



珠海世纪鼎利科技股份有限公司
2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王耘、主管会计工作负责人许泽权及会计机构负责人(会计主管人员)李璟妤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。公司面临的风险和应对措施详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	51
第九节 公司债相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53
第十一节 备查文件目录.....	167

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、世纪鼎利、上市公司	指	珠海世纪鼎利科技股份有限公司
鼎利发展	指	珠海鼎利通信科技发展有限公司，系公司全资子公司
贝软科技	指	广州市贝软电子科技有限公司，系公司全资子公司
香港鼎利	指	鼎利通信科技（香港）有限公司，系公司全资子公司
世源信通	指	北京世源信通科技有限公司，系公司全资子公司
贝讯通信	指	广州市贝讯通信技术有限公司，系公司全资子公司
一芯智能、上海一芯	指	上海一芯智能科技有限公司，系公司全资子公司
重庆芯坤	指	重庆芯坤智能科技有限公司，系公司控股孙公司
上海美都	指	上海美都管理咨询有限公司，系公司全资子公司
智翔信息、上海智翔	指	上海智翔信息科技发展有限公司，系公司全资子公司
上海鼎利教育	指	上海世纪鼎利教育科技有限公司，系公司全资孙公司
鼎联信息	指	珠海鼎联信息技术有限公司，系公司全资子公司
知新树	指	北京知新树科技有限公司，系公司全资子公司
动悉健康	指	北京动悉健康科技有限公司，系公司参股子公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
网络优化或网优	指	通过对网络的软件配置、系统参数进行调整，达到性能优化的一种技术服务
3G	指	第三代移动通信
4G	指	第四代移动通信
5G	指	第五代移动通信
LTE	指	Long Term Evolution(长期演进)的英文缩写，是处于 3G 与 4G 之间的一个过渡技术
核心网	指	将业务提供者与接入网，或将接入网与其他接入网连接在一起的网络。移动核心网的主要作用是把无线网的呼叫请求或数据请求，接续到不同的网络上。
无线网	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络，无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组成。

传输网	指	传输电信号或光信号的网络，传输网络在整个电信网的体系中位于底层，负责传送/承载业务，属于基础网络。
信令	指	在通信网络中控制协调实际应用信息传输的信号。
基站	指	在无线电覆盖区内，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。
物联网	指	英文"Internet of Things",意为基于互联网和射频技术 RFID 的基础上,利用全球统一标识系统编码技术给每一个实体对象一个唯一的代码(EPC),构造了一个实现全球物品信息实时采集、传递、分享的实物互联网。
RFID	指	"Radio Frequency Identification"的缩写,意为"射频识别",常用于指代射频识别技术、射频识别系统和射频识别应用等。
职业教育	指	对受教育者施以从事某种职业所必需的知识、技能,侧重于实践技能和实际工作能力的培养。一般认为,职业教育是与基础教育、高等教育和成人教育地位平行的四大教育类型之一。
IT 职业教育	指	面向信息技术(Information technology)行业,培养实用型人才的职业教育。
实训	指	职业技能实际训练的简称,即按照人才培养规律与目标,对学生进行职业技术应用能力训练的教学过程。
实训基地	指	对学生进行实训的场所,实训基地分为校内实训基地和校外实训基地
"鼎利学院"	指	"鼎利学院"教育培养计划是一项创新性的计划,基于世纪鼎利的技术背景和行业优势,一方面与领域内的高等院校深度合作,共建共管二级学院,按照真实产业链对技能人才的需求,将真实的产业项目转化为优质的教育资源,形成真实的实训环境。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	世纪鼎利	股票代码	300050
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海世纪鼎利科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	世纪鼎利		
公司的外文名称（如有）	DingLi Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DINGLICOMM		
公司的法定代表人	王耘		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许泽权	徐巧红
联系地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层
电话	0756-3626066	0756-3626066
传真	0756-3626065	0756-3626065
电子信箱	IR@dinglicom.com	IR@dinglicom.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	541,125,029.30	460,230,496.69	17.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,273,863.28	29,611,468.87	-31.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,277,122.95	32,160,127.26	-74.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-128,413,185.03	-242,681,262.72	47.09%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00%
加权平均净资产收益率	0.71%	1.06%	-0.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,704,134,843.28	3,660,245,676.36	1.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,874,353,571.43	2,853,861,546.40	0.72%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	544,846,718
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0372
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,016,461.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,501,769.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	363,854.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,381.03	
减：所得税影响额	874,964.01	
合计	11,996,740.33	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

（一）公司主营业务

报告期内，公司主营业务包括通信及物联网业务、职业教育业务。

1、通信及物联网业务

通信业务：公司为通信运营商、系统设备商、网络服务商等提供专业的网络测试、优化、建设、运维等方面的产品、服务和综合解决方案，是国内领先的移动通信网络优化方案综合供应商。大数据业务方面，公司大数据处理平台具备PB级海量数据的采集融合、分布式存储、实时处理和智能分析的能力，可以为更多的行业用户提供基于海量数据的业务分析等支撑服务。

物联网业务：公司物联网业务以一芯智能为主，产品和服务包括工业机器人装备（智能卡全流程生产设备、智慧工厂解决方案等），RFID产品（各类智能卡Inlay，RFID标签、RFID读写设备等），物联网行业解决方案（资产及人员管理、智能仓储及物流、智慧消防、智慧社区、智慧机场、身份认证、产品溯源解决方案以及与解决方案相关的智能设备等）。

2、职业教育业务

公司在职业教育方面的业务为：一是为国内高职领域提供教育运营服务和教育装备产品的销售；二是提供国际课程教育运营服务及高端金融类培训服务。

国内高职领域教育运营服务主要是以“鼎利学院”建设计划为核心。“鼎利学院”的模式是通过与国内高校合作，建立共建共管的二级学院，公司负责为合作设立的“鼎利学院”提供包括教学管理、专业建设、课程设置、师资培训、学生实训、国际合作等一揽子的教育运营服务，合作模式分别有全托管及半托管。教育装备产品的销售主要是根据国内高职院校的实训教学需求提供相关的教育装备产品，产品形态包括基础硬件、仿真软件系统、平台系统、课程、教案等。同时可根据客户需求，按需提供组合产品方案，为客户的实训教学提供高水准的、符合行业发展现状的教学环境。

国际课程教育运营服务及高端金融类培训服务主要以上海美都管理咨询有限公司为主，其拥有世界领

先的会计认证团体（AIA）在中国区的课程独家授权和考试命题权，同时也是英国考试局EduQual的中国独家合作方，通过在国内与各大高校合作开设衔接海外大学的本科、硕士学历的国际课程，为客户提供海外学历服务。高端金融类培训业务主要是提供AIA、ACCA、IFM、IPA等职业资格证书的培训认证服务。

（二）公司所处的行业发展趋势和市场格局

（1）行业的发展趋势

通信业务方面。2019年6月6日，工业和信息化部正式向中国电信、中国移动、中国联通、中国广电发放5G商用牌照，标志着我国正式迈入5G时代，行业新周期启动。5G正式商用牌照的加速落地超出市场预期，既彰显国家大力发展5G决心，也从侧面印证产业链上下游已准备就绪。5G的到来将驱动各行业协同发展，重组目前的社会形态，实现社会的智能化、自动化升级。

物联网方面。国内物联网行业的快速发展，技术创新成果接连涌现，各领域应用持续深化，产业规模呈现突飞猛进的发展态势。此外，物联网应用场景迎来大范围拓展，智慧物流、智慧交通、工业互联网等方面产生大量创新性应用方案，物联网技术和方案在各行业渗透率不断加速。

职业教育方面。国家密集出台政策支持职教，全国深化职业教育改革电视电话会议2019年4月4日在京召开。中共中央政治局常委、国务院总理李克强作出重要批示。指出：发展现代职业教育，是提升人力资源素质、稳定和扩大就业的现实需要，也是推动高质量发展、建设现代化强国的重要举措。要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻党中央、国务院决策部署，结合完成今年扩招100万人的任务，加快培养国家发展急需的各类技术技能人才，完善人才评价激励机制，持续推进职业技能提升行动，让更多有志青年成长为能工巧匠，在创造社会财富中实现人生价值，为经济社会持续健康发展提供更好的人力人才资源保障。加强“双师型”教师队伍建设，及时将新技术、新工艺、新规范纳入教材，推动教学、实训的融合。加快培育产教融合型企业，打造一批高水平实训基地，推动校企深度合作。稳妥推进1+X证书制度试点，鼓励学生在获得学历证书的同时，取得多类职业技能等级证书，拓展就业创业本领。建立“职教高考”制度，完善“文化素质+职业技能”的考试招生办法，推动实现中高职贯通、普职融通。扎实做好高职扩招100万工作，针对不同群体制定切合实际的招生办法和培养途径，保证培养质量，充分释放扩招的政策效应。

（2）业务的周期性特点

在通信网络优化业务领域，网络优化服务业务和仪器仪表业务会随着运营商网络建设程度、投资规模大小等呈现一定周期性。

公司物联网业务主要面向众多垂直行业客户提供综合解决方案，由于应用场景多，服务行业广泛，受周期性影响较小。

职业教育业务客户群体主要为高职院校以及存在学历、技能提升需求的学生等，为刚性需求，不存在周期性。

(3) 公司面临的市场格局

通信网络优化行业随着运营商采购政策调整，行业集中度逐渐提高，已经进入一个充分竞争的市场格局，行业整体盈利能力呈下降趋势。随着 5G 网络的建设及商用，整个行业将进入新一轮大规模网络投资建设阶段。公司将紧跟行业发展机会，根据运营商的网络建设的计划和要求，积极把握通信技术更迭所带来的机遇。

物联网业务方面。随着技术的发展成熟，物联网行业的应用场景愈发广阔，整体行业呈现加速发展状态。公司将集中资源、加大投入力度发展物联网解决方案业务，进一步增加公司在物联网行业中的竞争力，在现有细分领域扎根做强，形成示范效应，形成可持续发展的竞争力。

职业教育业务方面。国家密集出台相关政策支持职业教育发展，对行业发展带来了更多的机会，但教育行业具有投入大、产业慢的行业特性，这是一个“长跑”的过程，对行业参与者将带来更多的挑战。公司将结合自身的情况以及职业教育所处的发展趋势和行业特点，加强职业教育的内涵建设，勤练内功，打造职业教育品牌，打造职业教育核心竞争力，并获得更好的发展机会。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	期末较期初增加 47,334,789.61 元，增长 47.61%，主要系报告期公司融资租入的固定资产增加所致。
无形资产	未发生重大变化
在建工程	期末较期初减少 2,328,606.00 元，下降 59.75%，主要系报告期内在建工程转固影响所致。
应收票据	期末较期初减少 28,655,252.18 元，下降 67.96%，主要系报告期内收到客户支付项目货款的应收票据减少所致。
预付款项	期末较期初增加 50,211,340.50 元，增长 51.91%，主要系子公司上海一芯因业务发展需要，预付货款大幅增长所致。
其他流动资产	期末较期初减少 10,122,418.74 元，下降 61.38%，主要系留抵的增值税进项税金减少所致。
可供出售金融资产	期末较期初减少 12,000,000.00 元，下降 100.00%，主要系会计政策变更，将“可供

	出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列报所致。
投资性房地产	期末较期初减少 471,369.62 元，下降 100.00%，主要系报告期处置出租写字楼所致。
其他权益工具投资	期末较期初增加 12,000,000.00 元，增长 100.00%，主要系会计政策变更，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列报所致。
其他非流动资产	期末较期初减少 8,217,500.00 元，下降 100.00%，主要系预付设备款以及预付购房款已结转所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

报告期内，公司核心竞争能力未发生重大变化，未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。秉承着“进取、责任、公平、效率、价值”的核心价值观，以“通信及物联网、职业教育”为双主营业务模式，不断提升公司经营管理能力和盈利能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（一）通信及物联网业务

1、研发创新能力。公司多年来深耕移动通信网络优化产品和服务，并购一芯智能后，将通信领域业务向物联网领域延伸，拥有齐全的产品线，自主开发能力居行业前列，产品在中国移动、中国联通、中国电信、中国邮政、环保、物流、金融等行业得到广泛应用，拥有较高的市场占有率。

2、产业布局优势。通过不断的技术积累、持续的研发投入、大量的人才培养和引进、务实高效的企业管，理，目前已成为无线通信领域市场占有率靠前的测量测试仪表供应商和无线网络服务商、国内拥有成熟的无线网络端到端解决方案提供商。在物联网领域，一芯智能凭借多年的技术积累，充分利用在工业机器人装备业务积累的电子、控制、传感器、机器视觉等技术，以身份验证设备、智能监控设备等智能应用设备与RFID传感技术为突破口，发展应用于各行业的物联网解决方案。

3、资质和认证优势。公司是国家规划布局内重点软件企业、高新技术企业，先后获得“通信信息网络系统集成资质（乙级）”、“计算机信息系统集成企业（二级）”等资质证书。

（二）职业教育业务

1、鼎利教育研究院。鼎利教育研究院聚集了一批教育专家，教学名师，行业专家，技术专家，咨询专家等组成鼎利教育专家委员会，为鼎利教育学科专业建设、课程建设、师资队伍建设和教学管理组织建设提供智力支持。其依据产业技术标准、用人标准，将产业项目经验转换为教育资源，研究制定符合国内、国外教育发展趋势的人才培养体系，构建了独具特色的“UBL 人才培养模式”。

鼎利研究院紧密围绕创新驱动发展、中国制造 2025、互联网+、大众创业万众创新、“一带一路”等国家重大战略，结合中国现代职业教育特点，针对应用型人才培养存在的关键问题，研制了标准化教育产品、标准化的师资培训、标准化的培养方案、标准化的课程案例教学等规范化业务流程式的管理，形成可规模复制的、鲜明的办学特色。

2、课程体系。公司目前已经形成了特色鲜明、动态调整的八大专业课程体系：人工智能、通信技术、大数据、软件开发、金融、会计、艺术与设计、工商管理。

3、优势资源。拥有世界领先的会计认证团体（AIA）在中国区的课程独家授权和考试命题权；是英国考试局 EduQual 的中国独家合作方、伦敦大学上海独家合作运营方、英国创意艺术大学上海中心运营方。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入54,112.50万元，增长17.58%；公司营业成本36,695.47万元，同比增长36.02%；归属于上市公司股东的净利润为2,027.39万元，同比减少31.53%。

报告期内，公司继续立足于“通信及物联网、职业教育”双主营业务，重点工作回顾如下：

1、通信业务

报告期内，公司通信网络优化业务在技术研发、市场拓展等方面持续发展。通信网络优化服务业务方面，由于行业竞争激烈、人力成本上行和运营商服务价格下行的压力下，行业整体盈利能力呈下降趋势。通信仪器仪表方面，由于运营商4G业务建设已进入尾期，5G尚未大规模商用，目前整个行业对于专用的测试仪表需求进入平稳期。

为更好抓住5G网络发展机会，公司积极与华为等设备厂商开展紧密的战略合作，目前公司已获得华为海思5G芯片ICD授权，公司研发的5G网络测量的相关产品全面支持高通和海思5G测试终端，并陆续获得5G产品的相关订单。随着5G牌照的发放及5G网络的商用，市场需求将被放大，公司将凭借自身强大的技术积累、丰富的产品线，向客户提供全方位的网络优化专业测试产品，为公司通信业务发展带来新一轮的增长。

2、物联网业务

报告期内，RFID产品及工业机器人业务方面，市场拓展符合预期，在物联网解决方案方面，公司面向交通、物流、环保、IT分销等行业，积极拓展物联网解决方案在各垂直行业的落地应用，打造示范项目，实现物联网业务的持续发展。由于物联网业务偏向对大型客户的深度定制化开发，部分项目因执行周期较长，未能在报告期内确认收入，但整体来看，物联网业务处于高速发展阶段。

此外，为推动一芯智能资产管理解决方案在IT分销领域的应用落地，报告期内，一芯智能在重庆设立了控股子公司重庆芯坤。目前，重庆芯坤作为重庆市“跨越数字鸿沟”项目的合作公司，将借助重庆市政府大力推动“跨越数字鸿沟”项目，打造全国重要智能终端产品制造基地的机遇，通过与重庆市各品牌电脑企业的合作，成为其在“跨越数字鸿沟”项目的总代理商的形式，推动一芯智能资产管理解决方案在IT分销领域的应用落地，最终实现电脑销售全流程跟踪和溯源，同时形成向其他行业应用拓展的示范效应。未来，一芯智能或重庆芯坤希望将RFID相关解决方案推广至产品制造领域和流通领域的相关企业，大力推进物联网解决方案在资产管理及溯源领域的应用。

3、职业教育业务

报告期内，公司积极拓展教育装备产品的销售业务，面向客户的实训教学环境提供相关的实训产品销售。在教育运营服务中，秉承“产教深度融合、校企协同育人”的核心教育理念，培养具有国际视野的高素质、高技能应用型人才。

1、目前公司职业教育旗下拥有“鼎利学院”、“美都教育”双品牌，分别面向工科及金融财务管理方向提供全日制学历教育服务。报告期内，公司在工科方向方面已和国内 33 所大学合作成功开设运营了 22 所鼎利学院，13 个专业合作项目；在金融财务管理方向开设了 3 家美都国际金融学院，1 家以艺术设计为主的国际学院，在校学生合共有 15000 多名。

2、教育资产划转情况。公司将上海鼎利教育作为公司教育业务的唯一运营平台，目前，公司相关教育业务的资产正在陆续划转当中。此外，针对教育行业投入大、产出慢的特征，结合公司自身情况，为更好推动职业教育业务的快速发展，公司将主动积极对外寻求合作，借助外部的产业力量、资源加速推动公司职业教育业务的发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	541,125,029.30	460,230,496.69	17.58%	
营业成本	366,954,666.52	269,783,313.76	36.02%	主要系销售收入增长，成本相应增加，以及营业毛利率下降影响所致。
销售费用	45,505,131.86	30,204,474.12	50.66%	主要系报告期加强了业务推广力度所致。
管理费用	64,888,935.88	89,381,328.81	-27.40%	
财务费用	8,917,137.55	-761,563.93	1,270.90%	主要系公司银行存款同比减少以及银行借款同比增加，相应的利息收入减少以及利息支出增加所致。
所得税费用	10,672,631.50	6,778,914.49	57.44%	主要系报告期子公司计提所得税增加所致。

研发投入	44,012,231.46	28,855,803.00	52.52%	主要系本报告期加大了产品和技术研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-128,413,185.03	-242,681,262.72	47.09%	主要系回款增加，以及支付的税金和人工成本减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-195,123,585.71	-45,609,417.96	-327.81%	主要系本报告期公司支付子公司上海美都并购款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	200,493,628.48	25,574,957.96	683.95%	主要系本报告期公司的银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-123,017,534.39	-262,658,004.43	53.16%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
无线网络优化产品	44,675,177.92	17,608,737.02	60.58%	13.12%	55.72%	-10.78%
网络优化及技术服务	81,373,273.12	74,408,964.98	8.56%	-23.93%	-20.10%	-4.38%
物联网行业解决方案	204,498,561.37	175,371,059.73	14.24%	73.69%	154.80%	-27.30%
职业教育装备产品	61,004,873.63	23,292,578.21	61.82%	-19.31%	-35.78%	9.79%
职业教育服务	40,149,259.20	31,606,125.81	21.28%	17.27%	9.22%	5.80%
教育咨询及培训	53,232,708.27	7,486,457.28	85.94%	13.31%	-29.80%	8.64%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号—上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
通信及物联网行	381,874,059.24	303,666,043.40	20.48%	26.31%	56.82%	-15.47%

业						
职业教育行业	154,386,841.10	62,385,161.30	59.59%	-1.55%	-17.77%	7.97%
分产品						
无线网络优化产品	44,675,177.92	17,608,737.02	60.58%	13.12%	55.72%	-10.78%
网络优化及技术服务	81,373,273.12	74,408,964.98	8.56%	-23.93%	-20.10%	-4.38%
物联网行业解决方案	204,498,561.37	175,371,059.73	14.24%	73.69%	154.80%	-27.30%
职业教育装备产品	61,004,873.63	23,292,578.21	61.82%	-19.31%	-35.78%	9.79%
职业教育服务	40,149,259.20	31,606,125.81	21.28%	17.27%	9.22%	5.80%
教育咨询及培训	53,232,708.27	7,486,457.28	85.94%	13.31%	-29.80%	8.64%
分地区						
华北地区	68,439,518.16	58,990,006.25	13.81%	60.11%	162.11%	-33.54%
华东地区	254,241,052.63	158,274,202.51	37.75%	61.79%	83.11%	-7.25%
华南地区	65,130,202.92	60,323,936.10	7.38%	-6.21%	-0.74%	-5.10%
西北地区	53,517,331.37	36,850,039.42	31.14%	-21.10%	-10.86%	-7.91%
西南地区	55,838,772.02	22,875,555.99	59.03%	-29.17%	-30.94%	1.05%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接人工	62,918,483.87	17.15%	63,468,466.98	23.53%	-0.87%
直接材料	205,065,313.39	55.88%	111,649,560.92	41.38%	83.67%
折旧摊销	32,583,522.25	8.88%	27,253,226.63	10.10%	19.56%
测试费用	12,266,509.07	3.34%	12,156,084.44	4.51%	0.91%
外包服务费	19,127,055.34	5.21%	19,980,522.98	7.41%	-4.27%
教学运营费用	12,392,189.64	3.38%	15,086,202.19	5.59%	-17.86%
其他	22,601,592.96	6.16%	20,189,249.62	7.48%	11.95%
合计	366,954,666.52	100.00%	269,783,313.76	100.00%	36.02%

三、非主营业务分析

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	363,854.79	1.21%	处置子公司的收益	否
资产减值	-9,850,742.61	-32.77%	本期应收项目计提的坏账准备以及存货计提的减值准备	否
营业外收入	253,485.09	0.84%	主要为本期的资产处置收益	否
营业外支出	342,661.81	1.14%	主要为本期的资产处置损失	否
其他收益	14,353,349.76	47.75%	主要为本期转入的政府补贴。	软件退税收入具有可持续性
资产处置收益	1,083,801.56	3.61%	主要为本期出售资产的收益。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	302,789,506.42	8.17%	413,651,988.03	11.30%	-3.13%	主要系报告期公司支付子公司上海美都并购款所致。
应收账款	752,712,312.37	20.32%	621,841,359.11	16.99%	3.33%	
存货	103,736,367.72	2.80%	93,166,633.51	2.55%	0.25%	主要系业务发展，销售库存增加所致。
投资性房地产		0.00%	471,369.62	0.01%	-0.01%	主要系报告期处置出租写字楼所致。
长期股权投资	16,726,122.50	0.45%	16,726,122.50	0.46%	-0.01%	
固定资产	146,761,965.68	3.96%	99,427,176.07	2.72%	1.24%	主要系报告期公司融资租入的固定资产增加所致。
在建工程	1,568,749.22	0.04%	3,897,355.22	0.11%	-0.07%	主要系报告期内在建工程转固影响所致。
短期借款	218,000,000.00	5.89%	197,500,000.00	5.40%	0.49%	主要系公司业务增长,对营运资金需求加大,公司增加银行借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

4. 其他权益工具投资	12,000,000.00						12,000,000.00
上述合计	12,000,000.00						12,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末其他货币资金中10,310,165.15元系履约保证金，20,932,037.69元系银行承兑汇票保证金，均使用受限。

期末其他货币资金中34,500,000.00元定期存单质押，为上海翼都商务咨询有限公司向上海银行股份有限公司徐汇支行的借款及上海美都管理咨询有限公司向上海银行股份有限公司徐汇支行的300.00万元借款进行质押担保，使用受限。

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,021,300.00	62,600,000.00	-93.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川长江职业学院鼎利学院	其他	否	教育		20,000,000.00	募投资金	100.00%	3,507,691.92	6,049,456.56	不适用		
吉林农业科技学院	其他	否	教育		42,000,000.00	募投资金	100.00%	2,447,716.00	-1,489,892.73	吉农鼎利学院属于公办本科院校，受东北大		

鼎利学院										环境的影响，招生指标一直维持在500人/年，招生指标的增加需要通过上级主管部门严格的审批流程。公司一方面全力支持学校申请新增专业和招生指标，一方面在学校许可下积极开展增值项目逐渐弥补差额。		
东北师范大学人文学院鼎利学院	其他	否	教育		50,000,000.00	募投资金	100.00%	-745,729.90	-603,941.69	不适用		
四川科技职业学院鼎利学院	其他	否	教育		40,000,000.00	募投资金	100.00%	5,262,118.96	13,098,451.96	不适用		
四川科技职业学院中德学院	其他	否	教育		100,000,000.00	募投资金	100.00%	-2,627,522.27	-2,624,828.72	不适用		
陕西职业技术学院鼎利学院	其他	是	教育		40,000,000.00	募投资金	100.00%	-925.08	281,908.39	不适用		
吉林工程职业学院鼎利学院	其他	否	教育		10,000,000.00	募投资金	100.00%	-359,336.71	-751,316.76	受东北大环境的影响，招生情况不乐观，导致实际人数与计划偏离较大，学生未达饱和和第三届，且合作规模较小，成本无法实现规模效应，故整体收益与预测偏差较大。2019年公司通过制定有效招生方案，加强与学校沟通，提高公司的渗入度，增强招生力度；以及降低固定管理成本，探寻成本优化方案来提高收益。		
山东服装职业学院产教融合特色专业	其他	否	教育		4,000,000.00	募投资金	100.00%	80,573.54	234,675.61	不适用		

计划												
山东凯文科技职业学院中德学院	其他	否	教育		40,000,000.00	募投资金	100.00%	315,128.93	-56,986.19			2018 年学校计划专升本，并在 2018 年招生宣传中使用学校升本后的新名称“泉城工学院”，后因升本未成功，导致招生低于预期。2019 年山东凯文已升本成功更名为“山东工程职业技术大学”，2019 年双方已沟通确定新的招生方案积极推动招生工作，同时，双方正在洽谈 2020 年新增本科专业、合作延长等事宜。
湖北师范大学中德学院	其他	否	教育		10,000,000.00	募投资金	100.00%	564,468.34	1,229,914.98			不适用
四川工业科技学院国际学院	其他	否	教育		126,000,000.00	自有资金	100.00%	17,417,266.04	17,477,175.07			不适用
四平职业大学鼎利学院	其他	否	教育		12,000,000.00	自有资金	100.00%	-494,546.18	-1,591,472.93			2018 年招生以校方招生为主，招生办人员对项目开设的新专业不熟悉，面对学生和家长的提问讲解不清晰，同时受东北大环境的影响，招生整体情况不乐观，而公司在学院前期筹备中已按原计划投入了固定成本，导致整体成本无法摊薄，故损益与计划偏差较大。后期达到三届满额后，运营将实现成本规模效应。
四川长江职业学院鼎利学院（国际项目）	其他	否	教育		30,000,000.00	募投资金	100.00%	873,027.44	1,097,983.79			不适用

西南科技大学城市学院鼎利学院	其他	否	教育		85,500,000.00	募投资金	100.00%	-1,047,610.06	-1,721,404.44	校方基于学费提升会对招生造成不利影响，故未按计划提高学费，导致 2018 年服务费收入低于预期。2019 年在学校的支持下已开始推动增值服务项目，逐步弥补损益差额。		
重庆安全技术职业学院鼎利学院	其他	否	教育		29,000,000.00	募投资金	100.00%	-1,223,519.86	-1,677,954.31	2018 年初开始筹建，2018 年 9 月正式运营，为公司在重庆运营的第一家鼎利学院，且该校属于公办院校，公司为满足校方需求导致筹备期成本和固定运营成本增加，故净收益与预期略有差异。待项目达到稳定期后成本将会降低。		
云南大学滇池学院鼎利学院	其他	否	教育		30,000,000.00	募投资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		
菏泽职业学院鼎利学院	其他	是	教育		5,000,000.00	募投资金	50.00%	-351,895.88	-352,097.09	不适用		
广东江南理工技工学校鼎利学院	其他	是	教育		5,006,000.00	其他	83.00%	0.00	0.00	不适用		
西安城市建设职业学院鼎利学院	其他	是	教育		4,996,000.00	其他	100.00%	0.00	0.00	不适用		
雅安职业技术学院	其他	是	教育	4,021,300.00	4,021,300.00	其他	100.00%			不适用		
合计	--	--	--	4,021,300.00	687,523,300.00	--	--	23,616,905.23	28,599,671.50	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资	本期公允价	计入权益的累	报告期内购入	报告期内售	累计投资收	期末金额	资金来源
------	------	-------	--------	--------	-------	-------	------	------

	成本	值变动损益	计公允价值变动	金额	出金额	益		
其他	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	其他
合计	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	126,427.88
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	147,048.99
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	23,289.02
募集资金总体使用情况说明	
<p>本公司以前年度累计使用募集资金 147,048.99 万元(以前年度募集资金支出的资金中包括购买北京鼎元丰和科技有限公司 70%的股权款使用的 700 万元，公司于 2014 年度处置北京鼎元丰和科技有限公司的股权，股权转让款 700 万元已转入公司募集资金专户)，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 20,031.12 万元。2019 年半年度实际使用募集资金 0.00 万元，2019 年半年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.15 万元。累计已使用募集资金 147,048.99 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 20,031.27 万元，募集资金户销户转出结余募集资金 1.76 万元至自有资金账户，公司于 2018 年度转让北京佳诺明德教育咨询有限公司的股权，收到股权转让款 100 万元已转入公司募集资金专户。</p> <p>截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 208.41 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额以及募集资金项目股权转让款项）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
无线网络测试系统技改及多接口分析优化管理	否	6,482.6	6,482.59		6,482.59	100.00%	2012 年 12 月 31 日	510.15	47,581.79	是	否

移动通信无线网络运维项目	否	6,309.3	3,561.47		3,561.47	100.00%	2011年12月31日	-56.75	11,999.85	是	否
新一代移动通信网络优化技术研发中心建设项目	否	3,466.67	3,466.67		3,466.67	100.00%	2011年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2011年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,258.57	18,510.73	0	18,510.73	--	--	453.4	59,581.64	--	--
超募资金投向											
投资北京世源信通科技有限公司	否	8,000	4,000		4,000	100.00%	2012年07月31日			不适用	否
投资广州市贝讯通信技术有限公司	否	8,000	9,906.07		9,906.07	100.00%	2013年07月31日			不适用	否
投资广州市贝软电子科技有限公司	否	560	560		560	100.00%	2010年08月01日			不适用	否
用户服务质量智能感知系统研发项目	否	4,200	4,200		4,200	100.00%	2012年07月30日	8.11	1,530.38	否	否
LTE 网络测试系统基础技术研究项目	否	1,043.1	1,043.1		1,043.1	100.00%	2012年07月30日			不适用	否
投资北京鼎元丰和科技有限公司	否	700	700		700	100.00%	2011年04月30日			不适用	是
投资鼎利通信科技(香港)有限公司	否	5,016	5,016		5,016	100.00%	2012年12月31日			不适用	否
收购瑞典 AmanziTelAB 公司	否	1,530	1,505		1,505	100.00%	2012年12月31日			不适用	是
投资上海智翔信息科技股份有限公司	否	11,143.13	11,143.13		11,143.08	100.00%	2015年01月31日	1,160.34	10,203.1	是	否
鼎利职业教育学院	否	21,300	38,735		37,610	97.10%	2018年	200.38	1,416.59	是	否

运营项目							12月31日				
物联网产业孵化基地	是	23,289.02					2017年09月30日			不适用	是
鼎利中德国际学院运营项目	否	28,000	28,000		15,000	53.57%	2017年12月31日	163.81	-145.19	是	否
购买北京佳诺明德教育咨询有限公司股份并对其增资股份	否	2,350	2,350		2,350	100.00%	2017年05月31日	0	-2,076.59	不适用	是
收购上海一芯	否	19,980	19,980		19,980	100.00%	2017年09月30日	2,211.16	14,138.22	是	否
收购美都	否	14,400	14,400		14,400	100.00%	2017年09月30日	1,217.47	4,852.75	是	否
补充流动资金（如有）	--				1,125		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	149,511.25	141,538.30		128,538.25	--	--	4,961.27	29,919.26	--	--
合计	--	170,769.82	160,049.03		147,048.98	--	--	5,414.67	89,500.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、用户服务质量智能感知系统研发项目投资总额为4,200万元，研发项目开发完成后预计每年新增净利润1,341万元，投资回收期4年。本公司于2014年3月31日已完成对本项目的投资总额。截止至2016年12月31日，本项目的累计实现效益1,493.18万元，未能达到预计效益。主要原因为本项目所研发的新产品，虽然目前已在部分省市取得了一些市场订单，但其市场需求相对仍不稳定，客户接受度不高，市场推广效果不达预期，以致项目实现收益低于预计效益。</p> <p>2、根据天健会计师事务所出具的《上海美都管理咨询有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审（2018）3-246号），上海美都2017年度经审计后归属于母公司的税后净利润为1,894.42万元，未能完成2017年度业绩承诺。影响上海美都未能完成2017年业绩承诺的原因主要是其在2017年度投入开展新专业学科的课程开发和加大市场拓展力度，以及非全日制课程培训业务未达预期所致。受上述原因影响，上海美都2017年度经审计后归属于母公司的税后净利润为1,894.42万元，未能完成约定的2,500万元业绩承诺，业绩完成率为75.78%。2018年5月16日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于签署〈上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议〉的议案》，为了更加积极促进上海美都未来的发展，实现公司在职业教育业务的战略布局，公司拟对原《股权转让协议》中部分条款进行调整并签署补充协议。该事项已经2018年6月1日召开的公司2018年第二次临时股东大会审议通过。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、鉴于公司全资孙公司 AmanziTel 近几年的经营效益不理想，其研发的智能手机客户感知等产品推出后，客户表现了一定的兴趣并进行了试用或少量采购，但整体进展与公司预期有一定差异。经</p>										

	<p>管理层讨论，拟将 AmanziTel 的 100% 股权转让给公司董事叶明先生控股的 Win Tech International Limited。预计出售 AmanziTel 的 100% 股权对公司当期损益不会产生直接影响，但有利于公司聚焦主业，降低经营风险。上述提议经公司 2014 年 1 月 13 日第三届董事会第二次会议审议，并通过了《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的议案》。</p> <p>2、鉴于公司控股子公司鼎元丰和近几年的经营效益不理想，其研发的新产品一直处于研发投入阶段，与公司预期有一定差异。经管理层讨论，决定将公司持有的鼎元丰和 70% 股权全部转让，转让后公司不再持有鼎元丰和股权。上述提议经公司 2014 年 6 月 6 日第三届董事会第五次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议，并通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》。</p> <p>3、2016 年 11 月 29 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设物联网产业孵化基地的议案》，同意公司使用超募资金 232,890,244.01 元投资建设物联网产业孵化基地。华鑫股份已按照房产交易程序及时向相关部门递交房产交易的相关申请，自申请提交后，华鑫股份至今尚未取得上海相关部门的认定或批准，且对是否能够获得相关认定与批准及可获得的具体时间亦无法确定，致使该项房产交易无法按约完成。由于上述房产至今无法完成交易，短时间内公司亦无法寻找到更合适的场所来实施物联网孵化基地项目，这将导致项目测算收益发生改变，本募投项目不再满足公司内部收益率要求，为进一步提高募集资金的使用效率，经过审慎考虑，公司拟终止实施本募投项目。经公司第四届董事会第十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过，终止了该项目。</p> <p>4、2017 年 1 月 23 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金购买北京佳诺明德教育咨询有限公司股份并对其增资的议案》，同意公司使用超募资金 2,350 万元以收购及增资的方式取得北京佳诺明德教育咨询有限公司 55.74% 的股权。公司在完成该项收购后，佳诺明德实际经营情况与预期出现较大差异，难以实现公司的战略意图。经管理层讨论，决定将佳诺明德公司 55.74% 的股权以人民币 200 万元转让给佳诺明德公司原股东许永进先生。上述提议经公司 2018 年 8 月 9 日第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》。</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>适用</p> <p>公司募集资金净额 126,427.88 万元，其中超募资金 96,041.18 万元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司计划使用超募资金 141,538.30 万元，已实际使用 127,413.25 万元(以前年度募集资金支出的资金中包括购买北京鼎元丰和科技有限公司 70% 的股权款使用的 700 万元，公司于 2014 年度处置北京鼎元丰和科技有限公司的股权，股权转让款 700 万元已转入公司募集资金专户)。</p> <p>2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元投资北京世源信通科技有限公司；2012 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于变更“投资北京世源信通科技有限公司”实施方案暨关联交易的议案》，对于世源信通的收购项目总额由原来的预计投资额 8,000 万元变更为 4,000 万元，2010 年使用 1,500 万元，目前已使用 4,000 万元。该项目已于 2012 年 7 月 31 日实施完毕。</p> <p>2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元收购广州市贝讯通信技术有限公司 51% 的股权，后经 2013 年 3 月 26 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于使用部分超募资金收购广州市贝讯通信技术有限公司(以下简称“贝讯通信”)剩余 49% 股权的议案》，对于贝讯通信的收购项目总额变更为 9,906.07 万元，目前已使用 9,906.07 万元，持有贝讯通信 100% 股权，该项目实施完毕。</p> <p>2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 560 万元收购广州市贝软电子科技有限公司，目前已使用 560 万元。持有该公司 100% 股权，已于 2010 年 8 月 1 日实施完毕。</p> <p>2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，</p>

同意公司使用超募资金 4,200 万元投资于用户服务质量智能感知系统研发项目，目前已使用 4,200 万元。

2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 1,043.10 万元投资于 LTE 网络测试系统基础技术研究项目，目前已使用 1,043.10 万元。

2011 年 1 月 28 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司使用超募资金对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用超募资金 700 万元投资设立北京鼎元丰和科技有限公司，持有该公司 70% 股权，目前已使用 700 万元。2014 年 6 月 6 日第三届董事会第五次会议及 2014 年 6 月 23 日召开 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》，公司以 770 万元价格将持有的北京鼎元丰和科技有限公司 70% 的股权出售给关联方曹继东，股权转让款已于 2014 年 7 月 17 日全部收到，并将其中 700 万元股权转让款转入公司募集资金专户。

2011 年 5 月 9 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用超募资金对香港全资子公司增资，用于海外销售网络建设及海外市场开拓的议案》，同意公司使用超募资金 5,016 万元增资全资子公司鼎利通信科技(香港)有限公司用于海外营销网络建设，目前已使用 5,016 万元。

2011 年 5 月 9 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用超募资金对香港全资子公司增资，用于收购瑞典 AmanziTelAB 公司的议案》，同意公司使用超募资金 1,530 万元增资全资子公司鼎利通信科技(香港)有限公司用于收购瑞典 AmanzitelAB，已使用 1,505 万元，2012 年 9 月鼎利通信科技(香港)有限公司以零对价方式收购瑞典 AmanziTelAB 公司剩余少数股权，对于瑞典 AmanziTelAB 公司收购项目总额变更为 1,505 万元。2014 年 1 月 13 日公司第三届董事会第二次会议决议，公司以等值于人民币 1,270 万元美元将所持有 AmanziTelAB 的 100.00% 股权转让给 WinTech International Limited。

2014 年 7 月 28 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金支付本次发行股份及支付现金购买资产现金对价的议案》，同意公司以发行股份及支付现金相结合的方式购买上海智翔信息科技股份有限公司 100% 的股份，其中使用超募资金 11,143.13 万元用于支付现金对价。目前已使用 11,143.08 万元。

2015 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 9,000 万元用于暂时补充公司流动资金。目前公司已于 2016 年 1 月将 9,000 万归还公司募集资金专户。

2015 年 10 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司增资，用于鼎利职业教育学院运营项目的议案》，同意公司使用超募资金 21,300 万元对全资子公司上海智翔信息科技发展有限公司进行增资，用于鼎利职业教育学院的建设及运营工作。公司第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过《使用部分超募资金和自有资金投资建设鼎利职业教育学院（二期）运营项目的议案》，同意公司使用超募资金人民币 17,435 万元和自有资金 665 万元，用于鼎利学院（二期）项目。该项目目前已使用 37,610 万元。

2016 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》，同意将“鼎利职业教育学院的建设及运营项目”实施主体由上海智翔信息科技发展有限公司变更为西藏德鲁克新能源科技有限公司（2016 年 08 月 25 日改名西藏云在线信息科技有限公司）。

2016 年 11 月 29 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设鼎利中德国际学院运营项目的议案》，同意公司使用超募资金 28,000 万元投资建设鼎利中德国际学院运营项目。目前已使用 15,000 万元。2017 年 12 月 13 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项的议案》，同意将“投资建设鼎利中德国际学院运营项目”结项。

2016 年 11 月 29 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设

	<p>物联网产业孵化基地的议案》，同意公司使用超募资金 23,289.02 万元投资建设物联网产业孵化基地。2017 年 8 月 3 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止部分募投项目的议案》，同意终止实施投资建设物联网孵化基地项目的募投项目，终止后，预支付的超募资金及利息 20,830.44 万元退回至公司募集资金专户。</p> <p>2017 年 1 月 23 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金购买北京佳诺明德教育咨询有限公司股份并对其增资的议案》，同意公司使用超募资金 2,350 万元以收购及增资的方式取得北京佳诺明德教育咨询有限公司 55.74%的股权。目前已使用 2,350.00 万元。</p> <p>2017 年 7 月 17 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司使用超募资金及利息支付本次发行股份及支付现金购买资产部分现金对价的议案》，同意使用部分超募资金及利息支付本次发行股份及支付现金购买资产的部分现金对价，实际使用 10,851.87 万元。2017 年 8 月 21 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 19,980.00 万元，根据公司第四届董事会第十三次会议决议，公司 IPO 超募资金账户支付 10,851.87 万元，公司的其他自有资金账户预先支付 9,128.13 万元。2017 年 8 月 30 日，召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》。董事会同意公司以募集资金置换预先已投入的自筹资金 9,128.13 万元及置换以自有资金支付的本次交易的发行费用为 146.87 万元。</p> <p>2017 年 9 月 25 日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金和自筹资金购买上海美都管理咨询有限公司 100%股权的议案》，同意公司使用部分超募资金和自筹资金购买上海美都 100%股权，实际使用 14,400 万元。</p> <p>2018 年 11 月 12 日，经公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将募集资金投资项目“鼎利职业学院（二期）运营项目”结项，并将该项目节余募集资金 1,125 万元永久性补充流动资金，该永久性补充流动资金事项已实施完毕。</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、为充分发挥母、子公司优势，加快无线网络测试系统技改及多接口分析优化管理项目的开发，确保本项目产品的技术领先优势，经 2010 年第一届董事会第十八次会议审议，公司决定将本项目的多接口数据分析优化及管理子系统的开发任务交由全资子公司广州市贝软电子科技有限公司承担，工期为 12 个月。</p> <p>2、2016 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》，同意将“鼎利职业学院的建设及运营项目”实施主体由上海智翔信息科技发展有限公司变更为西藏德鲁克新能源科技有限公司（2016 年 08 月 25 日改名西藏云在线信息科技有限公司）。</p>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、为充分发挥母、子公司优势，加快无线网络测试系统技改及多接口分析优化管理项目的开发，确保本项目产品的技术领先优势，经 2010 年第一届董事会第十八次会议审议，公司决定将本项目的多接口数据分析优化及管理子系统的开发任务交由全资子公司广州市贝软电子科技有限公司承担，工期为 12 个月。</p> <p>2、2016 年 7 月 1 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主</p>

	体和实施地点的议案》，同意将“鼎利职业学院的建设及运营项目”实施主体由上海智翔信息科技发展有限公司变更为西藏德鲁克新能源科技有限公司(2016年08月25日改名西藏云在线信息科技有限公司)。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、移动通信无线网络运维服务项目先期投入 458.22 万元，用于场地装修及租赁费、设备购置及安装；无线网络测试系统技改及多接口分析与优化管理系统项目先期投入 483.95 万元，用于购置生产设备、无形资产；新一代移动通信网络优化技术研发中心建设项目先期投入 51.63 万元，用于购置无形资产。上述募集项目的先期投入均由天健会计师事务所有限公司审核并由其出具天健审（2010）3-78 号鉴证报告，并已于 2010 年度置换完毕。 2、为了保证公司发行股份及支付现金购买一芯智能科技股份有限公司（现更名为“上海一芯智能科技有限公司”）100%股权并募集配套资金事项（以下简称“本次交易”）的顺利实施，在非公开募集资金到位之前，公司已根据本次交易的实际进度以自筹资金支付了本次交易的现金对价。前期公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 19,980.00 万元，根据公司第四届董事会第十三次会议决议，公司 IPO 超募资金账户支付 10,851.87 万元，公司的其他自有资金账户预先支付 9,128.13 万元。本次用募集资金置换自筹资金预先已投入的自筹资金 9,128.13 万元，同时置换以自有资金支付的本次交易的发行费用为 146.87 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用部分超募资金 9,000.00 万元用于暂时补充公司流动资金。公司已于 2016 年 1 月将 9,000 万归还到公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 移动通信无线网络运维项目经过二年的实施，项目规划已如期建设完成。截至 2011 年 12 月 31 日项目累计投入募集资金 3,561.47 万元，结余募投资金 2,747.83 万元，主要系随着 3G 网络建设的普及以及 LTE 网络发展日趋明朗，网络运维服务对于网络测试设备的需求发生了变化，使设备投入资金出现节余。
尚未使用的募集资金用途及去向	按相关规定，尚未使用的募集资金保留在董事会决定的账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	目前公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

(3) 募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州市贝讯通信技术有限公司	子公司	软件和信息 技术服务业	100,000,000.00	388,952,540.06	166,805,244.20	33,912,576.21	15,109,247.94	13,225,535.54
上海一芯智能科技有限公司	子公司	制造业	150,000,000.00	520,735,946.29	349,337,297.91	246,147,155.89	24,854,264.61	22,096,640.37
上海美都管理咨询有限公司	子公司	服务业	1,101,614.00	127,671,934.79	74,996,073.04	53,232,708.27	16,515,583.99	12,174,688.54
上海智翔信息科技发展有限公司	子公司	软件和信息 技术服务业	258,663,720.00	909,405,662.66	647,909,790.86	101,271,558.55	13,754,248.58	11,557,991.48

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆芯坤智能科技有限公司	设立	无重大影响
上海五纪猫智能科技有限公司	设立	无重大影响
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	注销	无重大影响

北京远达智翔信息科技发展有限公司	注销	无重大影响
------------------	----	-------

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争的风险

通信及物联网行业趋向集中化方向发展，行业竞争日益激烈；职业教育行业随着国家在政策层面的支持，将有更多的竞争对手进入市场参与竞争。较为激烈的市场竞争环境，将对公司的业务增长带来了挑战，公司经营压力将明显增大。

对此，公司将保持清晰的认知，结合外部环境以及公司自身能力优势，确立切实可行的发展战略。在技术上，紧跟行业的技术演进和产业变革，继续加大研发投入，突出核心技术的竞争优势。在业务上，及时调整业务结构，优化销售策略，积极对外拓展合作渠道。在内部管理上，加强风险管控意识，提高公司管理效率，以进一步保持公司在竞争环境中的领先优势。

2、技术和产品创新风险

公司的主营业务中，通信及物联网板块所在的行业主要通过技术发展来驱动，职业教育业务则需要更多的创新性产品来满足客户多样化的需求，因此，如果公司未能更好的把握技术和产品的创新，未能跟随行业的发展保持公司技术和产品的先进性，则无法更好把握行业发展机遇，从而影响公司的市场竞争能力和盈利能力。

对此，公司将保持对政策、行业、技术、客户足够的敏感度，持续加大在技术和产品创新方面的投入，并通过公司管理机制上的激励，充分激发公司员工积极性和创造力，推动公司在产品上、在业务模式上的创新，最大程度保证公司的效益和可持续发展。

3、商誉减值的风险

基于业务战略发展的需要，公司陆续完成了对外的投资并购，因此，在合并资产负债表中形成较大金额的商誉，如果被公司并购的企业业务经营出现重大不利变化，则存在商誉减值风险，这将可能对公司的当期损益造成影响。

对此，公司将加强对被并购企业的管控，及时跟进了解企业的经营状况，并从管理、人才、业务融合等方面给予支撑，以保障并不断提高被并购公司的盈利水平，实现公司对外并购投资的目的。

4、应收账款风险

报告期内，由于业务增长，公司应收账款占资产总额的比例有所增加。未来如果公司的应收账款不能及时回收，公司可能面临一定的坏账损失以及出现现金流动性较差的风险。

对此，公司将从风险控制的角度，调整优化公司的产品策略，并在管理上，加强销售合同执行的全流程中应收账款的管理和监控，加强应收账款追款责任制实施力度、加大对业务部门销售回款率的考核力度，完善对账期较长的应收账款的催收和清理流程，逐步降低应收账款发生坏账损失的风险。同时，公司也将积极发挥合适的融资工具，以进一步提升公司的现金储备，为业务发展提供坚实的基础。

5、并购和业务整合风险

基于业务战略发展的需要，公司积极通过并购或其它投资方式实现外延式扩张，以快速进入新市场，提升综合竞争力。即便在收购前期，公司充分针对被并购企业进行充分论证，但并购后，公司与被并购企业在业务模式、运营管理、企业文化等方面均存在一定程度的差异，双方能否顺利整合并充分发挥出协同效应仍具有一定的不确定性。

对此，在并购完成后，公司在不影响被并购企业一定独立性的前提下，即着手建立与被并购企业在经营管理和企业文化方面的交流与融合，以求不断提升公司整体的凝聚力和创造力。同时，公司将进一步完善子公司内控管理制度，加强对子公司的业务指导和考核，定期对子公司的运作情况进行评估、审计，确保子公司业绩持续稳步增长。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	35.09%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 16 日	《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-034） www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海翼正商务咨询有限公司	股份限售承诺	<p>根据公司、上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）于 2017 年 9 月 25 日签署的《关于上海美都管理咨询有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）规定，上海翼正承诺如下：</p> <p>1、上海翼正承诺，就本次交易第一期、第二期股权转让价款中合计不低于 20,000 万元用于购买世纪鼎利股份并按约定锁定；2、上海翼正根据转让协议约定以大宗交易或者二级市场方式取得的世纪鼎利股份，关于股份锁定和解除锁定，除了依照《股权转让协议》规定外，同时遵循深圳证券交易所相关法律法规规定。上海翼正通过本次交易所取得的世纪鼎利股份在满足以下条件时，分期解锁：（1）第一次解锁：上海翼正实现 2017 年业绩承诺，解锁 6000 万元对应世纪鼎利等额股份（具体股份数量以购买完成时为准）；（2）第二次解锁：上海翼正实现 2019 年业绩承诺，解锁 8000 万元对应世纪鼎利等额股</p>	2017 年 09 月 25 日	2019 年 4 月 25 日	<p>承诺已履行完毕（根据上海美都《2018 年专项审核报告》和《补充协议》规定，上海翼正关于上述股份锁定承诺已到期，上海翼正使用第一期股权转让款中 6,000 万元购买的上市公司股票合计 582.53 万股予以解除）。</p>

		<p>份（具体股份数量以购买完成时为准）；（3）第三次解锁：上海翼正实现 2020 年业绩承诺，同时完成开办不少于 6 所与高等院校国际办学合作项目，且在冻结 2020 年末应收账款对应的等值股票或现金后，剩余世纪鼎利股份可解除锁定；（4）上海翼正完成其他目标但未完成当年业绩承诺的，若实际完成业绩低于当年年度业绩承诺总额 80% 的，当年应解禁的标的股份（若有）不予解禁；高于等于 80% 但不足 100% 的，解禁当年应解禁的标的股份（若有）的 70%；目标公司完成当年业绩承诺的，解禁当年应解禁的标的股份（若有）的 100%；（5）上海翼正购买的世纪鼎利股份在限售期间的质押融资等行为，均需征得世纪鼎利书面同意的前提下，才能进行处理；（6）上海翼正承诺，每一业绩对赌年度未完成当年业绩承诺造成未解锁的世纪鼎利股份，全部累积至最后一个业绩承诺年度计算全部业绩对赌年度业绩承诺结果时解锁。</p> <p>3、上海翼正在取得世纪鼎利股份后，如根据深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司相关规定需要进一步履行限售承诺的，上海翼正将无条件配合。</p> <p>4、本次交易实施完成后，如上海翼正由于世纪鼎利送红股、转增股本等原因增持的世纪鼎利股份，亦应遵守上述约定。</p> <p>5、如因上海翼正违反上述承诺给世纪鼎利或世纪鼎利股东造成实际损失的，由上海翼正承担赔偿责任。</p> <p>2018 年 5 月 16 日，公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署了《股权转让协议之补充协议》（以下简称“补充协议”）。《股权转让协议之补充协议》调整了第二期股权转让款的支付时间和锁定方式。（1）协议各方一致同意，乙方使用原协议第一期股权转让款中 6000 万元购买的上市公司股票之锁定延长至上海美都《2018 年专项审核报告》出具之日予以解除。（2）应收账款兜底：公司截至 2020 年 12 月 31 日的全部应收款项（包括《专项审核报告》的应收账款、其他应收款等债权项目，以扣除资产减值准备后的净额数额为准），均由乙方二或乙方二指定的企业负责承担。2020 年《专项审核报告》出具后，目标公司仍存在上述应收款项的，乙方应对丙方相应应收账款提供现金担保。同时，甲方有权以甲方、乙方一共同监管的银行账户内的可解付款项冲抵乙方应提供的前述担保金额，如可解除共管金额不足以覆盖上述应收账款，乙方应在收到甲方书面通知之日起 30 个工作日内以现金形式补足。前述担保的担保期限至上述应收账款完全回收或乙方已以现金形式向丙方进行补足为止，以确保目标公司的应收账款回款责任。截至 2021 年 12 月 31 日，目标公司应收账款仍有余额的，应由乙方采取在收到甲方书面通知之日起 30 个工</p>			
--	--	---	--	--	--

			作日内以现金方式进行余额补足，或甲方直接以乙方提供的担保款项补足应收账款。后续该部分应收账款实际收回后，可由目标公司再无息退还至乙方。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈浩	其他承诺	陈浩先生承诺截至 2018 年 12 月 31 日，上海智翔经审计的业绩承诺期间（2014 年-2016 年）的应收账款账面净值仍有余额，陈浩先生将就余额部分予以补足，上海智翔在后续收回相应应收账款时，再无息退回给陈浩先生本人。同时，陈浩先生自愿将持有的上市公司的有限售条件的 600 万股股票延长锁定至 2018 年年度报告披露日，并同意在上市公司 2018 年年度报告披露后的 20 个工作日内以现金形式补足上海智翔经审计的业绩承诺期间的应收账款账面净值的余额部分后（若需），其用于履行此项承诺的 600 万股公司股票方可解禁。陈浩先生作出的上述承诺不因工作职务等个人情况的变化而受到任何影响。	2018 年 04 月 23 日	2019 年 5 月 24 日	陈浩先生未能在承诺期满前全额补足应收账款。
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	陈浩先生由于个人资金困难，未能在承诺期满前全额补足应收账款，2019 年 5 月 28 日，陈浩先生向公司递交了《说明函》，承诺剩余部分计划在 2019 年 12 月 31 日前分期补足。公司将继续督促陈浩先生履行承诺，同时不予解除其持有上市公司 600 万股股票的限售，直至其承诺履行完毕再解除限售。公司将持续关注上述承诺事项履行的进展情况，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》等有关法律法规及其规章制度进行披露。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情况	披露日期	披露索引
原告: 智翔信息下属公司北京希毕迪智翔教育科技有限公司 被告: 北京科技经营管理学院 事项: 1、请求判令解除原被告签署的《校企合作协议书》; 2、请求判令被告支付原告 2013 年 10 月 15 日之前的合作费用人民币 1,137,000 元, 并承担按照中国人民银行同期贷款利率从 2015 年 6 月 21 日起开始计算至实际履行之日止的利息; 3、判令被告承担本案的诉讼费用。	113.7	否	2019 年 2 月 18 日, 双方已签署《执行和解协议书》。	和解	和解, 已执行完毕。	不适用	不适用
原告: 珠海世纪鼎利科技股份有限公司 被告: 李*柱 合同纠纷案件	120	否	立案审理	不适用	不适用	2019 年 05 月 15 日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2019-033、035)
原告: 珠海世纪鼎利科技股份有限公司 被告: 陆*红	210	否	立案审理	不适用	不适用	2019 年 05 月 15 日	www.cninfo.com.cn (公告编

合同纠纷案件							号： 2019-033、 035)
--------	--	--	--	--	--	--	-------------------------

九、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

一、2016年第一期员工持股计划

2016年10月13日，公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式分别向王莉萍、王峻峰、苏爱民与上海兆芯投资中心（有限合伙）4名对象购买其持有的一芯智能科技股份有限公司100%的股权，向华夏人寿保险股份有限公司、广发原驰·世纪鼎利1号定向资产管理计划（为公司2016年第一期员工持股计划）2名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过46,000万元。公告具体内容详见2016年10月14日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2016年12月20日，公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，同时披露了《2016年第一期员工持股计划管理办法》、《2016年第一期员工持股计划（草案）（认购配套融资方式）》等内容，公告具体内容详见2016年12月20日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年1月4日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案等相关议案。

2017年2月24日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《2016年第一期员工持股计划管理办法（修订稿）》、《2016年第一期员工持股计划（草案）（认购配套融资方式）（修订稿）》等内容，公告具体内容详见2017年2月24日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年4月28日，经公司第四届董事会第九次会议审议通过了《2016年第一期员工持股计划管理办法（二次修订稿）》、《2016年第一期员工持股计划（草案）（认购配套融资方式）（二次修订稿）》等内容，公告具体内容详见2017年4月29日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年5月24日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的2017年第25次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。

2017年6月26日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准珠海世纪鼎利科技股份有限公司向王莉萍等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]958号），公告具体内容详见2017年6月27日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年8月17日，公司本次向广发原驰·世纪鼎利1号定向资产管理计划发行新增7,906,151股股份已取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2017年8月29日。公告具体内容详见2017年8月24日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海一芯智能科技 股份有限公司	2017 年 08 月 14 日	5,000	2017 年 12 月 12 日	5,000	连带责任保 证	两年	否	是
上海一芯智能科技 股份有限公司	2017 年 11 月 28 日	5,000	2018 年 06 月 30 日	3,334	连带责任保 证	两年	否	是
上海一芯智能科技 股份有限公司	2018 年 04 月 25 日	10,000			连带责任保 证	两年	否	是
上海一芯智能科技 有限公司	2019 年 03 月 19 日	5,000	2019 年 3 月 27 日	4,518	连带责任保 证	两年	否	是
ESIM TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 03 月 12 日	2,500			连带责任保 证	三年	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	7,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	5,418
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	27,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	12,852
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)
			实际担保金额
			担保类型
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	7,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	5,418
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	27,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	12,852
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		4.47%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

公司报告期内在生产经营中严格遵守环境保护相关法律的规定，在报告期内未有因违法违规出现处罚

的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

为深入贯彻《中共中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》（中发【2015】34号）文件精神，公司以“进取、公平、效率、责任、价值”的企业文化核心价值观，以“务实、创新”的企业精神，认真学习新时期扶贫开发政策，坚持以党的十九大精神为指导，坚持科学发展观，紧紧围绕构建社会主义和谐社会的目标，落实力所能及的扶贫开发工作，履行应有的企业责任，为上市公司做出表率。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司积极与政府机构进行对接，深入了解帮扶对象的基本情况、各项扶贫措施落实情况、在建扶贫项目情况，找准企业在帮扶工作中定位，共同探讨有效的帮扶措施和途经。公司2019年上半年关注扶贫地区的变化，密切沟通其发展需求，拟计划下半年进行扶贫工作开展；通过对院校定点扶持，公司下半年计划向浙江大学捐赠10万元助学金。

(3) 后续精准扶贫计划

公司坚持精准帮扶与公司所从事的行业发展有机结合，积极履行社会责任，通过参与慈善组织开展的慈善救助项目，提供帮扶金等方式对无劳动能力的残障、贫困群体实现帮扶；通过合作院校，提供励志奖学金的方式对品学兼优的学生实现帮扶；通过设立内部关爱基金，帮助患病或遭遇重大变故的员工渡过难关。

十六、其他重大事项的说明

1、关于控股股东、实际控制人减持股份预披露事项

2018年9月29日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持股份预披露公告》（公告编号：2018-073），公司控股股东、实际控制人叶滨先生拟自本减持计划公告之日起十五个交易日后的六个月内以集中竞价或大宗交易方式减持公司股份不超过20,000,000股（不超过公司当时总股本的3.60%）。2019年1月26日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2019-001）。2019年3月7日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人股份减持比例达到1%的公告》（公告编号：2019-004）。2019年4月30日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持计划期限届满的公告》（公告编号：2019-032），

叶滨先生累计减持公司股份1,055.53万股，占公司总股本的1.9373%。

2019年5月30日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持股份预披露公告》（公告编号：2019-038），公司控股股东、实际控制人叶滨先生计划以集中竞价、大宗交易方式减持公司股份不超过10,896,000股（不超过公司目前总股本的2%）。2019年6月14日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人股份减持比例达到1%的公告》（公告编号：2019-039）。

2、关于原持股5%以上股东减持股份预披露事项

2019年3月15日，公司披露了《关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号：2019-008），公司持股5%以上股东陈浩先生计划以集中竞价、大宗交易方式减持公司股份不超过10,896,900股（不超过公司目前总股本的2%）。截至本报告期末，陈浩先生累计减持公司股份4,671,591股，占总股本的0.857%。

2019年4月15日，公司披露了《关于持股5%以上股东减持至5%以下暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2019-018）及《简式权益变动报告书》，陈浩先生及其一致行动人上海智畅投资管理有限公司（以下简称“上海智畅”）自前次披露《简式权益变动报告书》后通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式减持，以及因增发、回购股份等原因导致其持股比例降至5%以下，本次权益变动完成后，陈浩先生及其一致行动人上海智畅不再为公司持股5%以上的股东。

3、关于对部分发起人股东违反《发起人协议》承诺的进展情况

2019年5月15日、16日，公司分别披露了《关于部分发起人股东违反《发起人协议》之承诺的公告》和《补充公告》（公告编号：2019-033、035），公司已对部分发起人股东违反《发起人协议》的事实，采取了提起诉讼和财产保全等法律手段，截至本报告期末，上述案件尚在审理中。

4、关于持股5%以上股东的一致行动人减持股份预披露事项

2019年5月23日，公司披露了《关于持股5%以上股东的一致行动人减持股份的预披露公告》（公告编号：2019-036）。公司持股5%以上股东王莉萍女士其一致行动人王峻峰先生计划以集中竞价方式减持公司股份不超过3,420,000股（不超过公司总股本的0.63%），一致行动人上海兆芯投资中心（有限合伙）计划以集中竞价方式减持公司股份不超过1,360,000股（不超过公司总股本的0.25%）。

5、关于原持股5%以上股东承诺事项的进展情况

2019年5月29日，公司披露了《关于股东承诺履行的进展公告》（公告编号：2019-037），鉴于陈浩先生未能在约定时间内全额向上海智翔补足应收账款账面净值，公司将继续督促陈浩先生履行承诺，同时不予解除其持有上市公司600万股股票的限售，直至其承诺履行完毕再解除限售。

十七、公司子公司重大事项

1、关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展情况

2018年5月16日，公司第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于签署〈上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议〉的议案》，为了更加积极促进上海美都未来的发展，实现公司在职业教育业务的战略布局，公司拟对原《股权转让协议》中部分条款进行调整并签署补充协议。2018年5月16日，公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署了《股权转让协议之补充协议》。具体内容详见公司于2018年5月16日刊登在中国证监会指定信息披露网站的《关于签署〈上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议〉的公告》（公告编号：2018-031）。

根据公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署的《补充协议》第2.2项约定，世纪鼎利应于2018年8月30日前将第二期股权转让款人民币21,600万元支付至由上海翼正开设的并由上海翼正与世纪鼎利的共同监管的银行账户中。鉴于该笔转让款是支付至上海翼正与世纪鼎利共同监管的银行账户，并根据上海美都的业绩完成情况逐步解除共管。为了提高上市公司资金使用效率，经与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）友好协商，各方一致同意上市公司延期至2019年3月31日前按照《补充协议》相关约定，向上述共管账户支付人民币21,600万元，且世纪鼎利无需为延期付款承担任何违约责任。具体内容详见公司于2018年8月31日、2018年12月29日刊登在中国证监会指定信息披露网站的《关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2018-067、098）。

2019年4月1日，公司披露了《关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2019-013）。结合公司生产经营的需求，为进一步提高公司资金使用效率，至2019年3月31日，世纪鼎利应向共管账户支付第二期股权转让款人民币21,600万元，实际已支付人民币14,000万元，加上已支付的第一期股权转让款人民币14,400万元，公司已累计支付人民币28,400万元，剩余股权转让款人民币7,600万元未支付。经公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）友好协商，各方一致同意公司剩余股权转让款人民币7,600万元延期至上海美都《2018年专项审计报告》出具之日前支付，且世纪鼎利无需为再次延期付款承担任何违约责任。

2019年4月25日，公司披露了《关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2019-030）。公司已于上海美都《2018年专项审计报告》出具之日前向共管账户支付剩余股权转让款人民币7,600万元，加上前期已支付28,400万元，公司已累计支付人民币36,000万元。公司购买上海美都100%股权的股权转让款已全部支付完成。后续，公司将严格按照《补充协议》的约定，根据上海美都的业绩承诺完成情况逐步解除共管。

2、关于对合并报表范围内的下属公司提供担保的事项

2019年3月12日，公司召开的第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于为全资孙公司向银行申请授信额度提供担保的议案》。公司全资孙公司ESIM TECHNOLOGY LIMITED因业务开展需要，拟向银行申请授信不超过人民币2,500万元（含），公司为其提供连带责任保证担保，担保期限自银行授信额度批准之日起3年（具体授信日期、金额及担保期限等以银行实际审批为准）。

2019年3月19日，公司召开的第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十六次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》。因公司全资子公司上海一芯智能科技有限公司业务拓展需要，公司同意为其与业务合作方华硕电脑（上海）有限公司在2019年1月1日至2019年12月31日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购货物或服务的业务提供担保，担保金额不超过人民币5,000万元，担保期限为主债务履行期届满之日起2年。

3、关于出售孙公司南通智翔信息科技有限公司的进展情况

2018年2月11日，公司总经理办公会会议审议通过了关于出售孙公司南通智翔信息科技有限公司100%股权的事项。南通智翔信息科技有限公司系公司全资子公司上海智翔科技发展有限公司的下属子公司。根据中水致远评报字[2017]第020354号《上海智翔科技发展有限公司拟转让持有的南通智翔信息科技有限公司股权所涉及的南通智翔信息科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》，同意南通智翔信息科技有限公司100%股权以人民币6,920万元（人民币大写：陆仟玖佰贰拾万元整）作价转让给自然人应玉绳。

根据原协议约定，应玉绳应将上述股权转让款6,920万元分三期于2018年12月31日前支付给上海智翔。截至本报告期末，应玉绳已向上海智翔支付第一期股权转让款3,520万元（人民币大写：叁仟伍佰贰拾万元整）。2018年12月30日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔信息科技有限公司签署了《股权转让协议书之补充协议》。双方同意将第二期股权转让款1,700万元（人民币大写：壹仟柒佰万元整）支付时间在原定日期基础上延长12个月，最迟不超过18个月，即应玉绳最迟应在2020年6月30日前向上海智翔支付；第三期股权转让款1,700万元（人民币大写：壹仟柒佰万元整）支付时间在原定日期基础上延长12个月，即应玉绳最迟应在2020年12月31日前向上海智翔支付。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	175,670,471	32.24%	0	0	0	-13,102,850	-13,102,850	162,567,621	29.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	175,670,471	32.24%	0	0	0	-13,102,850	-13,102,850	162,567,621	29.84%
其中：境内法人持股	10,035,613	1.84%	0	0	0	0	0	10,035,613	1.84%
境内自然人持股	165,634,858	30.40%	0	0	0	-13,102,850	-13,102,850	152,532,008	28.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	369,176,247	67.76%	0	0	0	13,102,850	13,102,850	382,279,097	70.16%
1、人民币普通股	369,176,247	67.76%	0	0	0	13,102,850	13,102,850	382,279,097	70.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	544,846,718	100.00%	0	0	0	0	0	544,846,718	100.00%

股份变动的原因

报告期内，公司有限售条件股份数量减少13,102,850股，主要原因为：

1、报告期内，离任高管陈红女士从二级市场增持本公司股份36,600股，根据《上市公司股东、董监高

减持股份的若干规定》等相关法规的要求，陈红女士在就任时确定的任期内（即2016年12月14日至2019年12月14日）和任期届满后六个月内，仍须继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%的规定。因此，陈红女士新增股份仍需按高管锁定股进行75%的锁定（即锁定27,450股）。

2、其余变动则由公司董事、监事和高级管理人员根据高管持股规定跨年度自动解除限售股所致。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
叶滨	88,350,000	4,800,000	0	83,550,000	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定。
王耘	37,631,025	7,890,300	0	29,740,725	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定。
陈红	1,760,000	440,000	27,450	1,347,450	高管离职锁定	离任高管：陈红女士在就任时确定的任期内（即 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 14 日）和任期届满后六个月内，仍须继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
许泽权	332,169	0	0	332,169	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定。
陈浩	6,000,000	0	0	6,000,000	上海智翔应	对上海智翔在业绩承诺期间的

					收账款承诺	应收账款承担管理责任，自愿将持有的上市公司的有限售条件的 600 万股股票延长锁定至 2018 年年度报告披露日。鉴于其未能在约定时间内全额向上海智翔补足应收账款账面净值，公司将继续督促陈浩先生履行承诺，同时不予解除其持有上市公司 600 万股股票的限售，直至其承诺履行完毕再解除限售。
王莉萍	23,576,183	0	0	23,576,183	资产重组所作承诺	2020-8-11
王峻峰	5,323,654	0	0	5,323,654	资产重组所作承诺	自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满 12 个月、24 个月、36 个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%、60%、100%。
苏爱民	2,661,827	0	0	2,661,827	资产重组所作承诺	自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满 12 个月、24 个月、36 个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%、60%、100%。
上海兆芯投资中心（有限合伙）	2,129,462	0	0	2,129,462	资产重组所作承诺	自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满 12 个月、24 个月、36 个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人当年可解除锁定的股

						份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%、60%、100%。
珠海世纪鼎利科技股份有限公司—第一期员工持股计划	7,906,151	0	0	7,906,151	员工持股计划承诺	自股份上市之日起三十六个月内不进行转让或上市交易，资管计划的委托人在前述锁定期内不得转让其份额。
合计	175,670,471	13,130,300	27,450	162,567,621	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,342	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
叶滨	境内自然人	18.86%	102,744,700	-8,655,300	83,550,000	19,194,700	质押	10,000,000
王耘	境内自然人	7.28%	39,654,300	0	29,740,725	9,913,575		
王莉萍	境内自然人	5.10%	27,796,583	0	23,576,183	4,220,400		
陈浩	境内自然人	4.51%	24,554,167	-4,671,591	6,000,000	18,554,167	质押	5,120,000
陈勇	境内自然人	2.42%	13,189,602	-2,280,000	0	13,189,602		
曹继东	境内自然人	1.89%	10,280,570	-700,000	0	10,280,570		
珠海世纪鼎利科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.45%	7,906,151	0	7,906,151	0		
王峻峰	境内自然人	1.40%	7,605,220	0	5,323,654	2,281,566		
上海翼正商务咨询有限公司	境内非国有法人	0.79%	4,325,300	-1,500,000	0	4,325,300		

苏爱民	境内自然人	0.70%	3,802,610	0	2,661,827	1,140,783	质押	3,802,100
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前 10 名股东中，股东王莉萍和股东王峻峰为姐弟关系，王莉萍与王峻峰互为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
叶滨	19,194,700	人民币普通股	19,194,700					
陈浩	18,554,167	人民币普通股	18,554,167					
陈勇	13,189,602	人民币普通股	13,189,602					
曹继东	10,280,570	人民币普通股	10,280,570					
王耘	9,913,575	人民币普通股	9,913,575					
上海翼正商务咨询有限公司	4,325,300	人民币普通股	4,325,300					
王莉萍	4,220,400	人民币普通股	4,220,400					
张钦礼	3,269,148	人民币普通股	3,269,148					
崔莉杰	3,103,000	人民币普通股	3,103,000					
张爱芬	2,783,749	人民币普通股	2,783,749					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中，股东崔莉杰是股东陈勇的配偶。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东陈浩除通过普通证券账户持有 14,814,500 股外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 9,739,667 股，实际合计持有 24,554,167 股。 2、公司股东张爱芬通过普通证券账户持有 0 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,783,749 股，实际合计持有 2,783,749 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
叶滨	董事	现任	111,400,000	0	8,655,300	102,744,700	0	0	0
王耘	董事长	现任	39,654,300	0	0	39,654,300	0	0	0
朱大年	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢春璞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
何彦峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许泽权	董事会秘书、副 总经理、财务总 监	现任	442,892	0	0	442,892	0	0	0
郭峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
包雨	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张天林	监事、监事会主 席	离任	0	0	0	0	0	0	0
张义泽	职工代表监事、 监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
龙宇	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈银格	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	151,497,192	0	8,655,300	142,841,892	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许泽权	财务总监	聘任	2019 年 04 月 24 日	经公司总经理提名，董事会提名委员会审核，同意聘任许泽权先生担任公司财务总监。
张天林	监事、监事会主席	离任	2019 年 05 月 16 日	因个人原因申请辞去公司监事、监事会主席等职务。
陈银格	监事	被选举	2019 年 05 月 16 日	经 2018 年年度股东大会审议通过，同意选举陈银格女士为公司第四届监事会非职工代表监事。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	302,789,506.42	413,651,988.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,509,983.09	42,165,235.27
应收账款	752,712,312.37	621,841,359.11
应收款项融资		
预付款项	146,938,209.38	96,726,868.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,517,315.39	66,423,506.15
其中：应收利息	2,070,000.00	1,656,000.00
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	103,736,367.72	93,166,633.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,367,985.11	16,490,403.85
流动资产合计	1,373,571,679.48	1,350,465,994.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		12,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	240,390,469.02	237,841,088.40
长期股权投资	16,726,122.50	16,726,122.50
其他权益工具投资	12,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		471,369.62
固定资产	146,761,965.68	99,427,176.07
在建工程	1,568,749.22	3,897,355.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	76,646,680.29	77,948,457.63
开发支出	17,876,912.82	20,964,333.87
商誉	1,201,545,845.22	1,201,545,845.22
长期待摊费用	575,494,014.08	591,646,765.39
递延所得税资产	41,552,404.97	39,093,667.64
其他非流动资产		8,217,500.00
非流动资产合计	2,330,563,163.80	2,309,779,681.56
资产总计	3,704,134,843.28	3,660,245,676.36
流动负债：		
短期借款	218,000,000.00	197,500,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	220,621,513.38	46,004,181.77
应付账款	178,632,689.29	143,885,422.68
预收款项	42,645,454.50	64,638,678.79
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,215,340.94	38,393,622.01
应交税费	27,132,704.40	57,144,651.96
其他应付款	24,638,311.65	238,235,369.43
其中：应付利息	77,575.00	291,215.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	728,886,014.16	785,801,926.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	47,339,599.02	
长期应付职工薪酬	9,160,230.38	9,160,230.38
预计负债		

递延收益	43,315,551.46	8,952,260.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	99,815,380.86	18,112,490.38
负债合计	828,701,395.02	803,914,417.02
所有者权益：		
股本	544,846,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,692,017,541.24	1,692,017,541.24
减：库存股		
其他综合收益	-1,563,283.15	-1,781,444.90
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
一般风险准备		
未分配利润	577,590,916.37	557,317,053.09
归属于母公司所有者权益合计	2,874,353,571.43	2,853,861,546.40
少数股东权益	1,079,876.83	2,469,712.94
所有者权益合计	2,875,433,448.26	2,856,331,259.34
负债和所有者权益总计	3,704,134,843.28	3,660,245,676.36

法定代表人：王耘

主管会计工作负责人：许泽权

会计机构负责人：李璟好

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	111,818,413.86	114,936,633.74
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	694,748.70	
应收账款	247,501,916.69	252,718,297.80

应收款项融资		
预付款项	210,137,250.33	8,983,906.86
其他应收款	12,637,724.12	7,149,483.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,576,780.37	24,878,093.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		71,333.94
流动资产合计	605,366,834.07	408,737,749.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		12,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	159,615,525.19	288,866,144.57
长期股权投资	2,287,949,126.13	2,300,160,182.15
其他权益工具投资	12,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		471,369.62
固定资产	105,405,123.97	67,442,245.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,376,581.37	39,991,254.23
开发支出	12,163,276.35	3,750,572.88
商誉		
长期待摊费用	221,474,448.72	231,627,135.41
递延所得税资产	23,771,016.71	23,444,822.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,853,755,098.44	2,967,753,726.94
资产总计	3,459,121,932.51	3,376,491,476.81

流动负债：		
短期借款	171,000,000.00	149,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	170,900,000.00	30,000,000.00
应付账款	89,182,162.69	123,496,997.71
预收款项	259,816,362.36	115,709,405.17
合同负债		
应付职工薪酬	8,327,520.76	24,828,835.47
应交税费	7,421,011.58	9,744,641.43
其他应付款	7,382,205.28	222,425,138.89
其中：应付利息	72,500.00	72,500.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	714,029,262.67	675,705,018.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	56,739,599.02	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,315,551.46	8,952,260.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,055,150.48	8,952,260.00
负债合计	814,084,413.15	684,657,278.67
所有者权益：		

股本	544,846,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,770,747,662.06	1,770,747,662.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
未分配利润	267,981,460.33	314,778,139.11
所有者权益合计	2,645,037,519.36	2,691,834,198.14
负债和所有者权益总计	3,459,121,932.51	3,376,491,476.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	541,125,029.30	460,230,496.69
其中：营业收入	541,125,029.30	460,230,496.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	516,924,330.25	417,946,495.45
其中：营业成本	366,954,666.52	269,783,313.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,167,233.47	2,820,897.61
销售费用	45,505,131.86	30,204,474.12
管理费用	64,888,935.88	89,381,328.81
研发费用	28,491,224.97	26,518,045.08

财务费用	8,917,137.55	-761,563.93
其中：利息费用	12,414,440.98	4,444,059.89
利息收入	4,070,676.18	5,225,481.07
加：其他收益	14,353,349.76	15,558,998.06
投资收益（损失以“-”号填列）	363,854.79	-8,849,822.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,906.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,850,742.61	-11,895,929.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,083,801.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,150,962.55	37,097,247.07
加：营业外收入	253,485.09	114,023.30
减：营业外支出	342,661.81	1,389,350.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,061,785.83	35,821,919.63
减：所得税费用	10,672,631.50	6,778,914.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,389,154.33	29,043,005.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,389,154.33	29,043,005.14
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	20,273,863.28	29,611,468.87
2.少数股东损益	-884,708.95	-568,463.73
六、其他综合收益的税后净额	218,161.75	321,796.45

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	218,161.75	321,796.45
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	218,161.75	321,796.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	218,161.75	321,796.45
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,607,316.08	29,364,801.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,492,025.03	29,933,265.32
归属于少数股东的综合收益总额	-884,708.95	-568,463.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.05

(二) 稀释每股收益	0.04	0.05
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王耘

主管会计工作负责人：许泽权

会计机构负责人：李璟好

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	162,535,190.27	182,193,383.22
减：营业成本	114,953,557.58	131,875,274.27
税金及附加	1,073,735.73	1,063,590.26
销售费用	10,285,807.64	10,867,761.32
管理费用	30,271,070.58	38,675,964.91
研发费用	43,955,129.92	9,216,607.41
财务费用	2,259,078.84	-1,841,110.39
其中：利息费用	5,234,038.72	2,327,347.61
利息收入	3,115,876.58	4,199,031.11
加：其他收益	6,919,906.91	9,616,424.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,211,056.02	75,007,906.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,906.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,344,142.94	4,043,247.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-46,898,482.07	81,002,905.02
加：营业外收入	21,856.42	113,598.76

减：营业外支出	246,247.17	370,406.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,122,872.82	80,746,097.56
减：所得税费用	-326,194.04	-3,153,399.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,796,678.78	83,899,496.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,796,678.78	83,899,496.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-46,796,678.78	83,899,496.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	474,869,869.89	452,492,507.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,846,692.49	6,597,197.45
收到其他与经营活动有关的现金	25,392,817.66	31,264,960.83
经营活动现金流入小计	503,109,380.04	490,354,665.47
购买商品、接受劳务支付的现金	352,523,991.45	368,694,266.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	119,115,641.54	149,214,734.07
支付的各项税费	55,509,496.07	97,581,128.07
支付其他与经营活动有关的现金	104,373,436.01	117,545,799.10
经营活动现金流出小计	631,522,565.07	733,035,928.19
经营活动产生的现金流量净额	-128,413,185.03	-242,681,262.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,850,783.03	22,787.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	777,214.44	22,645,827.29
收到其他与投资活动有关的现金	24,794,096.64	
投资活动现金流入小计	27,422,094.11	22,668,615.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,545,679.82	67,278,033.05
投资支付的现金		1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	216,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	222,545,679.82	68,278,033.05
投资活动产生的现金流量净额	-195,123,585.71	-45,609,417.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-19,784,190.47
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	292,900,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	347,900,000.00	90,215,809.53
偿还债务支付的现金	129,160,880.99	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,925,490.53	14,640,851.57
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,320,000.00	
筹资活动现金流出小计	147,406,371.52	64,640,851.57
筹资活动产生的现金流量净额	200,493,628.48	25,574,957.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,607.87	57,718.29
五、现金及现金等价物净增加额	-123,017,534.39	-262,658,004.43
加：期初现金及现金等价物余额	360,057,094.70	528,918,623.77
六、期末现金及现金等价物余额	237,039,560.31	266,260,619.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	323,538,463.20	280,103,652.96
收到的税费返还	1,515,827.61	3,899,798.61
收到其他与经营活动有关的现金	143,206,137.72	11,115,202.69
经营活动现金流入小计	468,260,428.53	295,118,654.26
购买商品、接受劳务支付的现金	196,125,218.72	151,924,739.12
支付给职工以及为职工支付的现金	54,974,007.63	72,649,210.14
支付的各项税费	7,615,548.16	20,337,787.86
支付其他与经营活动有关的现金	34,026,767.33	41,132,131.19
经营活动现金流出小计	292,741,541.84	286,043,868.31
经营活动产生的现金流量净额	175,518,886.69	9,074,785.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		75,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,090.58	22,757.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,836,090.58	155,022,757.80
购建固定资产、无形资产和其他	-1,110,158.39	63,461,273.98

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		171,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	216,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	72,600,000.00
投资活动现金流出小计	229,889,841.61	307,061,273.98
投资活动产生的现金流量净额	-209,053,751.03	-152,038,516.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		-20,134,190.47
取得借款收到的现金	100,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	155,000,000.00	49,865,809.53
偿还债务支付的现金	116,160,880.99	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,233,558.71	12,803,041.90
支付其他与筹资活动有关的现金	6,320,000.00	
筹资活动现金流出小计	127,714,439.70	62,803,041.90
筹资活动产生的现金流量净额	27,285,560.30	-12,937,232.37
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	-6,249,304.04	-155,900,962.60
加：期初现金及现金等价物余额	112,200,751.35	312,527,143.58
六、期末现金及现金等价物余额	105,951,447.31	156,626,180.98

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年报														
	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			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	544,846,718.00				1,692,017,541.24		-1,781,444.90		61,461,678.97		557,317,053.09		2,853,861,546.40	2,469,712.94	2,856,331,259.34

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	544,846,718.00			1,692,017,541.24		-1,781,444.90		61,461,678.97		557,317,053.09		2,853,861,546.40	2,469,712.94	2,856,331,259.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						218,161.75				20,273,863.28		20,492,025.03	-1,389,836.11	19,102,188.92
(一)综合收益总额						218,161.75				20,273,863.28		20,492,025.03	-884,708.95	19,607,316.08
(二)所有者投入和减少资本													-505,127.16	-505,127.16
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-505,127.16	-505,127.16
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	544,846,718.00				1,692,017,541.24				-1,563,283.15				61,461,678.97		577,590,916.37		2,874,353,571.43	1,079,876.83	2,875,433,448.26

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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	560,861,718.00				1,741,400,711.98	80,555,450.00	-2,444,173.25		60,784,754.85		512,197,327.49		2,792,244,889.07	7,583,202.60	2,799,828,091.67	
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	560,861,718.00			1,741,400,711.98	80,555,450.00	-2,444,173.25		60,784,754.85		512,197,327.49		2,792,244,889.07	7,583,202.60	2,799,828,091.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				4,756,458.00	-320,300.00	321,796.45				18,394,461.33		23,793,015.78	-218,463.73	23,574,552.05
（一）综合收益总额						321,796.45				29,611,468.87		29,933,265.32	-568,463.73	29,364,801.59
（二）所有者投入和减少资本				4,756,458.00	-320,300.00							5,076,758.00	350,000.00	5,426,758.00
1. 所有者投入的普通股													350,000.00	350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					-320,300.00							320,300.00		320,300.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,756,458.00								4,756,458.00		4,756,458.00
4. 其他														
（三）利润分配										-11,217,007.54		-11,217,007.54		-11,217,007.54
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,217,007.54		-11,217,007.54		-11,217,007.54
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0								1		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-46,796,678.78		-46,796,678.78
（一）综合收益总额									-46,796,678.78		-46,796,678.78
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	544,846,718.00				1,770,747,662.06				61,461,678.97	267,981,460.33		2,645,037,519.36

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	560,861,718.00				1,816,416,784.62	80,555,450.00			60,784,754.85	319,582,529.58		2,677,090,337.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,861,718.00				1,816,416,784.62	80,555,450.00			60,784,754.85	319,582,529.58		2,677,090,337.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,756,458.00	-320,300.00				72,682,489.15		77,759,247.15
(一)综合收益总额										83,899,496.69		83,899,496.69
(二)所有者投入和减少资本					4,756,458.00	-320,300.00						5,076,758.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本						-320,300.00						320,300.00
3. 股份支付计					4,756,458.00							4,756,458.00

入所有者权益的金额					58.00							0
4. 其他												
(三)利润分配										-11,217,007.54		-11,217,007.54
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,217,007.54		-11,217,007.54
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	560,861,718.00				1,821,173,242.62	80,235,150.00			60,784,754.85	392,265,018.73		2,754,849,584.20

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2007年12月经珠海市工商行

政管理局登记注册，由叶滨、王耘、陈勇、曹继东、李燕萍等19位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司于2010年1月20日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为914404400733108473F的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数54,484.6718万股，注册资本为54,484.6718万元，注册地址：广东省珠海市，总部地址：广东省珠海市港湾大道科技五路8号一层，实际控制人为叶滨，集团最终实际控制人为叶滨。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营活动为软件开发、系统集成、电力技术推广、技术服务；通信设备、仪器仪表、电子元件、电子产品的批发、零售；无线通信终端设备（含手机）的生产、研发及服务；教育投资、教育咨询服务，技术培训，教学设备代理销售；互联网信息服务业务；健康护理咨询服务；劳务派遣服务、人力资源服务；通信系统工程服务；通信线路和设备的安装；通信设施安装工程服务；数据处理和存储服务，信息技术咨询服务；自有房产租赁、物业管理、企业管理服务；劳务分包、海外劳务派遣；计算机及通信设备租赁。产品或提供的劳务主要有：在通信及物联网业务板块，公司既为通信运营商、系统设备商提供高技术含量的移动通信网络优化测试分析系统和服务，亦为相关行业客户提供工业机器人装备、RFID产品和物联网行业解决方案。在职业教育业务板块，集团积极响应国家新时期对高等教育创新发展的要求，投入大量教育资源，积极推进校企合作人才培养模式，不断创新产学研合作协同育人机制；聚焦创新创业，大力推进教育改革与探索，形成了具有世纪鼎利特色的职业教育体系。整合国际先进的产业技术与教育理念、融合国内外优质的产业与教育资源、与院校共建共管鼎利学院和实训基地，培养具有国际视野的高素质、高技能应用型人才。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第四届董事会第三十四次会议于2019年8月28日批准报出。

本公司将上海一芯智能科技有限公司、上海智翔信息科技发展有限公司和上海美都管理咨询有限公司等11家子公司及14家孙公司纳入本期合并财务报表范围。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少8户。情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行

确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商

誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建

符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类：

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据及计量方法：

1) 以摊余成本计量的金融资产：

本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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) 以摊余成本计量的金融负债：

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，

相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其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。

(3) 金融工具的终止确认：

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件：

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并

相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(7) 金融资产及金融负债的抵销：

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

由于本公司应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额10%以上且金额在100万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

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）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%

2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	40.00%	40.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款的减值损失计量，2019年1月1日起比照前述金融资产的计量方法处理。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础

计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他

项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

15、长期应收款

参见附注“10、金融工具 6. 金融资产减值准备计提”。

16、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享

有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单

独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销） 率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备等其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司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本公司将会行使这种选择权。（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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权与非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	5-10年	受益期限
土地使用权	50年	产权证规定年限
技术特许权	1-5年	受益期限
财务软件与其他	5-10年	合理预计

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化

及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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（除培训收入外）确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销

售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、收入确认的具体方法

公司产品销售收入确认中，内销是根据销售部门通过招标获得客户的销售订单后，产品交付部根据合同约定的条款发货，技术部按照要求提供产品调试、试运行和验收等技术服务，客户验收或不需验收进行对账后，销售部门与客户办理产品交接手续，获得产品验收报告或对账单，公司在取得用户验收报告或对账单后确认收入。外销是公司已根据合同约定产品报关出口（部分产品同时取得客户验收单据），且产品销售收入金额已确定，已经收回或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司服务业收入（除培训收入外）是依据完工百分比法确认：首先预计服务合同总成本（费用），再根据合同实际发生的费用占预计费用的比例确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

公司培训服务业务收入是根据培训合同约定的服务期间和金额按照直线法确认收入。根据培训合同约定的服务期间和预计服务成本按照直线法结转劳务成本。佣金及其他服务收入在服务以及提供，取得服务款后开具发票确认收入。相关的服务成本能够可靠地计量。

28、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注递延收益/营业外收入项目注释。

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

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	第四届董事会第三十二次会议审议通过	
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）要求，本公司对财务报表格式进行修订。	第四届董事会第三十四次会议审议通过	

2019年4月30日，国家财政部印发了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财会[2019]6号”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6号的规定编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6号的规定编制执行。公司按照上述通知编制2019年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。

①对本期期初的资产负债表列报项目及金额的影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	-	42,165,235.27	-	-
应收账款	-	621,841,359.11	-	252,718,297.80
应收票据及应收账款	664,006,594.38	-	252,718,297.80	-
应付票据	-	46,004,181.77	-	30,000,000.00
应付账款	-	143,885,422.68	-	123,496,997.71
应付票据及应付账款	189,889,604.45	-	153,496,997.71	-

②对本期利润表相关项目影响如下：

会计政策变更的内容和原因	原列报报表项目	新列报报表项目
利润表中将原“减：资产减值损失”位置下移并	资产减值损失	资产减值损失（损失以“-”填列）

调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，利润表中增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	信用减值损失（损失以“-”填列）
--	------------------

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	413,651,988.03	413,651,988.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,165,235.27	42,165,235.27	
应收账款	621,841,359.11	621,841,359.11	
应收款项融资			
预付款项	96,726,868.88	96,726,868.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	66,423,506.15	66,423,506.15	
其中：应收利息	1,656,000.00	1,656,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	93,166,633.51	93,166,633.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	16,490,403.85	16,490,403.85	
流动资产合计	1,350,465,994.80	1,350,465,994.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	12,000,000.00		-12,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	237,841,088.40	237,841,088.40	
长期股权投资	16,726,122.50	16,726,122.50	
其他权益工具投资		12,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	471,369.62	471,369.62	
固定资产	99,427,176.07	99,427,176.07	
在建工程	3,897,355.22	3,897,355.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	77,948,457.63	77,948,457.63	
开发支出	20,964,333.87	20,964,333.87	
商誉	1,201,545,845.22	1,201,545,845.22	
长期待摊费用	591,646,765.39	591,646,765.39	
递延所得税资产	39,093,667.64	39,093,667.64	
其他非流动资产	8,217,500.00	8,217,500.00	
非流动资产合计	2,309,779,681.56	2,309,779,681.56	
资产总计	3,660,245,676.36	3,660,245,676.36	
流动负债：			
短期借款	197,500,000.00	197,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	46,004,181.77	46,004,181.77	
应付账款	143,885,422.68	143,885,422.68	
预收款项	64,638,678.79	64,638,678.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	38,393,622.01	38,393,622.01	
应交税费	57,144,651.96	57,144,651.96	
其他应付款	238,235,369.43	238,235,369.43	
其中：应付利息	291,215.67	291,215.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	785,801,926.64	785,801,926.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	9,160,230.38	9,160,230.38	
预计负债			
递延收益	8,952,260.00	8,952,260.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	18,112,490.38	18,112,490.38	
负债合计	803,914,417.02	803,914,417.02	
所有者权益：			
股本	544,846,718.00	544,846,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,692,017,541.24	1,692,017,541.24	
减：库存股			
其他综合收益	-1,781,444.90	-1,781,444.90	
专项储备			
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97	
一般风险准备			
未分配利润	557,317,053.09	557,317,053.09	
归属于母公司所有者权益合计	2,853,861,546.40	2,853,861,546.40	
少数股东权益	2,469,712.94	2,469,712.94	
所有者权益合计	2,856,331,259.34	2,856,331,259.34	
负债和所有者权益总计	3,660,245,676.36	3,660,245,676.36	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	114,936,633.74	114,936,633.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	252,718,297.80	252,718,297.80	
应收款项融资			
预付款项	8,983,906.86	8,983,906.86	
其他应收款	7,149,483.80	7,149,483.80	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	24,878,093.73	24,878,093.73	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	71,333.94	71,333.94	
流动资产合计	408,737,749.87	408,737,749.87	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	12,000,000.00		-12,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	288,866,144.57	288,866,144.57	
长期股权投资	2,300,160,182.15	2,300,160,182.15	
其他权益工具投资		12,000,000.00	12,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	471,369.62	471,369.62	
固定资产	67,442,245.41	67,442,245.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,991,254.23	39,991,254.23	
开发支出	3,750,572.88	3,750,572.88	
商誉			
长期待摊费用	231,627,135.41	231,627,135.41	
递延所得税资产	23,444,822.67	23,444,822.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,967,753,726.94	2,967,753,726.94	
资产总计	3,376,491,476.81	3,376,491,476.81	
流动负债：			
短期借款	149,500,000.00	149,500,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	123,496,997.71	123,496,997.71	
预收款项	115,709,405.17	115,709,405.17	
合同负债			
应付职工薪酬	24,828,835.47	24,828,835.47	
应交税费	9,744,641.43	9,744,641.43	
其他应付款	222,425,138.89	222,425,138.89	
其中：应付利息	72,500.00	72,500.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	675,705,018.67	675,705,018.67	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,952,260.00	8,952,260.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,952,260.00	8,952,260.00	
负债合计	684,657,278.67	684,657,278.67	
所有者权益：			
股本	544,846,718.00	544,846,718.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,770,747,662.06	1,770,747,662.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97	
未分配利润	314,778,139.11	314,778,139.11	
所有者权益合计	2,691,834,198.14	2,691,834,198.14	
负债和所有者权益总计	3,376,491,476.81	3,376,491,476.81	

调整情况说明

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列报。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、免税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务；其他应税销售服务行为；
城市维护建设税	7%、5%、1%	实缴流转税税额
企业所得税	9%、15%、16.5%、20%、25%	应纳税所得额
教育费附加	3%	实缴流转税税额
地方教育附加	2%	实缴流转税税额

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

广州市贝讯通信技术有限公司	15%
上海智翔信息科技发展有限公司	15%
成都智畅信息科技发展有限公司	15%
鼎利通信科技（香港）有限公司	16.5%
香港一芯智能科技有限公司	16.5%
上海一芯智能科技有限公司	15%
西藏云在线信息科技有限公司	9%
吉林吉智工场信息科技有限公司	15%
珠海鼎联信息技术有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）增值税

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），从2011年1月1日起，公司销售软件产品，就其增值税实际税负超过3%部分享受即征即退优惠政策。

（2）所得税

1. 2017 年 12 月 11 日，本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号：GR201744009717)。2017年-2019 年按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 2017 年 11 月 9 日，广州市贝讯通信技术有限公司(以下简称广州贝讯公司)经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号：GR201744000228)。2017 年-2019 年按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 2016 年 11 月 24 日，上海智翔信息科技发展有限公司（以下简称上海智翔公司）获得上海市科学技术委员会、上海市财政局上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（高新技术企业证书号：GF201631001750）。2016 年—2018 年按 15%的税率缴纳企业所得税。因正在准备复审，2019年暂按15%的税率计缴。

4. 2018 年 9 月 14 日，成都智畅信息科技发展有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书号：GR201851000352）。认定有效期为 3 年，2018 年至 2020 年按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 2017 年 11 月 23 日，上海一芯智能科技有限公司（以下简称上海一芯公司）经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书

号：GR201731002462）。2017年—2019年按15%的税率计缴企业所得税。

6. 2016年11月30日，西藏云在线信息科技有限公司（以下简称西藏云公司）经西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅和西藏自治区国家税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书号为GR201654000002），2016年至2018年按15%的税率计缴企业所得税。因正在准备复审，2019年暂按15%的税率计缴。西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知（藏政发[2018]25号，西藏云公司符合藏政发[2018]25号之第六条相关规定，自2018年1月1日至2021年12月31日，免征企业所得税地方分享部分。

7. 2017年9月25日，吉林吉智工场信息科技有限公司经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书号：GR201722000132）。2017年至2019年按15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号），增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元（按季纳税9万元），销售服务、无形资产月销售额不超过3万元（按季纳税9万元）的，自2018年1月1日起至2020年12月31日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）和《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2017年第23号）规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。目前享受该优惠政策的有珠海鼎联信息技术有限公司。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

2019年半年度公司因享受软件产品增值税即征即退优惠政策而影响损益金额为2,840,125.05元。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	7,398.15	48,696.02
银行存款	237,032,162.16	360,008,398.56
其他货币资金	65,749,946.11	53,594,893.45
合计	302,789,506.42	413,651,988.03
其中：存放在境外的款项总额	28,959,135.19	22,011,089.57

其他说明

期末其他货币资金中10,310,165.15元系履约保证金，20,932,037.69元系银行承兑汇票保证金，均使用受限。

期末其他货币资金中34,500,000.00元定期存单质押，为上海翼都商务咨询有限公司向上海银行股份有限公司徐汇支行的借款及上海美都管理咨询有限公司向上海银行股份有限公司徐汇支行的、300.00万元借款进行质押担保，使用受限。

期末其他货币资金中7,743.27元系存放在第三方支付平台账户的资金，使用不受限。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,909,148.70	1,112,011.95
商业承兑票据	11,600,834.39	41,053,223.32
合计	13,509,983.09	42,165,235.27

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,509,983.09	100.00%			13,509,983.09	42,165,235.27	100.00%			42,165,235.27
其中：										
信用风险组合	13,509,983.09	100.00%			13,509,983.09	42,165,235.27	100.00%			42,165,235.27
合计	13,509,983.09	100.00%			13,509,983.09	42,165,235.27	100.00%			42,165,235.27

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	13,509,983.09	0.00	0.00%
合计	13,509,983.09	0.00	--

确定该组合依据的说明：

本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
信用风险组合	0.00				0.00
合计	0.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,908,600.39	3.13%	26,908,600.39	100.00%	0.00	26,908,600.39	3.70%	26,908,600.39	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,908,600.39	3.13%	26,908,600.39	100.00%	0.00	26,908,600.39	3.70%	26,908,600.39	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	834,110,758.28	96.87%	81,398,445.92	9.76%	752,712,312.37	699,636,215.19	96.30%	77,794,856.08	11.12%	621,841,359.11
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	834,110,758.28	96.87%	81,398,445.92	9.76%	752,712,312.37	699,636,215.19	96.30%	77,794,856.08	11.12%	621,841,359.11
合计	861,019,358.67	100.00%	108,307,046.31	12.58%	752,712,312.37	726,544,815.58	100.00%	104,703,456.47	14.41%	621,841,359.11

按单项计提坏账准备：26,908,600.39 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长春职业技术学院	8,853,600.00	8,853,600.00	100.00%	收回可能性很小
四川托普信息技术职业学院	2,835,111.79	2,835,111.79	100.00%	收回可能性很小
吉林电子信息职业技术学院	2,398,500.00	2,398,500.00	100.00%	收回可能性很小
广州通雅软件有限公司	785,600.00	785,600.00	100.00%	收回可能性很小
北京科技经营管理学院	763,500.00	763,500.00	100.00%	收回可能性很小
河南天祥科技有限公司	11,272,288.60	11,272,288.60	100.00%	收回可能性很小
合计	26,908,600.39	26,908,600.39	--	--

按组合计提坏账准备：81,398,445.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	834,110,758.28	81,398,445.92	9.76%
合计	834,110,758.28	81,398,445.92	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	672,443,530.62
1 年以内	672,443,530.62
1 至 2 年	70,438,239.74
2 至 3 年	38,524,898.68
3 年以上	79,612,689.63
3 至 4 年	30,742,350.47
4 至 5 年	6,156,066.34

5 年以上	42,714,272.82
合计	861,019,358.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法组合	77,794,856.08	3,797,925.78		194,335.94	81,398,445.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,908,600.39				26,908,600.39
合计	104,703,456.47	3,797,925.78		194,335.94	108,307,046.31

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	194,335.94

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	124,705,500.44	84.88%	55,437,762.14	57.31%
1 至 2 年	21,984,870.78	14.95%	38,692,620.96	40.00%
2 至 3 年	172,986.51	0.12%	2,590,889.78	2.68%
3 年以上	74,851.65	0.05%	5,596.00	0.01%
合计	146,938,209.38	--	96,726,868.88	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海欧纳海洋能源科技有限公司	7,898,500.00	1-3 年	因质量原因，暂停供货
南京律讯电气自动化有限公司	3,394,907.14	1-3 年	工程尚未完工
合计	11,293,407.14	--	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 128,865,000.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 87.70%。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,070,000.00	1,656,000.00
其他应收款	45,447,315.39	64,767,506.15
合计	47,517,315.39	66,423,506.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,070,000.00	1,656,000.00
合计	2,070,000.00	1,656,000.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	41,386,766.84	34,967,449.41
应收暂付款	6,437,369.35	32,017,086.91
其他	9,677,663.81	8,899,800.13
合计	57,501,800.00	75,884,336.45

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,116,830.30			11,116,830.30
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	1,203,892.29			1,203,892.29
本期核销	8,500.00			8,500.00
其他变动	257,737.98			257,737.98
2019 年 6 月 30 日余额	12,054,484.61			12,054,484.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,009,802.81
1 年以内	24,009,802.81
1 至 2 年	21,668,640.00
2 至 3 年	2,524,597.48
3 年以上	9,298,759.71
3 至 4 年	1,620,544.60
4 至 5 年	721,109.92
5 年以上	6,957,105.19
合计	57,501,800.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	11,116,830.30	1,203,892.29		12,054,484.61
合计	11,116,830.30	1,203,892.29		12,054,484.61

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	5,530,400.00	2 年	9.62%	553,040.00
第二名	保证金	5,000,000.00	1 年以内	8.70%	250,000.00
第三名	保证金	4,332,000.00	5 年以上	7.53%	4,332,000.00
第四名	保证金	3,594,000.00	1 年以内	6.25%	179,700.00
第五名	保证金	3,000,000.00	1-2 年	5.22%	300,000.00

合计	--	21,456,400.00	--	37.31%	5,614,740.00
----	----	---------------	----	--------	--------------

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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	18,718,333.83	2,748,067.04	15,970,266.79	26,920,768.18	1,890,862.21	25,029,905.97
在产品	4,893,731.58		4,893,731.58	2,842,650.16		2,842,650.16
库存商品	76,543,877.99	7,658,280.03	68,885,597.96	54,086,550.64	3,739,802.12	50,346,748.52
周转材料	197,344.42		197,344.42	216,548.28		216,548.28
发出商品	16,264,532.77	5,201,865.42	11,062,667.35	17,132,644.58	5,128,623.62	12,004,020.96
劳务成本	1,819,476.62		1,819,476.62	1,434,968.01		1,434,968.01
开发成本	907,283.00		907,283.00	1,291,791.61		1,291,791.61
合计	119,344,580.21	15,608,212.49	103,736,367.72	103,925,921.46	10,759,287.95	93,166,633.51

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第1号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	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	1,890,862.21	857,204.83				2,748,067.04
库存商品	3,739,802.12	3,918,477.91				7,658,280.03
发出商品	5,128,623.62	73,241.80				5,201,865.42
劳务成本						
发出成本						
合计	10,759,287.95	4,848,924.54				15,608,212.49

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	6,367,985.11	16,490,403.85
合计	6,367,985.11	16,490,403.85

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
出售子公司应收款	127,934,943.83		127,934,943.83	127,934,943.83		127,934,943.83	
合作投资款	107,455,525.19		107,455,525.19	104,906,144.57		104,906,144.57	4.90%
合作奖学基金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	240,390,469.02		240,390,469.02	237,841,088.40		237,841,088.40	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
上海齐道 智能科技 有限公司	16,726,12 2.50									16,726,12 2.50	
小计	16,726,12 2.50									16,726,12 2.50	
合计	16,726,12 2.50									16,726,12 2.50	

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京寅时科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京优贤在线科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京镭嘉商务服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
杭州赛学投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,283,876.28	1,283,876.28
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置	1,283,876.28	1,283,876.28

(2) 其他转出		
4.期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	812,506.66	812,506.66
2.本期增加金额	25,407.90	25,407.90
(1) 计提或摊销	25,407.90	25,407.90
3.本期减少金额	837,914.56	837,914.56
(1) 处置	837,914.56	837,914.56
(2) 其他转出		
4.期末余额	0.00	0.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	0.00	
2.期初账面价值	471,369.62	471,369.62

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	146,761,965.68	99,427,176.07
合计	146,761,965.68	99,427,176.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及等其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	99,399,675.47	15,724,540.90	5,883,370.10	97,740,598.63	37,294,089.56	256,042,274.66
2.本期增加金额	6,751,286.44			42,641,600.93	23,660,912.66	73,053,800.02
(1) 购置	6,751,286.44			1,971,284.97	9,331,228.62	18,053,800.02
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				40,670,315.96	14,329,684.04	55,000,000.00
3.本期减少金额	857,055.00		93,300.00	37,110,727.57	14,992,410.86	53,053,493.43
(1) 处置或报废	857,055.00		93,300.00	36,601,227.49	14,558,721.11	52,110,303.60
(2) 处置企业减少				509,500.08	433,689.75	943,189.83
4.期末余额	105,293,906.91	15,724,540.90	5,790,070.10	103,271,471.99	45,962,591.36	276,042,581.25
二、累计折旧						
1.期初余额	33,662,153.41	7,878,512.21	1,261,122.78	92,320,162.74	21,493,147.45	156,615,098.59
2.本期增加金额	2,140,064.64	1,831,959.40	394,371.81	7,206,654.45	3,290,850.59	14,863,900.88
(1) 计提	2,140,064.64	1,831,959.40	394,371.81	2,590,939.63	1,725,260.09	8,682,595.56
(2) 其他				4,615,714.82	1,565,590.50	6,181,305.32
3.本期减少金额	387,340.37		88,634.61	34,403,337.70	7,319,071.22	42,198,383.90
(1) 处置或报废	387,340.37		88,634.61	34,101,392.86	7,173,489.64	41,750,857.48
				301,944.84	145,581.58	447,526.42
4.期末余额	35,414,877.68	9,710,471.61	1,566,859.98	65,123,479.49	17,464,926.82	129,280,615.57
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	69,879,029.23	6,014,069.29	4,223,210.12	38,147,992.50	28,497,664.54	146,761,965.68
2.期初账面价值	65,737,522.06	7,846,028.69	4,622,247.32	5,420,435.89	15,800,942.11	99,427,176.07

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,149,851.02	1,083,122.89		66,728.13
电子设备	40,670,315.96	4,615,714.82		36,054,601.14
办公设备及等其他	14,329,684.04	1,565,590.50		12,764,093.54

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,568,749.22	3,897,355.22
合计	1,568,749.22	3,897,355.22

(1) 在建工程情况

单位：元

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
上海智翔装修工	1,499,741.47		1,499,741.47	1,129,741.47		1,129,741.47

程						
建筑工程				421,687.39		421,687.39
安装工程				2,345,926.36		2,345,926.36
安装设备	69,007.75		69,007.75			
合计	1,568,749.22		1,568,749.22	3,897,355.22		3,897,355.22

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,241,591.40	208,759,347.32	47,198,779.08	12,192,450.91	269,392,168.71
2.本期增加金额		12,269,992.30		70,008.16	12,340,000.46
(1) 购置				70,008.16	70,008.16
(2) 内部研发		12,269,992.30			12,269,992.30
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,241,591.40	221,029,339.62	47,198,779.08	12,262,459.07	281,732,169.17
二、累计摊销					
1.期初余额	389,002.54	143,506,240.19	39,820,540.49	7,727,927.86	191,443,711.08
2.本期增加金额	12,418.38	10,506,742.37	2,926,178.95	196,438.10	13,641,777.80
(1) 计提	12,418.38	10,506,742.37	2,926,178.95	196,438.10	13,641,777.80
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	401,420.92	154,012,982.56	42,746,719.44	7,924,365.96	205,085,488.88

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	840,170.48	67,016,357.06	4,452,059.64	4,338,093.11	76,646,680.29	
2.期初账面价值	852,588.86	65,253,107.13	7,378,238.59	4,464,523.05	77,948,457.63	

本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 87.44%。

15、开发支出

单位：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	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
插拔式大容量集成测试系统		9,994,697.92				177,253.31		9,817,444.61
集团信息系统建设项目	2,203,381.73	145,561.85				3,111.84		2,345,831.74
基于 UBL 项目驱动模式下的课程研发平台项目	1,547,191.15					1,547,191.15		
工业智能网关系统 V1.0	1,793,018.42				1,793,018.42			
智能品控 ERP 实训管理系统 V1.0	1,377,500.00				1,377,500.00			

智捷伟讯六 盘水二期项 目的研发	3,964,800.00				3,964,800.00			
成都智畅软 著 HiG0 电子 商务网站系 统	1,599,800.00				1,599,800.00			
智能制造虚 拟工厂教学 软件	2,565,000.00				2,412,169.72		152,830.28	
数据采集系 统	268,867.86				268,867.86			
数字工厂制 造执行实训 管理系统 V1.0	456,000.00				456,000.00			
物联网智能 家居实训系 统(智能品控 ERP)	1,472,500.00				1,472,500.00			
软工专业专 科项目		482,081.93						482,081.93
AI 专业专科 项目		468,176.09						468,176.09
知新点点 2018	1,356,972.52	1,641,099.28				700,932.90		2,297,138.90
知新平台 2018	760,331.11	63,313.10				420.00		823,224.21
知新树内容 研发 2018	119,862.57	29,481.15						149,343.72
智能学情分 析系统	23,590.50							23,590.50
VR 引擎	1,455,518.01							1,455,518.01
动悉运动医 学功能检测 系统		14,563.11						14,563.11
合计	20,964,333.87	12,838,974.43			13,344,656.00	2,428,909.20	152,830.28	17,876,912.82

其他说明:

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
----	---------	----------	-----------

基于 UBL 项目驱动模式下的课程研发平台	2017 年 11 月	1 项专利正在受理	已经完成所有课程资源的开发及验收工作。所有课程资源使用 1 年后，使用院校需提供使用反馈意见，然后再根据院校反馈信息对课程资料进行修改、更新。
集团信息系统建设项目	2017 年 9 月	1 项专利正在受理	已完成各公司财务模块、人力资源模块的实施，已完成部分公司的供应链模块。
知新点点 2018	2018 年 1 月	预计取得著作权，带来收益	开发完成
知新平台 2018	2018 年 1 月	预计取得著作权，带来收益	开发完成
知新树内容研发 2018	2018 年 3 月	预计取得著作权，带来收益	开发完成
智能学情分析系统	2018 年 9 月	预计取得著作权，带来收益	开发完成
VR 引擎	2017 年 10 月	预计取得著作权，带来收益	开发完成
工业智能网关系统 V1.0	2018 年 9 月	初验报告	开发完成
智能品控 ERP 实训管理系统 V1.0	2018 年 9 月	初验报告	开发完成
智捷伟讯六盘水二期项目的研发	2018 年 9 月	初验报告	开发完成
成都智畅软著 HiGO 电子商务网站系统	2018 年 12 月	初验报告	开发完成
智能制造虚拟工厂教学软件	2018 年 9 月	初验报告	开发完成
数据采集系统	2018 年 9 月	初验报告	开发完成
数字工厂制造执行实训管理系统 V1.0	2018 年 12 月	初验报告	开发完成
物联网智能家居实训系统（智能品控 ERP）	2018 年 9 月	初验报告	开发完成
软工专业专科研发项目费用	2019 年 5 月	课程产品开发	正在研发阶段
AI 专业专科研发项目费用	2019 年 5 月	课程产品开发	正在研发阶段

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	处置	

广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.77			26,634,380.77
广州市贝软电子科技有限公司	5,364,268.29			5,364,268.29
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920.91			315,720,920.91
北京佳诺明德教育咨询有限公司	15,722,243.98		15,722,243.98	
上海一芯智能科技有限公司	526,993,764.13			526,993,764.13
上海美都管理咨询有限公司	333,482,848.84			333,482,848.84
合计	1,223,918,426.92		15,722,243.98	1,208,196,182.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		企业合并形成的	处置	
广州市贝讯通信技术有限公司				
广州市贝软电子科技有限公司	5,364,268.29			5,364,268.29
上海智翔信息科技发展有限公司	1,286,069.43			1,286,069.43
北京佳诺明德教育咨询有限公司	15,722,243.98		15,722,243.98	
上海一芯智能科技有限公司				
上海美都管理咨询有限公司				
合计	22,372,581.70		15,722,243.98	6,650,337.72

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将与商誉相关的固定资产、无形资产、在建工程、研发支出、长期待摊费用及账面未记录的无形资产等确认为资产组，将商誉分摊至各资产组，进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中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。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，广州市贝讯通信技术有限公司现金流量预测使用的折现率15.10%，上海智翔信息科技发展有限公司现金流量预测使用的折现率为12.81%，上海一芯公司现金流量预测使用的折现率为13.99%，上海美都公司现金流量预测使用的折现率为15.31%，预测期以后的现金流量根据增长率0.00%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资

产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

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	9,475,813.98	7,160,345.56	3,461,202.17		13,174,957.37
合作办学权	574,080,008.16		18,329,729.96	861,513.10	554,888,765.10
研究院课题	8,090,943.25	194,907.49	855,559.13		7,430,291.61
合计	591,646,765.39	7,355,253.05	22,646,491.26	861,513.10	575,494,014.08

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	131,957,075.88	20,549,977.15	119,536,707.80	18,430,237.37
内部交易未实现利润	8,991,068.69	1,771,165.24	5,762,431.19	1,432,167.63
可抵扣亏损	110,216,673.36	17,713,098.38	110,216,673.36	17,713,098.38
预计负债	960,864.19	144,129.63	960,864.19	144,129.63
预提费用	9,160,230.38	1,374,034.56	9,160,230.38	1,374,034.63
合计	261,285,912.50	41,552,404.96	245,636,906.92	39,093,667.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		41,552,404.97		39,093,667.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,629,886.46	7,983,247.38
可抵扣亏损	16,477,020.93	43,981,670.82
商誉减值准备	6,650,337.72	6,650,337.72
合计	26,757,245.11	58,615,255.92

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度	3,261,371.94	3,261,371.94	
2020 年度	3,075,972.45	3,075,972.45	
2021 年度		4,216,530.36	
2022 年度	6,604,119.22	25,698,625.28	
2023 年度	3,535,557.32	7,729,170.79	
合计	16,477,020.93	43,981,670.82	--

19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款		3,717,500.00
预付购房款		4,500,000.00
合计		8,217,500.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	191,000,000.00	179,500,000.00
合计	218,000,000.00	197,500,000.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	220,621,513.38	46,004,181.77
合计	220,621,513.38	46,004,181.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	178,632,689.29	143,885,422.68
合计	178,632,689.29	143,885,422.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海冷杉精密仪器有限公司	3,740,028.44	暂未结算
合计	3,740,028.44	--

23、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	42,645,454.50	64,638,678.79
合计	42,645,454.50	64,638,678.79

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,099,283.79	82,985,578.34	104,240,387.10	16,844,475.03
二、离职后福利-设定提存计划	294,338.22	7,225,915.87	7,169,388.18	350,865.91
三、辞退福利		1,899,608.40	1,879,608.40	20,000.00
合计	38,393,622.01	92,111,102.61	113,289,383.68	17,215,340.94

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,483,694.14	74,209,444.81	95,150,253.41	16,542,885.54
2、职工福利费		1,272,198.18	1,272,129.94	68.24
3、社会保险费	302,108.04	3,574,493.25	3,576,509.45	300,091.84
其中：医疗保险费	266,891.25	3,195,802.26	3,194,792.53	267,900.98
工伤保险费	10,683.72	76,422.29	77,017.99	10,088.02
生育保险费	24,533.07	302,268.70	304,698.93	22,102.84
4、住房公积金	313,481.61	3,335,456.60	3,647,508.80	1,429.41
5、工会经费和职工教育经费		593,985.50	593,985.50	
合计	38,099,283.79	82,985,578.34	104,240,387.10	16,844,475.03

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	282,094.33	5,195,374.93	5,136,930.66	340,538.60
2、失业保险费	12,243.89	2,030,540.94	2,032,457.52	10,327.31
合计	294,338.22	7,225,915.87	7,169,388.18	350,865.91

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,433,409.81	22,571,046.93
企业所得税	18,703,830.17	30,876,593.75
个人所得税	695,672.85	1,037,454.58
城市维护建设税	573,359.79	1,321,850.75
教育费附加	593,989.17	1,136,286.72
其他	132,442.61	201,419.23
合计	27,132,704.40	57,144,651.96

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	77,575.00	291,215.67
其他应付款	24,560,736.65	237,944,153.76
合计	24,638,311.65	238,235,369.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	77,575.00	92,244.67
其他应付利息		198,971.00
合计	77,575.00	291,215.67

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	15,796,510.52	10,395,737.37
应付业务及员工款	582,369.18	1,525,981.47
押金保证金	474,156.17	5,354,021.88
股权收购款		216,000,000.00
其他	7,707,700.78	4,668,413.04

合计	24,560,736.65	237,944,153.76
----	---------------	----------------

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	47,339,599.02	
合计	47,339,599.02	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	47,339,599.02	

28、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海一芯公司业绩对赌奖励	9,160,230.38	9,160,230.38
合计	9,160,230.38	9,160,230.38

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,952,260.00		5,782,000.00	3,170,260.00	
融资租赁		45,479,417.00	5,334,125.54	40,145,291.46	
合计	8,952,260.00	45,479,417.00	11,116,125.54	43,315,551.46	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA增强技术路测仪研究和	300,000.00			300,000.00				与收益相关

产业化								
LTE 研发和产业化	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相关
便携式智能感知系统	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
LTE 空口监测仪研发和产业化	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相关
2013 年国家专项"LTE 空中接口监测仪研发" 启动款（中华人民共和国财政部）	3,170,260.00						3,170,260.00	与收益相关
面向 TD-LTE 国际化测试验证平台	482,000.00					482,000.00		与收益相关
	8,952,260.00			5,300,000.00		482,000.00	3,170,260.00	

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益5,300,000.00元。主要系政府补贴研发项目验收所致。

其他变动中，属于本期返还的政府补助共计482,000.00元，原因为原定研发项目计划取消，已收到的政府补助退回。

30、股本

单位：元

	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	544,846,718.00						544,846,718.00

31、资本公积

单位：元

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）	1,669,975,213.80			1,669,975,213.80
其他资本公积	22,042,327.44			22,042,327.44

合计	1,692,017,541.24			1,692,017,541.24
----	------------------	--	--	------------------

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,781,444.90	218,161.75				218,161.75	-1,563,283.15
外币财务报表折算差额	-1,781,444.90	218,161.75				218,161.75	-1,563,283.15
其他综合收益合计	-1,781,444.90	218,161.75				218,161.75	-1,563,283.15

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,461,678.97			61,461,678.97
合计	61,461,678.97			61,461,678.97

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	557,317,053.09	512,197,327.49
调整后期初未分配利润	557,317,053.09	512,197,327.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,273,863.28	29,611,468.87
减：提取法定盈余公积		11,217,007.54
期末未分配利润	577,590,916.37	530,591,788.82

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0.00元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

35、营业收入和营业成本

单位: 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	537,169,900.99	366,248,810.97	459,542,821.17	269,752,824.28
其他业务	3,955,128.32	705,855.56	687,675.52	30,489.48
合计	541,125,029.31	366,954,666.53	460,230,496.69	269,783,313.76

是否已执行新收入准则

是 否

36、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	847,534.08	1,621,700.53
教育费附加	629,573.03	747,952.81
其他	690,126.36	451,244.27
合计	2,167,233.47	2,820,897.61

37、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	21,724,445.15	12,258,107.96
办公差旅费	3,565,916.04	3,447,410.43
物业水电维修费	7,798.17	2,704.00
业务宣传费	7,996,073.84	1,521,143.94
技术服务	2,284,528.89	4,228.50
业务招待费	4,672,945.26	4,706,811.45
售前支持费	958,344.81	3,329,251.42
其他	4,295,079.70	4,934,816.42
合计	45,505,131.86	30,204,474.12

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	22,242,436.22	40,083,151.74
办公费	2,576,061.73	2,327,908.59
房租水电物业费	3,873,100.93	5,106,415.56
业务招待费	1,725,815.61	2,060,824.90
中介咨询会议费	6,157,383.02	3,789,104.76
折旧摊销	23,918,964.88	24,220,424.35
其他	4,395,173.49	11,793,498.91
合计	64,888,935.88	89,381,328.81

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,852,959.75	17,707,818.35
直接投入	8,439,831.58	6,081,939.87
折旧与摊销	976,358.51	1,027,530.52
其他	1,222,075.13	1,700,756.34
合计	28,491,224.97	26,518,045.08

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,414,440.98	4,444,059.89
减：利息收入	4,070,676.18	5,225,481.07
汇兑损益	47,491.63	-221,460.08
银行手续费等	525,881.12	241,317.33
合计	8,917,137.55	-761,563.93

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	14,317,069.43	15,552,321.44
个税手续费返还	36,280.33	

42、投资收益

单位：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		7,906.35
处置长期股权投资产生的投资收益	363,854.79	-8,857,729.04
合计	363,854.79	-8,849,822.69

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,001,818.07	-11,895,929.54
二、存货跌价损失	-4,848,924.54	
合计	-9,850,742.61	-11,895,929.54

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,083,801.56	

45、营业外收入

单位：元

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
其他	253,485.09	114,023.30	253,485.09
合计	253,485.09	114,023.30	253,485.09

46、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	9,000.00	175,727.54	9,000.00
其他	333,661.81	1,213,623.20	333,661.81
合计	342,661.81	1,389,350.74	342,661.81

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,131,223.08	9,732,757.06
递延所得税费用	-2,458,591.58	-2,953,842.57
合计	10,672,631.50	6,778,914.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,061,785.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,510,999.60
子公司适用不同税率的影响	1,963,325.85
非应税收入的影响	-227,374.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,967,649.44
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	7,824,468.95
研发费用加计扣除的影响	-5,366,438.20
所得税费用	10,672,631.50

48、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到利息收入	1,135,630.59	2,686,138.01
收到政府补助及财政拨款	5,815,578.40	2,363,322.09
收回往来款及员工差旅费借款等	18,441,608.67	26,215,500.73
合计	25,392,817.66	31,264,960.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	9,918,101.72	7,406,322.12
付现的管理费用	22,052,939.26	31,429,663.32
银行手续费等	665,344.84	1,205,268.79
营业外支出	21,504.38	416,087.21
支付的往来款及员工差旅费等	71,715,545.81	77,088,457.66
合计	104,373,436.01	117,545,799.10

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到 TAN CHIN LOKE EUGENE 还款	24,794,096.64	
合计	24,794,096.64	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金及服务费	6,320,000.00	
合计	6,320,000.00	

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,389,154.33	29,043,005.14
加：资产减值准备	-9,850,742.61	11,895,929.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-27,334,483.02	10,343,040.24
无形资产摊销	14,973,946.94	12,199,838.31
长期待摊费用摊销	22,646,491.26	15,166,603.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,016,461.14	8,970,529.95
财务费用（收益以“-”号填列）	11,948,052.09	1,513,510.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-363,854.79	8,849,822.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,458,737.33	-320,034.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,569,734.21	-14,805,668.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,594,928.40	-288,391,188.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,818,111.85	-37,146,652.05
经营活动产生的现金流量净额	-128,413,185.03	-242,681,262.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	237,039,560.31	266,260,619.34
减：现金的期初余额	360,057,094.70	528,918,623.77
现金及现金等价物净增加额	-123,017,534.39	-262,658,004.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
--	----

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	800,000.00
其中:	--
北京佳诺明德教育咨询有限公司	800,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,785.56
其中:	--
北京佳诺明德教育咨询有限公司	22,785.56
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	777,214.44

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	237,039,560.31	360,057,094.70
三、期末现金及现金等价物余额	237,039,560.31	360,057,094.70

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,742,202.84	保证金、被质押的定期存单和被冻结的银行存款。
合计	65,742,202.84	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	43,239,139.03
其中: 美元	6,016,045.65	6.8749	41,360,009.94
欧元	163,838.15	7.8126	1,279,993.86
港币	693,517.78	0.8639	599,135.23

应收账款	--	--	
其中：美元	3,216,103.92	6.8749	22,110,551.98
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			34,237.95
其中：港币	39,631.50	0.8639	34,237.95
应付账款			228,321.40
其中：美元	33,210.63	6.8749	228,321.40

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

子公司鼎利通信科技（香港）有限公司、孙公司香港一芯智能科技有限公司经营地为香港，记账本位币为港币，报告期内记账本位币未发生变化。

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
双软退税	2,840,125.05	其他收益	2,840,125.05
增值税加计抵减	350,034.57	其他收益	350,034.57
个税手续费返还	41,999.70	其他收益	41,999.70
开发区企业研发补助专题补助资金	224,600.00	其他收益	224,600.00
广州市科技局企业研发补助专题补助资金	224,600.00	其他收益	224,600.00
2017 年高新区企业残疾人就业岗位补贴	25,500.00	其他收益	25,500.00
LTE 研发和产业化项目验收	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
便携式智能感知系统项目验收	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

收			
LTE 空口监测仪研发和产业化项目验收	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研究和产业化项目验收结题	300,000.00	其他收益	300,000.00
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会产业引导资金	2,641,136.94	其他收益	2,641,136.94
专利补助	11,353.50	其他收益	11,353.50
科技发展基金	3,200.00	其他收益	3,200.00
上海市科学技术委员会创新奖	7,000.00	其他收益	7,000.00
浦东新区经济发展财政开发扶持资金	2,923,800.00	其他收益	2,923,800.00
上海市商务委员会 2018 年度中小企业资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	14,613,349.76		14,613,349.76

(2) 政府补助退回情况

单位：元

项目	金额	原因
"面向 TD-LTE 国际化测试验证平台"专项	260,000.00	原定研发项目计划取消，已收到的政府补助退回

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 本公司于2019年3月22日设立孙公司重庆芯坤智能科技有限公司，注册资本1,000.00万元，本公司认缴510.00万元，实缴出资350.01元，占股51%。

2. 本公司于2019年3月20日设立孙公司上海五纪猫智能科技有限公司，注册资本1,000.00万元，本公司认缴900.00万元，实缴出资0.00元，占股90%。

3. 本公司的孙公司北京希毕迪智翔教育科技有限公司已于2019年5月28日注销清算完毕。

4. 本公司的孙公司北京远达智翔科技发展有限公司已于2019年1月21日注销清算完毕。

5. 2018年8月9日，公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》。公司将北京佳诺明德教育咨询有限公司（以下简称佳诺明德公司）55.74%的股权以人民币200万元转让给佳诺明德公司原股东许永进先生。同日，本公司与许永进先生签署了《股权转让协议》。佳诺明德公司于2018年12月26日完成工商变更。截止2019年6月30日，本公司已收到股权转让款100万元（50%），鉴于已收回50%股权转让款，本次交易实质上已完成，本公司于2019年5月起将佳诺明德公司不纳入合并范围内。

九、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	
珠海鼎利发展科技有限公司	珠海	珠海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州市贝讯通信技术有限公司	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
广州市贝软电子科技有限公司	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京世源信通科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京知新树科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京动悉健康科技有限公司	北京	北京	软件业	30.00%		非同一控制下企业合并
香港鼎利通信科技有限公司 (Dingli(HK))	香港	香港	软件业	100.00%		设立
珠海鼎联信息技术有限公司	珠海	珠海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并

上海智翔信息科技发展有限公司	上海	上海	教育咨询业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海美都管理咨询有限公司	上海	上海	教育咨询业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海一芯智能科技有限公司	上海	上海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海动慧信息技术有限公司	上海	上海	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海世纪鼎利教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询业		100.00%	设立
成都智畅信息科技发展有限公司	成都	成都	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳智翔美乐华信息科技有限公司	深圳	深圳	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
成都智汇工场信息科技有限公司	成都	成都	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并
吉林吉智工场信息科技有限公司	吉林	吉林	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并
ESIMTECHNOLOGY LTD	香港	香港	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海一芯智能科技有限公司中山分公司	上海	上海	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
美都教育科技(上海)有限公司	上海	上海	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
西藏云在线信息科技有限公司	拉萨	拉萨	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市飞天网景通讯有限公司	深圳	深圳	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
吉林博喻职业培训学校	吉林	吉林	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并
重庆芯坤智能科技有限公司	重庆	重庆	软件业		51.00%	非同一控制下企业合并
上海五纪猫智能科技有限公司	上海	上海	软件业		90.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

2017年1月1日，公司与任亮、北京恒翔科创科技有限公司和珠海紫荆投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立北京动悉健康科技有限公司（以下简称“动悉健康”）。动悉健康注册资本200.00万元。截至目前，公司持有动悉健康30%股权，北京恒祥科创科技有限公司持有动悉健康30%股权，任亮持有动悉健康40%股权。

动悉健康的原法定代表人、执行董事朱大年，监事陈红，均为公司的董事和原高管，任亮原为公司员工。由于动悉健康管理需要，将法定代表人、总经理的职位调整由朱大年调整为任亮，且动悉健康的日常活动和经营决策受公司所控制。鉴于动悉健康与公司之间的关系及实质重于形式的原则，将动悉健康视为持有半数以下表决权但仍被公司控制。

（2）重要的非全资子公司

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	16,726,122.50	16,726,122.50
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要

来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额11.68% (2018年12月30日：13.81%)，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	302,789,506.42	302,789,506.42	302,789,506.42	---	---	---
应收票据	13,509,983.09	13,509,983.09	13,509,983.09	---	---	---
应收账款	752,712,312.36	861,019,358.67	861,019,358.67			
其他应收款	47,517,315.39	59,571,800.00	59,571,800.00	---	---	---
金融资产小计	1,116,529,117.26	1,236,890,648.18	1,236,890,648.18	---	---	---
短期借款	218,000,000.00	218,000,000.00	218,000,000.00	---	---	---
应付票据	220,621,513.38	220,621,513.38	220,621,513.38	---	---	---
应付账款	178,632,689.29	178,632,689.29	178,632,689.29			
其他应付款	24,638,311.65	24,638,311.65	24,638,311.65	---	---	---
金融负债小计	641,892,514.32	641,892,514.32	641,892,514.32	---	---	---

续：

项目	期初余额
----	------

	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	413,651,988.03	413,651,988.03	413,651,988.03	---	---	---
应收票据	42,165,235.27	42,165,235.27	42,165,235.27	---	---	---
应收账款	621,841,359.11	726,544,815.58	726,544,815.58	---	---	---
其他应收款	66,423,506.15	77,540,336.45	77,540,336.45	---	---	---
金融资产小计	1,144,082,088.56	1,259,902,375.33	1,259,902,375.33	---	---	---
短期借款	197,500,000.00	197,500,000.00	197,500,000.00	---	---	---
应付票据	46,004,181.77	46,004,181.77	46,004,181.77	---	---	---
应付账款	143,885,422.68	143,885,422.68	143,885,422.68	---	---	---
其他应付款	238,235,369.43	238,235,369.43	238,235,369.43	---	---	---
金融负债小计	625,624,973.88	625,624,973.88	625,624,973.88	---	---	---

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			12,000,000.00	12,000,000.00

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
叶滨	北京市朝阳区	420106196628****	本公司控股股东	18.86%	18.86%

本企业最终控制方是叶滨。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海齐道智能科技有限公司	联营企业

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
珠海众意通信科技有限公司	公司实际控制人直系亲属控制的公司
AmanziTelLTD（香港）	公司实际控制人直系亲属控制的公司
上海翼都商务咨询有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
培臻（上海）商务咨询有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
上海翼正商务咨询有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
TAN CHIN LOKE EUGENE	上海美都公司法定代表人、董事
四川树德教育投资管理有限公司	孙公司控股股东之一
上海模迪实业有限公司	上海一芯公司法定代表人控股公司
许永进	佳诺明德公司股东
王莉萍	上海一芯公司法定代表人
应城智启商务信息咨询中心	子公司监事控制的公司
上海翼能教育投资有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海齐道智能科技有限公司	采购商品	5,405,497.71		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
培臻（上海）商务咨询有限公司	服务费	1,105,525.00	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海模迪实业有限公司	房屋租赁	2,000,001.11	1,583,652.14

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海翼都商务咨询有限公司	32,450,000.00	2016年03月24日	2022年03月24日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
TAN CHIN LOKE EUGENE	3,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月23日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,048,196.98	5,013,572.95

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海翼都商务咨询有限公司	3,386,213.36	338,621.34	3,386,213.36	338,621.34
应收账款	培臻(上海)商务咨询有限公司	6,583,370.00	436,060.75	5,557,845.00	402,892.25
预付款项	上海模迪实业有限公司	1,578,228.13		1,665,256.51	
预付款项	上海齐道智能科技有限公司	1,701,721.70		369,491.66	
其他应收款	TAN CHIN LOKE EUGENE			24,794,096.64	
其他应收款	上海模迪实业有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	AmanziTel LTD	28,000.90	1,400.05	6,076.36	303.82
其他应收款	王莉萍	93,534.76	4,676.74	103,769.01	5,188.45

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	AmanziTel LTD(香港)	224,320.68	223,438.35
应付账款	上海齐道智能科技有限公司	3,036,498.10	305,804.83

长期应付款	上海翼正商务咨询有限公司		216,000,000.00
其他应付款	TAN CHIN LOKE EUGENE	11,100.00	11,100.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	通信类产品及其他	IT 职业教育	物联网产品及服务	教育咨询及培训	分部间抵销	合计
主营业务收入	140,591,032.36	101,154,132.83	246,147,155.89	53,232,708.27		541,125,029.35
主营业务成本	98,786,553.69	54,898,704.02	205,782,951.53	7,486,457.28		366,954,666.52
资产总额	3,140,959,721.54	909,405,662.66	520,735,946.29	127,671,934.79	-994,638,422.00	3,704,134,843.28
负债总额	567,586,858.24	261,495,871.80	171,398,648.38	52,675,861.75	-224,455,845.15	828,701,395.02

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,272,288.60	3.88%	11,272,288.60	100.00%		11,272,288.60	3.77%	11,272,288.60	100.00%	

其中:										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,272,288.60	3.88%	11,272,288.60	100.00%		11,272,288.60	3.77%	11,272,288.60	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	279,609,436.24	96.12%	32,107,519.55	11.48%	247,501,916.69	287,935,004.58	96.23%	35,216,706.78	12.23%	252,718,297.80
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	279,609,436.24	96.12%	32,107,519.55	11.48%	247,501,916.69	287,935,004.58	96.23%	35,216,706.78	12.23%	252,718,297.80
合计	290,881,724.84	100.00%	43,379,808.15	14.91%	247,501,916.69	299,207,293.18	100.00%	46,488,995.38	15.54%	252,718,297.80

按单项计提坏账准备: 11,272,288.60 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河南天祥科技有限公司	11,272,288.60	11,272,288.60	100.00%	收回的可能性小
合计	11,272,288.60	11,272,288.60	--	--

按组合计提坏账准备: 32,107,519.55 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	279,609,436.24	32,107,519.55	11.48%
合计	279,609,436.24	32,107,519.55	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	232,408,973.18
1 年以内	232,408,973.18
1 至 2 年	18,158,372.20
2 至 3 年	6,074,797.75
3 年以上	34,239,581.71
3 至 4 年	4,803,961.12
4 至 5 年	13,143,211.61

5 年以上	16,292,408.98
合计	290,881,724.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法组合	35,216,706.78	-2,914,851.29		194,335.94	32,107,519.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,272,288.60				11,272,288.60
合计	46,488,995.38	-2,914,851.29		194,335.94	43,379,808.15

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	194,335.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备期末余额
第一名	19,580,331.02	6.73%	979,016.55
第二名	19,129,208.10	6.58%	956,460.41
第三名	14,122,371.40	4.86%	706,118.57
第四名	8,760,654.48	3.01%	438,032.72
第五名	8,527,122.59	2.93%	426,356.13
合计	70,119,687.59	24.11%	3,505,984.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,637,724.12	7,149,483.80
合计	12,637,724.12	7,149,483.80

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	11,426,475.96	6,528,309.94
应收暂付款	547,804.26	2,711,664.43
其他	4,054,836.94	866,012.84
合计	16,029,117.16	10,105,987.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,956,503.41			2,956,503.41
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	443,389.63			443,389.63
本期核销	8,500.00			8,500.00
2019 年 6 月 30 日余额	3,391,393.04			3,391,393.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,378,083.91
1 年以内	9,378,083.91
1 至 2 年	2,231,700.15
2 至 3 年	1,564,969.61
3 年以上	2,854,363.49
3 至 4 年	778,906.46
4 至 5 年	52,086.62
5 年以上	2,023,370.41
合计	16,029,117.16

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	2,956,503.41	443,389.63		3,391,393.04
合计	2,956,503.41	443,389.63		3,391,393.04

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	5,000,000.00	1 年内	31.19%	250,000.00
第二名	押金保证金	847,335.64	1-2 年	5.29%	84,733.56
第三名	固定资产退款	723,182.00	2-3 年	4.51%	144,636.40
第四名	投标保证金	455,000.00	1-2 年, 3-4 年	2.84%	122,000.00
第五名	投标保证金	341,255.97	1 年内	2.13%	17,062.80
合计	--	7,366,773.61	--	45.96%	618,432.76

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	2,293,313,394.42	5,364,268.29	2,287,949,126.13	2,321,246,694.42	21,086,512.27	2,300,160,182.15
合计	2,293,313,394.42	5,364,268.29	2,287,949,126.13	2,321,246,694.42	21,086,512.27	2,300,160,182.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海鼎利通信科技发展有限公司	8,683,419.25					8,683,419.25	
DingliCommunications (HK) CompanyLtd	73,993,850.00					73,993,850.00	
北京世源信通科技有限公司	22,452,000.00					22,452,000.00	

广州贝软科技有限公司	11,351,731.71					11,351,731.71	5,364,268.29
广州贝讯科技有限公司	194,168,298.62					194,168,298.62	
上海智翔信息科技发展有限公司	837,999,826.55					837,999,826.55	
北京知心树科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京动悉健康科技有限公司	800,000.00					800,000.00	
上海一芯智能科技有限公司	766,000,000.00					766,000,000.00	
上海美都管理咨询有限公司	360,000,000.00					360,000,000.00	
北京佳诺明德教育咨询有限公司	12,211,056.02				-12,211,056.02	0.00	
珠海鼎联信息技术有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00	
合计	2,300,160,182.15				-12,211,056.02	2,287,949,126.13	5,364,268.29

4、营业收入和营业成本

单位：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	158,697,487.67	114,259,702.02	181,505,707.70	131,844,784.79
其他业务	3,837,702.60	693,855.56	687,675.52	30,489.48
合计	162,535,190.27	114,953,557.58	182,193,383.22	131,875,274.27

是否已执行新收入准则

是 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		75,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益		7,906.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,211,056.02	
合计	-11,211,056.02	75,007,906.35

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,016,461.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,501,769.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	363,854.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,381.03	
减：所得税影响额	874,964.01	
合计	11,996,740.33	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

第十一节 备查文件目录

1. 载有董事长王耘先生签名的2019年半年度报告文件原件；
2. 载有法定代表人王耘先生、主管会计工作负责人许泽权先生、会计机构负责人李璟好女士签名并盖章的财务报告文件；
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
4. 其他相关的资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董事长：王耘

二〇一九年八月二十八日