13		14,743,910.47	2,055,572,074.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-286,000.00				-9,383,969.07	-35,502,827.00			11,964,907.10		92,485,152.08		-4,871,286.32	125,411,630.79
（一）综合收益总额											117,186,570.99		-3,815,954.11	113,370,616.88
（二）所有者投入和减少资本	-286,000.00				-9,679,103.00	-35,502,827.00							259,801.72	25,797,525.72
1、所有者投入的普通股	-286,000.00				-2,695,840.00								577,029.55	-2,404,810.45
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					-6,983,263.00	-35,502,827.00								28,519,564.00
4、其他													-317,227.83	-317,227.83
（三）利润分配									11,964,907.10		-24,701,418.91			-12,736,511.81
1、提取盈余公积									11,964,907.10		-11,964,907.10			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-12,736,511.81			-12,736,511.81
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					295,133.93								-1,315,133.93	-1,020,000.00
四、本期期末余额	424,340,905.00				959,426,639.37	40,103,798.00			88,226,696.38		739,220,638.21		9,872,624.15	2,180,983,705.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	395,487,010.00				540,953,492.83	104,720,400.00			63,424,623.62		501,844,043.18		48,949,142.02	1,445,937,911.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	395,487,010.00				540,953,492.83	104,720,400.00			63,424,623.62		501,844,043.18		48,949,142.02	1,445,937,911.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,139,895.00				427,857,115.61	-29,113,775.00			12,837,165.66		144,891,442.95		-34,205,231.55	609,634,162.67
（一）综合收益总额											169,594,871.96		14,862,526.84	184,457,398.80
（二）所有者投入和减少资本	29,139,895.00				427,857,115.61	-29,113,775.00							-49,067,758.39	437,043,027.22
1、所有者投入的普通股	29,139,895.00				497,420,514.53								2,000,000.00	528,560,409.53
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					14,403,815.50	-29,113,775.00								43,517,590.50
4、其他					-83,967,214.42								-51,067,758.39	-135,034,972.81
（三）利润分配									12,837,165.66		-24,703,429.01			-11,866,263.35
1、提取盈余公积									12,837,165.66		-12,837,165.66			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-11,866,263.35			-11,866,263.35
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	424,626,905.00				968,810,608.44	75,606,625.00			76,261,789.28		646,735,486.13		14,743,910.47	2,055,572,074.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月 31日

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		665,678,238.86	559,820,495.58	短期借款		80,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十五、1	699,326,311.10	665,246,465.49	应付票据及应付账款		280,381,054.96	179,824,638.32
其中：应收票据		4,948,758.55		预收款项		21,610,503.30	19,349,277.25
应收账款		694,377,552.55	665,246,465.49	应付职工薪酬		9,142,934.32	7,297,137.04
预付款项		6,228.90	30,538,568.70	应交税费		38,669,425.52	63,709,528.96
其他应收款	十五、2	432,672,344.69	307,050,910.22	其他应付款		220,528,045.37	332,549,825.65
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产		23,040,821.57	24,114,997.07	其他流动负债			
其他流动资产				流动负债合计		650,331,963.47	662,730,407.22
流动资产合计		1,820,723,945.12	1,586,771,437.06	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		43,000,000.00	43,000,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款		16,466,905.09	33,878,388.35	永续债			
长期股权投资	十五、3	794,821,774.13	893,326,563.53	长期应付款			
投资性房地产		48,424,379.61	50,083,058.31	长期应付职工薪酬			
固定资产		19,994,260.97	21,197,667.77	预计负债		13,658,000.00	10,988,000.00
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		50,885,726.37	45,573,717.57	非流动负债合计		13,658,000.00	10,988,000.00
开发支出		28,712,123.17	26,213,062.08	负债合计		663,989,963.47	673,718,407.22
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				实收资本（或：股本）		424,340,905.00	424,626,905.00
递延所得税资产		21,002,816.10	21,266,196.45	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		1,023,307,985.44	1,134,538,654.06	永续债			
				资本公积		1,055,479,846.73	1,065,158,949.73
				减：库存股		40,103,798.00	75,606,625.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		88,226,312.45	76,261,789.28
				未分配利润		652,098,700.91	557,150,664.89
				所有者权益（或股东权益）合计		2,180,041,967.09	2,047,591,683.90
资产总计		2,844,031,930.56	2,721,310,091.12	负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,844,031,930.56	2,721,310,091.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	962,980,115.91	874,450,188.41	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十五、4	707,754,740.54	595,639,644.61	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		9,090,530.97	8,166,397.94	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		68,701,340.78	57,959,083.23	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		48,056,334.63	68,123,407.34	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		40,478,807.90	25,091,035.14	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		-11,253,735.11	-4,674,636.07	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		4,787,974.59	2,331,213.33	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		10,872,254.55	5,757,070.07	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		12,462,243.26	26,737,979.31	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益		43,505,268.50	26,171,387.74	6、其他			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-3,658,737.85	16,666,473.80	六、综合收益总额		119,649,071.00	128,371,656.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,783,391.80	2,023,488.52	七、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				（一）基本每股收益（元/股）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			70,666.28	（二）稀释每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,536,383.59	140,315,804.73				
加：营业外收入		100,000.00	839,000.00				
减：营业外支出							
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		127,636,383.59	141,154,804.73				
减：所得税费用		7,987,312.59	12,783,148.10				
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		119,649,071.00	128,371,656.63				
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		119,649,071.00	128,371,656.63				
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,002,633,613.92	666,601,162.50	吸收投资收到的现金			528,059,909.53
收到的税费返还		42,600,316.71	26,064,588.27	取得借款收到的现金		130,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		224,469,880.59	137,531,416.62	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		1,269,703,811.22	830,197,167.39	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		570,353,681.72	525,906,461.67	筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	588,059,909.53
支付给职工以及为职工支付的现金		125,882,700.40	110,877,596.46	偿还债务支付的现金		110,000,000.00	30,000,000.00
支付的各项税费		89,499,745.42	52,742,700.87	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,522,197.09	14,197,476.68
支付其他与经营活动有关的现金		257,331,936.84	239,246,628.83	支付其他与筹资活动有关的现金		77,362,611.51	40,818,226.87
经营活动现金流出小计		1,043,068,064.38	928,773,387.83	筹资活动现金流出小计		204,884,808.60	85,015,703.55
经营活动产生的现金流量净额		226,635,746.84	-98,576,220.44	筹资活动产生的现金流量净额		-74,884,808.60	503,044,205.98
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
收回投资收到的现金			15,000,000.00	五、现金及现金等价物净增加额		105,584,565.67	253,287,372.16
取得投资收益收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		558,315,822.20	305,028,450.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			80,200.00	六、期末现金及现金等价物余额		663,900,387.87	558,315,822.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,368,390.60					
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		1,368,390.60	15,080,200.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,534,763.17	26,260,513.38				
投资支付的现金		20,000,000.00	140,000,300.00				
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		47,534,763.17	166,260,813.38				
投资活动产生的现金流量净额		-46,166,372.57	-151,180,613.38				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	424,626,905.00				1,065,158,949.73	75,606,625.00			76,261,789.28	557,150,664.89	2,047,591,683.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	424,626,905.00				1,065,158,949.73	75,606,625.00			76,261,789.28	557,150,664.89	2,047,591,683.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-286,000.00				-9,679,103.00	-35,502,827.00			11,964,523.17	94,948,036.02	132,450,283.19
（一）综合收益总额										119,649,071.00	119,649,071.00
（二）所有者投入和减少资本	-286,000.00				-9,679,103.00	-35,502,827.00					25,537,724.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额	-286,000.00				-9,679,103.00	-35,502,827.00					25,537,724.00
4、其他											
（三）利润分配									11,964,523.17	-24,701,034.98	-12,736,511.81
1、提取盈余公积									11,964,523.17	-11,964,523.17	
2、对所有者（或股东）的分配										-12,736,511.81	-12,736,511.81
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	424,340,905.00				1,055,479,846.73	40,103,798.00			88,226,312.45	652,098,700.91	2,180,041,967.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：北京数字政通科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	395,487,010.00				548,369,592.51	104,720,400.00			63,424,623.62	453,482,437.27	1,356,043,263.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	395,487,010.00				548,369,592.51	104,720,400.00			63,424,623.62	453,482,437.27	1,356,043,263.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,139,895.00				516,789,357.22	-29,113,775.00			12,837,165.66	103,668,227.62	691,548,420.50
（一）综合收益总额										128,371,656.63	128,371,656.63
（二）所有者投入和减少资本	29,139,895.00				516,789,357.22	-29,113,775.00					575,043,027.22
1、所有者投入的普通股	29,039,395.00				497,420,514.53						526,459,909.53
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额	100,500.00				14,403,815.50	-29,113,775.00					43,618,090.50
4、其他					4,965,027.19						4,965,027.19
（三）利润分配									12,837,165.66	-24,703,429.01	-11,866,263.35
1、提取盈余公积									12,837,165.66	-12,837,165.66	
2、对所有者（或股东）的分配										-11,866,263.35	-11,866,263.35
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	424,626,905.00				1,065,158,949.73	75,606,625.00			76,261,789.28	557,150,664.89	2,047,591,683.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

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

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本总数为 424,340,905 股。

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

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广；基础软件服务、应用软件开发服务、产品设计；计算机系统服务；数据处理；出租办公用房；机械设备租赁；经济贸易咨询；投资咨询；项目投资；投资管理；资产管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、汽车；专业承包。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日审议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

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

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

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

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

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

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

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

⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合 1：账龄组合，本组合为与本公司无关联关系的国内客户的应收款项。

组合 2：关联方组合，本组合为与本公司存在关联关系的应收款项。

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

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：应收关联方款项如无减值迹象不计提坏账准备。

组合 3：不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明发生了减值

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用领用时一次转销法进行摊销。

对包装物采用领用时一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则

计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、投资性房地产

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

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

17、在建工程

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

18、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

20、商誉

商誉是指能在未来期间为企业经营带来超额利润的潜在经济价值，或一家企业预期的获利能力超过可辨认资产正常获利能力的资本化价值。商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

21、长期资产减值

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额和该资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、收入

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

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

(4) 建造合同收入的确认

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

建造合同收入同时满足下列条件的才能予以确认：

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

(5) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(6) 根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

① 数字城管项目在取得项目进度确认单时按照完工进度确认收入：

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

② 采集项目在约定的服务期内按直线法分期确认收入。

③ 安防项目、管道探测项目、管网检测项目在取得项目验收单时确认收入。

④ PPP 项目参照附注四、26（4）建造合同收入确认。

说明：上述项目在收入分类明细中按照以下分类归集披露

软件开发：数字城管中的软件收入；

系统集成：数字城管业务中的硬件部分、安防项目、PPP 项目；

运营服务：采集项目、管道探测项目、管网检测项目。

27、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

29、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理

的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

(3) 公司作为承租人对融资租赁的处理

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对融资租赁的处理

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”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”；

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”。

② 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。

③ 所有者权益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

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公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金

流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 商誉减值准备

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未全额确认递延所得税资产。

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为

预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(10) 股份支付

于每个资产负债表日，对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的权益工具或债务工具，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等预计信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计以及对某些特定情形作出最佳判断。

33、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
北京数字政通科技股份有限公司	15.00%
北京数字智通科技有限公司	15.00%
北京数字政通智能泊车技术有限公司	25.00%

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

2、税收优惠及批文

(1) 北京数字政通科技股份有限公司

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

根据国科发[2008]172 号北京市新技术产业开发试验区暂行条例的有关规定，2017 年 10 月 25 日，北京市科学技术委员会向本公司颁发了编号为 GR201711002304 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号，本公司 2018 年适用所得税税率为 15%。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定，国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。

(2) 北京数字智通科技有限公司

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

根据国科发[2008]172 号北京市新技术产业开发试验区暂行条例的有关规定，2016 年 12 月 1 日，北京市科学技术委员会向公司颁发了编号为 GR201611000415 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号，公司 2018 年适用所得税税率为 15%。

(3) 保定金迪地下管线探测工程有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）等相关规定，当期嵌入式软件产品增值税应纳税额按 16% 税率征收，对于超过当期嵌入式软件产品销售额 3%

的部分实行即征即退政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发文[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发文[2008]362 号）的有关规定，2016 年 11 月 2 日，河北省科学技术厅向公司颁发了编号为 GR201613000111 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号，公司 2018 年适用所得税税率为 15%。

(4) 保定金迪科学仪器有限公司

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

根据《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》第二十八条规定，2017 年 10 月 27 日，河北省科学技术厅向公司颁发了编号为 GR201713001066 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据国家税务总局下发的国税函[2009]203 号，公司 2018 年适用所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	113,201.11	101,215.43
银行存款	801,083,157.95	675,548,541.03
其他货币资金	<u>5,946,889.05</u>	<u>19,026,017.41</u>
合计	<u>807,143,248.11</u>	<u>694,675,773.87</u>

注：受限货币资金详见附注六、46 所有权或使用权受限的资产。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	5,623,758.55	50,000.00
应收账款	<u>1,067,276,237.42</u>	<u>1,024,697,948.34</u>
合计	<u>1,072,899,995.97</u>	<u>1,024,747,948.34</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,251,750.00	50,000.00
商业承兑票据	<u>372,008.55</u>	=

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

种类	期末余额	期初余额
合计	<u>5,623,758.55</u>	<u>50,000.00</u>

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,684,940.00	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,233,604,319.58	100.00%	166,328,082.16	13.48%	1,067,276,237.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,233,604,319.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>166,328,082.16</u>	13.48%	<u>1,067,276,237.42</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,149,330,770.82	100.00%	124,632,822.48	10.84%	1,024,697,948.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,149,330,770.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>124,632,822.48</u>	10.84%	<u>1,024,697,948.34</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	662,263,662.71	33,113,183.14	5.00%
1 至 2 年	284,292,540.82	28,429,254.08	10.00%
2 至 3 年	146,811,130.02	44,043,339.01	30.00%
3 至 4 年	44,106,725.32	22,053,362.67	50.00%

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	21,068,679.93	16,854,943.94	80.00%
5 年以上	<u>21,833,999.32</u>	<u>21,833,999.32</u>	100.00%
合计	<u>1,180,376,738.12</u>	<u>166,328,082.16</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

款项性质	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值	期初账面余额	坏账准备	期初账面价值
关联方	53,227,581.46		53,227,581.46	32,065,412.74		32,065,412.74

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,695,259.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	73,038,191.75	4,960,496.37	1 年以内 46,866,456.13 元 1-2 年 26,171,735.62 元	5.92%
第二名	关联方	48,437,414.98		1 年以内 29,410,374.03 元 1-2 年 19,027,040.95 元	3.93%
第三名	非关联方	26,634,930.98	1,331,746.55	1 年以内	2.16%
第四名	非关联方	24,138,318.10	2,144,663.20	1 年以内 5,383,372.16 元 1 至 2 年 18,754,945.94 元	1.96%
第五名	非关联方	<u>21,369,470.09</u>	<u>6,392,678.63</u>	1 年以内 72,649.57 元 2-3 年 21,296,820.52 元	<u>1.73%</u>
合计		<u>193,618,325.90</u>	<u>14,829,584.75</u>		<u>15.70%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,533,214.33	86.72%	41,500,261.33	82.27%
1 至 2 年	680,125.83	13.01%	8,929,146.15	17.70%
2 至 3 年	-	-	3,800.00	0.01%
3 年以上	<u>13,800.00</u>	<u>0.27%</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.02%</u>
合计	<u>5,227,140.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,443,207.48</u>	<u>100.00%</u>

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司预付款由于相关项目未到结算期，至今尚未办理款项结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,015,333.71	19.42%	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	1,000,000.00	19.13%	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	306,470.46	5.86%	1 年以内 10,600.00 元 1-2 年 295,870.46 元	未到结算期
第四名	非关联方	298,059.49	5.7%	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	<u>174,400.00</u>	<u>3.34%</u>	1 年以内	未到结算期
合计		<u>2,794,263.66</u>	<u>53.45%</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	122,597,106.66	151,023,861.15

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,511,664.67	100.00%	4,914,558.01	3.85%	122,597,106.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>127,511,664.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,914,558.01</u>	3.85%	<u>122,597,106.66</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,013,533.58	100.00%	3,989,672.43	2.57%	151,023,861.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>155,013,533.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,989,672.43</u>	2.57%	<u>151,023,861.15</u>

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	468,142.12	23,407.11	5.00%
1 至 2 年	1,632,808.00	163,280.80	10.00%
2 至 3 年	5,029,537.20	1,508,861.16	30.00%
4 至 5 年	181,116.00	144,892.80	80.00%
5 年以上	<u>3,074,116.14</u>	<u>3,074,116.14</u>	100.00%
合计	<u>10,385,719.46</u>	<u>4,914,558.01</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末账面余额	坏账准备	期末账面价值	期初账面余额	坏账准备	期初账面价值
保证金、押金及备用金组合	117,125,945.21		117,125,945.21	143,573,536.47		143,573,536.47
关联方				<u>1,253,580.33</u>		<u>1,253,580.33</u>
合计	<u>117,125,945.21</u>		<u>117,125,945.21</u>	<u>144,827,116.80</u>		<u>144,827,116.80</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 924,885.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	117,125,945.21	143,573,536.47
往来款	<u>10,385,719.46</u>	<u>11,439,997.11</u>
合计	<u>127,511,664.67</u>	<u>155,013,533.58</u>

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	履约保证金	2,400,000.00	1-2 年	1.88%	-
第二名	往来款	1,998,371.00	5 年以上	1.57%	1,998,371.00
第三名	履约保证金	1,868,830.00	1-2 年	1.47%	-
第四名	押金	1,822,057.52	4-5 年	1.43%	-
第五名	往来款	<u>1,709,841.89</u>	1 年以内 28,200.00 元 1-2 年 426,480.00 元 2-3 年 1,255,161.89 元	<u>1.34%</u>	<u>420,606.57</u>
合计		<u>9,799,100.41</u>		<u>7.69%</u>	<u>2,418,977.57</u>

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,406,289.45	368,808.86	8,037,480.59	9,881,530.87	-	9,881,530.87
在产品	121,145,306.17	8,934,444.21	112,210,861.96	161,983,709.35	-	161,983,709.35
库存商品	14,102,875.93	1,185,249.86	12,917,626.07	12,418,574.71	-	12,418,574.71
周转材料	<u>420,103.54</u>	-	<u>420,103.54</u>	<u>1,446,783.81</u>	-	<u>1,446,783.81</u>
合计	<u>144,074,575.09</u>	<u>10,488,502.93</u>	<u>133,586,072.16</u>	<u>185,730,598.74</u>	-	<u>185,730,598.74</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	368,808.86	-	-	-	368,808.86
在产品	-	8,934,444.21	-	-	-	8,934,444.21
库存商品	-	<u>1,185,249.86</u>	-	-	-	<u>1,185,249.86</u>
合计	-	<u>10,488,502.93</u>	-	-	-	<u>10,488,502.93</u>

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	39,953,581.43	46,315,598.92	详见附注六、9

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,685,973.93	5,554,722.87

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	<u>43,020,000.00</u>	-	<u>43,020,000.00</u>	<u>43,020,000.00</u>	-	<u>43,020,000.00</u>
合计	<u>43,020,000.00</u>	-	<u>43,020,000.00</u>	<u>43,020,000.00</u>	-	<u>43,020,000.00</u>

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
重庆小爱科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
北京天健源达科技股份有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
保定市市区农村信用合作联社	<u>20,000.00</u>	=	=	<u>20,000.00</u>
合计	<u>43,020,000.00</u>	=	=	<u>43,020,000.00</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
重庆小爱科技有限公司	10.23%	-
北京天健源达科技股份有限公司	5.81%	-
保定市市区农村信用合作联社	0.35%	<u>5,000.00</u>
合计		<u>5,000.00</u>

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	107,204,595.87	-	107,204,595.87	4.75%-6.00%
减：一年内到期部分	<u>46,315,598.92</u>	=	<u>46,315,598.92</u>	
合计	<u>60,888,996.95</u>	=	<u>60,888,996.95</u>	

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京通通易联科技有限公司	9,692,135.59	-	-	-1,783,391.80	-	-

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
山东信通智能 泊车管理技术 有限公司	<u>1,838,297.38</u>	=	<u>1,838,297.38</u>	=	=	=
合计	<u>11,530,432.97</u>	=	<u>1,838,297.38</u>	<u>-1,783,391.80</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京通通易联科技有限公司	-	-	-	7,908,743.79	-
山东信通智能泊车管理技术有 限公司	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>7,908,743.79</u>	=

注：2018 年转让对山东信通智能泊车管理技术有限公司的投资，减少金额 1,838,297.38 元，期末余额为 0.00 元。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	88,036,867.12	88,036,867.12
本期增加金额	3,423,242.70	3,423,242.70
其中：固定资产转入	3,423,242.70	3,423,242.70
本期减少金额		
期末余额	91,460,109.82	91,460,109.82
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	15,441,239.34	15,441,239.34
本期增加金额	4,213,077.90	4,213,077.90
其中：固定资产转入	979,669.51	979,669.51
本期减少金额		
期末余额	19,654,317.24	19,654,317.24
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	合计
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	71,805,792.58	71,805,792.58
期初账面价值	72,595,627.78	72,595,627.78

12、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	58,513,363.22	61,041,560.30

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
账面原值						
期初余额	53,789,887.34	19,491,573.25	20,464,795.10	17,707,964.89	5,769,228.99	117,223,449.57
本期增加金额	-	1,871,699.58	5,093,700.51	2,441,203.53	-	9,406,603.62
其中：购置	-	1,871,699.58	5,093,700.51	2,441,203.53	-	9,406,603.62
本期减少金额	3,423,242.70	547,253.58	1,316,621.52	176,725.16	-	5,463,842.96
其中：处置或报废	-	547,253.58	1,316,621.52	176,725.16	-	2,040,600.26
转入投资	3,423,242.70	-	-	-	-	3,423,242.70
性房地产						
期末余额	50,366,644.64	20,816,019.25	24,241,874.09	19,972,443.26	5,769,228.99	121,166,210.23
累计折旧						
期初余额	9,681,415.51	14,679,047.20	12,225,618.32	14,310,012.47	5,285,795.77	56,181,889.27
本期增加金额	1,567,905.99	1,982,396.10	3,699,755.49	1,803,662.48	173,177.35	9,226,897.41
其中：计提	1,567,905.99	1,982,396.10	3,699,755.49	1,803,662.48	173,177.35	9,226,897.41
本期减少金额	979,669.51	519,949.75	878,078.80	378,241.61	-	2,755,939.67
其中：处置或报废	-	519,949.75	878,078.80	378,241.61	-	1,776,270.16
转入投资	979,669.51	-	-	-	-	979,669.51
性房地产						
期末余额	10,269,651.99	16,141,493.55	15,047,295.01	15,735,433.34	5,458,973.12	62,652,847.01
减值准备	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末账面价值	40,096,992.65	4,674,525.70	9,194,579.08	4,237,009.92	310,255.87	58,513,363.22
期初账面价值	44,108,471.83	4,812,526.05	8,239,176.78	3,397,952.42	483,433.22	61,041,560.30

13、无形资产

(1) 无形资产情况

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件	合计
① 账面原值					
期初余额	9,971,717.33	15,323,814.82	237,140,608.93	5,873,077.71	268,309,218.79
本期增加金额	-	-	32,771,339.75	-	32,771,339.75
其中：内部研发	-	-	32,771,339.75	-	32,771,339.75
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	9,971,717.33	15,323,814.82	269,911,948.68	5,873,077.71	301,080,558.54
② 累计摊销					
期初余额	1,167,758.43	9,189,397.10	134,252,323.90	472,496.93	145,081,976.36
本期增加金额	210,453.20	1,576,375.30	33,272,965.90	1,064,299.58	36,124,093.98
其中：计提	210,453.20	1,576,375.30	33,272,965.90	1,064,299.58	36,124,093.98
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	1,378,211.63	10,765,772.40	167,525,289.80	1,536,796.51	181,206,070.34
③ 减值准备	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	8,593,505.70	4,558,042.42	102,386,658.88	4,336,281.20	119,874,488.20
期初账面价值	8,803,958.90	6,134,417.72	102,888,285.03	5,400,580.78	123,227,242.43

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 83.27%。

14、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	转入当期损益	
不动产登记系统 2017	5,173,619.60	-	5,173,619.60	-	-
数字执法系统 2017	5,969,463.84	-	5,969,463.84	-	-
智慧环保管理信息系统 2017	4,575,520.35	-	4,575,520.35	-	-
智慧环卫管理信息系统 1.0	5,284,683.29	-	5,284,683.29	-	-
智慧市政综合监管平台 1.0	5,209,775.00	-	5,209,775.00	-	-
车辆多维特征识别终端-Z	1,379,417.65	638,339.33	2,017,756.98	-	-
云鹭 V1.0-Z	1,720,776.71	446,943.24	2,167,719.95	-	-
云隼 V4.0-Z	1,569,396.27	803,404.47	2,372,800.74	-	-
城市管理运行中心平台 V1.0	-	8,158,010.48	-	-	8,158,010.48
建设用地智能审批系统 V1.0	-	9,068,252.95	-	-	9,068,252.95
智慧城管 3+1 综合管理信息系统 V1.0	-	11,485,859.74	-	-	11,485,859.74
货车入城智能管控综合应用系	-	2,192,790.42	-	-	2,192,790.42

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为 无形资产	转入当期损益	
统 V1.0-Z					
多通合一移动办公系统 V1.0	-	8,429,094.91	-	8,429,094.91	-
多网融合综合治理与服务信息	-	12,764,511.60	-	12,764,511.60	-
系统 V19					
智慧市政综合监管平台 V2.0	-	8,163,737.96	-	8,163,737.96	-
智慧执法系统 V19	-	11,017,230.05	-	11,017,230.05	-
智泊彩屏 V1.0-F	-	3,303,932.31	-	3,303,932.31	-
嵌入式 CMOS 双网口车牌识别	-	2,998,765.39	-	2,998,765.39	-
仪 V1.0-F					
高清视频车位检测仪 V2.0-F	-	818,513.48	-	818,513.48	-
云眼 V3.0-F	-	585,478.15	-	585,478.15	-
其他	=	436,193.07	=	436,193.07	=
合计	<u>30,882,652.71</u>	<u>81,311,057.55</u>	<u>32,771,339.75</u>	<u>48,517,456.92</u>	<u>30,904,913.59</u>

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
保定金迪地下管线探测工程有限公司	-	-	-	-
北京数字智通科技有限公司	<u>2,782,199.75</u>	<u>24,500,805.13</u>	=	<u>27,283,004.88</u>
合计	<u>2,782,199.75</u>	<u>24,500,805.13</u>	=	<u>27,283,004.88</u>

注：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	保定金迪地下管线探测	北京数字智通科技有限公司
----	------------	--------------

	工程有限公司	
商誉账面余额①	440,779,441.04	27,283,004.88
商誉减值准备余额②	-	2,782,199.75
商誉的账面价值③=①-②	440,779,441.04	24,500,805.13
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	146,926,480.35	3,031,444.99
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	587,705,921.39	30,314,449.87
资产组的账面价值⑥	217,842,827.93	251,809,093.19
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	805,548,749.32	282,123,543.06
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	844,154,512.32	251,947,887.06
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	-	30,175,656.00

说明：北京数字智通科技有限公司经减值测试应提取商誉减值=30,175,656.00*0.90-2,782,199.75=24,375,890.65 元，基于谨慎性原则实际提取减值 24,500,805.13 元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合构成如下：

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

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

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

说明：上述两个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字[2019]第 3129 号《北京数字政通科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的保定金迪地下管线探测工程有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》和中天华资评财报字[2019]第 3128 号《北京数字政通科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的北京数字智通科技有限公司相关资产组组合可回收价值资产评估报告》的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

① 重要假设及依据

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

② 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本)
保定金迪地下管线探测工程有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	注：1	不增长	根据预测的收入、成本、费用等预算	12.87%
北京数字智通科技有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	注：2	不增长	根据预测的收入、成本、费用等预算	13.11%

注 1：根据保定金迪地下管线探测工程有限公司已签订的合同、历年经营趋势、市场竞争等因素的综合分析，对未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测，预计 2019 年至 2023 年的销售增长率分别为 3%、5%、5%、5%、5%。

注 2：根据北京数字智通科技有限公司历史年度的经营状况、未来的战略规划、市场营销计划以及对预测期经营业绩的预算等，对北京数字智通科技有限公司未来五年的销售收入增长率进行了预测，预计 2019 年至 2023 年的销售增长率分别为 15%、10%、7%、7%、7%。

(5) 商誉减值测试的影响

① 保定金迪地下管线探测工程有限公司业绩承诺完成情况

考核期	承诺金额	实现金额
	(扣除非经常性损益)	(扣除非经常性损益金额)
2017 年	5,000.00 万	6,371.59 万
2018 年	6,000.00 万	6,533.60 万

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，保定金迪地下管线探测工程有限公司均超额实现其业绩承诺，经测试保定金迪地下管线探测工程有限公司形成的商誉在本期不存在减值迹象。

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	36,368.20	38,000.00	13,557.00	-	60,811.20

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	181,275,790.71	27,361,006.85	128,125,147.24	19,375,344.14
内部交易未实现利润	5,315,973.00	797,395.95	6,503,316.60	975,497.49
可抵扣亏损	-	-	236,787.99	59,197.00
无形资产摊销	53,994,390.81	8,099,158.62	46,464,038.47	8,488,103.02
未实现融资收益	18,535,676.54	4,212,967.86	11,545,095.12	1,767,552.20
股份支付	-	-	18,963,500.00	2,844,525.00
预计负债	13,658,000.00	2,048,700.00	10,988,000.00	1,648,200.00
合计	272,779,831.06	42,519,229.28	222,825,885.42	35,158,418.85

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,818,894.36	9,555,534.15	54,934,098.13	11,375,904.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	455,352.39	497,347.67
可抵扣亏损	34,757,373.46	5,281,272.44
合计	35,212,725.85	5,778,620.11

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2020	3,821,058.56	3,821,058.56
2021	864,529.67	864,529.67
2022	595,684.21	595,684.21
2023	29,476,101.02	-
合计	34,757,373.46	5,281,272.44

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	14,790,217.00
信用借款	<u>130,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
合计	<u>167,000,000.00</u>	<u>89,790,217.00</u>

注：房产权证字第 U201201885 号、房产权证字第 U201201886 号的房屋（包括固定资产、投资性房地产）及保定市国用（2010）第 130600005574 号的土地使用权用于贷款抵押，抵押金额 2,000.00 万元。详见附注六、46 所有权或使用权受限制的资产；

保证借款为北京数字智通科技有限公司 2018 年向北京银行中关村支行借款 1,700.00 万元，由北京数字政通科技股份有限公司提供担保。最高额保证合同编号 0426466-001；

信用借款中 8,000.00 万元为北京数字政通科技股份有限公司北向京银行股份有限公司中关村支行借款 8,000.00 万元；

2018 年 9 月 26 日，本公司开具票据号码为 230510000121520180926261316167 的商业承兑汇票 5000.00 万元，用于支付政通智慧城市运营科技有限公司（以下简称“政通运营公司”）项目款项。2018 年 9 月 27 日，政通运营公司将该笔商业承兑汇票背书转让给中国民生银行股份有限公司北京分行，收到 4880.00 万元银行存款。该笔款项具有融资性质，因此从应付票据调整到短期借款列报。

19、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	20,351,179.75
应付账款	<u>292,282,879.71</u>	<u>298,930,488.20</u>
合计	<u>292,282,879.71</u>	<u>319,281,667.95</u>

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	20,351,179.75

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	140,955,533.41	151,464,332.38

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
项目服务费及数据款	151,327,346.30	146,594,301.40
其他	=	871,854.42
合计	<u>292,282,879.71</u>	<u>298,930,488.20</u>

② 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	13,736,617.00	未结算
第二名	2,803,220.00	未结算
第三名	2,190,000.00	未结算
第四名	1,700,000.00	未结算
第五名	<u>1,627,520.00</u>	未结算
合计	<u>22,057,357.00</u>	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	117,626,431.08	125,938,504.19

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,822,553.61	尚未结算
第二名	1,030,475.73	尚未结算
第三名	1,011,709.25	尚未结算
第四名	960,000.00	尚未结算
第五名	<u>728,951.31</u>	尚未结算
合计	<u>6,553,689.90</u>	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,369,097.82	384,956,089.95	379,980,865.22	23,344,322.55
离职后福利-设定提存计划	2,240,004.58	65,645,429.06	63,713,433.02	4,172,000.62
辞退福利	-	438,786.00	438,786.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>20,609,102.40</u>	<u>451,040,305.01</u>	<u>444,133,084.24</u>	<u>27,516,323.17</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,545,990.18	329,028,477.40	325,987,907.10	19,586,560.48
职工福利费	-	10,944,571.27	10,944,571.27	-
社会保险费	1,091,575.66	32,242,639.87	30,846,641.85	2,487,573.68
其中：基本医疗保险费	786,075.23	26,940,159.46	25,843,310.22	1,882,924.47
工伤保险费	143,757.76	1,569,118.40	1,541,168.45	171,707.71
生育保险费	156,830.33	2,458,304.90	2,316,557.92	298,577.31
其他	4,912.34	1,275,057.11	1,145,605.26	134,364.19
住房公积金	120,333.46	12,399,338.42	11,874,644.90	645,026.98
工会经费和职工教育经费	572,645.20	320,954.99	306,065.80	587,534.39
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	<u>38,553.32</u>	<u>20,108.00</u>	<u>21,034.30</u>	<u>37,627.02</u>
合计	<u>18,369,097.82</u>	<u>384,956,089.95</u>	<u>379,980,865.22</u>	<u>23,344,322.55</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,523,514.80	63,442,570.43	61,371,727.17	3,594,358.06
失业保险费	716,489.78	2,189,444.08	2,328,291.30	577,642.56
长期照护险	=	<u>13,414.55</u>	<u>13,414.55</u>	=
合计	<u>2,240,004.58</u>	<u>65,645,429.06</u>	<u>63,713,433.02</u>	<u>4,172,000.62</u>

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,756,012.30	34,044,011.01
企业所得税	15,506,549.02	28,581,864.36
个人所得税	327,302.71	13,932,358.06
城市维护建设税	2,117,776.90	2,274,356.25
教育费附加	910,306.87	974,872.98
地方教育费附加	606,912.57	649,915.31
印花税	-	74,083.40
防洪税	-	1,192.89
房产税	7,771.43	-
其他	<u>32,946.86</u>	=
合计	<u>59,265,578.66</u>	<u>80,532,654.26</u>

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末数	期初数
应付利息	33,833.34	22,656.25
应付股利	7,356,790.00	7,356,790.00
其他应付款	<u>213,744,873.95</u>	<u>339,021,678.69</u>
合计	<u>221,135,497.29</u>	<u>346,401,124.94</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	33,833.34	22,656.25

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权投资款	123,275,000.00	184,807,000.00
股份支付回购义务	40,103,798.00	73,843,725.00
已报销未支付项目差旅费	28,058,384.94	58,410,941.90
备用金、押金及保证金等	9,682,595.21	7,713,551.94
代扣代缴款	4,219,420.52	2,661,657.86
往来款	3,600,736.18	1,948,641.29
应付房屋租赁费	2,622,240.41	6,054,725.41
其他	<u>2,182,698.69</u>	<u>3,581,435.29</u>
合计	<u>213,744,873.95</u>	<u>339,021,678.69</u>

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

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权投资款	123,275,000.00	收购少数股东股权款
股份支付回购义务	40,103,798.00	限制性股票回购义务
已报销未支付员工差旅费	3,348,432.57	未结算
保定雷迪科学仪器有限公司	<u>1,488,033.64</u>	未结算
合计	<u>168,215,264.21</u>	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	1,664,008.26

说明：一年内到期的长期应付款为售后回租租赁款，该合同已于 2018 年 3 月 14 日完结。

25、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	13,658,000.00	10,988,000.00	维保费

说明：本期计提维保费人民币 2,670,000.00 元，计入销售费用中的维保及维修费科目。

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	424,626,905.00	-	-	-	-286,000.00	-286,000.00	424,340,905.00

注：2018 年 1 月 9 日召开的第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会决定对冀晓东等 10 人因个人原因对已获授但尚未解锁的限制性股票合计 26.80 万股进行回购注销的处理，回购价格 10.37 元/股，回购总金额 2,779,160.00 元，减少股本 268,000.00 元；鉴于预留部分限制性股票激励对象董晓焱等 3 人因个人原因已离职，不具备限制性股票激励计划激励对象资格，对上述 3 人已获授但尚未解锁的预留限制性股票合计 1.80 万股进行回购注销的处理，回购价格 11.26 元/股，回购总金额 202,680.00 元，减少股本 18,000.00 元，合计减少股本 286,000.00 元。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	934,247,681.25		2,695,840.00	931,551,841.25
其他资本公积	34,562,927.19	295,133.93	6,983,263.00	27,874,798.12
合计	968,810,608.44	295,133.93	9,679,103.00	959,426,639.37

注：2018 年 1 月 5 日，保定金迪科学仪器有限公司收购保定市金迪双维管道内衬技术有限公司少数股权，合并中产生资本公积 295,133.93 元。

2018 年 1 月 9 日召开的第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司董事会决定对冀晓东等 10 人因个人原因对已获授但尚未解锁的限制性股票合计 26.80 万股进行回购注销的处理，回购价格 10.37 元/股，回购总金额 2,779,160.00 元，减少资本溢价 2,511,160.00 元；鉴于预留部分限制性股票激励对象董晓焱等 3 人因个人原因已离职，不具备限制性股票激励计划激励对象资格，应对上述 3 人已获授但尚未解锁的预留限制性股票合计 1.80 万股进行回购注销的处理，回购价格 11.26 元/股，回购总金额 202,680.00 元，减少资本溢价 184,680.00 元。合计减少资本溢价金额 2,695,840.00 元。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》应用指南规定：“等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具

数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。2018 年确认管理费用为 -6,983,263.00 元，减少其他资本公积 6,983,263.00 元。

28、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票未到解锁期股份	75,606,625.00	-	35,502,827.00	40,103,798.00

注：对已获授但尚未解锁的限制性股票合计 28.6 万股进行回购注销的说明详见“附注六、26”，合计金额 2,981,840.00 元。

根据《北京数字政通科技股份有限公司关于 2016 年限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期股份上市流通的提示性公告》、《北京数字政通科技股份有限公司关于 2016 年限制性股票激励计划第二个解锁期股份上市流通的提示性公告》、《北京数字政通科技股份有限公司关于 2016 年限制性股票激励计划预留部分第二个解锁期股份上市流通的提示性公告》合计解锁限制性股票 3,088,200.00 股，减少库存股金额 32,520,987.00 元。

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,261,789.28	11,964,907.10	-	88,226,696.38

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	646,735,486.13	501,844,043.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	646,735,486.13	501,844,043.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,186,570.99	169,594,871.96
减：提取法定盈余公积	11,964,907.10	12,837,165.66
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	12,736,511.81	11,866,263.35
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	739,220,638.21	646,735,486.13

31、营业收入和营业成本

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,280,570,554.37	911,933,683.20	1,194,528,911.52	775,022,049.81
其他业务	<u>8,244,966.25</u>	<u>6,317,175.15</u>	<u>8,448,062.34</u>	<u>5,075,968.37</u>
合计	<u>1,288,815,520.62</u>	<u>918,250,858.35</u>	<u>1,202,976,973.86</u>	<u>780,098,018.18</u>

(1) 营业收入整体情况

项目	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入合计	1,288,815,520.62	100.00%	1,202,976,973.86	100.00%	7.14%
分行业					
智慧城市管理领域	1,264,176,375.99	98.09%	1,176,063,389.98	97.76%	7.49%
国土资源管理与城市规划领域	24,639,144.63	1.91%	26,913,583.88	2.24%	-8.45%
分产品					
软件开发	450,497,226.38	34.95%	484,561,772.02	40.28%	-7.03%
系统集成	280,356,069.19	21.75%	264,865,663.49	22.02%	5.85%
运营服务	557,962,225.05	43.30%	453,549,538.35	37.70%	23.02%
分地区					
北方	559,010,669.53	43.37%	560,876,567.35	46.62%	-0.33%
南方	729,804,851.09	56.63%	642,100,406.51	53.38%	13.66%

(2) 按客户归集的本期前五名营业收入情况

项目名称	金额	占营业收入比重
第一名	58,028,620.69	4.50%
第二名	38,401,342.24	2.98%
第三名	29,846,161.32	2.32%
第四名	24,489,051.73	1.90%
第五名	<u>23,266,717.15</u>	<u>1.81%</u>
合计	<u>174,031,893.13</u>	<u>13.51%</u>

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,384,754.41	5,517,963.97
教育费附加	2,736,522.73	2,366,859.78
房产税	1,329,877.51	1,716,802.12
土地使用税	66,358.40	67,313.80
车船使用税	45,283.46	29,952.91

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	844,296.56	749,153.61
地方教育费附加	1,824,348.49	1,577,353.16
其他	<u>501,669.22</u>	<u>872,380.60</u>
合计	<u>13,733,110.78</u>	<u>12,897,779.95</u>

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,080,013.37	25,190,272.26
差旅费	25,051,688.30	24,130,095.23
业务招待费	9,868,446.97	7,348,804.44
办公费	8,319,022.30	6,956,815.45
服务费	6,516,079.07	3,468,342.12
维保及维修费	3,816,223.43	3,383,298.31
交通费	1,440,702.12	1,743,123.96
通讯费	499,195.09	1,211,864.79
验收费	1,549,163.08	908,575.00
广告宣传费	2,798,327.14	1,137,808.76
其他	<u>171,920.35</u>	<u>3,863,968.93</u>
合计	<u>90,110,781.22</u>	<u>79,342,969.25</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	33,924,429.18	28,302,180.82
职工薪酬	20,463,421.38	21,003,192.11
股份支付成本	-6,983,263.00	15,152,200.00
办公场租物业费	10,005,104.22	10,124,094.54
办公费	10,693,130.34	5,030,453.47
固定资产折旧	3,152,472.76	3,811,187.74
差旅费	2,255,265.93	2,528,949.33
中介机构费	1,044,771.79	3,047,321.28
广告宣传费	327,613.72	1,009,670.81
其他	<u>216,359.97</u>	<u>5,120,663.57</u>
合计	<u>75,099,306.29</u>	<u>95,129,913.67</u>

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	39,003,355.92	31,754,376.75
技术服务费	2,449,530.24	4,724,005.03
差旅费	2,016,591.59	2,757,589.52
办公费	563,097.41	389,368.15
折旧费	1,123,364.84	2,404,158.41
材料费	2,642,677.96	1,974,966.23
车辆使用费	387,206.51	394,492.03
业务招待费	249,431.18	336,568.61
其他	82,201.27	318,993.68
合计	48,517,456.92	45,054,518.41

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,783,028.02	5,250,412.80
其中：票据贴现利息	1,200,000.00	-
减：利息收入	11,475,008.58	6,175,377.12
汇兑损益	-	2.76
手续费	436,521.31	415,348.76
其他	-7,385,422.44	-5,540,546.25
合计	-10,640,881.69	-6,050,159.05

注：财务费用-其他项为长期应收款-未实现融资收益冲减财务费用形成。

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,620,145.26	41,006,946.75
存货跌价损失	10,488,502.93	
商誉减值损失	24,500,805.13	2,782,199.75
合计	77,609,453.32	43,789,146.50

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,783,391.80	2,114,291.24
处置长期股权投资产生的投资收益	-88,297.38	14,757,042.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,000.00	3,000.00
合计	-1,866,689.18	16,874,333.62

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	49,184,619.42	30,962,925.75
企业社保补贴和就业补贴	27,166.77	847,764.47
办公用房租金补贴	92,000.00	326,000.00
基于大数据技术的城市公共管理服务平台	-	33,723.93
基于卫星导航技术的网格化城市管理综合应用服务平台	-	73,075.54
个税手续费返还	424,951.79	-
中关村海淀园管理委员会企发处购买信用报告专项资金补贴	5,000.00	-
住房城乡建设部设计下乡网上服务平台和移动应用程序课题补贴款	475,000.00	-
合计	50,208,737.98	32,243,489.69

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产而产生的处置利得或损失	-58,702.24	70,666.28

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,551,194.96	3,851,286.93	1,551,194.96
其他	168,048.20	34,298.23	168,048.20
合计	1,719,243.16	3,885,585.16	1,719,243.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
保定市财政局工业转型专项资金	1,000,000.00	-	与收益相关
河北省科技型中小企业技术创新资金	200,000.00	-	与收益相关
中关村海淀园管理委员会产规处重点培育企业专项资金补贴	100,000.00	-	与收益相关
保定国家高新区管委会 2017 年度协同发展突出贡献奖	100,000.00	-	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局 2017 年度专利补贴	35,000.00	-	与收益相关
北京市专利资助金	10,400.00	-	与收益相关
专利补贴	-	68,320.00	与收益相关
稳岗补贴	43,794.96	46,566.93	与收益相关
保定国家高新技术产业开发区管理委员会发放科技型企业奖励	30,000.00	100,000.00	与收益相关

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金	30,000.00	28,200.00	与收益相关
保定市高新区纳税先进企业奖励	2,000.00	30,000.00	与收益相关
企业发展补贴	-	1,820,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴	-	569,200.00	与收益相关
2017 年重点培育企业奖励	-	390,000.00	与收益相关
中关村科技园委员会并购金迪补贴	-	350,000.00	与收益相关
现代服务业业务发展奖补	-	170,000.00	与收益相关
2016 年度北京市科学技术奖奖金	-	100,000.00	与收益相关
住房和城乡建设部农村人居课题项目	-	80,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局科技进步奖	-	80,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会 ISO 中介服务费	-	14,000.00	与收益相关
中关村科技园海淀园管委会购买信用报告补贴款	-	5,000.00	与收益相关
合计	<u>1,551,194.96</u>	<u>3,851,286.93</u>	-

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	76,832.19	48,773.22	76,832.19
对外捐赠	-	21,964.69	-
其他	<u>202,801.90</u>	<u>10,973.69</u>	<u>202,801.90</u>
合计	<u>279,634.09</u>	<u>81,711.60</u>	<u>279,634.09</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,668,954.86	32,298,569.35
递延所得税费用	<u>-9,181,180.68</u>	<u>-11,048,818.05</u>
合计	<u>12,487,774.18</u>	<u>21,249,751.30</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	125,858,391.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,878,758.66
子公司适用不同税率的影响	109,874.73
调整以前期间所得税的影响	-7,891,858.20
非应税收入的影响	-7,196,499.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,297,560.43

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,798.30
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	4,330,712.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	997,384.17
研发费用加计扣除	-6,716,077.19
商誉减值影响	3,675,120.77
所得税费用	12,487,774.18

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、押金及个人备用金等	77,399,374.64	89,345,986.34
代收代扣款项	4,025,869.85	5,549,701.72
利息收入	11,475,008.58	6,175,377.12
除税费返还外的其他政府补助收入	2,150,361.73	5,025,051.40
个税手续费返还	450,798.27	104,492.75
其他	<u>35,835.55</u>	<u>1,135,916.97</u>
合计	<u>95,537,248.62</u>	<u>107,336,526.30</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、押金及个人备用金等	94,788,001.92	135,114,033.28
差旅费	30,519,658.90	29,584,399.28
代收代扣款项	5,700,032.14	6,077,384.98
技术开发费	5,748,058.20	7,480,551.09
办公费	18,271,159.88	24,003,757.00
办公房租物业费	13,236,623.54	8,621,794.21
招待费	10,255,732.63	9,841,325.91
交通费	3,301,592.28	3,028,916.59
中介机构服务费	3,007,367.26	3,614,362.03
广告宣传费	3,685,959.41	2,280,057.82
其他	<u>2,973,309.24</u>	<u>8,585,263.33</u>
合计	<u>191,487,495.40</u>	<u>238,231,845.52</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司净收入	657,172.33	-

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付以前年度收购金迪投资款	75,000,000.00	36,725,000.00
回购本公司限制性股票支付的现金	2,349,875.00	3,957,628.08
售后回租支付的现金	682,545.64	-
支付购买少数股权款	-	70,000,000.00
非公开发行验资费	-	100,000.00
分红派息手续费	12,736.51	35,598.79
合计	78,045,157.15	110,818,226.87

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	113,370,616.88	184,457,398.80
加：资产减值准备	77,609,453.32	43,789,146.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,460,305.80	12,957,247.37
无形资产摊销	36,124,093.98	30,018,216.21
长期待摊费用摊销	13,557.00	950,308.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	58,702.24	-70,666.28
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	80,671.47	48,773.22
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	7,783,028.02	-290,133.45
投资损失(收益以“一”号填列)	1,866,689.18	-16,874,333.62
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-7,360,810.43	-9,146,461.16
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-1,820,370.26	-1,902,356.89
存货的减少(增加以“一”号填列)	41,656,023.65	-17,099,866.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-103,630,518.26	-444,433,527.82
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	4,502,115.39	181,558,464.86
限制性股票影响损益	-6,983,263.00	-
经营活动产生的现金流量净额	175,730,294.98	-36,037,789.90
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	795,603,559.06	679,981,956.46

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	679,981,956.46	398,193,141.60
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	115,621,602.60	281,788,814.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	795,603,559.06	679,981,956.46
其中：库存现金	113,201.11	101,215.43
可随时用于支付的银行存款	795,490,357.95	669,880,741.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	10,000,000.00
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	795,603,559.06	679,981,956.46
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,539,689.05	保函保证金和专项资金
固定资产	20,114,488.61	抵押借款尚未到期
无形资产	5,087,506.67	抵押借款尚未到期
投资性房地产	12,082,714.04	抵押借款尚未到期
合计	48,831,398.37	

说明：截止 2018 年 12 月 31 日公司受限货币资金 11,539,689.05 元，其中开立保函保证金 5,946,889.05 元，受限项目银行存款 5,592,800.00 元。

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
保定市财政局工业转型专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
河北省科技型中小企业技术创新资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
中关村海淀园管理委员会产规处重点培育企业专项资金补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

保定国家高新区管委会 2017 年度协同发展突出贡献奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
稳岗补贴	43,794.96	营业外收入	43,794.96
保定市科学技术和知识产权局 2017 年度专利补贴	35,000.00	营业外收入	35,000.00
保定国家高新技术产业开发区管理委员会科技型 型企业奖励	30,000.00	营业外收入	30,000.00
中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设 专项资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
北京市专利资助金	10,400.00	营业外收入	10,400.00
保定市高新区纳税先进企业奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
软件增值税退税	49,184,619.42	其他收益	49,184,619.42
个税手续费返还	424,951.79	其他收益	424,951.79
办公用房租金补贴	92,000.00	其他收益	92,000.00
企业社保补贴和就业补贴	27,166.77	其他收益	27,166.77
中关村海淀园管理委员会企发处购买信用报告 专项资金补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
住房城乡建设部设计下乡网上服务平台和移动 应用程序课题补贴款	<u>475,000.00</u>	其他收益	<u>475,000.00</u>
合计	<u>51,759,932.94</u>		<u>51,759,932.94</u>

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

1、本公司新设子公司福建政通城运信息科技有限公司，注册资本 2,000.00 万元，本公司持股比例 100%，已认缴出资额 2,000.00 万元。统一社会信用代码：91350901MA31FBUKXU，注册地：宁德市；业务范围：计算机软件开发；计算机信息领域内的技术咨询服务、技术开发、技术转让；计算机网络系统工程设计、维护；品牌设计、策划；组织文化艺术交流活动；娱乐演出活动策划；礼仪庆典活动策划；公关策划；企业形象策划、推广；展览展示服务；礼仪服务；会务服务；旅游信息咨询服务；企业管理信息咨询服务（以上经营范围不含金融、证券、期货、保险）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、本期注销子公司

2018 年 7 月，本公司注销子公司北京数聚联盟科技有限公司，自清算之日起，北京数聚联盟科技有限公司不再纳入本公司合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京数字智通科技有限公司	北京	北京	计算机服务	92.53%	-	非同一控制下企业合并
上海政通信息科技有限公司	上海	上海	计算机服务	100.00%	-	设立
北京数字政通智能泊车技术有限公司	北京	北京	计算机服务	100.00%	-	设立
武汉智慧政通科技有限公司	武汉	武汉	计算机服务	100.00%	-	设立
克拉玛依数字政通信息科技有限公司	克拉玛依	克拉玛依	计算机服务	100.00%	-	设立
安徽数字政通科技有限责任公司	合肥	合肥	计算机服务	100.00%	-	设立
政通智慧城市运营科技有限公司	天津	天津	计算机服务	90.00%	-	设立
保定金迪地下管线探测工程有限公司	保定	保定	地下管线探测检测	100.00%	-	非同一控制下企业合并
焦作市市民健康促进服务有限责任公司	焦作	焦作	居民健康咨询服务	60.00%	-	设立
江西政通城运科技有限公司	赣州	赣州	城市及道路照明亮化工程专业承包	100.00%	-	设立
福建政通城运信息科技有限公司	宁德	宁德	软件和信息技术服务	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
北京数字智通科技有限公司	7.47%	-3,845,897.68	-	5,253,046.26
政通智慧城市运营科技有限公司	10.00%	5,097.09	-	1,004,445.36
焦作市市民健康促进服务有限责任公司	40.00%	38,863.44	-	3,702,886.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
焦作市市民健康促进服务有限公司	4,125,789.17	5,307,436.39	9,433,225.56	176,009.52		176,009.52

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京数字智通科技有限公司	403,043,289.78	94,258,243.13	497,301,532.91	368,441,304.43	7,053,749.99	375,495,054.42
政通智慧城市运营科技有限公司	37,804,630.68	3,159,047.01	40,963,677.69	19,970,194.94		19,970,194.94
焦作市市民健康促进服务有限公司	4,325,195.07	5,630,494.32	9,955,689.39	795,631.94		795,631.94

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京数字智通科技有限公司	74,429,982.49	-51,484,574.04	-51,484,574.04	-901,308.08
政通智慧城市运营科技有限公司	259,946,443.13	50,970.92	50,970.92	4,000,226.79
焦作市市民健康促进服务有限公司	2,269,029.12	97,158.59	97,158.59	-1,332,800.87

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京数字智通科技有限公司	151,458,657.38	2,729,262.13	2,729,262.13	80,983,365.16
政通智慧城市运营科技有限公司	208,472,524.42	94,775.69	94,775.69	3,470,064.68
焦作市市民健康促进服务有限公司	331,553.41	-427,799.71	-427,799.71	-267,774.42

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营企业
-------	-------	-----	------	------	------------

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

联营企业名称			直接	间接	投资会计处理方法
北京通通易联 科技有限公司	北京	北京	技术转让、咨 询、服务	33.913%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

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

(续上表)

项目	期初余额 / 上期发生额
	北京通通易联科技有限公司
流动资产	92,276,474.24
非流动资产	5,380,807.72
资产合计	97,657,281.96
流动负债	69,077,871.14
非流动负债	-
负债合计	69,077,871.14
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	28,579,410.82
按持股比例计算的净资产份额	9,692,135.59
对联营企业权益投资的账面价值	9,692,135.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-

项目	期初余额 / 上期发生额
	北京通通易联科技有限公司
营业收入	81,807,577.72
净利润	5,670,048.61
归属于母公司所有者的净利润	5,670,048.61
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	5,670,048.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,670,048.61
本年度收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、长期应收款、应付账款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

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

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业股东吴强华为实际控制人，持有公司 28.38%的股权，对本公司的表决权比例为 28.38%。

2、本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京通通易联科技有限公司	接受劳务	-	5,088,464.51
北京通通易联科技有限公司	采购商品	-	1,228,252.65
北京天健源达科技股份有限公司	采购商品	-	5,180,000.00

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京通通易联科技有限公司	出售商品	16,773,590.28	35,829,812.33
北京通通易联科技有限公司	提供劳务	10,799,433.97	3,300,000.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租	上年确认的租
-------	--------	--------	--------

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

		<u>赁收入</u>	<u>赁收入</u>
北京通通易联科技有限公司	经营租赁资产	157,090.91	141,587.45
北京天健源达科技股份有限公司	投资性房地产	-	4,821.62

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
关键管理人员报酬	5,137,000.00	4,009,000.00

(5) 关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京通通易联科技有限公司	48,437,414.98	-	26,337,040.95	-
应收账款	北京天健源达科技股份有限公司	4,790,166.48	-	5,728,371.79	-
其他应收款	北京通通易联科技有限公司	-	-	1,253,580.33	-

应付项目

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

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

<u>项目</u>	<u>相关内容</u>
公司本期行权的各项权益工具总额	3,088,200.00
公司本期失效的各项权益工具总额	286,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具	2016 年 5 月 3 日授予限制性股票行权价格为 10.37 元，合同剩余期限为 4 个月；2016 年 11 月 10 日授予限制性股票行权价格为 11.26 元，合同剩余期限为 11 个月。

2016 年 5 月 3 日授予限制性股票行权价格为 10.37 元，合同剩余期限为 4 个月；2016 年 11

月 10 日授予限制性股票行权价格为 11.26 元，合同剩余期限为 11 个月；公司 2018 年经营业绩未能达到限制性股票第三个解锁期的解锁条件；同时 9 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励对象条件。因此，公司将回购注销第三期的全部限制性股票 371.28 万股和已离职激励对象尚未解锁的限制性股票 11.55 万股，回购注销股票共计 382.83 万股，本次激励计划首批授予的限制性股票回购价格为 10.37 元/股，预留部分的限制性股票回购价格为 11.26 元/股，回购总金额为 40,103,798.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	股票期权相关内容	限制性股票相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-	22,614,637.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无	-6,983,263.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据本公司第四届董事会第三次会议，决定以 426,552,605 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末数	期初数
应收票据	4,948,758.55	-
应收账款	<u>694,377,552.55</u>	<u>665,246,465.49</u>
合计	<u>699,326,311.10</u>	<u>665,246,465.49</u>

(1) 应收票据

① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,751,750.00	-
商业承兑票据	<u>197,008.55</u>	=
合计	<u>4,948,758.55</u>	=

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,590,000.00	-

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	778,548,205.88	100.00%	84,170,653.33	10.81%	694,377,552.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>778,548,205.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>84,170,653.33</u>	10.81%	<u>694,377,552.55</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	736,954,875.56	100.00%	71,708,410.07	9.73%	665,246,465.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>736,954,875.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,708,410.07</u>	9.73%	<u>665,246,465.49</u>

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	499,376,196.15	24,968,809.81	5.00%
1 至 2 年	175,783,532.12	17,578,353.21	10.00%
2 至 3 年	44,473,301.77	13,341,990.53	30.00%
3 至 4 年	27,580,747.21	13,790,373.61	50.00%
4 至 5 年	5,449,896.28	4,359,917.02	80.00%
5 年以上	<u>10,131,209.15</u>	<u>10,131,209.15</u>	100.00%
合计	<u>762,794,882.68</u>	<u>84,170,653.33</u>	

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	15,753,323.20	-	-

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,462,243.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	73,038,191.75	4,960,496.37	1 年以内 46,866,456.13 元 1-2 年 26,171,735.62 元	9.38%
第二名	非关联方	15,899,365.44	1,006,256.32	1 年以内 11,673,604.44 元 1-2 年 4,225,761.00 元	2.04%
第三名	非关联方	14,435,100.69	721,755.03	1 年以内	1.85%
第四名	非关联方	11,756,358.44	882,083.78	1 年以内 5,871,041.36 元 1-2 年 5,885,317.08 元	1.51%
第五名	非关联方	<u>10,917,533.51</u>	<u>545,876.68</u>	1 年以内	<u>1.40%</u>
合计		<u>126,046,549.83</u>	<u>8,116,468.18</u>		<u>16.18%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	432,672,344.69	307,050,910.22

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	432,672,344.69	100.00%	-	-	432,672,344.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>432,672,344.69</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>432,672,344.69</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,050,910.22	100.00%	-	-	307,050,910.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>307,050,910.22</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>307,050,910.22</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	356,925,113.91	-	-
保证金、押金及备用金组合	<u>75,747,230.78</u>	=	-
合计	<u>432,672,344.69</u>	=	-

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	356,925,113.91	208,671,535.17
保证金、押金及备用金组合	<u>75,747,230.78</u>	<u>98,379,375.05</u>
合计	<u>432,672,344.69</u>	<u>307,050,910.22</u>

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	下属子公司往来	198,347,779.40	1 年以内 27,438,354.16 元 1-2 年 170,909,425.24 元	45.84%	-
第二名	下属子公司往来	113,900,337.93	1 年以内	26.32%	-
第三名	下属子公司往来	44,649,423.82	1 年以内	10.32%	-
第四名	履约保证金	2,400,000.00	1-2 年	0.55%	-
第五名	履约保证金	<u>1,868,830.00</u>	1-2 年	<u>0.43%</u>	=
合计		<u>361,166,371.15</u>		<u>83.46%</u>	=

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
对子公司投资	883,634,427.94	20,000,000.00	116,721,397.60	-	-	-
对联营企业投资	<u>9,692,135.59</u>	=	=	<u>-1,783,391.80</u>	=	=
合计	<u>893,326,563.53</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>116,721,397.60</u>	<u>-1,783,391.80</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
对子公司投资	-	-	-	786,913,030.34	-
对联营企业投资	=	=	=	<u>7,908,743.79</u>	=
合计	=	=	=	<u>794,821,774.13</u>	=

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海政通信息 科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	=	=
武汉智慧政通 科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	=	=
北京数字政通 智能泊车技术 有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	=	=
北京数字智通	111,986,000.00	-	-	111,986,000.00	=	=

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
科技有限公司						
克拉玛依数字	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	=	=
政通科技有限						
责任公司						
政通智慧城市运	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	=	=
营科技有限公司						
北京数聚联盟	3,250,000.00	-	3,250,000.00	-	=	=
科技有限公司						
保定市金迪科技	53,471,397.60	-	53,471,397.60	-	=	=
开发有限公司						
焦作市市民健	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	=	=
康促进服务有						
限责任公司						
保定金迪地下	556,426,730.34	-	-	556,426,730.34	=	=
管线探测工程						
有限公司						
保定金迪科学	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	=	=
仪器有限公司						
江西政通城运	37,500,300.00	-	-	37,500,300.00	=	=
科技有限公司						
福建政通城运信息	=	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>	=	=
科技有限公司						
合计	<u>883,634,427.94</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>116,721,397.60</u>	<u>786,913,030.34</u>	=	=

注：北京数聚联盟科技有限公司于 2018 年注销；

将全资子公司保定市金迪科技开发有限公司和保定金迪科学仪器有限公司股权划转至全资子公司保定金迪地下管线探测工程有限公司持有，即：将公司持有的保定市金迪科技开发有限公司和保定金迪科学仪器有限公司的 100%股权划转给保定金迪地下管线探测工程有限公司，划转后保定市金迪科技开发有限公司和保定金迪科学仪器有限公司变更为公司全资孙公司。

(2) 对联营企业、合营企业的投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u> <u>减值准备</u>	<u>减值准备</u> <u>期末余额</u>
北京通通易联	9,692,135.59	-	1,783,391.80	7,908,743.79	-	-
科技有限公司						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	957,739,837.74	706,096,061.84	869,295,555.16	594,184,626.27
其他业务	<u>5,240,278.17</u>	<u>1,658,678.70</u>	<u>5,154,633.25</u>	<u>1,455,018.34</u>
合计	<u>962,980,115.91</u>	<u>707,754,740.54</u>	<u>874,450,188.41</u>	<u>595,639,644.61</u>

(2) 营业收入整体情况

项目	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入合计	962,980,115.91	100.00%	874,450,188.41	100.00%	10.12%
分行业					
智慧城市管理领域	938,340,971.28	97.44%	847,536,604.53	96.92%	10.71%
国土资源管理与城市规划领域	24,639,144.63	2.56%	26,913,583.88	3.08%	-8.45%
分产品					
软件开发	463,759,623.30	48.16%	411,906,510.18	47.10%	12.59%
系统集成	183,174,685.56	19.02%	197,565,300.64	22.60%	-7.28%
运营服务	316,045,807.05	32.82%	264,978,377.59	30.30%	19.27%
分地区					
北方	451,475,082.91	46.88%	335,329,183.13	38.35%	34.64%
南方	511,505,033.00	53.12%	539,121,005.28	61.65%	-5.12%

(3) 按客户归集的本期前五名营业收入情况

项目名称	金额	占营业收入 比重
第一名	56,179,741.47	5.83%
第二名	24,489,051.73	2.54%
第三名	23,266,717.15	2.42%
第四名	12,660,588.61	1.31%
第五名	<u>10,909,559.58</u>	<u>1.13%</u>
合计	<u>127,505,658.54</u>	<u>13.23%</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京数字政通科技股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,783,391.80	2,023,488.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,875,346.05	14,642,985.28
合计	-3,658,737.85	16,666,473.80

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-223,831.81	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,150,361.73	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,753.70	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,000.00	-
少数股东权益影响额	-5,350.60	-
所得税影响额	-307,935.26	-
合计	1,583,490.36	-

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.55%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.48%	0.27	0.27

北京数字政通科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日