

**关于国网信息通信股份有限公司 2019 年对期初数进行重述
以及以前年度财务报表调整的专项说明**

索引	页码
期初数追溯调整专项说明报告	
期初数追溯调整专项说明	1-6



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

关于国网信息通信股份有限公司

2019 年对期初数进行重述以及以前年度财务报表调整的专项说明

XYZH/2020BJA171046

国网信息通信股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了国网信息通信股份有限公司(以下简称“国网信通”)2019年度财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注,并于2020年4月28日出具了XYZH/2020BJA171045号无保留意见的审计报告。

国网信通编制了《关于国网信息通信股份有限公司2019年对期初数进行重述以及以前年度财务报表调整的专项说明》(以下简称“重述及调整专项说明”)。编制和对外披露重述及调整专项说明,并确保其真实性、合法性及完整性是国网信通的责任。我们核对了重述及调整专项说明所载项目金额与我们审计国网信通2019年度财务报表时国网信通提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,以及所依据的会计准则及相关规定,在所有重大方面没有发现不一致。

除对国网信通2019年度财务报表执行审计,以及本专项说明后附的重述及调整专项说明所载项目金额与我们审计国网信通2019年度财务报表时国网信通提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外,我们没有对本专项说明后附的重述及调整专项说明执行任何附加程序。

为了更好地理解国网信通对期初数进行重述以及以前年度财务报表调整事项,重述及调整专项说明应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供国网信通为 2019 年度报告披露之目的使用, 未经本事务所书面同意, 不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十八日

关于国网信息通信股份有限公司 2019 年对期初数进行重述以及以前年度财务报表调整的专项说明

2019 年,国网信息通信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)进行了同一控制下企业合并,另外本公司本年执行部分新会计准则。根据企业会计准则规定,对本公司 2019 年财务报表年初数据及上年同期相关报表数据进行重述及调整,现将重述及调整事项说明如下:

一、重述及调整基本情况

(一) 2019 年 1 月 24 日,国网信息通信股份有限公司与国网信息通信产业集团有限公司(以下简称“信产集团”)签订了《重组意向性协议》,筹划重大资产重组事项。涉及的重组标的包括信产集团所持安徽继远软件有限公司(以下简称“继远软件”)100%股权、北京中电飞华通信有限公司(以下简称“中电飞华”)67.31%股权、四川中电启明星信息技术有限公司(以下简称“中电启明星”)75%股权及北京中电普华信息技术有限公司(以下简称“中电普华”)100%股权。公司拟通过资产置换、发行股份等方式购买上述标的资产,并募集配套资金(以下简称“本次交易”或“本次重组”)。

本次重组经公司 2019 年 2 月 14 日召开的第七届董事会第二十四次会议、2019 年 7 月 12 日召开的第七届董事会第二十八次会议和 2019 年 8 月 1 日召开的第一次临时股东大会审议通过的《关于公司符合重大资产置换及发行股份并支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》,公司拟将除保留资产外的全部资产、负债及业务作为置出资产并发行股份,与信产集团持有的中电飞华 67.31%股权、继远软件 100%股权、中电普华 100%股权、中电启明星 75%股权的等值部分进行置换;拟发行股份向龙电集团有限公司(以下简称“龙电集团”)和西藏龙坤信息科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“西藏龙坤”)购买其分别持有的中电飞华 5%股份和 27.69%股权;拟以支付现金的方式向加拿大威尔斯科技有限公司(以下简称“加拿大威尔斯”)购买其持有的中电启明星 25%股权。

2019 年 12 月 16 日,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准四川岷江水利电力股份有限公司重大资产重组及向国网信息通信产业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2019】2795 号),经核准公司本次非公开发行人民币普通股(A 股)股票 603,221,096 股,每股面值 1 元,每股发行价格为人民币 5.56 元,其中:向信产集团发行 558,713,938 股、向龙电集团发行 6,807,464 股、向西藏龙坤发行 37,699,694 股。本次非公开发行普通股之前,本公司总股本为 504,125,155 元,发行普通股之后,本公司申请增加股本 603,221,096.00 元,变更后的总股本为 1,107,346,251.00 元。

2019 年 12 月 20 日,公司分别与信产集团、龙电集团、西藏龙坤及加拿大威尔

斯签署《资产交割协议》,确认以 2019 年 12 月 18 日作为本次交易的交割日,将继续远软件、中电飞华、中电启明星和中电普华纳入合并范围。至此,公司重大资产重组已基本完成。

本次重组构成同一控制下企业合并,根据《企业会计准则》的规定,本公司按照同一控制下企业合并的相关规定对财务报表数据进行调整。

(二) 经本公司董事会批准,执行财政部修订发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》,并对年初数进行重述。

(三) 经本公司董事会批准,执行财政部于《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),并对比较财务报表按规定重分类列报。

二、 重述及调整的相关科目及财务数据

(一) 对 2019 年度合并资产负债表年初数重述及调整如下

2019 年度合并资产负债表涉及调整科目

单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	调整事项			2019 年 1 月 1 日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新金融准则影响	
货币资金	220,931,825.02	1,233,205,271.20			1,454,137,096.22
应收票据			49,611,194.99	-49,611,194.99	
应收账款			3,569,373,478.98		3,569,373,478.98
应收票据及应收账款	3,714,873.99	3,615,269,799.98	-3,569,373,478.98	-49,611,194.99	
应收款项融资				49,611,194.99	49,611,194.99
预付款项	2,210,153.60	147,317,900.28			149,528,053.88
其他应收款	257,962.10	126,729,995.17			126,987,957.27
存货	732,845.87	120,291,677.11			121,024,522.98
其他流动资产	698,778.13	207,969,477.17			208,668,255.30
流动资产合计	228,546,438.71	5,450,784,120.91	49,611,194.99	-49,611,194.99	5,679,330,559.62
可供出售金融资产净值	22,500,000.00			-22,500,000.00	
长期股权投资	465,003,537.39				465,003,537.39
其他权益工具投资				22,500,000.00	22,500,000.00
固定资产	1,333,106,218.82	266,244,021.02			1,599,350,239.84
在建工程	286,919,495.43	61,852,190.27			348,771,685.70
无形资产	22,473,937.78	234,196,292.74			256,670,230.52

关于国网信息通信股份有限公司 2019 年对期初数进行重述以及以前年度财务报表调整的专项说明
(本报告除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	调整事项			2019 年 1 月 1 日
		同一控制下企业合并影响	新报表格式影响	新金融准则影响	
开发支出		47,964,389.48			47,964,389.48
长期待摊费用		5,102,265.11			5,102,265.11
递延所得税资产	39,495,444.07	12,739,712.04			52,235,156.11
其他非流动资产		69,741,854.49			69,741,854.49
非流动资产合计	2,169,498,633.49	697,840,725.15			2,867,339,358.64
资产总计	2,398,045,072.20	6,148,624,846.06	49,611,194.99	-49,611,194.99	8,546,669,918.26
短期借款		706,509,195.12			706,509,195.12
应付票据			557,555,875.36		557,555,875.36
应付账款			2,461,858,508.58		2,461,858,508.58
应付票据及应付账款	106,022,608.79	2,913,391,775.15	-3,019,414,383.94		
预收款项	73,773,444.67	254,952,635.47			328,726,080.14
应付职工薪酬	3,603,327.68	11,815,298.33			15,418,626.01
应交税费	11,745,724.25	57,486,427.70			69,232,151.95
其他应付款	70,299,173.14	205,590,453.57			275,889,626.71
一年内到期的非流动负债	132,883,536.43				132,883,536.43
流动负债合计	398,327,814.96	4,149,745,785.34			4,548,073,600.30
长期借款	692,120,000.00				692,120,000.00
长期应付款	1,000,000.00				1,000,000.00
长期应付职工薪酬	14,529,013.36				14,529,013.36
预计负债	25,759,739.04				25,759,739.04
递延收益	41,429,926.33	200,000.00			41,629,926.33
其他非流动负债		100,000,000.00			100,000,000.00
非流动负债合计	774,838,678.73	100,200,000.00			875,038,678.73
负债合计	1,173,166,493.69	4,249,945,785.34			5,423,112,279.03
股本	504,125,155.00				504,125,155.00
资本公积	86,993,161.74	1,225,082,206.95			1,312,075,368.69
盈余公积	174,139,796.77				174,139,796.77
未分配利润	452,959,569.00	463,444,489.21			916,404,058.21
归属于母公司所有者权益合计	1,218,217,682.51	1,688,526,696.16			2,906,744,378.67
少数股东权益	6,660,896.00	210,152,364.56			216,813,260.56
所有者权益合计	1,224,878,578.51	1,898,679,060.72			3,123,557,639.23
负债和所有者权益总计	2,398,045,072.20	6,148,624,846.06			8,546,669,918.26

(二) 对 2018 年合并利润表调整如下

2018 年度合并利润表涉及调整科目

单位: 人民币元

项 目	2018 年度	调整事项	
		同一控制下企业合并影响	2018 年度(重述后)
一、营业总收入	1,121,237,410.81	5,437,398,932.84	6,558,636,343.65
其中: 营业收入	1,121,237,410.81	5,437,398,932.84	6,558,636,343.65
二、营业总成本	1,077,767,175.68	5,061,857,855.91	6,139,625,031.59
其中: 营业成本	939,883,060.30	4,345,751,348.69	5,285,634,408.99
税金及附加	12,218,920.36	15,593,748.30	27,812,668.66
销售费用	5,356,384.37	214,428,068.97	219,784,453.34
管理费用	76,749,765.68	215,294,647.01	292,044,412.69
研发费用		200,310,062.39	200,310,062.39
财务费用	43,559,044.97	70,479,980.55	114,039,025.52
加: 其他收益	3,303,250.05	13,107,579.48	16,410,829.53
投资收益(损失以“-”号填列)	105,406,999.15		105,406,999.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-26,389,716.00	-14,661,081.85	-41,050,797.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)	56,387.18		56,387.18
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	125,847,155.51	373,987,574.56	499,834,730.07
加: 营业外收入	11,773,351.90	1,732,449.62	13,505,801.52
减: 营业外支出	29,754,632.93	635,865.35	30,390,498.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	107,865,874.48	375,084,158.83	482,950,033.31
减: 所得税费用	6,161,894.89	36,178,473.82	42,340,368.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	101,703,979.59	338,905,685.01	440,609,664.60
归属于母公司所有者的净利润	102,851,296.54	305,514,049.00	408,365,345.54
少数股东损益	-1,147,316.95	33,391,636.01	32,244,319.06

(三) 对 2018 年合并现金流量表调整如下:

2018 年度合并合并现金流量表涉及调整科目

单位: 人民币元

项 目	2018 年度	调整事项	2018 年度 (重述后)
		同一控制下企业合并影响	
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,284,453,433.03	5,428,908,642.08	6,713,362,075.11
收到的税费返还		14,880,270.05	14,880,270.05
收到其他与经营活动有关的现金	9,271,572.59	166,578,320.35	175,849,892.94
经营活动现金流入小计	1,293,725,005.62	5,610,367,232.48	6,904,092,238.10
购买商品、接受劳务支付的现金	772,220,685.29	4,419,065,926.45	5,191,286,611.74
支付给职工以及为职工支付的现金	164,098,738.42	364,252,036.73	528,350,775.15
支付的各项税费	73,286,766.54	137,460,783.56	210,747,550.10
支付其他与经营活动有关的现金	20,399,004.47	475,956,161.50	496,355,165.97
经营活动现金流出小计	1,030,005,194.72	5,396,734,908.24	6,426,740,102.96
经营活动产生的现金流量净额	263,719,810.90	213,632,324.24	477,352,135.14
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金	84,984,229.77	26,770,000.00	111,754,229.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,214,606.46	105,585.14	2,320,191.60
收到其他与投资活动有关的现金	6,039,799.20		6,039,799.20
投资活动现金流入小计	93,238,635.43	26,875,585.14	120,114,220.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,786,516.55	51,499,659.31	131,286,175.86
投资支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,107,341.33		6,107,341.33
投资活动现金流出小计	85,893,857.88	60,499,659.31	146,393,517.19
投资活动产生的现金流量净额	7,344,777.55	-33,624,074.17	-26,279,296.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	5,390,000.00		5,390,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,390,000.00		5,390,000.00
取得借款所收到的现金	200,000,000.00	1,731,470,076.93	1,931,470,076.93
收到其他与筹资活动有关的现金		91,074,198.36	91,074,198.36
筹资活动现金流入小计	205,390,000.00	1,822,544,275.29	2,027,934,275.29
偿还债务所支付的现金	329,960,000.00	1,930,279,128.20	2,260,239,128.20
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	69,772,812.25	88,542,791.94	158,315,604.19

关于国网信息通信股份有限公司 2019 年对期初数进行重述以及以前年度财务报表调整的专项说明
(本报告除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2018 年度	调整事项	2018 年度 (重述后)
		同一控制下企业合并影响	
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		4,618,707.01	4,618,707.01
支付其他与筹资活动有关的现金		16,239,912.68	16,239,912.68
筹资活动现金流出小计	399,732,812.25	2,035,061,832.82	2,434,794,645.07
筹资活动产生的现金流量净额	-194,342,812.25	-212,517,557.53	-406,860,369.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	76,721,776.20	-32,509,307.46	44,212,468.74
加: 期初现金及现金等价物余额	144,210,048.82	1,094,607,270.01	1,238,817,318.83
六、期末现金及现金等价物余额	220,931,825.02	1,062,097,962.55	1,283,029,787.57

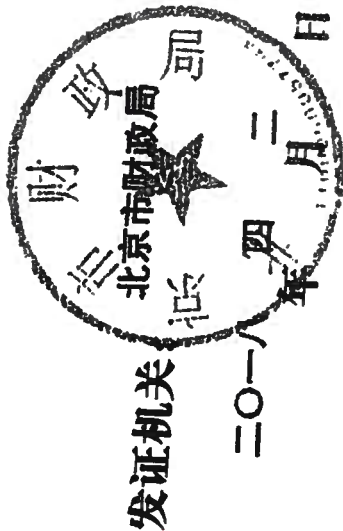
国网信息通信股份有限公司
二〇二〇年四月二十八日



证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日





证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋



证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日



姓名: 曹彬
 Full name: Cao Bin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971-5-30
 Date of birth: 1971-5-30
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: Zhongxi Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 420204197105304518
 Identity card No: 420204197105304518

年
月
日



年度检验合格
 Annual Renewal Reg. 2013
 本证书继续有效
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年
月
日



年度检验合格
 Annual Renewal Reg. 2012
 本证书继续有效
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001680059
 No. of Certificate: 110001680059
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorizing Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
 发证日期: 2005-6-15
 Date of issuance: 2005-6-15

注册会计师变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 中喜会计师事务所
 Zhongxi Accounting Firm
 2006年6月21日
 2006.6.21

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

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 中喜会计师事务所
 Zhongxi Accounting Firm
 2006年1月12日
 2006.1.12

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001680059

2008年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 中喜会计师事务所
 Zhongxi Accounting Firm
 2013年7月1日
 2013.7.1

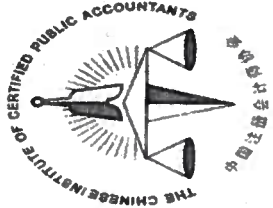
注册会计师变更事项
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

- 注册会计师变更事项，应当同时向委托方出示本证书。
- 本证书不得用于其他用途，不得转让、涂改。
- 注册会计师变更工作单位，应当及时办理变更注册登记手续。
- 本证书如有遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理变更手续。

NOTES

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

同意转入
 Agree to, holder to be transferred to
 中喜会计师事务所
 Zhongxi Accounting Firm
 2010年7月1日
 2010.7.1

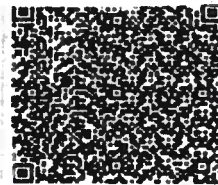


姓名: 曹德园
 Full name: Cao Deyuan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1988-02-06
 Date of birth: 1988-02-06
 工作单位: 德信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: Deyin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 412702198802065094
 Identity card No.: 412702198802065094



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal



高艳丽(110101301257)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

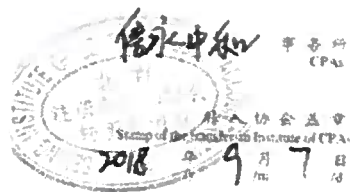
证书编号: 110101301257
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 07 月 26 日
 Date of Issuance: 2018/07/26

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



同意转出
 Agree the holder to be transferred from

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

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

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