



珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 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，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。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“九、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	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	49
第八节 可转换公司债券相关情况	50
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	51
第十节 公司债券相关情况	53
第十一节 财务报告	54
第十二节 备查文件目录	177

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
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
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
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
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
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
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
上海动慧	指	上海动慧信息技术有限公司，系公司全资孙公司
智翔美乐华	指	深圳市智翔美乐华信息科技有限公司，系公司全资孙公司
智汇工场	指	成都智汇工场信息科技有限公司，系公司控股孙公司
吉智工场	指	吉林吉智工场信息科技有限公司，系公司控股孙公司
飞天网景	指	深圳市飞天网景通讯有限公司，系深圳市智翔美乐华信息科技有限公司全资子公司
博喻学校	指	吉林市博喻职业技能培训学校，系吉林吉智工场信息科技有限公司全资子公司
成都智畅	指	成都智畅信息科技发展有限公司，系上海世纪鼎利教育科技有限公司全资子公司
四川鼎利教育	指	四川世纪鼎利教育科技有限公司，系上海世纪鼎利教育科技有限公司全资子公司
上海美都	指	上海美都管理咨询有限公司，系上海世纪鼎利教育科技有限公司全资子公司
西藏云在线	指	西藏云在线信息科技有限公司，系成都智畅信息科技发展有限公司全资子公司
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
香港一芯	指	ESIM TECHNOLOGY LTD，系公司全资孙公司
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

五纪猫科技	指	上海五纪猫智能科技有限公司，系公司控股孙公司
上海芯丛	指	上海芯丛科技有限公司，系公司控股孙公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上年同期	指	2019 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路。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。
美都教育	指	上海美都管理咨询有限公司在国内提供的海外学历运营服务及培训业务。

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 2019 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 2019 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 2019 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
营业收入（元）	457,934,195.71	541,125,029.30	-15.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,904,966.72	20,273,863.28	-26.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,023,604.03	8,277,122.95	-87.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-123,582,603.20	-128,413,185.03	3.76%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.04	-25.00%
加权平均净资产收益率	0.61%	0.71%	-0.10%
	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）	3,180,523,633.13	3,295,576,467.74	-3.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,503,755,018.81	2,389,451,113.64	4.78%

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）	571,596,718
--------------------	-------------

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）	0.0261
-----------------------	--------

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：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）	6,526,534.74	
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）	7,487,181.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,614.95	
减：所得税影响额	759,891.25	
少数股东权益影响额（税后）	2,077.68	
合计	13,881,362.69	--

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、终端厂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。大数据技术服务方面，具备了超大规模的大数据存储、分布式计算、实时大数据的流式处理以及快速建模和数据挖掘等核心能力，积累了丰富的业务数据经营分析经验。

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自动化装备，RFID产品，物联网行业解决方案。

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学历教育运营服务和教育装备产品的销售；二是提供国际学历课程教育运营服务及高端财经类培训服务。

国内高职领域学历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、课程体系、师资建设、学生实习实训、就业等一揽子的教育运营服务，合作模式根据与院校合作深度分有全托管及半托管两种类型。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。

国际学历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，专业方向主要以国际财会金融及艺术设计类为主。高端金融类培训业务主要是提供CMA、CICPA、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。在国家大力布局“新基建”背景下，5G建设加速，运营商资本支出不断增长。截止6月底，我国5G基站累计超40万个，5G终端连接数已达8800万，5G基站正以每周新增1.5万个速度增长。5G资本开支126亿，占其预估全年5G开支36%。2020年3月4日，在中共中央政治局常务委员会召开的会议上，决策层强调，要加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度。大数据也将成为新基建红利释放的第一高地。随着市场整体的日渐成熟和新兴技术的不断融合，未来移动通信市场将呈现高速增长的态势。

物联网业务方面。在“新基建”的风口上，结合5G网络的快速发展，物联网技术行业应用场景将迎来大范围拓展，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。在工业自动化方面，全球工业生产逐步进入“工业4.0”时代，我国出台的“中国制造2025”发展规划特别提到“加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向；着力发展智能装备和智能产品，推进生产过程智能化”。工业自动化技术的发展离不开工业自动化设备的支持。上海一芯在工业自动化领域、物联网场景应用中有多年的研发、实践积累，将受益行业高速发展的红利期。

职业教育方面。近年来，随着人口红利的逐步消退，国家对发展职业教育的支持力度不断加大，“十三五”教育规划提出要大力发展现代职业教育，2019年以来的《国家职业教育改革实施方案》和《中国教育现代化2035》，从政策和制度层面有力推升职业教育在教育体系中的地位，同时，强调经过5-10年左右时间，职业教育基本完成由政府举办为主向政府统筹管理、社会多元办学的格局转变。短期内，受新冠疫情影响，学生返校时间延后，招生节奏放缓，部分增值业务无法开展，但不影响职业教育长期向好的大方向，教育行业逆周期属性明显。2019年来民办教育配套支持政策不断出台，而其中高等教育最为受益。以产教融合、校企合作为基础的职业教育产业学院正迎来黄金发展期。

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

随着5G通信网络的建设及商用，移动通信行业已经进入新一轮大规模网络投资建设阶段。行业上下游需求旺盛，但激烈的竞争环境依然存在，以技术为核心、以质量为基础的公司将在竞争环境中保持突出的

竞争优势，公司将继续扎根于新产品的研发，提升服务质量，积极把握通信技术迭代所带来的机遇。

物联网业务方面。随着5G通信网络商用及站点建设，在移动通信基础设施日益完善的基础上，物联网行业也进入快速发展期，应用场景愈发广阔，但也分散，行业内难以形成在物联网技术应用层面全面覆盖的大型公司。结合行业特点，公司将重点聚焦有明确落地场景且为公司所熟悉的行业应用需求，例如在政务、物流、制造业、银行及机场等已经充分熟悉的领域进行业务深耕。同时，将工业自动化设备业务结合物联网技术，推动工业自动化设备往智能化方向发展，为传统产业赋能。

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，打造职业教育品牌和核心竞争力，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	年末较年初增加 160,509,631.9 元,增长 134.76%,主要系公司报告期确认出售孙公司南通智翔应收款项以房产抵债所致。
无形资产	未发生重大变化
在建工程	年末较年初增加 328,866.6 元,增长 100%,主要系报告期内新增装修工程所致。
货币资金	年末较年初减少 193,621,706.32 元,下降 50.91%,主要系公司报告期内偿还银行借款增加所致。
应收票据	年末较年初减少 11,713,246.64 元,下降 34.58%,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。
存货	年末较年初增加 34,828,127.81 元,增长 52.23%,主要系业务发展,销售库存增加所致。
其他流动资产	年末较年初增加 13,678,850.81 元,增长 121.16%,主要系留抵的增值税进项税金增加所致。
长期应收款	年末较年初减少 114,192,269.01 元,下降 69.29%,主要系公司报告期确认出售孙公司南通智翔应收款项以房产抵债所致。
投资性房地产	年末较年初增加 5,659,948.98 元,增长 100%,主要系报告期内公司将自有写字楼出租所致。
开发支出	年末较年初增加 4,057,325.95 元,增长 50.04%,主要系资本化开发支出增加所致。
其他非流动资产	年末较年初减少 30,000,000 元,下降-88.25%,主要系预付股权增资款已结转所致。

2、主要境外资产情况

不适用

三、核心竞争力分析

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、自主研发优势。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，通信网络优化产品和服务在运营商、系统商、终端厂商等行业中得到广泛应用。物联网产品及服务广泛运用在邮政、环保、物流、金融等行业，在行业内拥有一定的知名度和影响力。

2、产业布局优势。通过持续的研发投入、加强人才培养和引进，公司目前已成为无线通信领域市场占有率处于绝对优势的测量测试仪表供应商和无线网络服务商、是国内拥有成熟的无线网络端到端解决方案的提供商。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、资质及品牌优势。公司是国家高新技术企业，并获得了“信息通信网络系统集成企业服务能力（乙级）”、“信息系统集成及服务资质证书（贰级）”、CMMI 成熟度等级三级等资质证书。一芯智能深耕物联网领域，报告期内，获得2019年物联网之星2019年中国物联网（RFID）行业最有影响力成功应用奖等3项奖项。

（二）职业教育业务

1、行业人才资源优势。公司设立鼎利职业教育研究院，研究院依据行业技术标准、用人标准，组织教育专家与企业专家，携手教学名师，将产业项目经验转换为教学能力，研究制定符合国内外教育发展趋势的人才培养体系。针对应用型人才培养存在的关键问题，提供整体实施方案、研制了标准化教育产品、师资培训、培养方案、课程案例教学等规范化的管理，取得丰硕的教育研究成果，形成鲜明的办学特色。

2、完善的课程体系开发能力。公司目前已经开发完成了特色鲜明、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、艺术与设计与工商管理。完整的课程体系及自主开发课程的能力形成了公司与业内公司的竞争优势。

3、优质的海外教育资源优势。公司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。优质的海外教育资源形成公司在国内开展业务的竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司持续发展“通信及物联网、职业教育”双主营业务，业务拓展虽受新冠疫情的影响，但公司上下一心，积极面对不利开局，及时调整业务层面的应对策略，并严控成本开支，降低费用支出，确保公司运营基础健康、可靠。报告期内，公司实现营业收入45,793.42万元，较上年同期下降15.37%；归属于上市公司股东的净利润为1,490.50万元，较上年同期下降26.48%。其中，包含了公司计提限制性股票激励计划2,465.46万元的股份支付费用。如剔除该部分费用的影响，则公司报告期内实现归属于上市公司股东的净利润为3,955.96万元，较上年同期增长95.13%。公司各项业务的重点工作回顾如下：

（一）通信及物联网业务

借助国家加速布局“新基建”的风口，国内 5G 建设进程步入高速快速的周期，移动通信上下游产业链的相关需求旺盛。报告期内，公司凭借在移动通信领域积累的技术和品牌优势，在运营商、系统厂商、终端厂商的市场中取得了不俗的成绩，相继中标中国移动、中国电信 5G 无线网络维护仪表集采项目，在中国移动集采项目中是唯一一家同时中标 5G 多模路测软件及 5G 多模扫频仪两个标段的厂家，进一步巩固了公司在中国无线网络测试仪表行业的领先地位，也为公司持续享受 5G 通信网络发展的红利奠定了基础。在网络优化服务中，成功中标了中国移动 2020 年至 2022 年无线网络优化服务集中采购项目，目前，一共为中国移动广东、浙江、江苏、吉林、陕西、江西六个省份提供网络优化技术支撑服务，为公司形成持续、可靠的收入来源。

报告期内，受新冠疫情影响，公司物联网业务的商务拓展活动严重受限，借此时间窗口，公司全面梳理了物联网板块的资源、能力，提炼并优化了物联网板块的业务战略。

工业自动化设备研发能力为上海一芯发展过程中的重要根基，为更切实有效地发挥上海一芯在工业自动化领域的的能力，赋能传统产业，上海一芯确立了“智能制造+”的业务战略。报告期内，“智能制造+”业务战略快速落地，上海一芯在国内加快发展农业高质量建设的背景下，与安徽瑞驰兰德生物科技有限公司达成战略合作，面向“智能制造+”农业的方向，启动国内首条年产 3 万吨的秸秆肥料全自动化生产线的设计研发项目，将智能化、自动化、可视化、远程管理等物联网技术与农业设备结合，在原有的基础上进一步形成公司在工业自动化方面全新的能力，未来，将逐步把“智能制造+”的应用领域拓展到更多的行业；在物联网解决方案业务方面，公司重点聚焦有明确落地场景的行业应用需求，基于原有物联网智能终端产品、资产管理及大数据开发经验，加快在政务、物流、制造业、银行及机场等领域的拓展及应用落

地；在 RFID 产品业务方面，公司继续加强新产品的开发，在疫情期间克服延迟复工生产的各种困难，确保订单如期交付，赢得了客户的信赖，业务持续稳定发展；

整体来看，由于受国内、国外新冠疫情的影响，公司及公司上下游企业复工延迟，造成上海一芯在项目执行、产品交付及商业拓展活动等方面的效率有所下降，行业客户的投资需求也有所延迟，整体业务开展不及去年同期。随着疫情发展的平缓可控及公司物联网板块优化后的业务战略确立和执行，公司的物联网业务将逐步恢复。

（二）职业教育业务

报告期内，公司继续以合作办学、提供教育运营服务业务作为业务发展的重点方向，积极推进“鼎利学院”及“美都教育”拓展。具体业务开展情况如下：

（1）业务经营方面。受新冠疫情影响，国内高校均推迟开学时间，为确保公司全日制教育运营服务的交付，根据教育部 2020 年 2 月 4 日发布《在疫情防控期间做好普通高等学校在线教学组织与管理工作的指导意见》，要求高校“停课不停教”“停课不停学”，疫情期间，公司充分利用自主开发的知新平台以及“学岸”系统，为美都教育、鼎利学院的学生提供线上教学服务，较好的对冲了疫情对全日制业务在教学交付方面的影响；业余制的培训业务则因学校未能如期开学原因受到较大的冲击，业务拓展基本停滞，在判断业务制培训业务短期内未能恢复的情况下，上海美都主动削减在业务制培训业务的资源投入，最大限度控制成本，降低风险。

（2）核心竞争力建设方面。报告期内，公司利用新冠疫情影响的窗口期，在职业教育板块内整合组建研发队伍，制定研发计划，开展专业课程内容、教学平台系统开发以及职业教育运营管理模式的研究，积极通过对自身内涵建设的打磨，进一步提升公司在职业教育赛道上的核心竞争力，形成与行业内对手差异化的竞争优势。

（3）招生与就业方面。报告期内，受新冠疫情的影响，线下招生受到限制，公司及时调整招生模式，加大在线上的投放推广，积极通过多种渠道、多种方式开展招生工作，鼎利学院项目在春季单招中取得良好的招生效果，为全年招生工作圆满完成奠定了基础；此外，本学年鼎利学院有近 4,000 名应届毕业生，凭借着扎实的专业基础和产业实操经验，绝大多数的毕业生找到合适的就业单位。截至报告期内，鼎利学院学生总体就业率已经超过 90%。

（三）公司治理与内部控制

报告期内，公司全面强调应收账款催收的优先级别，摸查梳理应收账款的具体情况，并对应形成催收方案，以切实有效实现回款，增强公司资金流动性；落实执行集团预算管理，严控各项成本开支，有效降低各项费用；完成了 2019 年限制性股票激励计划的授予登记工作；同时，公司组织核心骨干，通过闭门

会议方式，回顾并总结经验教训，全面梳理优化公司的内部管理体系，并结合自身内外部经营环境，制定了公司未来的发展规划，为公司持续稳定、健康发展指明清晰的方向。

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	457,934,195.71	541,125,029.30	-15.37%	
营业成本	343,442,847.65	366,954,666.52	-6.41%	
销售费用	35,389,060.92	45,505,131.86	-22.23%	
管理费用	63,173,249.72	64,888,935.88	-2.64%	
财务费用	6,066,710.79	8,917,137.55	-31.97%	主要系报告期内公司票据贴息费用减少所致。
所得税费用	6,390,523.42	10,672,631.50	-40.12%	主要系报告期内公司计提所得税费用减少所致。
研发投入	32,606,534.60	44,012,231.46	-25.91%	
经营活动产生的现金流量净额	-123,582,603.20	-128,413,185.03	3.76%	主要系报告期内公司收到的税费返还增加以及支付日常业务费用减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	24,103,136.00	-195,123,585.71	112.35%	主要系上年同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	-110,877,548.85	200,493,628.48	-155.30%	主要系报告期内公司取得的银行借款减少以及偿还的银行借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-210,426,791.91	-123,017,534.39	-71.05%	
税金及附加	1,150,167.13	2,167,233.47	-46.93%	主要系报告期内营业收入较上年同期有所下降所致。
资产减值损失	-105,980.22	-4,848,924.54	97.81%	主要系报告期内存货减

				值损失金额减少所致。
信用减值损失	10,737,667.45	-5,001,818.07	314.68%	主要系报告期内收回应收账款转回的坏账准备。
投资收益	-274,806.89	363,854.79	-175.53%	主要系报告期内确认的投资收益减少所致。
资产处置收益	6,631,199.94	1,083,801.56	511.85%	主要系报告期内公司处置固定资产所得增加所致。
营业外收入	1,494,646.63	253,485.09	489.64%	主要系报告期收到政策变动税收返还增加所致。

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：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	51,325,512.50	10,592,809.57	79.36%	14.89%	-39.84%	18.78%
网络优化及技术服务	65,544,784.89	58,124,046.33	11.32%	-19.45%	-21.89%	2.76%
RFID 产品	46,300,349.79	28,505,888.14	38.43%	34.59%	13.44%	11.48%
IT 产品分销	180,893,490.68	178,681,559.86	1.22%	45.43%	45.37%	0.04%
教育咨询及培训	38,193,879.26	10,025,358.14	73.75%	-28.25%	33.91%	-12.18%

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						
通信及物联网行业	377,484,361.14	297,783,396.13	21.11%	-1.15%	-1.94%	0.63%
职业教育行业	79,497,553.83	45,083,141.72	43.29%	-48.51%	-27.73%	-16.30%
分产品						
无线网络优化产	51,325,512.50	10,592,809.57	79.36%	14.89%	-39.84%	18.78%

品						
网络优化及技术服务	65,544,784.89	58,124,046.33	11.32%	-19.45%	-21.89%	2.76%
RFID 产品	46,300,349.79	28,505,888.14	38.43%	34.59%	13.44%	11.48%
IT 产品分销	180,893,490.68	178,681,559.86	1.22%	45.43%	45.37%	0.04%
教育咨询及培训	38,193,879.26	10,025,358.14	73.75%	-28.25%	33.91%	-12.18%
分地区						
华北地区	33,486,102.39	13,637,071.30	59.28%	-51.07%	-76.88%	45.47%
华东地区	178,403,672.78	122,111,164.37	31.55%	-29.83%	-22.85%	-6.19%
华南地区	30,425,227.29	14,483,131.63	52.40%	-53.29%	-75.99%	45.02%
西南地区	144,907,071.32	139,698,379.65	3.59%	159.51%	510.69%	-55.44%

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	
直接材料	220,717,734.75	64.27%	225,074,650.20	61.34%	-1.94%
直接人工	36,819,224.28	10.72%	41,114,188.74	11.20%	-10.45%
租车费用	4,489,815.92	1.31%	5,747,947.28	1.57%	-21.89%
测试费用	705,132.39	0.21%	6,050,724.42	1.65%	-88.35%
折旧摊销	31,228,849.60	9.09%	27,418,948.38	7.47%	13.90%
外包服务费	35,573,331.47	10.36%	38,829,332.18	10.58%	-8.39%
教学运营费用	11,720,923.49	3.41%	11,132,838.87	3.03%	5.28%
其他	2,187,835.74	0.64%	11,586,036.46	3.16%	-81.12%

三、非主营业务分析

单位：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	-274,806.89	-1.35%	报告期内确认权益法核算的长期股权投资收益。	否
营业外收入	1,494,646.63	7.35%	报告期收到政策变动税收返还。	否
营业外支出	321,654.16	1.58%	报告期内发生的无法收回的坏账损失。	否

其他收益	16,486,337.37	81.06%	报告期内公司收到的政府补助	软件退税收入具有可持续性
资产处置收益	6,631,199.94	32.60%	报告期内公司固定资产处置所得。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	186,689,940.70	5.87%	380,311,647.02	11.54%	-5.67%	主要系公司报告内偿还银行借款增加所致。
应收账款	691,012,426.14	21.73%	653,154,738.92	19.82%	1.91%	
存货	101,510,417.47	3.19%	66,682,289.66	2.02%	1.17%	主要系业务发展，销售库存增加所致。
投资性房地产	5,659,948.98	0.18%		0.00%	0.18%	主要系报告期内公司将自有写字楼出租所致。
长期股权投资	21,863,815.48	0.69%	19,518,622.37	0.59%	0.10%	
固定资产	279,618,838.04	8.79%	119,109,206.14	3.61%	5.18%	主要系公司报告期确认已出售的孙公司南通智翔往来款以房产抵债所致。
在建工程	328,866.60	0.01%		0.00%	0.01%	主要系报告期内新增装修工程所致。
短期借款	272,000,000.00	8.55%	399,946,465.00	12.14%	-3.59%	主要系公司银行借款减少所致。
长期借款	19,700,000.00	0.62%		0.00%	0.62%	主要系公司合并范围增加,新增子公司长期借款并入所致。
应收票据	22,157,138.74	0.70%	33,870,385.38	1.03%	-0.33%	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。
其他流动资产	24,969,040.25	0.79%	11,290,189.44	0.34%	0.45%	主要系留抵的增值税进项税金增加所致。
长期应收款	50,610,629.37	1.59%	164,802,898.38	5.00%	-3.41%	主要系公司报告期确认出售孙公司南通智翔应收款项以房产抵债所致。
开发支出	12,165,172.62	0.38%	8,107,846.67	0.25%	0.13%	主要系资本化开发支出增加所致。

其他非流动资产	3,993,734.04	0.13%	33,993,734.04	1.03%	-0.90%	主要系预付股权增资款已结转所致。
预收款项		0.00%	82,467,151.27	2.50%	-2.50%	主要系公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据新收入准则规定将公司预收客户的合同款项在合同负债进行列报。
合同负债	38,968,621.28	1.23%		0.00%	1.23%	主要系公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，根据新收入准则规定将公司预收客户的合同款项在合同负债进行列报。
应付职工薪酬	20,910,231.92	0.66%	40,695,872.25	1.23%	-0.57%	主要系支付上年度预提的年终奖金所致。
应交税费	35,805,702.57	1.13%	69,333,642.72	2.10%	-0.97%	主要系支付上年度计提所得税及增值税所致。
其他综合收益	-98,793.47	0.00%	-1,013,148.42	-0.03%	0.03%	主要系受汇率变动影响所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权收到限制的资产

项目	余额（元）	受限原因
货币资金	83,778,277.99	见财务报告附注七、注释1、货币资金
固定资产	60,469,416.25	见财务报告附注七、注释54、所有权或使用权收到限制的资产
合计	144,247,694.24	

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
12,620,000.00	4,021,300.00	213.83%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

不适用

4、以公允价值计量的金融资产

不适用

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
累计变更用途的募集资金总额比例	18.42%
募集资金总体使用情况说明	
(一) 2009 年首次公开发行股票募集资金情况 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕1446 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商平安证券有限责任公司（现更名为“平安证券股份有限公司”）采用公开发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,400 万股，发行价为每股人民币 88.00 元，共计募集资金 123,200.00 万元，扣除承销和保荐费用 5,028.00 万元后的募集资金为 118,172.00 万元，已由主承销商平安证券股份有限公司于 2010 年 1 月 12 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 872.25 万元后，公司本次募集资金净额为 117,299.75 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2010〕3-3 号）。 (二) 2017 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金情况 经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕958 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用代销方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 7,906,151 万股，发行价每股人民币 12.68 元，共计募集资金 10,025.00 万元，扣除承销和保荐费用 750.00 万元后的募集资金为 9,275.00 万元，已由主承销商中信建投证券股份有限公司于 2017 年 8 月 11 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、律师费、验资费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 146.87 万元后，公司本次募集资金净额为 9,128.13 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕3-76 号）。 (三) 募集资金使用和结余情况 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 20,031.57 万元。2020 年半年度实际使用募集资金 0.00 万元，2020 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 0.37 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 20,031.94 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 200 万元已转入公司募集资金专户。

2020 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于使用结余超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意将结余超募资金人民币 308.08 万元用于永久性补充流动资金。

截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金已全部使用完毕。

(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	577.46	48,832.35	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	185.08	12,587.43	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	--	--	762.54	61,419.78	--	--
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	否	4,200	4,200		4,200	100.00%	2012 年		1,534.85	否	否

感知系统研发项目							07 月 30 日				
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%	2012 年 12 月 31 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%	2011 年 04 月 30 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	-53.67	-7,722.05	否	否
鼎利职业教育学院运营项目	否	21,300	38,735		37,610	97.10%	2018 年 12 月 31 日	533.23	2,512.91	是	否
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	-170.97	-898.76	否	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		-2,076.59	否	是
收购上海一芯	否	19,980	19,980		19,980	100.00%	2017 年 09 月 30 日	969.69	19,521.88	是	否
收购美都	否	14,400	14,400		14,400	100.00%	2017 年 09 月 30 日	1,001.47	8,599.83	是	否
补充流动资金（如有）	--				1,433.08		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	149,511.25	141,538.3		128,846.33	--	--	2,279.75	21,472.07	--	--

合计	--	170,769.82	160,049.03	0	147,357.06	--	--	3,042.29	82,891.85	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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。 2.北京佳诺明德教育咨询有限公司主要提供企业人力资源服务与职业技能教育培训服务，2017 年度，由于对市场判断失误，投入新开设的培训学校均未能实现招生计划，运营成本激增，导致 2017 年度业绩未达业绩承诺。目前，北京佳诺明德教育咨询有限公司已经关停所有培训学校，避免进一步扩大公司亏损。经公司 2018 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第二十五次会议和 2018 年 8 月 27 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司将佳诺明德 55.74%的股权以人民币 200 万元转让给佳诺明德原股东许永进先生。公司不再持有佳诺明德股权，且不再纳入公司合并报表范围。 3.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。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	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》。 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》。 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。 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》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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 2020 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 128,846.34 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)。 (1) 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》，对于北京世源信通科技有限公司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。 (2) 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剩余 49%股权的议案》，对于广州市贝讯通信技术有限公司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，持有该公司 100%股权，该项目已于 2013 年 7 月 31 日实施完毕。 (3) 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，该项目已于 2010 年 8 月 1 日实施完毕。 (4) 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 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。 (5) 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。 (6) 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。2014 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第五次会议及 2014 年 6 月 23 日召开的 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。 (7) 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 万元增资金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。 (8) 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 万元增资金全资子公司鼎利通信科技(香港)有限公司用于收购瑞典 AmanziTelAB 公司，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，公司召开的第三届董事会第

二次会议决议审议通过了《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的议案》，公司以等值于人民币 1,270 万元的美元将所持有 AmanziTelAB 的 100.00%股权转让给 WinTech International Limited。

(9) 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，持有该公司 100%股权。

(10) 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。2016 年 1 月 11 日，公司已将 9,000 万元全部归还至公司募集资金专户。

(11) 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。2016 年 7 月 1 日，公司召开的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)。2017 年 12 月 21 日，公司召开的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了《关于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。该项目已使用 37,610 万元。

2018 年 11 月 12 日，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“鼎利职业教育学院（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，该事项已实施完毕。

(12) 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 11 月 27 日，公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项的议案》，该议案已经 2017 年 12 月 13 日召开的公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过，同意将募投项目“投资建设鼎利中德国际学院运营项目”结项。

(13) 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 23,289.02 万元投资建设物联网产业孵化基地。2017 年 7 月 17 日，公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于终止实施部分募投项目的议案》，并已经 2017 年 8 月 3 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意终止实施“投资建设物联网孵化基地项目”。该项目终止后，预支付的超募资金及利息 20,830.44 万元已退回至公司募集资金专户。

(14) 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。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》，并已经 2018 年 8 月 27 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司以人民币 200 万元将持有的佳诺明德 55.74%股权转让给许永进先生。股权转让款已于 2019 年 12 月 30 日全部收到，并已将其转入公司募集资金专户。

(15) 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，公司召开的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。 （16）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管理咨询有限公司 100%股权，实际使用超募资金 14,400 万元。 （17）2020 年 4 月 23 日，公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于使用结余超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意将结余超募资金人民币 308.08 万元用于永久性补充流动资金。该事项已实施完毕。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	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决议，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。 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），实施地点由上海普陀区变更为西藏拉萨经济技术开发区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	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决议，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。 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）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	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。 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	永久性补充流动资金。
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。

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

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：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
上海一芯智能科技有限公司	子公司	软件业	150,000,000.00	668,193,621.58	408,433,915.52	250,685,956.55	12,890,631.13	9,696,879.29
上海美都管理咨询有限公司	子公司	服务业	1,101,614.00	165,588,364.84	113,884,309.88	38,193,879.26	12,764,110.80	10,014,692.93

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
珠海鼎联信息技术有限公司	注销	无重大影响
上海芯丛科技有限公司	收购	无重大影响

八、公司控制的结构化主体情况

不适用

九、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。激烈的市场竞争环境，将对公司的业务增长带来挑战，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，制定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，调整优化公司的业务策略，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，公司也将积极利用合适的融资工具，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。

6、新冠疫情影响的风险

受新冠疫情的影响，政府对人员流动方面进行了管制，造成公司在项目执行、产品交付及商业活动等效率有所下降。截至目前，疫情仍未结束。若疫情在短期内不能得到有效的控制，相关工作效率的下降将导致公司收入增长放缓甚至下降的风险。

对此，公司在响应国家号召以及保障人员安全的基础上，积极利用IT工具迅速建立公司的管理沟通机制；针对公司业务未能广泛对外开展工作的情形，积极利用时间开展新产品新技术方面的研究工作；主动积极通过远程方式及时保持与客户沟通交流，跟随疫情的变化及时调整各项经营策略；加强现金管理、盘活资产、紧抓成本管控，杜绝不必要的开支，以抵御疫情可能给公司带来的影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.45%	2020 年 01 月 20 日	2020 年 01 月 20 日	《2020 年第一次临时股东大会》（公告编号：2020-006） www.cninfo.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	30.42%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-029） 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						
资产重组时所作承诺	上海兆芯投资中心（有限合伙）、苏爱民、王峻峰、王莉萍	业绩承诺及补偿安排	一、业绩承诺：承诺一芯智能在 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度实现净利润分别不低于人民币 3500 万元、5000 万元、6000 万元和 8000 万元。承诺上述净利润为经上市公司聘请的审计机构审计的一芯智能合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且不包含因本次交易同时募集配套资金所投资项目所产生的损益。 二、业绩补偿承诺：1、本次交易完成后，如一芯	2016 年 10 月 13 日	2020 年 4 月 30 日	承诺已履行完毕

		智能在承诺期任一年度，截至当期期末的累积实际净利润数（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）未能达到乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额小于该期累积承诺净利润数额的 10%（含 10%），则乙方应将差额部分以现金的方式向甲方进行补足。如截至上期期末已补偿金额小于截至当期期末应补偿金额的，乙方需在甲方《审计报告》及《专项审核报告》披露后的 10 个交易日，按照上述约定以现金方式就差额部分对甲方进行补偿；如截至上期期末已补偿金额等于或超过截至当期期末应补偿金额的，则该年度不新增补偿金额，也不减少以前补偿年度已补偿金额。如乙方未能按照本条约定足额向甲方进行现金补足的，甲方可要求乙方以其持有的相应价值的上市公司股份进行抵偿；乙方所持上市公司股份不足以抵偿的部分，乙方仍须以现金方式进行补足。 2、如一芯智能在承诺期任一年度，截至当期期末的累积实际净利润数额（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）未能达到乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额超过该期累积承诺净利润数额的 10%（不含 10%），则乙方应按如下约定向甲方进行补偿。 3、乙方应向甲方进行补偿的上述义务，由乙方一、乙方二、乙方三及乙方四依据现持有一芯智能股份数量按比例分担（乙方一分担比例为 62%、乙方二分担比例为 20%、乙方三分担比例为 10%、乙方四分担比例为 8%）；如乙方内部任意一方未能足额补偿的，由其他方共同向甲方承担连带补偿责任。 4、无论如何，乙方向上市公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过乙方因出售标的股权而获得的交易总对价。在每年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。 5、在承诺期届满后三个月内，上市公司应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的股权出具《减值测试报告》，同时说明与本次评估选取重要参数的差异及合理性。如：标的股权期末减值额>已补偿股份总数×发行股份价格+已补偿现金，则乙方应对上市公司另行补偿。补偿时，先以乙方因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由乙方以现金补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺			
--	--	--	--	--	--

			利润已支付的补偿额。无论如何，标的股权减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过标的股权的交易总对价。在计算上述期末减值额时，需考虑承诺期内上市公司对一芯智能进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。6、在下列任一条件满足后，甲方应在该年度的年度报告披露后 10 个工作日内由甲方董事会向甲方股东大会提出回购股份的议案，并在甲方股东大会通过该议案后 2 个月内办理完毕股份注销的事宜：（1）若一芯智能在承诺期内任一年度截至当期期末的累积实际净利润数额（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）小于乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额超过该期累积承诺净利润数额的 10%（不含 10%）；（2）在承诺期届满后对标的股权进行减值测试，如标的股权期末减值额>已补偿股份总数×发行股份价格+已补偿现金。			
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						
承诺是否及时履行	是					
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	不适用					

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

公司报告期未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
诉陆*红合同纠纷案件	210	否	撤诉	不适用	不适用	2020 年 01 月 09 日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2020-005)
诉李*柱合同纠纷案件	120	否	撤诉	不适用	不适用	2020 年 01 月 09 日	www.cninfo.com.cn (公告编号: 2020-005)

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

1、2019年12月2日，公司召开的第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第三十一次会议审议通过了《关于〈珠海世纪鼎利科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案，拟向激励对象授予3,000万股限制性股票。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见，并公开征集投票权。上海嘉坦律师事务所出具了《上海嘉坦律师事务所关于公司2019年限制性股票激励计划（草案）之法律意见书》、上海信公企业管理咨询有限公司就本次股权激励计划出具了独立财务顾问报告。公告具体内容详见2019年12月3日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司在内部对激励对象名单进行了公示，公示时间为自2019年12月3日起至2019年12月12日止，在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。监事会对激励计划授予激励对象名单进行了核查，并于2019年12月13日出具了《监事会关于公司2019年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见的公告》（公告编号：2019-069）。公告具体内容详见2019年12月13日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、2019年12月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈珠海世纪鼎利科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案。对激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告进行了公告，并披露了《关于2019年限制性股票激励计划内幕信息知情人和激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2019-073）。激励计划获得2019年第一次临时股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。公告具体内容详见2019年12月18日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

4、2019年12月18日，公司召开第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事就激励计划的授予事项出具独立意见，同意公司以2019年12月18日为授予日，向81名激励对象授予3,000万股限制性股票。公告具体内容详见2019年12月18日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、2020年2月10日，公司在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于2019年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-011），根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了2019年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予70名激励对象限制性股票数量合计26,750,000股，新增股份已于

2020年2月12日上市。公告具体内容详见2020年2月10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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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 有限公司	2018 年 04 月 25 日	10,000			连带责任保 证	两年	是	否
上海一芯智能科技 有限公司	2019 年 12 月 02 日	20,000	2019 年 12 月 27 日	9,466	连带责任保 证	两年	否	否
ESIM TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 03 月 12 日	2,500			连带责任保 证	限自银行授 信额度批准 之日起 3 年	否	否
重庆芯坤智能科技 有限公司	2019 年 07 月 05 日	15,000	2019 年 07 月 29 日	2,851	连带责任保 证	两年	否	否
上海一芯智能科技 有限公司	2019 年 03 月 19 日	5,000			连带责任保 证	两年	否	否
上海一芯智能科技 有限公司	2020 年 5 月 15 日	5,000	2020 年 05 月 15 日	2,656	连带责任保 证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		5,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		11,973		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		57,500		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		14,973		
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	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)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	11,973
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	57,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	14,973
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		5.98%	
其中：			

（2）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

不适用

4、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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

1、关于对合并报表范围内的下属公司提供担保的事项

2020年5月15日，公司召开的第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过了《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（重庆）有限公司在2020年5月15日至2021年5月14日期间，向华硕电脑（重庆）有限公司采购货物或者服务的业务提供担保，担保金额不超过人民币5,000万元，担保期限自主债务发生期间及履行期届满之日起3年。

2、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（以下简称“南通智翔”）100%股权的事项，同意将南通智翔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，本次交易定价依据为中水致远评报字[2017]第020354号《上海智翔信息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》。

2018年2月14日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书》，根据其约定，第一期股权转让款3,520万元在协议生效后30天内支付；第二期股权转让款1,700万元应在2018年12月31日之前支付；第三期股权转让款1,700万元应在2019年12月31日之前支付。此外，南通智翔需要于2019年12月31日前向上海智翔偿还往来款9,393.49万元。2018年3月8日，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、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书之补充协议》。各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。

2020年5月25日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书之补充协议（二）》。各方同意，南通智翔将科技园区项目中受属地政府政策要求自持的50%面积，即共计15,644.12平方米（以房产证登记面积为准）的房屋资产转让给上海智翔以抵偿共计债务（即人民币12,793.49万元）。根据上海大华资产评估有限公司出具的评估报告（沪大华评报字[2020]第116号），抵偿债务的房产的评估价值为127,030,254.40元。各方已确认按此价值抵偿共计债务，剩余不足抵偿部分（即人民币904,645.60元）由应玉绳以现金形式补足。公司已于2020年6月5日收到应玉绳向上海智翔支付的补足款人民币904,645.60元。

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	158,232,646	29.04%	26,750,000	0	0	4,847,250	31,597,250	189,829,896	33.21%
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	158,232,646	29.04%	26,750,000	0	0	4,847,250	31,597,250	189,829,896	33.21%
其中：境内法人持股	9,122,987	1.67%	0	0	0	0	0	9,122,987	1.60%
境内自然人持股	149,109,659	27.37%	26,750,000	0	0	4,847,250	31,597,250	180,706,909	31.61%
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	386,614,072	70.96%	0	0	0	-4,847,250	-4,847,250	381,766,822	66.79%
1、人民币普通股	386,614,072	70.96%	0	0	0	-4,847,250	-4,847,250	381,766,822	66.79%
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%	26,750,000	0	0	0	26,750,000	571,596,718	100.00%

股份变动的原因

1、公司完成了2019年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予70名激励对象限制性股票数量合计26,750,000股，新增股份已于2020年2月12日上市。公司股份总数由544,846,718股增加至571,596,718股。

2、2020年1月20日，公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》，第四届董事会董事叶滨先生任期届满后离任，根据《深圳证券

交易所创业板上市公司规范运作指引》（2020年修订）等规定，叶滨先生在离任后六个月内，不得转让其所持本公司股份，故其所持公司股份95,744,700股全部处于锁定状态。

3、2020年1月8日，鉴于陈浩先生已按承诺约定补足上海智翔经审计的业绩承诺期间应收账款账面净值的余额，其用于履行此项承诺的600万股公司股票予以解禁。详见公司于2020年1月8日披露的《关于部分限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-004）。

4、根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2020年修订）等规定，离任高管陈红女士任期届满后六个月，其所持公司的高管锁定股全部予以解禁。

股份变动的批准情况

2019年12月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈珠海世纪鼎利科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》等议案。同日，公司召开第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定2019年12月18日为授予日。2020年2月10日，公司在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于2019年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-011），公司完成了2019年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予70名激励对象限制性股票数量合计26,750,000股，新增股份已于2020年2月12日上市。公司股份总数由544,846,718股增加至571,596,718股。

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

报告期内，公司通过向70名股权激励对象定向发行股票26,750,000股，报告期末总股本变更为571,596,718股。该事项无须对上一年度每股收益和稀释每股收益进行重新计算。上年末归属于普通股股东的每股净资产如以调整后股本571,596,718股进行计算，每股净资产为4.18元。本报告期末归属于普通股股东的每股净资产以股本571,596,718股进行计算，每股净资产为4.38元。

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	83,550,000	11,741,475	23,936,175	95,744,700	高管离职锁定	离任董事：叶滨先生所持本公司股份自离职之日（2020 年 1 月 20 日）起六个月内全部予以锁定。
王耘	29,740,725	0	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	1,347,450	1,347,450	1,500,000	1,500,000	股权激励限售	1、离任高管：陈红女士任期届满后六个月，其所持公司的高管锁定股全部予以解禁。2、股权激励限售股限售期：自限制性股票上市之日起的 12 个月、24 个月和 36 个月，并根据解除限售的条件以 30%、30%、40% 的比例进行分期解锁。
许泽权	332,169	0	1,500,000	1,832,169	高管锁定、股权激励限售	1、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。2、股权激励限售股限售期：自限制性股票上市之日起的 12 个月、24 个月和 36 个月，并根据解除限售的条件以 30%、30%、40% 的比例进行分期解锁。
陈浩	6,000,000	6,000,000	0	0	上海智翔应收账款承诺	2020 年 1 月 10 日
王莉萍	23,576,183	0	0	23,576,183	资产重组所作承诺	2020 年 8 月 11 日
王峻峰	3,042,088	0	0	3,042,088	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	1,521,044	0	5,000,000	6,521,044	资产重组所作承诺、股权激励限售	1、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%。2、股权激励限售股限售期：自限制性股票上市之日起的 12 个月、24 个月和 36 个月，并根据解除限售的条件以 30%、30%、40%的比例进行分期解锁。
郭峰	0	0	1,500,000	1,500,000	股权激励限售	股权激励限售股限售期：自限制性股票上市之日起的 12 个月、24 个月和 36 个月，并根据解除限售的条件以 30%、30%、40%的比例进行分期解锁。
包雨	0	0	200,000	200,000	股权激励限售	股权激励限售股限售期：自限制性股票上市之日起的 12 个月、24 个月和 36 个月，并根据解除限售的条件以 30%、30%、40%的比例进行分期解锁。
上海兆芯投资中心（有限合伙）	1,216,836	0	0	1,216,836	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，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	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。

持股计划						
核心技术/ 业务人员 (65 人)	0	0	17,050,000	17,050,000	股权激励限售	股权激励限售股限售期：自限制性股票上市之日起的 12 个月、24 个月和 36 个月，并根据解除限售的条件以 30%、30%、40%的比例进行分期解锁。
合计	158,232,646	19,088,925	50,686,175	189,829,896	--	--

二、证券发行与上市情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2020年02月12日	2.76元/股	26,750,000股	2020年02月12日	26,750,000		www.cninfo.com.cn(公告编号:2020-011)	2020年02月10日

报告期内证券发行情况的说明

2019年12月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于<珠海世纪鼎利科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要》等议案。同日，公司召开第四届董事会第三十七次会议和第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于向公司2019年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定2019年12月18日为授予日。2020年2月10日，公司在中国证监会指定信息披露网站披露了《关于2019年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-011），公司完成了2019年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予70名激励对象限制性股票数量合计26,750,000股，新增股份已于2020年2月12日上市。公司股份总数由544,846,718股增加至571,596,718股。

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			33,895		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	16.75%	95,744,700	0	95,744,700	0		

王耘	境内自然人	6.54%	37,354,300	-2,300,000	29,740,725	7,613,575		
王莉萍	境内自然人	4.86%	27,796,583	0	23,576,183	4,220,400		
陈浩	境内自然人	2.95%	16,860,867	-6,020,800	0	16,860,867		
陈勇	境内自然人	1.80%	10,264,960	-2,924,642	0	10,264,960		
曹继东	境内自然人	1.64%	9,375,670	-860,000	0	9,375,670		
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	1.38%	7,906,151	0	7,906,151	0		
苏爱民	境内自然人	1.24%	7,091,510	3,288,900	6,521,044	570,466		
王峻峰	境内自然人	1.21%	6,905,220	0	3,042,088	3,863,132		
陈良	境内自然人	0.94%	5,390,000	5,390,000	0	5,390,000		
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	
陈浩	16,860,867					人民币普通股	16,860,867	
陈勇	10,264,960					人民币普通股	10,264,960	
曹继东	9,375,670					人民币普通股	9,375,670	
王耘	7,613,575					人民币普通股	7,613,575	
陈良	5,390,000					人民币普通股	5,390,000	
王莉萍	4,220,400					人民币普通股	4,220,400	
王峻峰	3,863,132					人民币普通股	3,863,132	
吴畅	3,518,400					人民币普通股	3,518,400	
张钦礼	3,269,148					人民币普通股	3,269,148	
喻大发	2,440,000					人民币普通股	2,440,000	
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，股东喻大发是公司控股股东、实际控制人叶滨之妹叶蓉的配偶。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、公司股东王莉萍除通过普通证券账户持有 23,576,183 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,220,400 股，实际合计持有 27,796,583 股。 2、公司股东王峻峰除通过普通证券账户持有 3,042,088 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,863,132 股，实际合计持有 6,905,220 股。 3、公司股东陈良通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,390,000 股，实际合计持有 5,390,000 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 可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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	离任	95,744,700	0	0	95,744,700	0	0	0
王耘	董事长、总 经理	现任	39,654,300	0	2,300,000	37,354,300	0	0	0
朱大年	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
谢春璞	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
何彦峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄永洪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许泽权	董事、副总 经理、董事 会秘书、财 务总监	现任	442,892	0	0	1,942,892	0	1,500,000	1,500,000
王莉萍	董事	现任	27,796,583	0	0	27,796,583	0	0	0
包雨	副总经理	现任	0	0	0	200,000	0	200,000	200,000
郭峰	副总经理	现任	0	0	0	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000
张义泽	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	职工代表 监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	163,638,475	0	2,300,000	164,538,475	0	3,200,000	3,200,000

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
叶滨	董事	任期满离任	2020 年 01 月 20 日	公司于 2020 年 1 月 20 日进行第五届董事会换届选举，叶滨先生任期届满后离任。
朱大年	董事、总经理	任期满离任	2020 年 01 月 20 日	公司于 2020 年 1 月 20 日进行第五届董事会换届选举，朱大年先生任期届满后离任。

谢春璞	独立董事	任期满离任	2020 年 01 月 20 日	公司于 2020 年 1 月 20 日进行第五届董事会换届选举，谢春璞先生任期届满后离任。
陈银格	职工代表监事	被选举	2020 年 01 月 03 日	经公司职工代表大会审议通过，同意推选陈银格女士为公司第五届监事会非职工代表监事。
黄永洪	独立董事	被选举	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会及股东大会选举为公司第五届董事会独立董事。
王莉萍	董事	被选举	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会及股东大会选举为公司第五届董事会董事。
许泽权	董事	被选举	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会及股东大会选举为公司第五届董事会董事。
王耘	总经理	聘任	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会聘任，现为公司总经理。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	186,689,940.70	380,311,647.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,157,138.74	33,870,385.38
应收账款	691,012,426.14	653,154,738.92
应收款项融资		
预付款项	176,550,176.12	167,986,749.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	161,574,059.62	182,282,495.12
其中：应收利息	40,600.00	40,600.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,510,417.47	66,682,289.66

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,867,450.00	2,867,450.00
其他流动资产	24,969,040.25	11,290,189.44
流动资产合计	1,367,330,649.04	1,498,445,945.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	50,610,629.37	164,802,898.38
长期股权投资	21,863,815.48	19,518,622.37
其他权益工具投资	11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	5,659,948.98	
固定资产	279,618,838.04	119,109,206.14
在建工程	328,866.60	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,590,538.37	39,403,309.49
开发支出	12,165,172.62	8,107,846.67
商誉	860,476,612.97	860,476,612.97
长期待摊费用	469,783,028.66	476,639,416.10
递延所得税资产	63,101,798.96	63,078,876.37
其他非流动资产	3,993,734.04	33,993,734.04
非流动资产合计	1,813,192,984.09	1,797,130,522.53
资产总计	3,180,523,633.13	3,295,576,467.74
流动负债：		
短期借款	272,000,000.00	399,946,465.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	79,877,927.54	75,440,640.00

应付账款	169,261,241.86	193,072,007.47
预收款项		82,467,151.27
合同负债	38,968,621.28	
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	20,910,231.92	40,695,872.25
应交税费	35,805,702.57	69,333,642.72
其他应付款	35,848,483.03	39,266,453.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	652,672,208.20	900,222,232.23
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,700,000.00	
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	3,110,768.26	3,660,768.26
预计负债		
递延收益	3,170,260.00	3,170,260.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,981,028.26	6,831,028.26
负债合计	678,653,236.46	907,053,260.49
所有者权益：		

股本	571,596,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,783,100,648.10	1,711,366,064.60
减：库存股		
其他综合收益	-98,793.47	-1,013,148.42
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	87,694,767.21	72,789,800.49
归属于母公司所有者权益合计	2,503,755,018.81	2,389,451,113.64
少数股东权益	-1,884,622.14	-927,906.39
所有者权益合计	2,501,870,396.67	2,388,523,207.25
负债和所有者权益总计	3,180,523,633.13	3,295,576,467.74

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,691,521.88	87,734,937.51
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,183,254.00	
应收账款	278,801,251.35	245,438,570.28
应收款项融资		
预付款项	64,067,787.63	48,529,077.96
其他应收款	513,361,207.56	468,512,749.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,215,582.97	19,269,435.90
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		
流动资产合计	930,320,605.39	869,484,770.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	39,600,000.00	39,300,000.00
长期股权投资	1,584,179,893.88	1,586,679,893.88
其他权益工具投资	11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	5,659,948.98	
固定资产	44,618,123.79	62,829,048.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,854,870.00	15,789,253.14
开发支出	10,478,436.75	2,579,433.25
商誉		
长期待摊费用	186,847,649.29	194,522,305.75
递延所得税资产	51,485,886.45	51,154,907.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,947,724,809.14	1,964,854,841.94
资产总计	2,878,045,414.53	2,834,339,612.71
流动负债：		
短期借款	210,000,000.00	300,900,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	80,398,803.16	109,043,658.07
预收款项		79,671,549.11
合同负债	211,740,401.38	
应付职工薪酬	7,844,819.82	21,639,712.98
应交税费	8,312,565.50	13,687,703.29

其他应付款	31,479,008.19	9,121,586.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	549,775,598.05	554,064,209.57
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		51,220,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,170,260.00	3,170,260.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,170,260.00	54,390,260.00
负债合计	552,945,858.05	608,454,469.57
所有者权益：		
股本	571,596,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,842,482,245.56	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	-150,441,086.05	-151,170,915.89
所有者权益合计	2,325,099,556.48	2,225,885,143.14
负债和所有者权益总计	2,878,045,414.53	2,834,339,612.71

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	457,934,195.71	541,125,029.30
其中：营业收入	457,934,195.71	541,125,029.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	472,242,831.44	516,924,330.25
其中：营业成本	343,442,847.65	366,954,666.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,150,167.13	2,167,233.47
销售费用	35,389,060.92	45,505,131.86
管理费用	63,173,249.72	64,888,935.88
研发费用	23,020,795.23	28,491,224.97
财务费用	6,066,710.79	8,917,137.55
其中：利息费用	2,530,414.73	12,414,440.98
利息收入	898,870.18	4,070,676.18
加：其他收益	16,486,337.37	14,353,349.76
投资收益（损失以“-”号填列）	-274,806.89	363,854.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	10,737,667.45	-5,001,818.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-105,980.22	-4,848,924.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	6,631,199.94	1,083,801.56
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	19,165,781.92	30,150,962.55
加：营业外收入	1,494,646.63	253,485.09
减：营业外支出	321,654.16	342,661.81
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	20,338,774.39	30,061,785.83
减：所得税费用	6,390,523.42	10,672,631.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	13,948,250.97	19,389,154.33
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	13,948,250.97	19,389,154.33
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	13,948,250.97	
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	14,904,966.72	20,273,863.28
2.少数股东损益	-956,715.75	-884,708.95
六、其他综合收益的税后净额	914,354.95	218,161.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	914,354.95	218,161.75
(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	914,354.95	218,161.75

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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	914,354.95	218,161.75
7.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	14,862,605.92	19,607,316.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,819,321.67	20,492,025.03
归属于少数股东的综合收益总额	-956,715.75	-884,708.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	146,574,146.98	162,535,190.27
减：营业成本	93,602,657.96	114,953,557.58
税金及附加	741,787.09	1,073,735.73
销售费用	7,490,654.79	10,285,807.64
管理费用	42,254,583.52	30,271,070.58
研发费用	7,580,888.68	43,955,129.92
财务费用	2,663,076.83	2,259,078.84
其中：利息费用	3,652,671.50	5,234,038.72
利息收入	1,096,566.52	3,115,876.58

加：其他收益	5,071,617.97	6,919,906.91
投资收益（损失以“－”号填列）	-948,321.86	-11,211,056.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-2,271,648.79	2,504,781.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-105,980.22	-4,848,924.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,631,199.94	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	617,365.15	-46,898,482.07
加：营业外收入	10,601.96	21,856.42
减：营业外支出	229,116.61	246,247.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	398,850.50	-47,122,872.82
减：所得税费用	-330,979.34	-326,194.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	729,829.84	-46,796,678.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	729,829.84	-46,796,678.78
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	729,829.84	-46,796,678.78
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	2020 年半年度	2019 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	398,891,478.55	474,869,869.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,014,504.22	2,846,692.49
收到其他与经营活动有关的现金	22,741,451.80	25,392,817.66
经营活动现金流入小计	435,647,434.57	503,109,380.04
购买商品、接受劳务支付的现金	333,998,218.11	352,523,991.45
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	102,319,206.47	119,115,641.54
支付的各项税费	64,024,844.01	55,509,496.07
支付其他与经营活动有关的现金	58,887,769.18	104,373,436.01
经营活动现金流出小计	559,230,037.77	631,522,565.07
经营活动产生的现金流量净额	-123,582,603.20	-128,413,185.03
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	10,726,454.70	1,850,783.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		777,214.44
收到其他与投资活动有关的现金	27,904,645.60	24,794,096.64
投资活动现金流入小计	38,631,100.30	27,422,094.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,406,133.47	6,545,679.82
投资支付的现金	3,620,000.00	
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	7,608,118.22	216,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	893,712.61	
投资活动现金流出小计	14,527,964.30	222,545,679.82
投资活动产生的现金流量净额	24,103,136.00	-195,123,585.71

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,830,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	132,000,000.00	292,900,000.00
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	205,830,000.00	347,900,000.00
偿还债务支付的现金	248,677,100.00	129,160,880.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,030,448.85	11,925,490.53
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	60,000,000.00	6,320,000.00
筹资活动现金流出小计	316,707,548.85	147,406,371.52
筹资活动产生的现金流量净额	-110,877,548.85	200,493,628.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,775.86	25,607.87
五、现金及现金等价物净增加额	-210,426,791.91	-123,017,534.39
加：期初现金及现金等价物余额	313,338,454.62	360,057,094.70
六、期末现金及现金等价物余额	102,911,662.71	237,039,560.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	259,675,371.10	323,538,463.20
收到的税费返还	4,556,647.01	1,515,827.61
收到其他与经营活动有关的现金	43,885,500.79	143,206,137.72
经营活动现金流入小计	308,117,518.90	468,260,428.53
购买商品、接受劳务支付的现金	68,972,187.94	196,125,218.72
支付给职工以及为职工支付的现金	46,003,777.91	54,974,007.63
支付的各项税费	10,612,824.95	7,615,548.16
支付其他与经营活动有关的现金	141,518,193.92	34,026,767.33
经营活动现金流出小计	267,106,984.72	292,741,541.84

经营活动产生的现金流量净额	41,010,534.18	175,518,886.69
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	10,722,954.70	36,090.58
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	27,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	37,722,954.70	20,836,090.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,408.00	-1,110,158.39
投资支付的现金		
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	893,712.61	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,178,120.61	229,889,841.61
投资活动产生的现金流量净额	36,544,834.09	-209,053,751.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	73,830,000.00	
取得借款收到的现金	90,000,000.00	100,000,000.00
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	163,830,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金	210,897,100.00	116,160,880.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,652,671.50	5,233,558.71
支付其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	6,320,000.00
筹资活动现金流出小计	274,549,771.50	127,714,439.70
筹资活动产生的现金流量净额	-110,719,771.50	27,285,560.30
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	-33,164,403.23	-6,249,304.04
加：期初现金及现金等价物余额	75,072,494.55	112,200,751.35
六、期末现金及现金等价物余额	41,908,091.32	105,951,447.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	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、上年年末余额	544,846,718.00				1,711,366,064.60		-1,013,148.42		61,461,678.97		72,789,800.49		2,389,451,113.64	-927,906.39	2,388,523,207.25
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				1,711,366,064.60		-1,013,148.42		61,461,678.97		72,789,800.49		2,389,451,113.64	-927,906.39	2,388,523,207.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,750,000.00				71,734,583.50		914,354.95				14,904,966.72		114,303,905.17	-956,715.75	113,347,189.42
（一）综合收益总额							914,354.95				14,904,966.72		15,819,321.67	-956,715.75	14,862,605.92
（二）所有者投入和减少资本	26,750,000.00				71,734,583.50								98,484,583.50		98,484,583.50
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本	26,750,000.00				47,080,000.00								73,830,000.00		73,830,000.00
3．股份支付计入所有者权益					24,654,583.5								24,654,583.5		24,654,583.5

的金额					0								0		0
4. 其他															
(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	571,5 96,71 8.00				1,783, 100,64 8.10		-98,79 3.47		61,461 ,678.9 7		87,694 ,767.2 1		2,503, 755,01 8.81	-1,884, 622.14	2,501, 870,39 6.67

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余 额	544,84 6,718.0 0				1,770,74 7,662.06				61,461,6 78.97	-151,17 0,915.8 9		2,225,885, 143.14
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	544,84 6,718.0 0				1,770,74 7,662.06				61,461,6 78.97	-151,17 0,915.8 9		2,225,885, 143.14
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	26,750, 000.00				71,734,5 83.50					729,82 9.84		99,214,41 3.34
（一）综合收益 总额										729,82 9.84		729,829.8 4
（二）所有者投 入和减少资本	26,750, 000.00				71,734,5 83.50							98,484,58 3.50
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本	26,750, 000.00				47,080,0 00.00							73,830,00 0.00
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额					24,654,5 83.50							24,654,58 3.50
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	571,596,718.00				1,842,482,245.56				61,461,678.97	-150,441,086.05		2,325,099,556.48

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	544,846,718.00				1,770,747,662.06				61,461,678.97	314,778,139.11		2,691,834,198.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,846,718.00				1,770,747,662.06				61,461,678.97	314,778,139.11		2,691,834,198.14
三、本期增减变										-46,796,6		-46,796,678

动金额(减少以 “—”号填列)										78.78		.78
(一)综合收益 总额										-46,796,6 78.78		-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

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91440400733108473F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12月31日，本公司累计发行股本总数54,484.6718万股，注册资本为57,159.6718万元，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，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；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，集团将自身产业优势与职业教育相融合，将产业经验转化为教育能力，依托特有的“UBL人才培养模式”，构建应用型人才培养体系。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第五次会议于2020年8月26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10家子公司及15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1户，减少9户。情况详见本报告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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、收入的确认时点等。

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公

司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允

价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

（3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

14、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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础

上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、存货

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；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五（10）6. 金融工具减值。

17、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

20、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五 / 5. 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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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、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。

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	受益期限
土地使用权	50	产权证规定年限
技术特许权	1-5	收益期限
财务软件及其他	5-10	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。

(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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

26、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。

27、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。

28、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、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。

（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。

30、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。

31、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。

32、收入

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。

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。

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、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

33、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六之递延收益/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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

34、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。

35、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 / （二十二）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。

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

37、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
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（2017 修订）（财会[2017]22 号）（以下简称“财会[2017]22 号”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。	第五届董事会第二次会议审议通过	

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	380,311,647.02	380,311,647.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,870,385.38	33,870,385.38	
应收账款	653,154,738.92	653,154,738.92	
应收款项融资			
预付款项	167,986,749.67	167,986,749.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	182,282,495.12	182,282,495.12	
其中：应收利息	40,600.00	40,600.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	66,682,289.66	66,682,289.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,867,450.00	2,867,450.00	
其他流动资产	11,290,189.44	11,290,189.44	
流动资产合计	1,498,445,945.21	1,498,445,945.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	164,802,898.38	164,802,898.38	
长期股权投资	19,518,622.37	19,518,622.37	
其他权益工具投资	11,000,000.00	11,000,000.00	
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			

固定资产	119,109,206.14	119,109,206.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,403,309.49	39,403,309.49	
开发支出	8,107,846.67	8,107,846.67	
商誉	860,476,612.97	860,476,612.97	
长期待摊费用	476,639,416.10	476,639,416.10	
递延所得税资产	63,078,876.37	63,078,876.37	
其他非流动资产	33,993,734.04	33,993,734.04	
非流动资产合计	1,797,130,522.53	1,797,130,522.53	
资产总计	3,295,576,467.74	3,295,576,467.74	
流动负债：			
短期借款	399,946,465.00	399,946,465.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	75,440,640.00	75,440,640.00	
应付账款	193,072,007.47	193,072,007.47	
预收款项	82,467,151.27		-82,467,151.27
合同负债		82,467,151.27	82,467,151.27
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	40,695,872.25	40,695,872.25	
应交税费	69,333,642.72	69,333,642.72	
其他应付款	39,266,453.52	39,266,453.52	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	900,222,232.23	900,222,232.23	
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	3,660,768.26	3,660,768.26	
预计负债			
递延收益	3,170,260.00	3,170,260.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,831,028.26	6,831,028.26	
负债合计	907,053,260.49	907,053,260.49	
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	1,711,366,064.60	1,711,366,064.60	
减：库存股			
其他综合收益	-1,013,148.42	-1,013,148.42	
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	72,789,800.49	72,789,800.49	
归属于母公司所有者权益合计	2,389,451,113.64	2,389,451,113.64	
少数股东权益	-927,906.39	-927,906.39	

所有者权益合计	2,388,523,207.25	2,388,523,207.25	
负债和所有者权益总计	3,295,576,467.74	3,295,576,467.74	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	87,734,937.51	87,734,937.51	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	245,438,570.28	245,438,570.28	
应收款项融资			
预付款项	48,529,077.96	48,529,077.96	
其他应收款	468,512,749.12	468,512,749.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,269,435.90	19,269,435.90	
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			
流动资产合计	869,484,770.77	869,484,770.77	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	39,300,000.00	39,300,000.00	
长期股权投资	1,586,679,893.88	1,586,679,893.88	
其他权益工具投资	11,000,000.00	11,000,000.00	
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	62,829,048.81	62,829,048.81	
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,789,253.14	15,789,253.14	
开发支出	2,579,433.25	2,579,433.25	
商誉			
长期待摊费用	194,522,305.75	194,522,305.75	
递延所得税资产	51,154,907.11	51,154,907.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,964,854,841.94	1,964,854,841.94	
资产总计	2,834,339,612.71	2,834,339,612.71	
流动负债：			
短期借款	300,900,000.00	300,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	109,043,658.07	109,043,658.07	
预收款项	79,671,549.11		-79,671,549.11
合同负债		79,671,549.11	79,671,549.11
应付职工薪酬	21,639,712.98	21,639,712.98	
应交税费	13,687,703.29	13,687,703.29	
其他应付款	9,121,586.12	9,121,586.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	554,064,209.57	554,064,209.57	
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	51,220,000.00	51,220,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,170,260.00	3,170,260.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	54,390,260.00	54,390,260.00	
负债合计	608,454,469.57	608,454,469.57	
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	-151,170,915.89	-151,170,915.89	
所有者权益合计	2,225,885,143.14	2,225,885,143.14	
负债和所有者权益总计	2,834,339,612.71	2,834,339,612.71	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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；简易计税方法； 出口货物或服务	13% 、6%、5%或 3%、0%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

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
珠海世纪鼎利科技股份有限公司	15%
广州市贝讯通信技术有限公司	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%
ESIMTECHNOLOGY LTD	16.5%
西藏云在线信息科技有限公司	15%
成都智汇工场信息科技有限公司	15%
四川世纪鼎利教育科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

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。因正在准备复审，2020年暂按15%的税率计缴。

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。因正在准备复审，2020年暂按15%的税率计缴。

3、2018年9月14日，成都智畅信息科技发展有限公司（以下简称成都智畅公司）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。

4、2019年9月23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国家税务总局西藏自治区税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书号为GR201954000004），2019年至2021年按15%的税率计缴企业所得税。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。

5、2019年11月28日, 成都智汇工场信息科技有限公司(以下简称成都智汇公司)经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号: GR201951001853)。认定有效期为3年, 2019年至2021年按15%的税率计缴企业所得税。

6、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 为贯彻落实党中央、国务院决策部署, 进一步支持小微企业发展, 现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下: (1) 对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。(2) 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

7、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。

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	260,287.58	113,847.36
银行存款	102,651,375.13	323,716,450.84
其他货币资金	83,778,277.99	56,481,348.82
合计	186,689,940.70	380,311,647.02
其中: 存放在境外的款项总额	36,243,678.34	39,478,107.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	83,778,277.99	66,973,192.40

其中: 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,508,013.12	9,202,313.98
履约保证金	2,783,430.56	2,162,442.96
定期存单质押	36,156,000.00	46,656,000.00
保函保证金	23,088,834.31	8,124,435.46
未到期利息	1,242,000.00	828,000.00
合计	83,778,277.99	66,973,192.40

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	500,000.00	2,355,100.00
商业承兑票据	21,657,138.74	31,515,285.38
合计	22,157,138.74	33,870,385.38

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	23,296,988.15	100.00%	1,139,849.41	4.89%	22,157,138.74	35,529,084.61	100.00%	1,658,699.23	4.67%	33,870,385.38
其中：										
银行承兑汇票	500,000.00	2.15%	0.00	0.00%	500,000.00	2,355,100.00	6.63%	0.00	0.00%	2,355,100.00
商业承兑汇票	22,796,988.15	97.85%	1,139,849.41	5.00%	22,318,201.44	33,173,984.61	93.37%	1,658,699.23	5.00%	31,515,285.38
合计	23,296,988.15	100.00%	1,139,849.41	4.89%	22,157,138.74	35,529,084.61	100.00%	1,658,699.23	4.67%	33,870,385.38

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	22,796,988.15	1,139,849.41	5.00%
合计	22,796,988.15	1,139,849.41	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(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	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,658,699.23	1,027,494.67	1,546,344.49			1,139,849.41
合计	1,658,699.23	1,027,494.67	1,546,344.49			1,139,849.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,105,994.23	500,000.00
商业承兑票据		57,845,096.27
合计	1,105,994.23	58,345,096.27

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	11,272,288.60	1.45%	11,272,288.60	100.00%		11,272,288.60	1.53%	11,272,288.60	100.00%	
其中：										
单项计提	11,272,288.60	1.45%	11,272,288.60	100.00%		11,272,288.60	1.53%	11,272,288.60	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	767,142,222.50	98.55%	76,129,796.36	9.92%	691,012,426.14	725,434,117.07	98.47%	72,279,378.15	9.96%	653,154,738.92
其中：										
账龄组合	767,142,222.50	98.55%	76,129,796.36	9.92%	691,012,426.14	725,434,117.07	98.47%	72,279,378.15	9.96%	653,154,738.92
合计	778,414,511.10	100.00%	87,402,084.96	11.23%	691,012,426.14	736,706,405.67	100.00%	83,551,666.75	11.34%	653,154,738.92

按单项计提坏账准备：

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%	预计收回可能性很小
合计	11,272,288.60	11,272,288.60	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	436,332,215.62	21,816,610.78	5.00%
1 至 2 年	251,212,094.53	25,121,209.46	10.00%
2 至 3 年	54,882,344.94	10,976,469.03	20.00%
3 至 4 年	7,243,393.04	2,897,357.21	40.00%
4 至 5 年	10,770,122.43	8,616,097.94	80.00%
5 年以上	6,702,051.94	6,702,051.94	100.00%
合计	767,142,222.50	76,129,796.36	--

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)	436,332,215.63
1 至 2 年	251,212,094.53
2 至 3 年	54,882,344.93
3 年以上	35,987,856.01
3 至 4 年	7,243,393.04
4 至 5 年	10,770,122.43
5 年以上	17,974,340.54
合计	778,414,511.10

(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	其他	
单项计提预期信	11,272,288.60					11,272,288.60

用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	72,279,378.15	4,021,518.21		171,100.00		76,129,796.36
合计	83,551,666.75	4,021,518.21		171,100.00		87,402,084.96

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	171,100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,688,854.93	3.17%	1,234,442.75
第二名	17,742,000.74	2.28%	1,355,208.41
第三名	16,191,990.00	2.08%	1,619,199.00
第四名	15,134,053.87	1.94%	2,621,140.02
第五名	13,354,847.31	1.72%	1,317,230.07
合计	87,111,746.85	11.19%	

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	171,099,159.80	96.91%	163,918,398.52	97.58%
1 至 2 年	5,096,214.16	2.89%	3,673,989.96	2.19%
2 至 3 年	139,433.25	0.08%	321,858.36	0.19%
3 年以上	215,368.91	0.12%	72,502.83	0.04%
合计	176,550,176.12	--	167,986,749.67	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例
第一名	61,736,540.00	34.97%
第二名	13,221,254.00	7.49%
第三名	9,686,014.63	5.49%
第四名	5,474,638.20	3.10%
第五名	5,230,000.00	2.96%
小 计	95,348,446.83	54.01%

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	40,600.00	40,600.00
其他应收款	161,533,459.62	182,241,895.12
合计	161,574,059.62	182,282,495.12

(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
非金融企业间借款	40,600.00	40,600.00
合计	40,600.00	40,600.00

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	30,434,732.44	28,457,484.55
单位往来	134,394,414.65	162,102,660.63

代扣代缴社保	820,469.93	1,098,599.10
备用金	9,275,625.31	4,215,811.09
其他	1,764,491.45	2,880,719.77
合计	176,689,733.78	198,755,275.14

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	869,428.10	15,643,951.92		16,513,380.02
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	185,125.52	-192,231.33		-7,105.81
本期转回		1,350,000.00		1,350,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,054,553.62	14,101,720.59		15,156,274.21

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）	120,091,072.42
1 至 2 年	40,250,982.45
2 至 3 年	12,148,416.21
3 年以上	4,199,262.70
3 至 4 年	2,253,534.40
4 至 5 年	751,014.87
5 年以上	1,194,713.43
合计	176,689,733.78

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	核销	其他	

单项计提坏账准备	6,300,000.00		1,350,000.00			4,950,000.00
按组合计提坏账准备	10,213,380.02	-7,105.81				10,206,274.21
合计	16,513,380.02	-7,105.81	1,350,000.00			15,156,274.21

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	单位往来	99,000,000.00	1 年以内	56.03%	4,950,000.00
第二名	单位往来	12,592,528.80	1-2 年	7.13%	1,259,252.88
第三名	单位往来	8,349,155.01	1-2 年	4.73%	834,915.50
第四名	单位往来	7,898,500.00	1-2 年	4.47%	789,850.00
第五名	保证金	5,530,400.00	2-3 年	3.13%	1,106,080.00
合计	--	133,370,583.81	--	75.48%	8,940,098.38

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,898,613.47	2,678,295.92	11,220,317.55	11,909,749.95	2,545,833.22	9,363,916.73
在产品	2,315,360.19		2,315,360.19	2,578,397.25		2,578,397.25
库存商品	80,472,701.88	7,412,365.79	73,060,336.09	47,563,838.55	7,324,574.38	40,239,264.17
周转材料				155,884.84		155,884.84
发出商品	19,207,675.65	5,850,583.64	13,357,092.01	18,720,514.16	5,964,857.53	12,755,656.63
委托加工物资	1,556,603.67		1,556,603.67	1,556,603.67		1,556,603.67
在途物资	707.96		707.96	32,566.37		32,566.37
合计	117,451,662.82	15,941,245.35	101,510,417.47	82,517,554.79	15,835,265.13	66,682,289.66

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,545,833.22	132,462.70				2,678,295.92
库存商品	7,324,574.38	87,791.41				7,412,365.79
发出商品	5,964,857.53			114,273.89		5,850,583.64
合计	15,835,265.13	220,254.11		114,273.89		15,941,245.35

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	2,867,450.00	2,867,450.00
合计	2,867,450.00	2,867,450.00

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵消后净额列示的所得税预缴税额	3,826,624.18	830,453.28
增值税留抵税额	1,553,056.00	9,933,436.78
待认证增值税进项税	19,589,360.07	520,330.74
其他		5,968.64
合计	24,969,040.25	11,290,189.44

9、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	
分期收款销售商品	48,478,079.37	2,867,450.00	45,610,629.37	47,528,898.93	2,867,450.00	44,661,448.93	
出售子公司应收款				127,934,943.83	12,793,494.38	115,141,449.45	

合作奖学金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	53,478,079.37	2,867,450.00	50,610,629.37	180,463,842.76	15,660,944.38	164,802,898.38	--

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,867,450.00	12,793,494.38		15,660,944.38
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回		12,793,494.38		12,793,494.38
2020 年 6 月 30 日余额	2,867,450.00	0.00		2,867,450.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

(1) 子公司上海智翔公司与陕西职业技术学院签订《上海智翔创新创业基金出资协议书》（以下简称协议书），上海智翔公司一次性出资500万元，陕西职业学院配套注资500万元，设立上海智翔创新创业基金。同时，协议书约定：基金的日常运用原则上使用该基金的银行利率和基金盈利部分，基金本金不用做对外捐助之用。

(2) 本公司与河南鼎华教育科技有限公司（以下简称：鼎华教育科技有限公司）签订了设备销售合同，合同采用分期付款的方式，合同总价包含分期销售合同额38,306,888.43元，销项税5,791,327.43元，未确认融资费用6,241,784.14元，合计人民币50,340,000.00元。

本公司与鼎利卓远（山东）教育科技有限公司（以下简称：鼎利卓远公司）签订了设备销售合同，合同采用分期付款的方式，合同总价包含分期销售合同额5,333,591.20元，销项税806,345.13元，未确认融资费用869,063.67元，合计人民币7,009,000.00元。

(2) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2020年5月25日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书之补充协议（二）》。各方同意，南通智翔将科技园区项目中受属地政府政策要求自持的50%面积，即共计15,644.12平方米（以房产证登记面积为准）的房屋资产转让给上海智翔以抵偿共计债务（即人民币12,793.49万元）。根据上海大华资产评估有限公司出具的评估报告（沪大华评报字[2020]第116号），抵偿债务的房产的评估价值为127,030,254.40元。各方已确认按此价值抵偿共计债务，剩余不足抵偿部分（即人民币904,645.60元）由应玉绳以现金形式补足。公司已于2020年6月5日收到应玉绳向上海智翔支付

的补足款人民币904,645.60元。

转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负责金额如下（单位：元）

项目	减少的资产	新增的资产	新增的负债
长期应收款	127,934,943.83	904,645.60	
货币资金			
固定资产		130,526,499.93	
应交税费			3,496,245.53
合计	127,934,943.83	131,431,145.53	3,496,245.53

10、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 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
河南鼎华 教育科技有限公司	1,728,890.81			-197,545.02						1,531,345.79	
小计	1,728,890.81			-197,545.02						1,531,345.79	
二、联营企业											
上海齐道 智能科技有限公司	16,789,731.56			9,472.59						16,799,204.15	
成都空隙 教育科技有限公司		2,120,000.00		-635.60						2,119,364.40	
鼎利卓远 (山东)教育 科技有限 公司	1,000,000.00	500,000.00		-86,098.86						1,413,901.14	
小计	17,789,731.56	2,620,000.00	0.00	-77,261.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,332,469.69	
合计	19,518,622.37	2,620,000.00	0.00	-274,806.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,863,815.48	

其他说明

2019年上海世纪鼎利教育科技有限公司（以下简称上海鼎利教育）与河南华晟教育科技有限公司签订

出资协议，协议规定：鼎华教育科技有限公司注册资本为500.00万元，其中上海鼎利教育认缴出资额为175.00万元，持股比例为35%，其中50.00万元以货币出资，125.00万元以设备出资，截止2019年12月31日，全额出资。

2019年12月10日上海鼎利教育、李伟、董坤三方签订出资协议，协议规定：三方共同合资设立鼎利卓远公司，公司注册资本500.00万元，其中上海鼎利教育持股比例30%，认缴出资额为150.00万元，截止2019年12月31日，上海鼎利教育对鼎利卓远公司投资100.00万元设备。

2020年上海鼎利教育与陈方亮签订出资协议，协议规定：双方合资设立成都空隙教育科技有限公司，公司注册资本2100.00万元，其中上海鼎利教育持股比例49%，认缴出资额为1029.00万元，截止2020年6月30日，上海鼎利教育对成都空隙教育科技有限公司投资212.00万元现金。

11、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
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州赛学投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

13、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	11,596,045.23			11,596,045.23

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	11,596,045.23			11,596,045.23
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,596,045.23			11,596,045.23
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,936,096.25			5,936,096.25
(1) 计提或摊销	137,691.45			137,691.45
(2) 固定资产转入	5,798,404.80			5,798,404.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,936,096.25			5,936,096.25
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	5,659,948.98			5,659,948.98
2.期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	279,618,838.04	119,109,206.14
合计	279,618,838.04	119,109,206.14

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	102,342,537.45	27,002,354.85	4,915,742.11	81,559,934.25	40,107,344.73	255,927,913.39
2.本期增加金额	188,492,288.36	1,604,424.81	960,604.32	262,323.54	220,966.90	191,540,607.93
(1) 购置		1,604,424.81	960,604.32	262,323.54	220,966.90	3,048,319.57
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	57,965,788.43					57,965,788.43
(4) 其他	130,526,499.93					130,526,499.93
3.本期减少金额	27,421,349.31			1,825,923.29	157,248.29	29,404,520.89
(1) 处置或报废	27,421,349.31			1,825,923.29	157,248.29	29,404,520.89
4.期末余额	263,413,476.50	28,606,779.66	5,876,346.43	79,996,334.50	40,171,063.34	418,064,000.43
二、累计折旧						
1.期初余额	37,505,728.19	10,119,283.45	3,708,953.15	60,972,315.03	24,512,427.43	136,818,707.25
2.本期增加金额	8,442,602.37	1,931,466.03	512,722.62	2,667,022.14	2,528,084.96	16,081,898.12
(1) 计提	1,955,715.45	1,931,466.03	512,722.62	2,667,022.14	2,528,084.96	9,595,011.20
(2) 企业	6,486,886.92					6,486,886.92

合并增加						
3.本期减少金额	12,979,577.12			1,364,420.47	111,445.39	14,455,442.98
(1) 处置或报废	12,979,577.12			1,364,420.47	111,445.39	14,455,442.98
4.期末余额	32,968,753.44	12,050,749.48	4,221,675.77	62,274,916.70	26,929,067.00	138,445,162.39
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	230,444,723.06	16,556,030.18	1,654,670.66	17,721,417.80	13,241,996.34	279,618,838.04
2.期初账面价值	64,836,809.26	16,883,071.40	1,206,788.96	20,587,619.22	15,594,917.30	119,109,206.14

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	328,866.60	
合计	328,866.60	

(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
装修工程	328,866.60		328,866.60			

合计	328,866.60		328,866.60			
----	------------	--	------------	--	--	--

16、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	171,165,119.94	11,722,631.30	9,511,716.33	193,641,058.97
2.本期增加金额				84,967.70	84,967.70
(1) 购置				84,967.70	84,967.70
(2) 内部研发					
(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	171,165,119.94	11,722,631.30	9,596,684.03	193,726,026.67
二、累计摊销					
1.期初余额	413,839.30	134,857,097.72	11,047,187.61	7,919,624.85	154,237,749.48
2.本期增加金额	12,418.38	4,962,197.46	359,723.74	563,399.24	5,897,738.82
(1) 计提	12,418.38	4,962,197.46	359,723.74	563,399.24	5,897,738.82
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	426,257.68	139,819,295.18	11,406,911.35	8,483,024.09	160,135,488.30
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	815,333.72	31,345,824.76	315,719.95	1,113,659.94	33,590,538.37
2.期初账面价值	827,752.10	36,308,022.22	675,443.69	1,592,091.48	39,403,309.49

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 93.32%。

17、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	
集团信息系统建设项目	2,579,433.25							2,579,433.25
供应链信息系统		140,099.01						140,099.01
第五代移动通信网络大容量自动化测试系统		7,758,904.49						7,758,904.49
大数据、通信、AI 及软工专业课题研发项目	5,528,413.42						5,528,413.42	
知新云课堂系统		459,621.71						459,621.71
“学岸”系统		337,306.93						337,306.93
大数据内容研发		205,904.03						205,904.03
人工智能内容研发		341,670.55						341,670.55

物联网内容研发		296,637.94						296,637.94
通信内容研发		45,594.71						45,594.71
合计	8,107,846.67	9,585,739.37						12,165,172.62

18、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
上海智翔信息科技有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
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	1,208,196,182.94					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
		计提		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	315,720,920.91					315,720,920.91

技发展有限公司						
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	347,719,569.97					347,719,569.97

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广州贝讯公司商誉所在资产组由广州贝讯公司及其资产组成，商誉账面金额为26,634,380.77元,已计提商誉减值26,634,380.77元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海智翔公司商誉所在资产组由上海智翔公司（包含其子公司）及其资产组成，商誉账面金额为315,720,920.91，已计提商誉减值314,434,851.48元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海一芯公司商誉所在资产组由上海一芯公司（包含其子公司）及其资产组成，商誉账面金额为526,993,764.13元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海美都公司所在资产组由上海美都公司及其资产组成，商誉账面金额为333,482,848.84元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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：

公司每年度对商誉进行一次减值测试，本报告期末未进行商誉减值测试。

19、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	12,311,483.11	7,914,579.28	1,900,259.47		18,325,802.92
合作办学权	454,831,002.11	1,650,100.00	17,049,018.76		439,432,083.35
其他	9,496,930.88	5,528,413.42	3,000,201.91		12,025,142.39
合计	476,639,416.10	15,093,092.70	21,949,480.14		469,783,028.66

20、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	104,281,285.79	16,069,144.10	102,495,482.76	15,823,632.05
内部交易未实现利润	22,889,610.21	3,433,441.53	23,874,903.07	3,581,235.46
可抵扣亏损	282,183,665.09	43,108,823.09	282,152,847.21	43,101,118.62
预提费用	3,110,768.26	466,615.24	3,660,768.26	549,115.24
公益性捐赠结转以后年度扣除	158,500.00	23,775.00	158,500.00	23,775.00
合计	412,623,829.35	63,101,798.96	412,342,501.30	63,078,876.37

(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		63,101,798.96		63,078,876.37

(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
可抵扣亏损	121,090,004.52	123,148,296.32
信用减值损失	18,225,618.09	30,724,472.75
商誉减值	347,719,569.97	347,719,569.97
合计	487,035,192.58	501,592,339.04

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	1,712,619.81	1,712,619.81	
2021 年度	325,707.45	1,405,780.10	
2022 年度	17,553,058.72	18,262,705.34	

2023 年度	28,781,183.64	28,891,487.58	
2024 年度	72,717,434.90	72,875,703.49	
2025 年度			
合计	121,090,004.52	123,148,296.32	--

21、其他非流动资产

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
预付工程设备款	3,993,734.04		3,993,734.04	3,993,734.04		3,993,734.04
预付购房款						
预付股权收购款				30,000,000.00		30,000,000.00
合计	3,993,734.04		3,993,734.04	33,993,734.04		33,993,734.04

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
票据贴现借款		27,046,465.00
抵押+保证	59,000,000.00	59,000,000.00
质押+保证	3,000,000.00	3,000,000.00
其他借款	60,000,000.00	150,900,000.00
合计	272,000,000.00	399,946,465.00

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,772,547.83	45,982,309.83
银行承兑汇票	65,105,379.71	29,458,330.17

合计	79,877,927.54	75,440,640.00
----	---------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、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	169,261,241.86	193,072,007.47
合计	169,261,241.86	193,072,007.47

(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
潮州市时科通信科技有限公司	1,673,283.76	未到结算期
四川科技职业学院	10,011,455.74	未到结算期
合计	11,684,739.50	--

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	38,968,621.28	82,467,151.27
合计	38,968,621.28	82,467,151.27

26、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	36,668,768.81	71,978,559.16	89,489,592.12	19,157,735.85
二、离职后福利-设定提存计划	648,603.44	2,562,360.31	2,216,967.68	993,996.07
三、辞退福利	3,378,500.00	770,226.00	3,390,226.00	758,500.00
合计	40,695,872.25	75,311,145.47	95,096,785.80	20,910,231.92

(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	35,774,176.47	66,500,543.09	84,547,754.87	17,726,964.69
2、职工福利费		8,637.91	8,564.92	72.99
3、社会保险费	482,273.78	1,995,075.67	1,778,638.76	698,710.69
其中：医疗保险费	426,740.05	1,789,964.43	1,589,718.33	626,986.15
工伤保险费	16,004.00	16,821.60	19,679.01	13,146.59
生育保险费	39,529.73	188,289.64	169,241.42	58,577.95
4、住房公积金	330,660.91	3,003,464.50	2,681,508.10	652,617.31
5、工会经费和职工教育经费	81,657.65	470,837.99	473,125.47	79,370.17
合计	36,668,768.81	71,978,559.16	89,489,592.12	19,157,735.85

(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	621,488.20	1,670,924.78	1,456,580.73	835,832.25
2、失业保险费	27,115.24	891,435.53	760,386.95	158,163.82
合计	648,603.44	2,562,360.31	2,216,967.68	993,996.07

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,047,834.49	25,761,969.32
企业所得税	17,102,821.87	38,983,433.29
个人所得税	427,208.68	524,692.99
城市维护建设税	550,493.79	1,911,683.54
房产税	523,242.57	11,883.43
教育税附加	446,298.63	1,935,718.52
其他	3,707,802.54	204,261.63
合计	35,805,702.57	69,333,642.72

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,848,483.03	39,266,453.52
合计	35,848,483.03	39,266,453.52

(1) 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	14,138,491.81	20,892,532.72
应付业务及员工款	2,746,224.69	905,658.89
押金保证金	2,028,478.98	3,025,964.52
单位往来	3,488,837.17	6,824,423.78
股权收购款	6,626,316.91	
预提费用	2,610,308.14	2,333,311.95
应付房租	1,320,986.91	1,764,616.29
其他	2,888,838.42	3,519,945.37
合计	35,848,483.03	39,266,453.52

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海立信会计金融学院（F/T 培训费）	4,850,674.50	待结算的全日制培训管理费
上海立信会计金融学院（全日制学生书杂费）	7,444,742.14	全日制学生书杂费，毕业时结算
合计	12,295,416.64	--

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	19,700,000.00	
合计	19,700,000.00	

30、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
上海一芯公司业绩承诺奖励	3,110,768.26	3,660,768.26
合计	3,110,768.26	3,660,768.26

31、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	3,170,260.00			3,170,260.00	
合计	3,170,260.00			3,170,260.00	--

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
LET 空中接口监测仪研发国家专项	3,170,260.00						3,170,260.00	与收益相关

32、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	26,750,000.00				26,750,000.00	571,596,718.00

其他说明：

根据世纪鼎利公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于<珠海世纪鼎利科技股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，公司通过向70名激励对象定向发行股票26,750,000股，增加注册资本人民币26,750,000.00元。截至2020年1月20日止，公司已收到股权激励对象缴纳的26,750,000股股票的行权股款合计人民币73,830,000.00元，其中计入股本人民币26,750,000.00元，计入资本

公积人民币47,080,000.00元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具《验资报告》（大华验字[2020]000043号）。

33、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）	1,689,323,737.16	47,080,000.00		1,736,403,737.16
其他资本公积	22,042,327.44	24,654,583.50		46,696,910.94
合计	1,711,366,064.60	71,734,583.50		1,783,100,648.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 资本溢价变动情况详见附注七32股本之说明。
- 2) 其他资本公积增加24,654,583.50系根据股权激励方案本报告期应分摊费用。

34、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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,013,148.42	-1,013,148.42	914,354.95			914,354.95		-98,793.47
外币财务报表折算差额	-1,013,148.42	-1,013,148.42	914,354.95			914,354.95		-98,793.47
其他综合收益合计	-1,013,148.42	-1,013,148.42	914,354.95			914,354.95		-98,793.47

35、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

36、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	72,789,800.49	557,317,053.09
调整后期初未分配利润	72,789,800.49	557,317,053.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,904,966.72	20,273,863.28
期末未分配利润	87,694,767.21	577,590,916.37

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。

37、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	457,574,609.26	342,460,874.50	537,169,900.99	366,248,810.97
其他业务	873,903.39	467,656.21	3,955,128.32	705,855.56
合计	458,448,512.65	342,928,530.71	541,125,029.31	366,954,666.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵消	合计
商品类型	148,142,526.93	250,685,956.55	79,678,796.28	-20,573,084.05	457,934,195.71
其中：					
无线网络优化产品	52,329,937.27			-1,004,424.77	51,325,512.50
大数据产品	9,967,930.21				9,967,930.21
网络优化及技术服务	84,765,020.22			-19,220,235.33	65,544,784.89
工业机器人		6,570,329.62			6,570,329.62
RFID 产品		46,340,172.80		-39,823.01	46,300,349.79
物联网行业解决方案		16,881,963.45			16,881,963.45

案					
IT 产品分销		180,893,490.68			180,893,490.68
职业教育服务			41,484,917.02	-181,242.45	41,303,674.57
教育咨询及培训			38,193,879.26		38,193,879.26
其他	1,079,639.23			-127,358.49	952,280.74
合计	148,142,526.93	250,685,956.55	79,678,796.28	-20,573,084.05	457,934,195.71

与履约义务相关的信息：

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入。

38、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	33,091.77	847,534.08
教育费附加	25,293.22	629,573.03
房产税	786,336.84	
印花税	161,957.05	
其他	143,488.25	690,126.36
合计	1,150,167.13	2,167,233.47

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资福利费	16,585,256.60	21,724,445.15
办公差旅费	1,504,059.58	3,565,916.04
物业水电维修费	4,718.98	7,798.17
业务宣传费	4,354,316.93	7,996,073.84
技术服务	3,973,993.11	2,284,528.89
业务招待费	3,682,936.17	4,672,945.26
售前支持费	896,432.18	958,344.81
其他	4,387,347.37	4,295,079.70
合计	35,389,060.92	45,505,131.86

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,483,133.22	22,242,436.22
办公费	1,796,813.37	2,576,061.73
房租水电物业费	2,827,579.40	3,873,100.93
业务招待费	484,298.30	1,725,815.61
中介咨询会议费	4,469,854.18	6,157,383.02
折旧摊销	13,028,921.97	23,918,964.88
股份支付	24,654,583.33	
其他	2,428,065.95	4,395,173.49
合计	63,173,249.72	64,888,935.88

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,436,288.19	17,852,959.75
直接投入	4,357,851.91	8,439,831.58
折旧与摊销	1,034,247.84	976,358.51
其他	1,192,407.29	1,222,075.13
合计	23,020,795.23	28,491,224.97

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,597,993.89	6,038,913.47
减：利息收入	2,854,446.84	4,070,676.18
汇兑损益	395,336.36	47,491.63
银行手续费	163,066.69	525,881.12
票据贴息费用	1,764,760.69	6,375,527.5
合计	6,066,710.79	8,917,137.55

43、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	15,960,110.52	14,317,069.43
个税手续费返还	90,386.95	36,280.33
进项税加计扣除	435,839.90	

44、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	-274,806.89	
处置长期股权投资产生的投资收益		363,854.79
合计	-274,806.89	363,854.79

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	10,737,667.45	-5,001,818.07
合计	10,737,667.45	-5,001,818.07

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-105,980.22	-4,848,924.54
合计	-105,980.22	-4,848,924.54

47、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
固定资产处置利得	6,631,199.94	1,083,801.56

48、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
非流动资产毁损报废利得	5,489.45	173,757.53	5,489.45
不用支付的款项	821,603.78	0.07	821,603.78
盘盈利得	8,612.01		8,612.01
其他	658,040.89	79,727.49	658,040.89
合计	1,494,646.63	253,485.09	1,494,646.60

49、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	
非流动资产会毁损报废损失	109,949.61	241,099.44	109,949.61
罚款支出		1,818.17	
其他	211,704.55	90,744.20	211,704.55
合计	321,654.16	342,661.81	321,654.16

50、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	6,413,446.01	13,131,223.08
递延所得税费用	-22,922.59	-2,458,591.58
合计	6,390,523.42	10,672,631.50

(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	20,338,774.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,050,816.16
子公司适用不同税率的影响	2,676,398.73
调整以前期间所得税的影响	-905,183.22
非应税收入的影响	-714,990.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,744,300.82
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	662,585.33
研发费用加计扣除的影响	-2,005,298.33
其他	587,972.99
所得税费用	6,390,523.42

51、其他综合收益

详见附注之其他综合收益说明。

52、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	1,543,621.25	1,135,630.59
收到政府补助及财政拨款	12,010,827.66	5,815,578.40
收回往来款及员工差旅费借款等	9,187,002.89	18,441,608.67
合计	22,741,451.80	25,392,817.66

(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	16,259,695.52	9,918,101.72
付现的管理费用	16,041,029.32	22,052,939.26
银行手续费等	512,384.46	665,344.84

营业外支出	55,920.00	21,504.38
支付的往来款及员工差旅费等	26,018,739.88	71,715,545.81
合计	58,887,769.18	104,373,436.01

(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
收到的出售南通智翔款项	904,645.60	
收到 TAN CHIN LOKE EUGENE 还款		24,794,096.64
收回四川工业科技学院合作款项	27,000,000.00	
合计	27,904,645.60	24,794,096.64

(4) 支付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
合营公司注销后货币资金按投资比例分摊	893,712.61	
合计	893,712.61	

(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
票据贴现款项	60,000,000.00	
融资租赁保证金及服务费		6,320,000.00
合计	60,000,000.00	6,320,000.00

53、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	13,948,250.97	19,389,154.33
加：资产减值准备	-10,631,687.23	-9,850,742.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,626,455.14	-27,334,483.02
无形资产摊销	5,897,738.82	14,973,946.94
长期待摊费用摊销	21,949,480.14	22,646,491.26
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）	-6,526,534.74	-1,016,461.14
财务费用（收益以“—”号填列）	7,992,580.32	11,948,052.09
投资损失（收益以“—”号填列）	274,806.89	-363,854.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-22,922.59	-2,458,737.33
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,828,127.81	-10,569,734.21
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,171,594.69	-156,594,928.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-93,091,048.42	10,818,111.85
经营活动产生的现金流量净额	-123,582,603.20	-128,413,185.03
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	102,911,662.71	237,039,560.31
减：现金的期初余额	313,338,454.62	360,057,094.70
现金及现金等价物净增加额	-210,426,791.91	-123,017,534.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,000,000.00

其中：	--
上海芯丛科技有限公司	9,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,391,881.78
其中：	--
上海芯丛科技有限公司	1,391,881.78
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	7,608,118.22

(3) 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	102,911,662.71	313,338,454.62
其中：库存现金	260,287.58	113,847.36
可随时用于支付的银行存款	102,647,650.52	313,054,469.37
可随时用于支付的其他货币资金	3,724.61	170,137.89
三、期末现金及现金等价物余额	102,911,662.71	313,338,454.62

54、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	83,778,277.99	详见附注七、注释 1. 货币资金
固定资产	60,469,416.25	不动产产权抵押受限
合计	144,247,694.24	--

抵押的固定资产明细如下：

抵押资产名称	产权证号	原值	2020 年 6 月 30 日账面净值	抵押是否已经履行完毕
成功家园301室房产	沪（2017）浦字不动产权第110553号	824,129.86	481,602.51	否
成功家园401室房产	沪（2017）浦字不动产权第110552号	830,343.00	485,233.33	否
成功家园601室房产	沪（2017）浦字不动产权第110550号	883,767.00	516,453.10	否
浦东新区唐陆路568弄14号	沪（2017）浦字不动产权第041563号	43,225,354.29	37,094,184.87	否

研发生产办公大楼	粤（2016）珠海市不动产权第0008535号	6,979,925.20	2,437,646.30	否
世纪鼎利珠海总部二期大楼	粤（2016）珠海市不动产权第0008532号	31,324,267.31	19,454,296.14	否
合计		84,067,786.66	60,469,416.25	

55、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	--	--	38,084,491.17
其中：美元	2,007,649.37	7.08	14,208,810.49
欧元			
港币	26,138,203.58	0.91	23,875,680.68
应收账款	--	--	53,564,967.20
其中：美元	4,967,891.89	7.08	35,158,779.41
欧元			
港币	20,150,407.01	0.91	18,406,187.78
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			66,390.96
其他：			
美元			
欧元			
港币	72,682.35	0.91	66,390.96
应付账款			14,024,667.03
其他：			
美元	31,348.83	7.08	221,535.15
欧元			
港币	15,111,153.32	0.91	13,803,131.88

其他应付款			3,926.41
其他：			
美元			
欧元			
港币	4,298.49	0.91	3,926.41

(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。

☐ 适用 ☒ 不适用

56、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
个税手续费返还	103,279.38	其他收益	103,279.38
进项税加计扣除	435,839.90	其他收益	435,839.90
2018 年稳定岗位补贴款	105,264.10	其他收益	105,264.10
增值税即征即退	9,211,358.26	其他收益	9,211,358.26
计算机软件著作权补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
2020 年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目	1,700,000.00	其他收益	1,700,000.00
专利资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
稳岗补贴	13,821.82	其他收益	13,821.82
2019 年度财政扶持兑现预拨款.	490,000.00	其他收益	490,000.00
财政扶持资金	969,000.00	其他收益	969,000.00
政府专项奖励资金	1,046,681.91	其他收益	1,046,681.91
提高创新奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
知识产权建设奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
失保基金	56,692.00	其他收益	56,692.00
科技发展基金	3,200.00	其他收益	3,200.00
管委会专项资金	1,144,400.00	其他收益	1,144,400.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海芯丛科技有限公司	2020 年 01 月 07 日	45,626,316.91	100.00%	收购	2020 年 01 月 01 日	实质控制		-2,086,886.76

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海芯丛科技有限公司
--现金	45,626,316.91
合并成本合计	45,626,316.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,626,316.91
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海芯丛科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,391,881.78	1,391,881.78
应收款项	6,350,000.00	6,350,000.00
固定资产	52,863,252.89	38,122,818.75
长期待摊费用	7,765,322.92	7,765,322.92
其他应收款	85,480.00	85,480.00
预付账款	146,479.00	146,479.00
应付款项	50,000.00	50,000.00

应交税费	70,705.65	70,705.65
其他应付款	13,387.06	13,387.06
预收账款	2,542,006.97	2,542,006.97
长期借款	20,300,000.00	20,300,000.00
净资产	45,626,316.91	30,885,882.77
减：少数股东权益	0	0
取得的净资产	45,626,316.91	30,885,882.77

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

2、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

3、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：

子公司珠海鼎联信息技术有限公司已于2020年02月10日注销清算完毕。

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	
珠海鼎利通信科技发展有限公司	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	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企

科技有限公司						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
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
上海芯丛科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		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
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

上海五纪猫智能科技有限公司	上海	上海	研究和试验发展		90.00%	设立
重庆芯坤智能科技有限公司	重庆	重庆	研究和试验发展		70.00%	设立
四川世纪鼎利教育科技有限公司	绵阳	绵阳	软件和信息技术服务业		100.00%	设立

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（以下简称北京恒翔公司）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（以下简称动悉公司），动悉公司的注册资本为200.00万元。2018年12月，动悉公司召开股东会，经全体股东同意，决定将本公司所持动悉公司10%股权以实缴出资额（即人民币20万元）转让给任亮先生；将珠海紫荆投资管理合伙企业10%股权以实缴出资额（即人民币20万元）转让给任亮先生；将北京恒翔公司5%股权以实缴出资额（即人民币10万元）转让给任亮先生。变更后，其中本公司持有动悉公司30%股权，任亮先生持有动悉公司40%的股权，珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）持有动悉公司30%股权。珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）为陈红99.00%持股。

动悉公司的监事陈红为本公司的子公司上海智翔公司的副总经理，法定代表人和执行董事任亮原为公司员工，由于动悉公司管理需要将其职位调整为动悉公司的总经理，且动悉公司的日常活动和经营决策受公司所控制。鉴于动悉公司与本公司之间的关系及实质重于形式的原则，将动悉公司视为持有半数以下表决权但仍被公司控制。

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：	--	--
投资账面价值合计	1,531,345.79	1,728,890.81
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-197,545.02	
--综合收益总额	-197,545.02	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	20,332,469.69	17,789,731.56

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-77,261.87	
--综合收益总额	-77,261.87	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应付款项及其他权益工具等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应付款项及其他权益工具等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	23,286,988.15	1,139,849.41
应收账款	778,414,511.10	87,402,084.96
其他应收款	176,689,733.78	15,156,274.16
长期应收款（含一年内到期的款项）	56,345,529.37	2,867,450.00
合计	1,034,736,762.40	106,565,658.53

2020年6月30日，本公司对外提供财务担保的金额为28,450,000.00元，财务担保合同的具体情况参见附注十一、关联方及关联方交易（五）关联方交易。于2020年1月1日，本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。2020年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为中国移动通信集团浙江有限公司、中国移动通信集团广东有限公司、上海外国语大学贤达经济人文学院、英迈电子商贸（上海）有限公司、四川长江职业学院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2020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11.19%(2019年：12.47%)。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止

2020年6月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额302,000,000.00万元，其中：已使用授信金额为272,000,000.00万元。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	272,000,000.00	---	---	---	---	---	272,000,000.00
应付票据	79,877,927.54	---	---	---	---	---	79,877,927.54
应付账款	169,261,241.86	---	---	---	---	---	169,261,241.86
其他应付款	35,848,483.03	---	---	---	---	---	35,848,483.03
非衍生金融负债小计	556,987,652.43	---	---	---	---	---	556,987,652.43
合计	556,987,652.43	---	---	---	---	---	556,987,652.43

3、市场风险

（一）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（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币和美元）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。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	14,208,810.49		23,875,680.68	38,084,491.17
应收账款	35,158,779.41		18,406,187.78	53,564,967.20
其他应收款	---		66,390.96	66,390.96
小计	49,367,589.91		42,348,259.43	91,715,849.33
外币金融负债：				
应付账款	221,535.15		13,803,131.88	14,024,667.03
其他应付款	---		3,926.41	3,926.41
小计	221,535.15		13,807,058.29	14,028,593.45

（二）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。

本年度公司无利率互换安排。

（2）截止2020年6月30日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为212,000,000.00元。

（3）敏感性分析：

截止2020年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

（三）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、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	16.75%	16.75%

本企业的母公司情况的说明

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九 1、在子公司中的权益。

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九 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
鼎利卓远(山东)教育科技有限公司	联营企业
河南鼎华教育科技有限公司	合营企业
成都空隙教育科技有限公司	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、董事控股公司
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
上海芯丛科技有限公司	上海一芯原股东关联公司
上海芯坤文化科技有限公司	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
上海兆芯投资中心（有限合伙）	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
鹰潭华坤投资管理有限合伙企业	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
昆山陆虎智能科技有限公司	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
任亮	控股子公司股东之一

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
AmanziTel LTD	技术服务	86,436.54	200,000.00	否	

(2) 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	房租、水电费	1,850,415.26	2,000,001.11

(3) 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
上海一芯智能科技有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 16 日	否
上海一芯智能科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 13 日	否
上海一芯智能科技有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2023 年 06 月 13 日	否
上海翼都商务咨询有限公司	28,450,000.00	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
王莉萍	50,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 16 日	否
王莉萍	10,000,000.00	2017 年 11 月 06 日	2025 年 11 月 05 日	否
TAN CHIN LOKE EUGENE	3,000,000.00	2019 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 17 日	否

(4) 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	4,767,779.98	5,048,196.98

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	3,386,213.35	677,242.67	3,386,213.36	677,242.67
应收账款	培臻（上海）商务咨询有限公司	9,643,370.00	998,060.75	9,643,370.00	998,060.75
预付款项	上海模迪实业有限公司	5,202,840.49		3,161,970.04	
预付款项	上海齐道智能科技有限公司	226,912.55			
其他应收款	上海模迪实业有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	20,000.00
其他应收款	AmanziTel LTD	74,707.84	3,735.39	52,477.75	2,927.71
其他应收款	任亮			200,000.00	10,000.00
长期应收款	河南鼎华教育科技有限公司	50,340,000.00	2,517,000.00	50,340,000.00	2,517,000.00
长期应收款	鼎利卓远（山东）教育科技有限公司	7,009,000.00	350,450.00	7,009,000.00	350,450.00

(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)	213,502.34	138,493.76
应付账款	上海齐道智能科技有限公司	143,028.69	1,407,314.27

7、关联方承诺

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	73,830,000,000.00
-----------------	-------------------

公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

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

十三、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
不适用

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。

十四、其他重要事项

1、债务重组

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100%股权的事项，同意将南通智翔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，本次交易定价依据为中水致远评报字[2017]第020354号《上海智翔信息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》。

2018年2月14日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书》，根据其约定，第一期股权转让款3,520万元在协议生效后30天内支付；第二期股权转让款1,700万元应在2018年12月31日之前支付；第三期股权转让款1,700万元应在2019年12月31日之前支付。此外，南通智翔

需要于2019年12月31日前向上海智翔偿还往来款9,393.49万元。2018年3月8日,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,经公司总经理办公会审议通过,公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书之补充协议》。各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。

2020年5月25日,公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书之补充协议(二)》。各方同意,南通智翔将科技园区项目中受属地政府政策要求自持的50%面积,即共计15,644.12平方米(以房产证登记面积为准)的房屋资产转让给上海智翔以抵偿共计债务(即人民币12,793.49万元)。根据上海大华资产评估有限公司出具的评估报告(沪大华评报字[2020]第116号),抵偿债务的房产的评估价值为127,030,254.40元。各方已确认按此价值抵偿共计债务,剩余不足抵偿部分(即人民币904,645.60元)由应玉绳以现金形式补足。公司已于2020年6月5日收到应玉绳向上海智翔支付的补足款人民币904,645.60元。

2、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
营业收入	127,790,508.34	41,303,674.57	250,646,133.54	38,193,879.26		457,934,195.71
营业成本	73,899,047.87	35,057,783.58	224,460,658.06	10,025,358.14		343,442,847.65
资产总额	2,613,122,478.18	1,190,624,843.50	668,193,621.58	165,588,364.84	-1,457,005,674.97	3,180,523,633.13
负债总额	368,185,122.32	637,040,224.22	259,759,706.06	51,704,054.96	-638,035,871.10	678,653,236.46

十五、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	3.41%	11,272,288.60	100.00%		11,272,288.60		11,272,288.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,330,650.51	96.59%	40,529,399.16	12.69%	278,801,251.35	286,230,928.65	96.21%	40,792,358.37	14.25%	245,438,570.28
其中：										
账龄组合	244,917,143.97	74.08%	20,323,903.70	8.30%	224,593,240.27	219,849,875.16	73.90%	19,474,756.53	8.86%	200,375,118.63
关联方组合	74,413,506.54	22.51%	20,205,495.46	27.15%	54,208,011.08	66,381,053.49	22.31%	21,317,601.84	32.11%	45,063,451.65
合计	330,602,939.11	100.00%	51,801,687.76	15.67%	278,801,251.35	297,503,217.25	100.00%	52,064,646.97	17.50%	245,438,570.28

按单项计提坏账准备：

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%	预计收回可能性很小
合计	11,272,288.60	11,272,288.60	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	189,381,922.36	9,469,096.12	5.00%
1-2 年	43,996,822.39	4,399,682.24	10.00%
2-3 年	4,814,747.69	962,949.54	20.00%
3-4 年	1,665,547.32	666,218.93	40.00%

4-5 年	1,160,736.65	928,589.32	80.00%
5 年以上	3,897,367.56	3,897,367.56	100.00%
合计	244,917,143.97	20,323,903.70	--

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,517,618.95	1,375,880.95	5.00%
1-2 年	23,503,902.21	2,350,390.22	10.00%
2-3 年	6,009,626.20	1,201,925.24	20.00%
3-4 年	2,768,017.95	1,107,207.18	40.00%
4-5 年	2,221,246.79	1,776,997.43	80.00%
5 年以上	12,393,094.44	12,393,094.44	100.00%
合计	74,413,506.54	20,205,495.46	--

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）	216,899,541.31
1 至 2 年	67,500,724.60
2 至 3 年	10,824,373.89
3 年以上	35,378,299.31
3 至 4 年	4,433,565.27
4 至 5 年	3,381,983.44
5 年以上	27,562,750.60
合计	330,602,939.11

（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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,272,288.60					11,272,288.60

款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,792,358.37	-91,859.21		171,100.00		40,529,399.16
合计	52,064,646.97	-91,859.21		171,100.00		51,801,687.76

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	171,100.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,688,854.93	7.47%	1,234,442.75
第二名	13,289,626.06	4.02%	664,481.30
第三名	11,458,726.39	3.47%	572,936.32
第四名	11,272,288.60	3.41%	11,272,288.60
第五名	11,244,822.19	3.40%	562,241.11
合计	71,954,318.17	21.77%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	513,361,207.56	468,512,749.12
合计	513,361,207.56	468,512,749.12

(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	5,156,085.39	5,675,319.33
单位往来	100,515,010.52	127,546,668.31

代扣代缴社保	629,847.20	801,738.60
备用金	125,028.14	1,002,088.08
其他	1,060,246.22	366,404.60
应收子公司款项	435,456,307.89	360,716,406.00
合计	542,942,525.36	496,108,624.92

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	191,298.61	27,404,577.19		27,595,875.80
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-125,522.79	3,460,964.79		3,335,442.00
本期转回		1,350,000.00		1,350,000.00
2020 年 6 月 30 日余额	65,775.82	29,515,541.98		29,581,317.80

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）	537,079,576.49
1 至 2 年	763,871.29
2 至 3 年	2,301,265.30
3 年以上	2,797,812.28
3 至 4 年	852,539.45
4 至 5 年	477,948.97
5 年以上	1,467,323.86
合计	542,942,525.36

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	核销	其他	
单项计提	6,300,000.00		1,350,000.00			4,950,000.00
按组合计提	21,295,875.80	3,335,442.00				24,631,317.80
合计	27,595,875.80	3,335,442.00	1,350,000.00			29,581,317.80

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
四川工业科技学院	27,000,000.00	收回款项
合计	27,000,000.00	--

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	合并范围内关联往来	385,000,000.00	1 年内	70.91%	19,250,000.00
第二名	单位往来	99,000,000.00	1 年内	18.23%	4,950,000.00
第三名	合并范围内关联往来	46,118,444.86	1 年内	8.49%	2,305,922.24
第四名	合并范围内关联往来	2,571,457.03	1 年内	0.47%	128,572.85
第五名	押金	847,335.64	2-3 年	0.16%	169,467.13
合计	--	533,537,237.53	--	98.27%	26,803,962.22

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	1,930,613,394.42	346,433,500.54	1,584,179,893.88	1,933,113,394.42	346,433,500.54	1,586,679,893.88
合计	1,930,613,394.42	346,433,500.54	1,584,179,893.88	1,933,113,394.42	346,433,500.54	1,586,679,893.88

(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	167,533,917.85					167,533,917.85	26,634,380.77
上海智翔信息科技发展有限公司	523,564,975.07					523,564,975.07	314,434,851.48
北京知新树科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京动悉健康科技有限公司	600,000.00					600,000.00	
上海一芯智能科技有限公司	766,000,000.00					766,000,000.00	
珠海鼎联信息技术有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00		
合计	1,586,679,893.88				2,500,000.00	1,584,179,893.88	346,433,500.54

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	145,700,243.59	93,135,001.75	158,697,487.67	114,259,702.02
其他业务	873,903.39	467,656.21	3,837,702.60	693,855.56
合计	146,574,146.98	93,602,657.96	162,535,190.27	114,953,557.58

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	合计
商品类型	146,574,146.98	146,574,146.98
其中：		
无线网络优化产品	50,966,559.62	50,966,559.62
大数据产品	9,967,930.21	9,967,930.21
网络优化及技术服务	65,313,525.62	65,313,525.62
职业教育服务	17,904,181.86	17,904,181.86
其他	2,421,949.67	2,421,949.67

与履约义务相关的信息：

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入，0.00元预计将于0年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-948,321.86	-11,211,056.02
合计	-948,321.86	-11,211,056.02

十六、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	6,526,534.74	

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）	7,487,181.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,614.95	
减：所得税影响额	759,891.25	
少数股东权益影响额	2,077.68	
合计	13,881,362.69	--

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	0.61%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.00	0.00

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

第十二节 备查文件目录

1.载有董事长王耘先生签名的2020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：公司董事会办公室。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董事长： _____
王 耘

二〇二〇年八月二十七日