



# 新晨科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-104

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。

公司负责人康路、主管会计工作负责人余克俭及会计机构负责人(会计主管人员)朱惠文声明：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。

本报告中所涉及的未来经营计划和未来目标等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测或对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。公司在发展过程中，存在对大客户依赖的风险、人力成本上升的风险、2020年新型冠状病毒感染的肺炎疫情的风险等风险因素。具体内容详见“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”部分。

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 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	35
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第十节 公司债券相关情况 .....	37
第十一节 财务报告.....	38
第十二节 备查文件目录 .....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
新晨科技、本公司、公司	指	新晨科技股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IT	指	Information Technology, 信息技术
云计算	指	分布式计算技术的一种, 通过网络将庞大的计算任务拆分成无数个较小的子程序, 再由多部服务器组成的庞大系统处理之后, 将结果回传给用户, 通过计算力的虚拟整合实现强大效能的计算技术
区块链	指	分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式
大数据	指	规模巨大、类型复杂的数据集, 这些数据集的规模已超出普通数据库管理工具在可容忍的运行时间内进行数据捕获、存储和处理能力
BaaS	指	BaaS 是 Blockchain as a Service 的缩写, 中文译为“区块链即服务”。是指将区块链框架嵌入云计算平台, 利用云服务基础设施的部署和管理优势, 为开发者提供便捷、高性能的区块链生态环境和生态配套服务, 支持开发者的业务拓展及运营支持的区块链开放平台。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新晨科技	股票代码	300542
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新晨科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新晨科技		
公司的外文名称（如有）	Brilliance Technology Co., Ltd.		
公司的法定代表人	康路		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张大新	丁菲
联系地址	北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院金源时代商务中心 2 号楼 B 座 8 层	北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院金源时代商务中心 2 号楼 B 座 8 层
电话	010-88877301	010-88877301
传真	010-88877301	010-88877301
电子信箱	brilliance@brilliance.com.cn	brilliance@brilliance.com.cn

### 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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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）	414,074,518.95	495,213,477.73	-16.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,637,594.34	8,504,496.66	13.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,552,973.22	7,701,598.71	11.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,167,073.76	-62,413,667.10	109.88%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.03	0.00%
加权平均净资产收益率	1.49%	1.33%	0.16%
	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）	1,100,058,860.64	1,063,640,052.16	3.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	605,505,958.85	655,744,088.32	-7.66%

### 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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	1,287,895.41	北京市海淀区残疾人劳动就业管理岗位补贴 28,860.00 元；失业金返还补贴 39,705.20 元；稳岗返还补贴 31,402.68 元；武汉市医保中心医保阶段性免征退费 38,295.04 元；上海市长宁区财政局财政扶持资金 594,000.00 元和“专精特新”补助款 100,000.00 元；增值税进项税额加计抵减 455,632.49 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,040.54	投资收益为银行理财收益。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	151,255.01	其他为个税的手续费返还。
减：所得税影响额	199,779.50	
少数股东权益影响额（税后）	179,790.34	
合计	1,084,621.12	--

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

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）主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

##### 1、主要业务、主要产品及其用途

新晨科技是以金融行业为核心，覆盖空管、政府机构及大中型国有企事业单位等行业的专业信息化解决方案与服务的供应商，提供软件开发、系统集成、专业技术服务等多层次的行业信息化服务。公司主要为客户提供数据交换、渠道整合、支付结算、新一代中间业务、交易银行、大数据平台、区块链平台等软件开发服务，以及为客户提供数据中心规划设计咨询、硬件选型与部署实施等覆盖IT基础设施建设全生命周期的系统集成解决方案和服务。

自设立以来，公司主营业务未发生变更。

##### （1）软件开发业务

新晨科技具备雄厚的软件研发和项目实施实力，拥有强大的覆盖全国的技术支持服务体系以及长期从事技术咨询、服务和项目实施的经验。其核心产品交换平台、渠道整合云平台及电子渠道产品、贸易融资结算系统、协作云平台、交易银行、区块链BaaS平台、大数据平台等系列产品和解决方案在金融、空管、公安等行业得到广泛应用。

2020年上半年度，公司新增2个软件著作权认证。对公司开拓市场、提升品牌影响力产生积极的作用，有利于公司保持技术的领先性，提升了公司的核心竞争力。

##### （2）系统集成业务

公司自成立以来一直从事系统集成相关业务，形成了从设计规划、实施、管理到技术支持与服务完整而强大的系统集成能力，为客户提供数据中心规划设计咨询、硬件选型与部署实施等覆盖IT基础设施建设全生命周期的系统集成解决方案和服务，同时结合自身的软件开发能力，为客户提供定制化IT基础设施增值服务。在系统安全性、可靠性、可用性及成本控制和运营管理等方面具有较强的综合竞争能力。

新晨科技拥有一支两百余人的系统集成专业服务团队，可以为客户提供传统的系统集成技术支持，包括路由、交换、主机存储、灾备、负载均衡和安全等，也可以为最新的系统集成技术，如SDN、大数据、超融合、云计算等提供支持。新晨科技的系统集成解决方案包括数据中心基础架构系统建设、数据中心云计算/虚拟化建设、数据中心信息安全系统建设、数据中心灾备系统建设、数据中心IT系统搬迁技术服务、大数据平台系统建设、迅捷多厂商运维管理服务。

##### （3）专业技术服务

公司的专业技术服务主要是基于软件开发和系统集成业务为客户提供技术支持及运营维护等服务，是软件开发和系统集成业务不可或缺的支持手段。公司已形成了由标准服务、高级服务和咨询服务构成的多级服务体系，从行业客户的战略方案制订、系统策划、项目建设等方面，为客户提供产品升级和行业技术咨询培训。

#### 2、公司主要经营模式

##### （1）盈利模式

公司为行业客户提供以自有软件为核心的业务应用软件开发和项目实施服务，围绕IT基础建设的系统集成服务，以专业化的流程体系和优秀的技术人才为支撑的技术支持服务，以丰富的业务经验和专业技能为基础的顾问咨询服务，并从中获得收入和利润。

##### （2）采购模式

在系统集成服务中需要采购的主要为软硬件产品，公司建立了严格的供应商管理制度和采购流程，供应商需要经过资质审核、内部评审、商务谈判等环节，才能入围公司合格供应商目录。在采购环节，遵循至少有三家合格的供应商进行竞争性谈判原则。同时，公司建立了严格的采购审批制度，规范公司的采购管理。

##### （3）生产模式

公司产品研发团队，通过对目标市场的调研、目标客户业务需求的分析，开发具有自主知识产权的软件产品，并以自有



产品为核心，根据客户的业务要求进行定制应用开发和部署。

#### (4) 营销模式

公司通过自有的销售体系或者合作伙伴的销售体系，向各终端用户推介本公司软件开发服务、系统集成服务、技术支持服务及顾问咨询服务，通过投标或单一来源谈判的方式获取订单。

公司的经营模式及相关影响因素在报告期内不存在重大变化。

### 3、主要的业绩驱动因素

公司依然坚持“核心价值、核心产品、核心客户、核心业务”的发展战略。核心价值是指公司提供的产品与服务能够满足不同行业的共性需求，能够实现跨行业、跨客户以及跨业务的横向推广，还能够最大限度地降低实施成本，提高公司的市场竞争力。核心客户为公司提供了稳定的销售收入来源，保证了公司业务经营的稳步发展。同时，核心客户还为公司新产品的研发以及业务的创新提供了方便落地实施的机会。核心产品和核心业务则是公司的核心竞争力，它是公司深挖老客户、开拓新客户的动力和源泉。

公司主要的业绩驱动因素来源于传统客户的持续性服务、新客户拓展及新业务机会获取三个方面：

#### (1) 传统客户的持续性服务

多年来，公司收入较大比例来自公司传统客户，在公司传统客户进行大规模系统升级或者大规模应用系统建设时，公司有机会获得更多的业务机会。同样，公司传统客户业务趋于稳定的时期，公司扩展业务规模的难度增大。

#### (2) 新客户拓展

公司凭借多年的技术积累、良好的服务口碑以及过硬的资质，在客户新项目建设时，有较大的机会扩展业务规模。报告期内，公司在金融、军工领域一直在加大新客户的拓展力度，并取得了良好的进展，成功开拓了一批有影响力的新客户。

#### (3) 新的业务机会

IT服务市场整体上高度分散，其中包含多个细分领域，在每个细分领域，通过一段时间的市场竞争，会形成相对稳定的格局，其中部分细分市场集中度较高。在没有行业性的业务机会或革命性的技术驱动前提下，相对稳定的市场格局较难被打破，服务商介入其非优势领域的难度较大。这种相对稳定的格局在出现新的行业性业务机会或者革命性的技术驱动下，会发生较大的变化，并可能重构行业格局。公司未来的发展，很大程度上决定于是否能够准确把握行业机会与技术变革，推出满足客户需求的产品、服务及解决方案。

#### (二) 所处行业相关的宏观经济形势、行业政策环境和信息化投资需求等外部因素的变化情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”之“软件和信息技术服务业”，所属行业代码为I65。

2020年上半年的疫情对于整个软件和信息技术服务业有一定影响，但随着国内疫情控制不断向好，我国软件和信息技术服务业复工复产成效明显，软件业务收入、利润同比增速持续回升，根据工信部的统计，上半年，我国软件业完成软件业务收入35,609亿元，同比增长6.7%，增速较一季度提高12.9个百分点。利润增速由负转正，上半年，全行业实现利润总额4,241亿元，同比增长1.3%，扭转前5月负增长局面。

公司在2020年第二季度，积极把握金融行业全面复工复产的契机，以“金融科技”和“军工信息化”两个市场领域为核心，围绕区块链、大数据、云计算等发展方向，继续强化创新和核心技术突破，深化融合应用，助推公司重回稳健发展的轨道。

## 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	报告期期末余额较期初余额减少 100.00%，主要系公司分步实现对北京清林软件科技有限公司并购，并在报告期内取得 55%控制权所致。

固定资产	报告期期末余额较期初余额增加 1.46%，无重大变化。
无形资产	报告期期末余额较期初余额减少 9.28%，主要系公司在报告期内计提无形资产摊销所致。
在建工程	报告期期末余额较期初余额无变化。
交易性金融资产	报告期期末余额较期初余额增加 100.00%，主要系新并购的子公司北京清林软件科技有限公司持有银行理财所致。
预付账款	报告期期末余额较期初余额增加 96.20%，主要系公司在报告期内预付供应商款项增加所致。
其他应收款	报告期期末余额较期初余额增加 41.90%，主要系公司在报告期内应收其他往来款项增加所致。
其他流动资产	报告期期末余额较期初余额减少 82.48%，主要系公司在报告期内待认证增值税进项税额减少所致。
商誉	报告期期末余额较期初余额增加 36.49%，主要系公司在报告期内并购北京清林软件科技有限公司所有权所形成的商誉。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）持续研发及技术创新能力

自成立以来，公司始终紧跟金融行业IT解决方案的发展趋势，以数据交换、渠道整合、支付结算、新一代中间业务、交易银行为业务主线，在新型渠道类解决方案领域已拥有较高的知名度及市场占有率。公司以提升金融行业信息化水平为己任，通过不断创新、丰富、完善产品和服务，以技术创新支持客户业务快速创新，不断提升专业领域市场份额，持续打造公司核心竞争力。

依靠自主研发、持续更新的交换平台，利用其组件化、模型化、图形化设计，并提供集成开发、监控管理、服务管理等工具，支持云环境部署，提升应用系统的安全性、健壮性、高性能及可维护性。

公司在区块链领域加大研发投入，持续跟进相关主流的区块链平台以其开源社区版本，借助公司在贸易融资领域的业务优势开展创新落地应用，积极对共识算法、加密算法和跨链技术等方面展开研究工作。

公司的分布式云计算平台产品基于纯分布式、微服务、大数据架构设计，采用先进成熟的消息中间件、数据库中间件，符合未来金融互联网化技术发展方向。提供涵盖开发、测试、投产、运行、运营全过程支撑，工程提供产品、应用、技术、部署、实施全架构设计。基于高效的分布式弹性架构以及便捷的自动服务管理平台，支持整个系统无限扩充处理能力。

### （二）客户资源优势

公司自成立以来，一直致力于为金融行业提供满足各类不同需求的IT解决方案。在多年的发展过程中，公司积累了一批以银行业为主，涉及保险、债券等行业大中型企业的优质客户，形成了涵盖政策性银行、国有商业银行、股份制银行、城商行、农商行/农村合作银行、农信社、外资银行、大中型保险机构、国债公司、金融资产交易所等在内的完整的、有层次的金融行业客户群，通过全面的软件产品及优质的服务满足不同客户的各阶段、差异化的信息化需求。

公司与许多优质客户建立了长期稳定的合作关系，在长期为金融行业信息化提供服务的过程中，公司树立了良好的品牌形象。目前新晨科技已成为业内拥有较高知名度和美誉度的品牌，服务质量和技术水平得到业界认可。

### （三）深厚的金融行业实施经验

金融行业信息化领域对IT供应商的要求较高，不仅需要其在IT系统开发、服务等方面有较高的技术水平，更强调对银行客户的业务情况、业务流程、业务需求、管理体制等有深入的了解，获取这些知识与经验均源于对金融客户长期的服务与积累。公司开发的软件产品能够深度契合银行的相关需求，在同行业中具有较强竞争优势。

### （四）稳定的核心团队结构合理、持续成长的人才梯队与专业能力优势

金融信息系统自身的复杂性和专业性，要求开发人员具备丰富的行业经验、复合的知识结构以及技术积累。公司长期以

来培养了一支融合了IT技术、金融业务知识及行业管理经验的复合型人才队伍，对于高度复杂的金融信息系统开发具有独到的理解能力和丰富的实施经验。公司形成了一系列符合市场要求及公司实际的考核机制，使得团队成员利益与公司发展保持高度一致。公司管理层深刻认同公司文化和经营管理理念，对金融信息化领域的发展方向具有敏锐的洞察力和前瞻性。

公司经过长期不断发展，目前已拥有1,400余名熟悉IT技术和银行业务的老、中、青结合的、复合型的人才队伍，研发、技术和项目实施人员占员工总数比例超过80%，充分满足了公司未来稳定发展。公司不断扩大的业务规模为团队建设及人才培养提供了良好的机遇，技术人员队伍越来越专业化，建立了经验丰富的各类专业实施与服务的人才梯队。

公司注重对员工业务和技术能力的持续学习、锻炼和培养，对相关业务和技术知识进行归纳总结，形成简明扼要、通俗易懂的知识体系，并通过有效培训使员工快速领会和掌握，不断保持和扩大公司人才队伍。公司在薪资待遇、发展方向、上升空间、企业文化等方面增强员工对公司的认同感。与此同时，公司强化人才发展战略，注重人才的引进和培养，报告期内，不断引入专业人才团队，进一步提升了公司专业服务能力，未来将积极探索与各大高校和相关研究机构进行产学研合作，更好地提升公司的核心竞争力，促进公司可持续发展。

#### （五）全国性的战略布局

公司建立了全国性的营销和服务网络。公司总部位于北京，报告期内拥有9家子公司及2家分公司，形成了覆盖华北、华东、华南、华中和西南地区的全国性营销及服务网络，公司的客户范围遍及全国。

全国性的战略布局不仅提高了公司对客户响应速度，有效提升了服务质量，还有利于公司对于区域性金融机构的拓展，有利于把握未来城市商业银行和农村商业银行IT系统建设及更新换代的良好机遇。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年公司总体经营情况平稳，各项业务运行正常，主要收入来源为公司传统客户应用系统的持续性开发。报告期内，公司实现营业总收入41,407.45万元，较去年同期减少16.38%；实现营业利润1,963.63万元，较去年同期减少2.86%，实现归属于母公司普通股股东净利润为963.76万元，较去年同期增长13.32%，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润855.30万元，较去年同期增长11.05%。报告期末，公司总资产为110,005.89万元，较期初增加3.50%；归属于上市公司股东的所有者权益为60,550.60万元，较期初减少4.76%。2020年上半年，公司受疫情影响，部分系统集成类项目延期，造成营业收入与去年同期相比略有下降，但软件服务类项目收入比例增加，使净利润与去年同期相比有小幅上涨。

在人才队伍建设方面，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，公司于2020年6月22日召开了第九届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于<新晨科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案。在实现公司与员工共同发展的同时，彰显了公司在激励优秀人才方面的决心，有利于公司持续发展。

在组织架构方面，报告期内，公司整合军工行业市场和技术资源，成立了军工事业部，从而更有效地开拓和发展军工市场，进一步提高对军工客户的服务能力。公司2019年成功中标并签署了HJ和中航工业的“空管多业务信息交换平台”项目，报告期内，公司又中标了LH的“空管多业务信息交换平台”项目，标志着公司在空管领域的业务逐步复苏。

在战略投资方面，为了进一步增强公司的市场竞争力，促进公司的战略发展，报告期内，公司通过现金方式受让范少峰、欧阳芬安各自持有的北京清林软件科技有限公司15%股权。本次受让北京清林软件科技有限公司30%股权后，公司持有北京清林软件科技有限公司55%的股权，北京清林软件科技有限公司成为公司的控股子公司。

2020年公司继续关注区块链、云计算以及大数据等新技术在行业应用的落地研究以及创新研发，特别是在区块链方面，报告期内公司成功上线了某国有大型银行“区块链即服务（BaaS）平台项目”、某全国股份制银行“雄安新区建设资金链项目”；新增实施了某国有大型银行“外汇管理局跨境区块链平台接入项目”及“雄安新区非税票据区块链项目”。

### 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	414,074,518.95	495,213,477.73	-16.38%	无重大变动。
营业成本	322,535,471.26	390,362,333.61	-17.38%	无重大变动。
销售费用	13,331,604.86	13,537,392.85	-1.52%	无重大变动。
管理费用	27,619,528.85	28,215,859.12	-2.11%	无重大变动。
财务费用	1,002,068.19	3,512,190.18	-71.47%	主要系公司在报告期内发生利息支出减少所致。
所得税费用	3,177,088.75	3,711,360.44	-14.40%	无重大变动。
研发投入	83,773,013.94	83,733,023.67	0.05%	无重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	6,167,073.76	-62,413,667.10	109.88%	主要系公司在报告期内支付供应商款项减少所致。

投资活动产生的现金流量净额	-72,702,602.83	-33,473,475.94	-117.19%	主要系公司在报告期内取得北京清林软件科技有限公司控制权，支付投资款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,157,964.05	-49,220,520.16	87.49%	主要系公司在报告期内偿还借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-72,690,896.07	-145,107,373.52	49.91%	主要系公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

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

适用  不适用

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						
系统集成	254,421,328.55	225,174,756.22	11.50%	-24.87%	-22.44%	-2.77%
软件开发	85,368,049.54	52,444,105.69	38.57%	28.05%	21.65%	3.24%
专业技术服务	72,777,976.91	44,178,395.02	39.30%	-17.71%	-21.65%	3.05%

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

适用  不适用

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						
银行	254,105,362.11	203,954,735.22	19.74%	-24.66%	-26.16%	1.64%
政府及国有企事业单位	72,760,644.68	57,629,426.12	20.80%	-38.26%	-35.41%	-3.50%
其他	85,701,348.21	60,213,095.59	29.74%	121.86%	147.07%	-7.17%
分产品						
系统集成	254,421,328.55	225,174,756.22	11.50%	-24.87%	-22.44%	-2.77%
软件开发	85,368,049.54	52,444,105.69	38.57%	28.05%	21.65%	3.24%
专业技术服务	72,777,976.91	44,178,395.02	39.30%	-17.71%	-21.65%	3.05%
分地区						
华北	353,813,560.16	283,302,570.75	19.93%	-19.63%	-19.27%	-0.36%
华东	45,210,495.80	30,978,928.69	31.48%	-0.06%	-5.34%	3.82%
其他	13,543,299.04	7,515,757.49	44.51%	64.01%	22.42%	18.86%

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	
系统集成					
材料及服务	224,391,644.07	69.13%	288,814,414.21	74.09%	-22.31%
人工	252,211.76	0.08%	1,165,910.39	0.30%	-78.37%
其他	530,900.39	0.16%	330,597.38	0.08%	60.59%
软件开发					
材料及服务	1,691,800.37	0.52%	842,580.38	0.22%	100.79%
人工	46,367,681.51	14.29%	36,168,502.04	9.28%	28.20%
其他	4,384,623.81	1.35%	6,100,262.22	1.56%	-28.12%
专业技术服务					
材料及服务	16,906,247.26	5.21%	30,438,650.72	7.81%	-44.46%
人工	24,595,488.38	7.58%	23,485,740.36	6.02%	4.73%
其他	2,676,659.38	0.82%	2,460,135.44	0.63%	8.80%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

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	-134,310.78	-0.68%	系报告期内长期股权投资权益法核算产生的投资收益和投资银行理财收益。	否
其他业务收入	1,507,163.95	7.68%	系报告期内投资性房地产确认的房租收入。	是
其他业务成本	738,214.33	3.76%	系报告期内投资性房地产发生的折旧成本。	是
其他收益	2,003,752.14	10.20%	系报告期内收到的政府补助等。	否
信用减值损失	3,703,946.17	18.86%	系报告期内对应收账款、其他应收款计提的坏账准备。	是

### 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	金额	占总资		

		产比例		产比例		
货币资金	213,194,015.35	19.38%	244,035,531.33	21.81%	-2.43%	主要系公司在报告期内支付投资款和股份回购款所致。
应收账款	363,195,648.97	33.02%	456,693,493.06	40.81%	-7.79%	主要系公司在报告期内执行新会计准则所致。
存货	111,552,151.98	10.14%	50,486,520.89	4.51%	5.63%	主要系公司在报告期末未完工的项目增加所致。
投资性房地产	51,988,066.89	4.73%	53,417,030.09	4.77%	-0.04%	无重大变动。
长期股权投资			31,820,275.43	2.84%	-2.84%	主要系公司分步实现对北京清林软件科技有限公司合并，并在报告期内取得控制权所致。
固定资产	52,706,769.00	4.79%	53,565,273.29	4.79%	0.00%	无重大变动。
在建工程	17,440,692.00	1.59%			1.59%	主要系公司购建武汉市洪山区珞狮南路融科智谷工业项目(三期)C8号楼栋2单元10层(1)、(2)、(3)、(4)室所致。
短期借款	91,657,550.05	8.33%	77,192,797.40	6.90%	1.43%	主要系公司在报告期内增加短期借款所致。
长期借款	20,466,666.67	1.86%	33,333,333.33	2.98%	-1.12%	主要系公司偿还长期借款所致。
交易性金融资产	16,715,243.31	1.52%			1.52%	主要系子公司北京清林软件科技有限公司持有银行理财所致。
预付款项	10,987,396.49	1.00%	34,342,481.14	3.07%	-2.07%	主要系公司在报告期内预付供应商款项减少所致。
其他应收款	12,779,922.19	1.16%	8,901,875.02	0.80%	0.36%	无重大变动。
合同资产	16,541,797.17	1.50%			1.50%	主要系公司在报告期内执行新会计准则所致。
其他流动资产	762,529.45	0.07%	251,628.52	0.02%	0.05%	无重大变动。
其他权益工具投资	2,393,000.00	0.22%	2,393,000.00	0.21%	0.01%	无重大变动。
无形资产	6,268,446.37	0.57%	8,109,279.08	0.72%	-0.15%	无重大变动。
商誉	208,452,995.14	18.95%	152,727,059.26	13.65%	5.30%	主要系公司在报告期内取得北京清林软件科技有限公司控制权所致。
长期待摊费用	638,040.97	0.06%	867,354.25	0.08%	-0.02%	无重大变动。
递延所得税资产	14,442,145.36	1.31%	12,637,542.71	1.13%	0.18%	无重大变动。
其他非流动资产		0.00%	8,691,104.00	0.78%	-0.78%	无重大变动。
应付票据		0.00%	2,670,000.00	0.24%	-0.24%	无重大变动。
应付账款	200,940,784.95	18.27%	172,465,481.50	15.41%	2.86%	主要系公司在报告期内应付供应商款项增加所致。

预收款项		0.00%	13,506,288.03	1.21%	-1.21%	主要系公司在报告期内执行新会计准则所致。
合同负债	30,306,818.34	2.76%			2.76%	主要系公司在报告期内执行新会计准则所致。
应付职工薪酬	30,847,417.77	2.80%	24,264,220.30	2.17%	0.63%	无重大变动。
应交税费	33,155,741.13	3.01%	29,349,845.90	2.62%	0.39%	无重大变动。
其他应付款	10,016,317.54	0.91%	16,500,589.44	1.47%	-0.56%	无重大变动。
一年内到期的非流动负债	50,866,666.67	4.62%	62,866,666.67	5.62%	-1.00%	主要系公司在报告期内支付收购北京瑞得音信息技术有限公司的收购款所致。
长期应付款			33,000,000.00	2.95%	-2.95%	主要系公司在 2018 年下半年内收购北京瑞得音信息技术有限公司，应支付被购买方剩余收购款项在一年以内到期，将其列示至一年内到期的非流动负债所致。
其他流动负债	218,136.44	0.02%			0.02%	无重大变动。
递延所得税负债	262,406.17	0.02%			0.02%	无重大变动。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00					2,170,000.00	18,885,243.31	16,715,243.31
4. 其他权益工具投资	2,393,000.00							2,393,000.00
金融资产小计	2,393,000.00					2,170,000.00	18,885,243.31	19,108,243.31
上述合计	2,393,000.00					2,170,000.00	18,885,243.31	19,108,243.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为2020年6月1日取得北京清林软件科技有限公司控制权引起的合并增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否



### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	10,119,954.35	汇票及保函保证金
投资性房地产	1,476,002.78	抵押借款
固定资产	3,402,025.11	抵押借款
在建工程	17,440,692.00	抵押借款
合计	32,438,674.24	-

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	2,393,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,393,000.00	自有资金
其他	18,885,243.31	0.00	0.00	0.00	2,170,000.00	25,040.54	16,715,243.31	自有资金
合计	21,278,243.31	0.00	0.00	0.00	2,170,000.00	25,040.54	19,108,243.31	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	1,888.52	1,671.52	0
合计		1,888.52	1,671.52	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

北京新晨科技发展有限公司	子公司	基于新晨交换平台面向重点行业提供信息化解决方案和服务	30,000,000.00	29,955,355.63	23,947,421.63	18,727,879.31	-267,032.61	-186,319.05
上海新晨信息集成系统有限公司	子公司	基于新晨交换平台面向重点行业提供信息化解决方案和服务	20,000,000.00	47,094,468.18	41,337,273.97	32,199,717.21	4,542,242.66	3,906,992.99
江苏新晨信息科技发展有限公司	子公司	基于新晨交换平台面向重点行业提供信息化解决方案和服务	5,000,000.00	45,338,720.72	42,048,419.76	13,280,971.47	-272,204.78	71,624.94
武汉新晨信息产业有限公司	子公司	基于新晨交换平台面向重点行业提供信息化解决方案和服务	25,000,000.00	24,340,827.66	17,381,183.73	7,734,838.40	-734,321.41	-734,321.41
广州新晨信息系统工程有限公司	子公司	基于新晨交换平台面向重点行业提供信息化解决方案和服务	2,000,000.00	3,639,919.54	-876,529.47	2,156,817.27	-716,364.10	-716,364.10
上海点逸网络科技有限公司	子公司	移动互联网应用软件开发	10,000,000.00	3,386,671.44	2,635,629.47	398,211.80	-27,673.89	-27,673.89
江苏点逸网络科技有限公司	子公司	移动互联网应用软件开发	5,000,000.00	124,809.83	-1,628,239.72	52,830.19	-35,638.83	-35,638.83
北京瑞得音信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件开发及销售、技术服务	10,000,000.00	61,516,201.45	31,895,128.92	76,560,925.87	12,067,157.11	10,257,083.55
北京清林软件科技	子公司	计算机软硬件开发及销	2,000,000.00	28,262,295.80	22,671,256.20	4,669,403.98	4,662,900.41	3,991,139.62

有限公司		售、技术服务						
------	--	--------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

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
北京清林软件科技有限公司	现金收购	对营业收入影响 4,669,403.98 元，对归属于母公司股东的净利润影响 2,195,126.79 元。

主要控股参股公司情况说明

2019年2月1日，本公司与范少锋、欧阳芬安、温卓、朱金龙签订《关于北京清林软件科技有限公司之股权转让协议》，交易的标的资产为范少峰、欧阳芬安、温卓及朱金龙分别持有的北京清林软件科技有限公司11.25%股权、11.25%股权、1.25%股权及1.25%股权。本公司以现金方式向范少峰、欧阳芬安、温卓及朱金龙支付标的资产交易价格分别为1,350万元、1,350万元、150万元及150万元，交易总价为3,000万元。北京清林软件科技有限公司于2019年3月15日完成了工商变更登记手续，本公司持有北京清林软件科技有限公司25%股权。

2020年6月8日，公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于新晨科技股份有限公司受让北京清林软件科技有限公司部分股权的议案》，决议以现金方式向范少峰、欧阳芬安分别支付1,800万元、1,800万元，收购其各自持有的北京清林软件科技有限公司15%股权，此次股权转让后，本公司持有北京清林软件科技有限公司55%股权。

本公司于2020年6月初按照协议约定支付了收购款，并委派过半数董事，能够控制其经营和财务决策。公司将2020年6月1日确定为购买日。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、对大客户的依赖风险

本报告期公司主营业务收入60.96%来源于前五大客户，公司在经营上存在对大客户的依赖风险。因此，公司在制定经营战略方面更注重可持续发展能力的提升，包括了技术研发和市场开拓等方面：

(1) 公司在与已有客户建立长期合作伙伴关系的基础上，持续跟踪新技术，开发新业务和新产品，以保持技术和业务的优势，并持续提高服务质量，增加客户粘度，不断提升老客户的忠诚度。

(2) 利用技术和业务优势，积极开拓新客户。

(3) 加强市场营销体系建设，采用精准化营销手段，推广公司标准化产品。

### 2、人力成本上升的风险

公司为了加大研发力度及市场开拓，不断扩充员工队伍；行业内对高水平技术人才的争夺推动了员工薪酬的不断上涨；随着公司在新技术应用方面的深入和转型，新技术人才的成本普遍较高，上述三个因素导致公司的人力成本持续增加，如果人力成本增幅与营业收入增幅不匹配，公司经营业绩将受到一定的影响。公司采取如下风险防范的措施：

(1) 调整人员结构

公司将根据不同的业务模式以及客户要求调整技术团队的人员结构，在保证交付质量以及风险可控的前提下将技术团队的成本费用控制在合理水平。

(2) 建立人才基地

目前，公司已经在武汉、天津成立了人才基地，积极尝试在成都、西安等地成立新的人才储备地，做为整个公司的技术资源池，以缓解公司人力成本不断攀升的压力。

### 3、2020年新型冠状病毒感染的肺炎疫情的风险

2020年年初爆发全国范围的新型冠状病毒感染的肺炎疫情，公司部分合同签订和项目执行受到较大影响。公司部分员工因防疫隔离、交通管制等原因不能正常到岗。

新冠疫情有可能对公司后续项目的规模和执行进度产生影响，存在较大不确定性。公司采取如下风险防范的措施：

(1) 积极配合国家、各级政府和相关客户的防控新冠疫情要求作出部署，推广和开展线上办公、远程办公，降低人员聚集办公可能发生的疫情风险，有序有效开展各项客户服务工作。

(2) 有效利用国家和各级政府在疫情期间对企业的各项减、缓交费等相关政策，降低企业负担。

4、随着公司业务规模、市场覆盖的扩大，加上项目本身的执行与验收周期较长，应收账款有逐渐增加及账龄结构发生改变的趋势，公司的客户主要为银行、空管部门、政府机构和大中型国有企事业单位等，如果个别客户信用情况发生较大变化，将不利于公司应收账款的收回，对公司的资产质量和经营业绩将产生不利影响。公司采取如下风险防范的措施：

(1) 将应收账款的管理与个人的利益相统一。将应收账款与相关人员考核相结合。同时将应收账款的管理纳入内部审计的重要审计范围，进一步规范管理。

(2) 加强对应收账款的催收力度。在催收欠款上，对欠款年份、金额进行排队分析，分别采取不同的措施。同时要认真总结经验，尽最大可能避免产生逾期应收账款，降低应收账款风险。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

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	40.21%	2020 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号 2020-018
2019 年年度股东大会	年度股东大会	40.21%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号 2020-039
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.20%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号 2020-065

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

适用  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

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

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

适用  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

适用  不适用

2020年6月22日，公司召开第九届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于<新晨科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于将李小华女士作为2020年限制性股票激励计划激励对象的议案》《关于制定<新晨科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等，公司第九届监事会第二十三次会议审议通过了上述议案。公司独立董事就本次股权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。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示。具体内容分别详见公司于2020年6月23日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《新晨科技股份有限公司第九届董事会第二十七次会议决议公告》（2020-060）、《新

晨科技股份有限公司第九届监事会第二十三次会议决议公告》（2020-061）。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

本公司作为被担保方

担保方 <sup>↵</sup>	担保金额（万元） <sup>↵</sup>	担保起始日 <sup>↵</sup>	担保到期日 <sup>↵</sup>	担保是否已经履行完毕 <sup>↵</sup>
康路 <sup>↵</sup>	6,000.00 <sup>↵</sup>	2019年01月07日 <sup>↵</sup>	2020年01月06日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
康路 <sup>↵</sup>	7,000.00 <sup>↵</sup>	2019年12月26日 <sup>↵</sup>	2020年12月15日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
康路 <sup>↵</sup>	12,000.00 <sup>↵</sup>	2020年05月06日 <sup>↵</sup>	2021年01月16日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
康路 <sup>↵</sup>	5,000.00 <sup>↵</sup>	2020年04月08日 <sup>↵</sup>	2021年04月07日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
康路、叶红 <sup>↵</sup>	9,600.00 <sup>↵</sup>	2019年03月01日 <sup>↵</sup>	2020年02月28日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
康路 <sup>↵</sup>	3,000.00 <sup>↵</sup>	2019年10月15日 <sup>↵</sup>	2020年10月15日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
康路、叶红 <sup>↵</sup>	5,000.00 <sup>↵</sup>	2020年04月07日 <sup>↵</sup>	2021年04月06日 <sup>↵</sup>	否 <sup>↵</sup>
合计 <sup>↵</sup>	47,600.00 <sup>↵</sup>	—— <sup>↵</sup>	—— <sup>↵</sup>	—— <sup>↵</sup>

关联担保情况说明：

（1）2019年1月7日，康路与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订最高额不可撤销担保书，为同日公司与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订的2019年招世授字第001号《授信协议》授信期间本公司所有债务承担连带保证责任，融资额度为6,000.00万元，同时原2017年招世授字第015号《授信协议》项下正在执行的公司流动资金借款和保函转移至2019



年招世授字第001号《授信协议》项下继续执行。担保书约定在授信期届满时，银行向授信申请人提供的贷款、垫款或其他授信仍有余额时，保证人在担保书确定的保证范围内承担连带清偿责任。截至2020年6月30日止，本公司在招商银行股份有限公司北京世纪城支行银行承兑汇票和保函余额合计20,954,103.50元，流动资金借款0.00元，担保责任仍在履行。

(2) 2019年12月26日，康路与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为本公司编号为BC2019121900000241号《融资额度协议》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为7,000.00万元，同时原BC2019040300000331号《融资额度协议》项下正在执行的公司流动资金借款和保函转移至BC2019121900000241号《融资额度协议》项下继续执行。截至2020年6月30日止，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司北京分行银行承兑汇票和保函余额合计1,336,050.00元，流动资金借款29,667,518.58元，担保责任仍在履行。

(3) 2020年5月6日，康路与中信银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为本公司在2020年5月6日至2021年1月16日（包括该期间的起始日和届满日）期间所签署的主合同而享有的一系列债务承担连带保证责任，融资额度为12,000.00万元。截至2020年6月30日止，本公司在中信银行股份有限公司中关村支行银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，流动资金借款0.00元。

(4) 2020年4月7日，康路与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了最高额担保合同，为本公司公授信字第200000036342号《综合授信合同》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为5,000.00万元，同时原B190000028651号《综合授信合同》项下未结清的额度转移至第200000036342号《综合授信合同》项下继续执行。截至2020年6月30日止，本公司在中国民生银行股份有限公司北京分行银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，流动资金借款49,883,670.88元，担保责任仍在履行。

(5) 2019年3月1日，康路、叶红与江苏银行股份有限公司北京分行签订个人连带责任保证书，本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为DY172919000001《不动产抵押合同》、编号为ZY172919000005《质押担保合同》，为本公司JK172919000046号《并购贷款合同》下发生的所有债务承担连带保证责任。截至2020年6月30日止，本公司在江苏银行股份有限公司北京分行银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，长期借款33,333,333.34元，担保责任仍在履行。

(6) 2019年10月15日，康路签署保证函，为本公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行签订编号为FA776688190906《非承诺性短期循环融资协议》项下的债务向贷款行提供保证担保，最高融资金额3,000.00万元。截至2020年6月30日止，本公司在花旗银行（中国）有限公司北京分行短期借款12,106,360.59元，担保责任仍在履行。

(7) 2020年4月7日，康路、叶红与北京银行股份有限公司白石桥支行签订《最高额保证合同》，为本公司0609037号《综合授信合同》下北京银行的全部债权提供全程保证。截至2020年6月30日止，本公司在北京银行股份有限公司银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，流动资金借款0.00元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联自然人为公司向银行申请并购贷款及授信提供担保的公告（2019-004）	2019年01月19日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于关联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告（2019-072）	2019年08月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(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
武汉新晨信息产业 有限公司	2019 年 01 月 19 日	850	2019 年 08 月 16 日	600	连带责任保 证	60 个月	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			850	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				500
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
报告期内审批对子公司担保额 度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保 余额合计（C4）				0
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)	0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	850	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	500
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	0.83%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0		
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0		

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、日常经营重大合同

## 4、其他重大合同

适用  不适用

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

不适用

公司及子公司所从事的行业均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在日常经营中认真执行有关环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度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

适用  不适用

1、2020年4月7日，公司控股股东、实际控制人张燕生先生将所持有本公司的部分股份进行质押。具体内容详见公司于

2020年4月9日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司控股股东、实际控制人股份质押的公告》(2020-020)。

2、2020年4月26日,公司召开了第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第二十次会议,审议通过了《关于新晨科技股份有限公司会计政策变更的议案》。财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号--收入>的通知》(财会[2017]22号),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告的企业,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,执行会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。根据上述文件要求,公司按照财会[2017]22号中的相关规定执行。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则--基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。具体内容详见公司于2020年4月28日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司关于会计政策变更的公告》(2020-029)。

3、2020年5月20日,公司召开2019年年度股东大会,审议通过了《新晨科技股份有限公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。本次利润分配及资本公积金转增股本预案为:公司以剔除回购的股份228,003,704股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.45元(含税),合计派发现金股利10,260,166.68元;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,剩余未分配利润结转至下一年度。公司通过回购专用账户所持有本公司股份3,726,400股,不参与本次利润分配。本次权益分派方案于2020年6月2日实施完毕。具体内容详见公司于2020年5月27日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司2019年年度权益分派实施公告》(2020-040)。

4、2020年6月8日,公司召开了第九届董事会第二十五次会议和第九届监事会第二十一次会议,审议通过了《关于新晨科技股份有限公司受让北京清林软件科技有限公司部分股权的议案》。公司通过现金方式受让范少峰、欧阳芬安各自持有的北京清林软件科技有限公司15%股权。新晨科技本次以现金方式向范少峰、欧阳芬安支付本次交易价格分别为1,800万元、1,800万元。此次股权转让后,新晨科技持有北京清林软件科技有限公司55%股权,北京清林软件科技有限公司成为公司的控股子公司。具体内容详见公司于2020年6月9日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司关于受让北京清林软件科技有限公司部分股权的公告》(2020-046)。

5、2020年6月22日,公司召开第九届董事会第二十七次会议,审议通过了《关于<新晨科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》《关于将李小华女士作为2020年限制性股票激励计划激励对象的议案》《关于制定<新晨科技股份有限公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等,公司第九届监事会第二十三次会议审议通过了上述议案。公司独立董事就本次股权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。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示。具体内容分别详见公司于2020年6月23日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司第九届董事会第二十七次会议决议公告》(2020-060)、《新晨科技股份有限公司第九届监事会第二十三次会议决议公告》(2020-061)。

6、2020年6月22日,公司控股股东、实际控制人张燕生先生将所持有本公司的部分股份进行质押。2020年6月23日,公司控股股东、实际控制人张燕生先生办理了部分股份解除质押手续。具体内容详见公司于2020年6月25日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司控股股东、实际控制人股份质押及部分股份解除质押的公告》(2020-064)。

7、2020年6月29日,公司召开2020年第二次临时股东大会,审议通过了《关于新晨科技股份有限公司董事会换届选举的议案》《关于新晨科技股份有限公司监事会换届选举的议案》等,同意选举康路先生、张燕生先生、杨汉杰先生、余克俭女士、李晓枫先生、关新红女士、钟晓林先生共7人为公司第十届董事会董事,任期三年,自本次股东大会审议通过之日起生效;同意选举邹琳女士、唐若梅女士为公司第十届监事会非职工代表监事,任期三年,自本次股东大会审议通过之日起生效。同日,公司召开了2020年第一次职工代表大会会议,选举纪昕先生为公司职工代表监事。具体内容分别详见公司于2020年6月30日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《新晨科技股份有限公司关于完成公司董事会换届选举的公告》(2020-066)、《新晨科技股份有限公司关于完成公司监事会换届选举的公告》(2020-067)、《新晨科技股份有限公司关于选举产生第十届监事会职工代表监事的公告》(2020-068)。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司控股子公司北京瑞得音信息技术有限公司根据其《公司章程》规定并经股东会决议，同意北京瑞得音信息技术有限公司以现金方式分配2019年度利润人民币2,720万元，公司于2020年5月28日收到北京瑞得音信息技术有限公司现金分红款1,387.20万元。具体内容详见公司于2020年5月30日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《新晨科技股份有限公司关于收到控股子公司现金分红款的公告》（2020-042）。

## 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	69,699,061	30.08%	0	0	20,829,342	-267,919	20,561,423	90,260,484	30.07%
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	69,699,061	30.08%	0	0	20,829,342	-267,919	20,561,423	90,260,484	30.07%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	69,699,061	30.08%	0	0	20,829,342	-267,919	20,561,423	90,260,484	30.07%
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	162,031,043	69.92%	0	0	47,571,769	267,919	47,839,688	209,870,731	69.93%
1、人民币普通股	162,031,043	69.92%	0	0	47,571,769	267,919	47,839,688	209,870,731	69.93%
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	231,730,104	100.00%	0	0	68,401,111	0	68,401,111	300,131,215	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

(1) 根据《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等规定，每年的第一个交易日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的A股为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

(2) 公司于报告期内实施完成了2019年年度权益分派方案，以剔除回购的股份228,003,704股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利0.45元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。公司通过回购专用账户所持有本公司股份3,726,400股，不参与本次利润分配。公司此次权益分派方案实施完成后，注册资本由人民币23,173.0104万元变更为人民币30,013.1215万元，总股本由23,173.0104万股增加至30,013.1215万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年4月26日，公司召开第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第二十次会议，审议通过了《关于新晨科技股份有限公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并将此议案提交股东大会审议，公司独立董事对该事项发表了明确的独立意见。2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《新晨科技股份有限公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2020年6月2日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《A股权益分派结果反馈表》，公司2019年年度权益分派完成，本次送转股股份及现金红利到账日为2020年6月2日。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

报告期内，公司于2020年3月8日召开了第九届董事会第二十三次会议和第九届监事会第十九次会议，审议通过了《新晨科技股份有限公司关于回购公司部分股份的议案》。公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分股份，用于实施股权激励计划。本次回购总金额不低于人民币1,500万元（含）且不超过人民币3,000万元（含），回购价格不超过人民币24.87元/股，具体回购股份的数量和回购金额以回购期满时实际回购的股份数量和回购金额为准。公司于2020年3月10日披露了《回购报告书》（2020-014）。

公司实际回购股份区间为2020年3月11日至2020年3月17日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式于上述区间内累计回购公司股份1,784,900股，占公司总股本的0.7702%，最高成交价为17.10元/股，最低成交价为15.89元/股，累计成交总金额为29,998,702.80元（含交易费用）。公司于2020年3月12日披露了《关于首次回购公司股份的公告》（2020-015），于2020年3月13日披露了《关于回购公司股份比例达到1%暨回购进展的公告》（2020-016），于2020年3月19日披露了《关于回购公司股份的结果暨股份变动的公告》（2020-017），上述回购股份方案已实施完毕。

截至报告期末，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份共计3,726,400股，将用于实施股权激励计划。在相关股份过户之前，公司已回购的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等相关权利。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

2019年，基本每股收益0.24元，稀释每股收益0.24元，2019年末归属于公司普通股股东的每股净资产2.83元；

2020年1-6月，基本每股收益0.03元，与上年同期持平，稀释每股收益0.03元，与上年同期持平；2020年6月30日归属于公司普通股股东的每股净资产2.02元，比上年同期下降26.64%。

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

适用  不适用

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
李福华	25,149,375	0	7,544,812	32,694,187	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定。
康路	22,663,125	0	6,798,937	29,462,062	高管锁定股	任职期内执行董

							监高限售规定。
张燕生	19,698,750	0	5,909,624	25,608,374	高管锁定股		任职期内执行董监高限售规定。
杨汉杰	435,094	0	130,529	565,623	高管锁定股		任职期内执行董监高限售规定。
唐若梅	430,312	0	129,094	559,406	高管锁定股		任职期内执行董监高限售规定。
余克俭	121,950	0	36,585	158,535	高管锁定股		任职期内执行董监高限售规定。
张大新	147,262	0	44,179	191,441	高管锁定股		任职期内执行董监高限售规定。
何育松等 60 名股权激励对象	785,274	0	235,582	1,020,856	股权激励限售股		根据股权激励计划约定解除限售。
合计	69,431,142	0	20,829,342	90,260,484	--	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		15,572	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
李福华	境内自然人	14.52%	43,592,250	10,059,750	32,694,187	10,898,063		
康路	境内自然人	13.09%	39,282,750	9,065,250	29,462,062	9,820,688		
蒋琳华	境内自然人	11.56%	34,693,750	7,281,250	0	34,693,750		
张燕生	境内自然人	11.38%	34,144,500	7,879,500	25,608,374	8,536,126	质押	10,768,000
徐连平	境内自然人	11.06%	33,198,750	7,381,150	0	33,198,750		
新晨科技股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	1.24%	3,726,400	1,784,900	0	3,726,400		
程希庆	境内自然人	1.10%	3,315,000	765,000	0	3,315,000		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.87%	2,600,755	2,291,125	0	2,600,755		



姚国宁	境内自然人	0.81%	2,430,564	2,368,964	0	2,430,564		
薛震	境内自然人	0.73%	2,182,927	500,752	0	2,182,927		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东李福华、康路、张燕生三人共同签署《共同控制及一致行动人协议》，约定在涉及公司经营管理等相关事项时，三人作为一致行动人共同行使股东的召集权、提案权、表决权等股东权利。						
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					
蒋琳华	34,693,750	人民币普通股	34,693,750					
徐连平	33,198,750	人民币普通股	33,198,750					
李福华	10,898,063	人民币普通股	10,898,063					
康路	9,820,688	人民币普通股	9,820,688					
张燕生	8,536,126	人民币普通股	8,536,126					
新晨科技股份有限公司回购专用证券账户	3,726,400	人民币普通股	3,726,400					
程希庆	3,315,000	人民币普通股	3,315,000					
中信证券股份有限公司	2,600,755	人民币普通股	2,600,755					
姚国宁	2,430,564	人民币普通股	2,430,564					
薛震	2,182,927	人民币普通股	2,182,927					
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

√ 适用 □ 不适用

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）
康路	董事长	现任	30,217,500	9,065,250	0	39,282,750	0	0	0
张燕生	董事、总经理	现任	26,265,000	7,879,500	0	34,144,500	0	0	0
杨汉杰	董事	现任	631,125	189,338	0	820,463	0	0	0
余克俭	董事、财务总监	现任	203,400	61,020	0	264,420	0	0	0
唐若梅	监事	现任	573,750	172,125	0	745,875	0	0	0
张大新	副总经理、董事会秘书	现任	237,150	71,145	0	308,295	0	0	0
李福华	董事	离任	33,532,500	10,059,750	0	43,592,250	0	0	0
合计	--	--	91,660,425	27,498,128	0	119,158,553	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李福华	董事	任期满离任	2020年06月29日	董事会换届选举
高冠江	独立董事	任期满离任	2020年06月29日	董事会换届选举
罗炜	独立董事	任期满离任	2020年06月29日	董事会换届选举
余克俭	董事	被选举	2020年06月29日	董事会换届选举
关新红	独立董事	被选举	2020年06月29日	董事会换届选举
钟晓林	独立董事	被选举	2020年06月29日	董事会换届选举

## 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：新晨科技股份有限公司

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	213,194,015.35	286,187,764.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	16,715,243.31	
衍生金融资产		
应收票据		533,884.80
应收账款	363,195,648.97	361,048,011.78
应收款项融资		
预付款项	10,987,396.49	5,600,036.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,779,922.19	9,006,335.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,552,151.98	64,485,781.86

合同资产	16,541,797.17	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	762,529.45	4,352,451.74
流动资产合计	745,728,704.91	731,214,267.30
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		
长期股权投资		32,852,534.05
其他权益工具投资	2,393,000.00	2,393,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	51,988,066.89	52,726,281.22
固定资产	52,706,769.00	51,946,999.93
在建工程	17,440,692.00	17,440,692.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,268,446.37	6,909,423.00
开发支出		
商誉	208,452,995.14	152,727,059.26
长期待摊费用	638,040.97	752,697.61
递延所得税资产	14,442,145.36	14,677,097.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	354,330,155.73	332,425,784.86
资产总计	1,100,058,860.64	1,063,640,052.16
流动负债：		
短期借款	91,657,550.05	27,192,797.40
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		5,693,000.00

应付账款	200,940,784.95	125,776,804.81
预收款项		34,915,871.86
合同负债	30,306,818.34	
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	30,847,417.77	26,303,387.92
应交税费	33,155,741.13	28,641,112.86
其他应付款	10,016,317.54	8,991,606.10
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	50,866,666.67	62,866,666.67
其他流动负债	218,136.44	
流动负债合计	448,009,432.89	320,381,247.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,466,666.67	30,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		33,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	262,406.17	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,729,072.84	63,600,000.00
负债合计	468,738,505.73	383,981,247.62
所有者权益：		



股本	300,131,215.00	231,730,104.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,016,601.45	79,073,760.20
减：库存股	67,170,793.17	37,172,090.37
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,810,370.38	46,525,512.03
一般风险准备		
未分配利润	316,718,565.19	335,586,802.46
归属于母公司所有者权益合计	605,505,958.85	655,744,088.32
少数股东权益	25,814,396.06	23,914,716.22
所有者权益合计	631,320,354.91	679,658,804.54
负债和所有者权益总计	1,100,058,860.64	1,063,640,052.16

法定代表人：康路

主管会计工作负责人：余克俭

会计机构负责人：朱惠文

## 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	129,626,593.61	157,518,072.77
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	299,343,252.33	288,509,242.43
应收款项融资		
预付款项	7,383,060.87	4,732,369.85
其他应收款	9,798,284.42	7,859,672.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	81,703,600.88	32,281,960.68
合同资产	11,817,580.08	
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	750,743.94	465,405.79
流动资产合计	540,423,116.13	491,366,724.12
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	309,989,057.11	275,428,688.38
其他权益工具投资	2,393,000.00	2,393,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	52,574,755.38	59,672,047.14
固定资产	50,360,152.58	43,281,324.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,841,095.99	6,924,547.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,515,688.82	13,857,378.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	433,673,749.88	401,556,986.36
资产总计	974,096,866.01	892,923,710.48
流动负债：		
短期借款	91,657,550.05	27,192,797.40
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		5,693,000.00
应付账款	179,968,913.86	90,709,801.96
预收款项	45,402.53	8,107,654.19
合同负债	23,958,843.57	
应付职工薪酬	19,938,027.34	15,946,963.31
应交税费	27,102,833.05	21,723,760.17

其他应付款	8,792,505.38	9,565,971.91
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	49,666,666.67	62,866,666.67
其他流动负债		
流动负债合计	401,130,742.45	241,806,615.61
非流动负债：		
长期借款	16,666,666.67	25,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		33,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,666,666.67	58,000,000.00
负债合计	417,797,409.12	299,806,615.61
所有者权益：		
股本	300,131,215.00	231,730,104.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,391,211.88	76,448,370.63
减：库存股	67,170,793.17	37,172,090.37
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,810,370.38	46,525,512.03
未分配利润	270,137,452.80	275,585,198.58
所有者权益合计	556,299,456.89	593,117,094.87
负债和所有者权益总计	974,096,866.01	892,923,710.48

## 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	414,074,518.95	495,213,477.73
其中：营业收入	414,074,518.95	495,213,477.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	400,011,596.01	474,679,904.94
其中：营业成本	322,535,471.26	390,362,333.61
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	1,388,874.39	1,509,693.82
销售费用	13,331,604.86	13,537,392.85
管理费用	27,619,528.85	28,215,859.12
研发费用	34,134,048.46	37,542,435.36
财务费用	1,002,068.19	3,512,190.18
其中：利息费用	2,103,620.26	4,694,988.57
利息收入	1,447,535.18	1,531,857.64
加：其他收益	2,003,752.14	1,423,897.21
投资收益（损失以“-”号填列）	-134,310.78	1,763,671.65
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）	3,703,946.17	-3,494,149.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,744.69

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,636,310.47	20,215,247.51
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,636,310.47	20,215,247.51
减：所得税费用	3,177,088.75	3,711,360.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,459,221.72	16,503,887.07
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	16,459,221.72	16,503,887.07
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	9,637,594.34	8,504,496.66
2.少数股东损益	6,821,627.38	7,999,390.41
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	16,459,221.72	16,503,887.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,637,594.34	8,504,496.66
归属于少数股东的综合收益总额	6,821,627.38	7,999,390.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.03

(二) 稀释每股收益	0.03	0.03
------------	------	------

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：康路

主管会计工作负责人：余克俭

会计机构负责人：朱惠文

#### 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	292,897,363.74	410,532,682.28
减：营业成本	238,690,434.36	337,716,343.38
税金及附加	1,030,746.49	1,135,730.83
销售费用	7,436,970.61	6,798,251.23
管理费用	18,253,430.37	18,038,780.06
研发费用	29,429,053.49	33,204,634.90
财务费用	1,198,064.33	3,712,924.98
其中：利息费用	1,967,578.59	4,694,988.57
利息收入	1,089,383.69	1,310,880.60
加：其他收益	109,002.68	16,988.45
投资收益（损失以“-”号填列）	20,306,832.23	15,446,971.65
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）	3,458,735.82	-2,761,120.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,744.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,733,234.82	22,617,112.15
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,733,234.82	22,617,112.15
减：所得税费用	484,548.01	891,641.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,248,686.81	21,725,470.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,248,686.81	21,725,470.72
（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	20,248,686.81	21,725,470.72
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	354,656,896.19	414,956,907.78
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	564,601.72	
收到其他与经营活动有关的现金	14,679,196.87	52,677,713.70
经营活动现金流入小计	369,900,694.78	467,634,621.48
购买商品、接受劳务支付的现金	189,905,056.43	357,277,813.93
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	127,865,831.50	122,959,205.36
支付的各项税费	11,874,039.58	16,059,320.65
支付其他与经营活动有关的现金	34,088,693.51	33,751,948.64
经营活动现金流出小计	363,733,621.02	530,048,288.58
经营活动产生的现金流量净额	6,167,073.76	-62,413,667.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,170,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,525,040.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,695,040.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,073,083.95	3,413,475.94
投资支付的现金	46,200,000.00	30,060,000.00
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	30,124,559.42	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,397,643.37	33,473,475.94
投资活动产生的现金流量净额	-72,702,602.83	-33,473,475.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	91,657,550.05	127,192,797.40
收到其他与筹资活动有关的现金		



筹资活动现金流入小计	91,657,550.05	127,192,797.40
偿还债务支付的现金	36,126,130.73	151,649,227.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,690,680.57	24,764,089.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,328,000.00	13,146,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	29,998,702.80	
筹资活动现金流出小计	97,815,514.10	176,413,317.56
筹资活动产生的现金流量净额	-6,157,964.05	-49,220,520.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,597.05	289.68
五、现金及现金等价物净增加额	-72,690,896.07	-145,107,373.52
加：期初现金及现金等价物余额	275,764,957.07	379,295,220.60
六、期末现金及现金等价物余额	203,074,061.00	234,187,847.08

## 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	264,335,565.97	351,396,177.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,147,712.05	31,429,392.25
经营活动现金流入小计	286,483,278.02	382,825,569.99
购买商品、接受劳务支付的现金	157,578,430.04	334,450,499.35
支付给职工以及为职工支付的现金	66,637,805.88	60,928,607.20
支付的各项税费	5,134,154.26	6,374,516.03
支付其他与经营活动有关的现金	37,158,070.87	24,722,094.39
经营活动现金流出小计	266,508,461.05	426,475,716.97
经营活动产生的现金流量净额	19,974,816.97	-43,650,146.98
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	21,862,000.00	13,683,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,862,000.00	13,683,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	939,517.31	3,288,726.47

投资支付的现金	82,200,000.00	30,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	83,139,517.31	33,348,726.47
投资活动产生的现金流量净额	-61,277,517.31	-19,665,426.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	91,657,550.05	127,192,797.40
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	91,657,550.05	127,192,797.40
偿还债务支付的现金	35,526,130.73	151,649,227.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,226,638.90	11,617,389.75
支付其他与筹资活动有关的现金	29,998,702.80	
筹资活动现金流出小计	77,751,472.43	163,266,617.56
筹资活动产生的现金流量净额	13,906,077.62	-36,073,820.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,597.05	289.68
五、现金及现金等价物净增加额	-27,394,025.67	-99,389,103.93
加：期初现金及现金等价物余额	147,095,264.93	253,878,575.35
六、期末现金及现金等价物余额	119,701,239.26	154,489,471.42

## 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	231,730,104.00				79,073,760.20	37,172,090.37			46,525,512.03		335,586,802.46		655,744,088.32	23,914,716.22	679,658,804.54
加：会计政策变更									-1,715,141.65		-18,245,673.87		-19,960,815.52		-19,960,815.52
前期差错															

更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	231,730,104.00				79,073,760.20	37,172,090.37			44,810,370.38		317,341,128.59	635,783,272.80	23,914,716.22	659,697,989.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,401,111.00				-68,057,158.75	29,998,702.80					-622,563.40	-30,277.313.95	1,899,679.84	-28,377,634.11
（一）综合收益总额											9,637,594.34	9,637,594.34	6,821,627.38	16,459,221.72
（二）所有者投入和减少资本					343,952.25	29,998,702.80						-29,654.750.55		-29,654,750.55
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					343,952.25	29,998,702.80						-29,654.750.55		-29,654,750.55
4. 其他														
（三）利润分配											-10,260,157.74	-10,260,157.74	-13,328,000.00	-23,588,157.74
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	68,401,1 11.00				-68,401, 111.00										
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）	68,401,1 11.00				-68,401, 111.00										
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														8,406,0 52.46	8,406,05 2.46
四、本期 期末余额	300,131, 215.00				11,016,6 01.45	67,170 ,793.1 7			44,810, 370.38		316,718, 565.19		605,505, 958.85	25,814, 396.06	631,320, 354.91

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												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	155,025,550.00				162,420,974.17	14,553,921.00			41,999,301.17		292,577,404.61	637,469,308.95	20,371,054.73	657,840,363.68
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	155,025,550.00				162,420,974.17	14,553,921.00			41,999,301.17		292,577,404.61	637,469,308.95	20,371,054.73	657,840,363.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,512,775.00				-77,168,822.75						753,219.16	1,097,171.41	-5,147,309.59	-4,050,138.18
（一）综合收益总额											8,504,496.66	8,504,496.66	7,999,390.41	16,503,887.07
（二）所有者投入和减少资本					343,952.25							343,952.25		343,952.25
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				343,952.25							343,952.25		343,952.25	
4. 其他														
(三) 利润分配										-7,751,277.50	-7,751,277.50	-13,146,700.00	-20,897,977.50	
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										-7,751,277.50	-7,751,277.50	-13,146,700.00	-20,897,977.50	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	77,512,775.00			-77,512,775.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	77,512,775.00			-77,512,775.00										
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、本期末余额	232,538,325.00				85,252,151.42	14,553,921.00			41,999,301.17		293,330,623.77	638,566,480.36	15,223,745.14	653,790,225.50	

### 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	231,730,104.00				76,448,370.63	37,172,090.37			46,525,512.03	275,585,198.58		593,117,094.87
加：会计政策变更									-1,715,141.65	-15,436,274.85		-17,151,416.50
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,730,104.00				76,448,370.63	37,172,090.37			44,810,370.38	260,148,923.73		575,965,678.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	68,401,111.00				-68,057,158.75	29,998,702.80				9,988,529.07		-19,666,221.48
(一) 综合收益总额										20,248,686.81		20,248,686.81
(二) 所有者投入和减少资本					343,952.25	29,998,702.80						-29,654,750.55

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					343,952.25	29,998,702.80						-29,654,750.55
4. 其他												
(三) 利润分配										-10,260,157.74		-10,260,157.74
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,260,157.74		-10,260,157.74
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	68,401,111.00				-68,401,111.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	68,401,111.00				-68,401,111.00							
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	300,131,				8,391,211.67	170,7			44,810,3	270,137,452		556,299,4



额	215.00				88	93.17			70.38	.80	56.89
---	--------	--	--	--	----	-------	--	--	-------	-----	-------

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	155,025,550.00				159,795,584.60	14,553,921.00			41,999,301.17	242,600,578.32		584,867,093.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,025,550.00				159,795,584.60	14,553,921.00			41,999,301.17	242,600,578.32		584,867,093.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	77,512,775.00				-77,168,822.75				13,974,193.22	13,974,193.22		14,318,145.47
（一）综合收益总额									21,725,470.72	21,725,470.72		21,725,470.72
（二）所有者投入和减少资本					343,952.25							343,952.25
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					343,952.25							343,952.25
4. 其他												
（三）利润分配									-7,751,277.50	-7,751,277.50		-7,751,277.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-7,751,277.50	-7,751,277.50		-7,751,277.50
3. 其他												

(四)所有者权益内部结转	77,512,775.00				-77,512,775.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	77,512,775.00				-77,512,775.00							
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	232,538,325.00				82,626,761.85	14,553,921.00			41,999,301.17	256,574,771.54		599,185,238.56

### 三、公司基本情况

新晨科技股份有限公司前身为北京新晨计算机技术有限公司，于1998年1月24日经北京市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸京字(1997)0429号）批准设立。2001年3月26日，经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】23号文件批准，北京新晨计算机技术有限公司整体变更为股份有限公司，并于2016年9月20日在深圳证券交易所创业板上市。公司现持有统一社会信用代码为911101086000694820的营业执照。

经过历年的增发新股和资本公积转增股本，截止2020年6月30日，本公司股本总数30,013.1215万股，注册资本为30,013.1215万元，公司注册地址：北京市海淀区蓝靛厂东路2号院金源时代商务中心2号楼B座8层，法定代表人为康路。

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

公司经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、自行开发后的产品；委托加工电子产品；产品设计；货物进出口，技术进出口，代理进出口；经营电信业务。

本公司主要从事面向银行业客户、空中交通管理行业客户、政府机构以及大中型国有企事业单位等进行相关行业应用软件的开发与设计，提供业务处理、数据交换和整合、系统集成以及技术支持和系统运行维护等服务。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏新晨信息科技发展有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
武汉新晨信息产业有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
广州新晨信息系统工程技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
上海新晨信息集成系统有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京新晨科技发展有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
上海点逸网络科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
江苏点逸网络科技有限公司	全资子公司之控股子公司	3级	99.00	99.00
北京瑞得音信息技术有限公司	非全资子公司	2级	51.00	51.00
北京清林软件科技有限公司	非全资子公司	2级	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的子公司的具体情况详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中，本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
北京清林软件科技有限公司	取得控制权

合并范围变更主体的具体情况详见“本附注八、合并范围的变更”。

## 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，主要体现在收入的确认，详见“本附注五、39、收入”。

### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其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。

## 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

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。

## 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、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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。

本公司在上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、金融工具”。

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票据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 <sup>□</sup>	确定组合的依据 <sup>□</sup>	计提方法 <sup>□</sup>
银行承兑汇票组合 <sup>□</sup>	承兑人为信用风险较低的银行，预计能在短期内收回约定的合同现金流量，信用损失风险极低 <sup>□</sup>	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 <sup>□</sup>
商业承兑汇票组合 <sup>□</sup>	承兑人为有一定信用风险的企业，存在一定的预期信用损失风险 <sup>□</sup>	账龄分析法 <sup>□</sup>

## 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、金融工具”。

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 <sup>↵</sup>	确定组合的依据 <sup>↵</sup>	计提方法 <sup>↵</sup>
应纳入合并范围内的关联方款项的特殊风险组合 <sup>↵</sup>		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 <sup>↵</sup>
账龄分析法组合 <sup>↵</sup>	包括除上述组合之外的应收款项，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 <sup>↵</sup>	账龄分析法 <sup>↵</sup>

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄 <sup>↵</sup>	计提比例(%) <sup>↵</sup>
1 年以内（含 1 年） <sup>↵</sup>	5.00 <sup>↵</sup>
1—2 年（含 2 年） <sup>↵</sup>	10.00 <sup>↵</sup>
2—3 年（含 3 年） <sup>↵</sup>	30.00 <sup>↵</sup>
3—4 年（含 4 年） <sup>↵</sup>	50.00 <sup>↵</sup>
4—5 年（含 5 年） <sup>↵</sup>	80.00 <sup>↵</sup>
5 年以上 <sup>↵</sup>	100.00 <sup>↵</sup>

### 13、应收款项融资

### 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、金融工具”。

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 <sup>↵</sup>	确定组合的依据 <sup>↵</sup>	计提方法 <sup>↵</sup>
应纳入合并范围内的关联方款项的特殊风险组合 <sup>↵</sup>		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 <sup>↵</sup>
账龄分析法组合 <sup>↵</sup>	包括除上述组合之外的应收款项，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 <sup>↵</sup>	账龄分析法 <sup>↵</sup>

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄 <sup>□</sup>	计提比例(%) <sup>□</sup>
1年以内(含1年) <sup>□</sup>	5.00 <sup>□</sup>
1—2年(含2年) <sup>□</sup>	10.00 <sup>□</sup>
2—3年(含3年) <sup>□</sup>	30.00 <sup>□</sup>
3—4年(含4年) <sup>□</sup>	50.00 <sup>□</sup>
4—5年(含5年) <sup>□</sup>	80.00 <sup>□</sup>
5年以上 <sup>□</sup>	100.00 <sup>□</sup>

## 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库存商品、处在开发或安装过程中的在产品、库存以备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、在产品、库存商品等。

### 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。存货发出时按个别认定法计价。

### 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。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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“本附注五、10、金融工具”。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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四 / (六) 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。

## 23、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 <sup>□</sup>	预计使用寿命(年) <sup>□</sup>	预计净残值率(%) <sup>□</sup>	年折旧(摊销)率(%) <sup>□</sup>
房屋建筑物 <sup>□</sup>	20-40 <sup>□</sup>	5.00 <sup>□</sup>	2.38-4.75 <sup>□</sup>

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。

## 24、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	20-40	5.00%	2.38%-4.75%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-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。

## 25、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。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、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，包括土地使用权及计算机软件。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	可使用年限

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) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (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。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、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全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、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。

## 37、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、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  
收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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

收入确认的具体方法

#### (1) 系统集成业务收入

公司系统集成业务收入在取得对方验收单后确认收入。

#### (2) 行业应用软件开发收入

##### 1) 约定合同总额的软件开发业务

为按照客户需求提供的软件开发或升级服务，公司需对开发成果负责，成果交付时通常需客户进行验收。此类业务仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当履约进度不能合理确定时，公司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。

##### 2) 按人月工作量结算的软件开发业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期软件开发收入。

#### (3) 专业技术服务收入

##### 1) 约定了合同总额及服务期间的专业技术服务

因运营维护等技术服务在服务期间基本均衡发生，故每个报告期末按合同总收入和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

##### 2) 仅约定了合同总额的专业技术服务

对少量仅约定了合同总额，未约定服务期间，服务结束需客户进行验收的技术服务合同。此类业务仅当本公司在履约过



程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在服务提供完毕并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当履约进度不能合理确定时，公司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。

### 3) 按人月工作量结算的软件服务业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期专业技术服务收入。

## 40、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

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。

## 41、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、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“本附注五、24、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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 回购本公司股份

按照准则及相关规定，本公司回购自身权益工具（库存股）时，支付的对价和交易费用，借记库存股，贷记银行存款，减少所有者权益。本公司将回购的库存股用作限制性股票激励，按实际收到的员工缴纳款项，借记银行存款，按转让库存股账面金额，贷记库存股，如出现借方差额，则借记资本公积-股本溢价，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。库存股借贷方抵消，不影响总股本数。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号, 以下简称“新收入准则”), 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。	经本公司第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第二十次会议于 2020 年 4 月 26 日通过。	

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见“本附注五、重要会计政策及会计估计”。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	361,048,011.78	-14,011,521.09	-38,384,943.88	-52,396,464.97	308,651,546.81
存货	64,485,781.86	-	37,487,270.49	37,487,270.49	101,973,052.35
合同资产	-	14,011,521.09	-	14,011,521.09	14,011,521.09
递延所得税资产	14,677,097.79	-	134,111.26	134,111.26	14,811,209.05
资产合计	1,063,640,052.16	-	-763,562.13	-763,562.13	1,062,876,490.03
应付账款	125,776,804.81	-	-175,163.38	-175,163.38	125,601,641.43
预收款项	34,915,871.86	-34,857,826.72	-	-34,857,826.72	58,045.14
合同负债	-	34,857,826.72	16,632,641.86	51,490,468.58	51,490,468.58
应交税费	28,641,112.86	-	-560,274.76	-560,274.76	28,080,838.10
其他流动负债	-	-	3,300,049.67	3,300,049.67	3,300,049.67
负债合计	383,981,247.62	-	19,197,253.39	19,197,253.39	403,178,501.01
盈余公积	46,525,512.03	-	-1,715,141.65	-1,715,141.65	44,810,370.38
未分配利润	335,586,802.46	-	-18,245,673.87	-18,245,673.87	317,341,128.59
所有者权益合计	679,658,804.54	-	-19,960,815.52	-19,960,815.52	659,697,989.02

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

##### (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**

适用

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	286,187,764.91	286,187,764.91	
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	533,884.80	533,884.80	
应收账款	361,048,011.78	308,651,546.81	-52,396,464.97
应收款项融资			
预付款项	5,600,036.75	5,600,036.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,006,335.46	9,006,335.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	64,485,781.86	101,973,052.35	37,487,270.49
合同资产		14,011,521.09	14,011,521.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,352,451.74	4,352,451.74	
流动资产合计	731,214,267.30	730,316,593.91	-897,673.39
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			
长期股权投资	32,852,534.05	32,852,534.05	
其他权益工具投资	2,393,000.00	2,393,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	52,726,281.22	52,726,281.22	
固定资产	51,946,999.93	51,946,999.93	
在建工程	17,440,692.00	17,440,692.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,909,423.00	6,909,423.00	
开发支出			
商誉	152,727,059.26	152,727,059.26	
长期待摊费用	752,697.61	752,697.61	
递延所得税资产	14,677,097.79	14,811,209.05	134,111.26
其他非流动资产			
非流动资产合计	332,425,784.86	332,559,896.12	134,111.26
资产总计	1,063,640,052.16	1,062,876,490.03	-763,562.13
流动负债：			
短期借款	27,192,797.40	27,192,797.40	
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	5,693,000.00	5,693,000.00	
应付账款	125,776,804.81	125,601,641.43	-175,163.38
预收款项	34,915,871.86	58,045.14	-34,857,826.72
合同负债		51,490,468.58	51,490,468.58
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	26,303,387.92	26,303,387.92	
应交税费	28,641,112.86	28,080,838.10	-560,274.76

其他应付款	8,991,606.10	8,991,606.10	
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	62,866,666.67	62,866,666.67	
其他流动负债		3,300,049.67	3,300,049.67
流动负债合计	320,381,247.62	339,578,501.01	19,197,253.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,600,000.00	30,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	33,000,000.00	33,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	63,600,000.00	63,600,000.00	
负债合计	383,981,247.62	403,178,501.01	19,197,253.39
所有者权益：			
股本	231,730,104.00	231,730,104.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	79,073,760.20	79,073,760.20	
减：库存股	37,172,090.37	37,172,090.37	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,525,512.03	44,810,370.38	-1,715,141.65

一般风险准备			
未分配利润	335,586,802.46	317,341,128.59	-18,245,673.87
归属于母公司所有者权益合计	655,744,088.32	635,783,272.80	-19,960,815.52
少数股东权益	23,914,716.22	23,914,716.22	
所有者权益合计	679,658,804.54	659,697,989.02	-19,960,815.52
负债和所有者权益总计	1,063,640,052.16	1,062,876,490.03	-763,562.13

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	157,518,072.77	157,518,072.77	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	288,509,242.43	240,381,553.96	-48,127,688.47
应收款项融资			
预付款项	4,732,369.85	4,732,369.85	
其他应收款	7,859,672.60	7,859,672.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	32,281,960.68	69,547,827.44	37,265,866.76
合同资产		11,279,806.49	11,279,806.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	465,405.79	465,405.79	
流动资产合计	491,366,724.12	491,784,708.90	417,984.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	275,428,688.38	275,428,688.38	
其他权益工具投资	2,393,000.00	2,393,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	59,672,047.14	59,672,047.14	

固定资产	43,281,324.51	43,281,324.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,924,547.80	6,924,547.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,857,378.53	14,000,236.83	142,858.30
其他非流动资产			
非流动资产合计	401,556,986.36	401,699,844.66	142,858.30
资产总计	892,923,710.48	893,484,553.56	560,843.08
流动负债：			
短期借款	27,192,797.40	27,192,797.40	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,693,000.00	5,693,000.00	
应付账款	90,709,801.96	90,709,801.96	
预收款项	8,107,654.19	153,677.03	-7,953,977.16
合同负债		26,199,938.14	26,199,938.14
应付职工薪酬	15,946,963.31	15,946,963.31	
应交税费	21,723,760.17	21,190,058.77	-533,701.40
其他应付款	9,565,971.91	9,565,971.91	
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	62,866,666.67	62,866,666.67	
其他流动负债			
流动负债合计	241,806,615.61	259,518,875.19	17,712,259.58
非流动负债：			
长期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款	33,000,000.00	33,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	58,000,000.00	58,000,000.00	
负债合计	299,806,615.61	317,518,875.19	17,712,259.58
所有者权益：			
股本	231,730,104.00	231,730,104.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	76,448,370.63	76,448,370.63	
减：库存股	37,172,090.37	37,172,090.37	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	46,525,512.03	44,810,370.38	-1,715,141.65
未分配利润	275,585,198.58	260,148,923.73	-15,436,274.85
所有者权益合计	593,117,094.87	575,965,678.37	-17,151,416.50
负债和所有者权益总计	892,923,710.48	893,484,553.56	560,843.08

#### (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

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入、技术开发收入、租金收入	应税收入按 13%、9%、6%、5%、免税的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%、1.5%
房产税	按照房产原值的 70%	1.2%
房产税	租金收入	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
本公司	15%
北京新晨科技发展有限公司	20%
上海新晨信息集成系统有限公司	15%
江苏新晨信息科技发展有限公司	20%
武汉新晨信息产业有限公司	20%
广州新晨信息系统工程技术有限公司	20%
北京瑞得音信息技术有限公司	15%
上海点逸网络科技有限公司	20%
江苏点逸网络科技有限公司	20%
北京清林软件科技有限公司	15%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受上述规定的增值税即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额，本公司自2019年4月1日起享受该项税收优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号文《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，国家税务总局制定了《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告2016年第16号），自2016年5月1日起施行。根据上述办法规定，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

### 2、企业所得税

(1) 本公司于2017年8月10日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201711001082的《高新技术企业证书》，有效期3年，适用企业所得税税率为15%，2020年公司正在申请新的《高新技术企业证书》。

(2) 武汉新晨信息产业有限公司于2017年11月30日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖

北省地方税务局联合颁发的编号为GR201742001952的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2017年、2018年、2019年适用的企业所得税税率为15%，截止2020年6月30日，武汉新晨已延续申报《高新企业证书》，预计于2020年末获取证书。

(3) 上海新晨系统集成系统有限公司于2018年11月27日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局联合颁发的编号为GR201831002721的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2018年、2019年、2020年适用的企业所得税税率为15%。

(4) 北京瑞得音信息技术有限公司于2019年12月22日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的编号为GR201911002774的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2019年、2020年、2021年适用的企业所得税税率为15%。

(5) 北京清林软件科技有限公司于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR201911007744的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2019年、2020年、2021年适用的企业所得税税率为15%。

(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）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，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。北京新晨科技发展有限公司、广州新晨信息系统工程有限公司、上海点逸网络科技有限公司、江苏点逸网络科技有限公司、江苏新晨信息科技发展有限公司、广州新晨信息系统工程有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策，对应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；对应应纳税所得额超过100万元但不超过300万元部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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，子公司北京清林软件科技有限公司享受软件增值税退税564,601.72元，对归属于母公司的当期净利润影响金额为263,951.30元。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,191.19	195,233.26
银行存款	202,924,104.99	275,566,711.16
其他货币资金	10,124,719.17	10,425,820.49
合计	213,194,015.35	286,187,764.91

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
汇票及保函保证金	10,119,954.35	10,422,807.84
合计	10,119,954.35	10,422,807.84

截至2020年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,715,243.31	
其中：		
银行理财产品	16,715,243.31	
其中：		
合计	16,715,243.31	

## 3、衍生金融资产

## 4、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
商业承兑票据		533,884.80
合计		533,884.80

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						561,984.00	100.00%	28,099.20	5.00%	533,884.80
其中：										
商业承兑汇票						561,984.00	100.00%	28,099.20	5.00%	533,884.80
合计						561,984.00	100.00%	28,099.20	5.00%	533,884.80

按单项计提坏账准备：

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	28,099.20	-28,099.20				
合计	28,099.20	-28,099.20				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

### (4) 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

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	425,290,112.75	100.00%	62,094,463.78	14.16%	363,195,648.97	373,643,469.24	100.00%	64,991,922.43	17.39%	308,651,546.81
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	425,290,112.75	100.00%	62,094,463.78	14.16%	363,195,648.97	373,643,469.24	100.00%	64,991,922.43	17.39%	308,651,546.81
合计	425,290,112.75	100.00%	62,094,463.78	14.16%	363,195,648.97	373,643,469.24	100.00%	64,991,922.43	17.39%	308,651,546.81

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

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	340,126,460.40	17,006,323.04	5.00%
1—2 年	33,170,743.93	3,317,074.40	10.00%

2—3 年	9,587,990.76	2,876,397.24	30.00%
3—4 年	4,011,054.99	2,005,527.50	50.00%
4—5 年	7,523,605.33	6,018,884.26	80.00%
5 年以上	30,870,257.34	30,870,257.34	100.00%
合计	425,290,112.75	62,094,463.78	--

确定该组合依据的说明：

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。

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）	340,126,460.40
1 年以内（含 1 年）	340,126,460.40
1 至 2 年	33,170,743.93
2 至 3 年	9,587,990.76
3 年以上	42,404,917.66
3 至 4 年	4,011,054.99
4 至 5 年	7,523,605.33
5 年以上	30,870,257.34
合计	425,290,112.75

公司需要遵守《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

本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

## （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	
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	64,991,922.43	-3,098,603.08	14,000.00		187,144.43	62,094,463.78
合计	64,991,922.43	-3,098,603.08	14,000.00		187,144.43	62,094,463.78

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (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	132,169,155.02	31.08%	7,474,473.25
第二名	52,904,356.30	12.44%	2,645,217.82
第三名	23,308,333.07	5.48%	19,572,426.31
第四名	17,390,301.77	4.09%	1,159,547.82
第五名	14,728,181.78	3.46%	736,409.09
合计	240,500,327.94	56.55%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期内应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 6、应收款项融资

## 7、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	10,898,745.40	99.19%	5,520,135.28	98.57%
1至2年	28,394.62	0.26%	6,180.00	0.11%
2至3年	60,256.47	0.55%	73,721.47	1.32%
合计	10,987,396.49	--	5,600,036.75	--

## (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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,947,908.26	26.83	一年以内	合同尚未执行完毕
第二名	1,495,094.33	13.61	一年以内	合同尚未执行完毕
第三名	790,000.00	7.19	一年以内	合同尚未执行完毕
第四名	660,000.00	6.01	一年以内	合同尚未执行完毕
第五名	602,229.95	5.48	一年以内	合同尚未执行完毕
合计	6,495,232.54	59.12	——	合同尚未执行完毕

其他说明：

本报告期内预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,779,922.19	9,006,335.46
合计	12,779,922.19	9,006,335.46

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 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
保证金	7,118,230.90	7,135,847.24
押金	439,492.62	461,770.62
备用金	4,476,172.07	2,206,767.82
社保个人承担部分	1,177.64	225,606.60
往来款	2,120,000.00	
合计	14,155,073.23	10,029,992.28



## 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	1,023,656.82			1,023,656.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	219,168.40			219,168.40
其他变动	132,325.82			132,325.82
2020 年 6 月 30 日余额	1,375,151.04			1,375,151.04

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	9,803,642.80
1 年以内 (含 1 年)	9,803,642.80
1 至 2 年	3,157,252.31
2 至 3 年	794,280.50
3 年以上	399,897.62
3 至 4 年	120,556.20
4 至 5 年	43,300.00
5 年以上	236,041.42
合计	14,155,073.23

## 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	
按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	1,023,656.82	219,168.40			132,325.82	1,375,151.04
合计	1,023,656.82	219,168.40			132,325.82	1,375,151.04

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

## 5)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	往来款	2,120,000.00	1年以内、1-2年	14.98%	210,066.67
第二名	保证金	730,000.00	1年以内	5.16%	36,500.00
第三名	保证金	706,382.00	1年以内	4.99%	35,319.10
第四名	保证金	469,875.00	1年以内	3.32%	23,493.75
第五名	保证金	411,671.30	1年以内、1-2年	2.91%	35,755.29
合计	--	4,437,928.30	--	31.36%	341,134.81

## 6)涉及政府补助的应收款项

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期内其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 9、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	13,227,988.95		13,227,988.95	13,292,671.11		13,292,671.11
在产品	89,951,401.08		89,951,401.08	64,125,160.27		64,125,160.27
库存商品	8,372,761.95		8,372,761.95	24,555,220.97		24,555,220.97
合计	111,552,151.98		111,552,151.98	101,973,052.35		101,973,052.35

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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
合同资产	17,459,985.94	918,188.77	16,541,797.17	15,302,832.70	1,291,311.61	14,011,521.09
合计	17,459,985.94	918,188.77	16,541,797.17	15,302,832.70	1,291,311.61	14,011,521.09

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-373,122.84			本公司根据以往的历史经验对合同资产减值准备计提比例作出最佳估计，参考合同资产的账龄进行信用风险组合分类
合计	-373,122.84			--

其他说明：

本报告期内合同资产中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	750,743.94	4,340,666.23
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	11,785.51	11,785.51
合计	762,529.45	4,352,451.74

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## 17、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											
二、联营企业											
北京清林软 件科技有限 公司	32,852,534. 05			944,832.23			2,500,000.00		-31,297,366.28		
小计	32,852,534. 05			944,832.23			2,500,000.00		-31,297,366.28		
合计	32,852,534. 05			944,832.23			2,500,000.00		-31,297,366.28		

其他说明

2019年2月1日，本公司与范少锋、欧阳芬安、温卓、朱金龙签订《关于北京清林软件科技有限公司之股权转让协议》，交易的标的资产为范少峰、欧阳芬安、温卓及朱金龙分别持有的北京清林软件科技有限公司11.25%股权、11.25%股权、1.25%股权及1.25%股权。本公司以现金方式向范少峰、欧阳芬安、温卓及朱金龙支付标的资产交易价格分别为1,350万元、1,350万元、150万元及150万元，交易总价为3,000万元。北京清林软件科技有限公司于2019年3月15日完成了工商变更登记手续，本公司持有北京清林软件科技有限公司25%股权。

2020年6月8日，公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于新晨科技股份有限公司受让北京清林软件科技有限公司部分股权的议案》，决议以现金方式向范少峰、欧阳芬安分别支付1,800万元、1,800万元，收购其各自持有的北京清林软件科技有限公司15%股权，此次股权转让后，本公司持有清林软件55%股权。

本公司于2020年6月初按照协议约定支付了收购款，并委派过半数董事，能够控制其经营和财务决策。公司将2020年6月1日确定为购买日。公司将北京清林软件科技有限公司在报告期内纳入合并范围。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	2,393,000.00	2,393,000.00
合计	2,393,000.00	2,393,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利 收入	累计利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合	其他综合收益转入 留存收益的原因

				收益的金额	收益的原因	
新晨航空科技(天津)有限公司					长期持有	
北京如智科技有限公司					长期持有	

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

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	56,684,358.55			56,684,358.55
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	56,684,358.55			56,684,358.55
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,958,077.33			3,958,077.33
2.本期增加金额	738,214.33			738,214.33
(1) 计提或摊销	738,214.33			738,214.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,696,291.66			4,696,291.66
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		51,988,066.89		51,988,066.89
2.期初账面价值		52,726,281.22		52,726,281.22

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中关村环保科技示范园 55 号院 12 号楼二层	8,932,404.24	产权证书办理中
中关村环保科技示范园 55 号院 12 号楼四层	14,933,915.00	产权证书办理中
中关村环保科技示范园 55 号院 12 号楼五层	14,055,449.45	产权证书办理中
中关村环保科技示范园 55 号院 12 号楼六层	13,176,983.91	产权证书办理中

其他说明

截至2020年6月30日止，本公司投资性房地产抵押情况详见“本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,706,769.00	51,946,999.93
合计	52,706,769.00	51,946,999.93

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	65,152,841.71	3,028,960.41	11,872,428.09	80,054,230.21
2.本期增加金额	1,559,633.03	533,552.64	503,910.01	2,597,095.68
(1) 购置	1,559,633.03	413,035.40	309,272.57	2,281,941.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		120,517.24	194,637.44	315,154.68
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	66,712,474.74	3,562,513.05	12,376,338.10	82,651,325.89
二、累计折旧				
1.期初余额	17,719,858.93	2,549,541.86	7,837,829.49	28,107,230.28
2.本期增加金额	1,093,493.70	103,599.46	640,233.45	1,837,326.61
(1) 计提	1,093,493.70	57,802.90	572,012.11	1,723,308.71
(2) 企业合并增加		45,796.56	68,221.34	114,017.90
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	18,813,352.63	2,653,141.32	8,478,062.94	29,944,556.89
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	47,899,122.11	909,371.73	3,898,275.16	52,706,769.00
2.期初账面价值	47,432,982.78	479,418.55	4,034,598.60	51,946,999.93

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中关村环保科技示范园 55 号院 12 号楼三层	16,431,812.58	产权证书办理中
中关村环保科技示范园 55 号院 12 号楼一、二层	26,175,784.03	产权证书办理中

其他说明

截至2020年6月30日止，本公司固定资产抵押情况详见“本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,440,692.00	17,440,692.00
合计	17,440,692.00	17,440,692.00

## (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
武汉市洪山区珞狮南路融科智谷工业项目（三期）C8 号楼栋 2 单元 10 层（1）、（2）、（3）、（4）室	17,440,692.00		17,440,692.00	17,440,692.00		17,440,692.00
合计	17,440,692.00		17,440,692.00	17,440,692.00		17,440,692.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------



武汉市洪山区珞狮南路融科智谷工业项目（三期）C8 号楼栋 2 单元 10 层（1）、（2）、（3）、（4）室		17,440,692.00				17,440,692.00	99%				其他
合计		17,440,692.00				17,440,692.00	--	--			--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

截至2020年6月30日止，本公司在建工程抵押情况详见“本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

### （4）工程物资

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

## 26、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				17,407,915.36	17,407,915.36
2.本期增加金额				1,369,695.39	1,369,695.39

(1) 购置				69,695.39	69,695.39
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				1,300,000.00	1,300,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				18,777,610.75	18,777,610.75
二、累计摊销					
1.期初余额				10,498,492.36	10,498,492.36
2.本期增加金额				2,010,672.02	2,010,672.02
(1) 计提				2,010,672.02	2,010,672.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				12,509,164.38	12,509,164.38
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				6,268,446.37	6,268,446.37
2.期初账面价值				6,909,423.00	6,909,423.00

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截至2020年6月30日止，本公司不存在无形资产抵押或担保的情况。

## 27、开发支出

## 28、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		
北京瑞得音信息 技术有限公司	152,727,059.26					152,727,059.26
北京清林软件科 技有限公司		55,725,935.88				55,725,935.88
合计	152,727,059.26	55,725,935.88				208,452,995.14

## (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		
北京瑞得音信息 技术有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司从能产生独立现金流入的角度，并考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等来划分资产组。公司委托的开元资产评估有限公司评估时确定的资产组为各被投资单位与经营直接相关的长期资产。

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：

公司委托开元资产评估有限公司对商誉所在资产组进行评估，并在此基础上进行减值测试。开元资产评估有限公司对商誉所在资产组的评估基于未来现金流量的现值，采用收益法进行评估，收益预测期采用明确预测期和永续期两个阶段进行预测。开元资产评估有限公司评估测试过程所采用的基本信息、经验数据及外部信息与形成商誉时未发生重大变化。

商誉减值测试的影响

开元资产评估有限公司以开元评报字[2020]274号对北京瑞得音信息技术有限公司资产组在2019年12月31日的未来现金流量的现值进行了评估确认，评估结果32,281.00万元高于资产组账面价值及对应商誉29,973.59万元，因此北京瑞得音信息技术有限公司商誉无需计提减值准备。

其他说明

## 29、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
----	------	--------	--------	--------	------

装修款	752,697.61		114,656.64		638,040.97
合计	752,697.61		114,656.64		638,040.97

### 30、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	63,272,350.65	9,539,433.00	66,395,959.28	10,027,013.99
可抵扣亏损	235,153.16	47,030.63		
股权激励	2,030,278.52	325,550.11	1,691,898.77	254,063.44
未付成本费	30,200,877.43	4,530,131.62	30,200,877.43	4,530,131.62
合计	95,738,659.76	14,442,145.36	98,288,735.48	14,811,209.05

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,749,374.44	262,406.17		
合计	1,749,374.44	262,406.17		

#### (3) 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	0.00	14,442,145.36	0.00	14,811,209.05
递延所得税负债	0.00	262,406.17	0.00	

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	584,741.40	939,030.83
可抵扣亏损	6,656,497.00	5,522,620.12

合计	7,241,238.40	6,461,650.95
----	--------------	--------------

(5) 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		31,246.56	
2021 年度	161,438.00	364,464.31	
2022 年度	44,716.13	170,387.16	
2023 年度	1,116,221.13	2,727,951.77	
2024 年度	1,749,685.10	2,228,570.32	
2025 年度	3,584,436.64		
合计	6,656,497.00	5,522,620.12	--

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	91,657,550.05	27,192,797.40
合计	91,657,550.05	27,192,797.40

短期借款分类的说明：

保证借款情况详见“本附注十二、5、（4）关联担保情况”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,693,000.00

合计		5,693,000.00
----	--	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付软件款	3,188,639.32	1,969,442.00
应付技术服务费	51,415,427.85	44,187,144.88
应付材料设备款	146,130,736.42	79,445,054.55
应付购买固定资产款	205,981.36	
合计	200,940,784.95	125,601,641.43

#### (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
北京韦加航通科技有限责任公司	2,646,326.36	合同尚未执行完毕
合计	2,646,326.36	--

其他说明：

截至2020年6月30日止，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		58,045.14
合计		58,045.14

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同进度款	30,306,818.34	51,490,468.58
合计	30,306,818.34	51,490,468.58

### 39、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	25,759,677.88	128,928,538.22	125,683,532.40	29,004,683.70
二、离职后福利-设定提存计划	543,710.04	4,394,576.45	3,095,552.42	1,842,734.07
三、辞退福利		59,300.00	59,300.00	
合计	26,303,387.92	133,382,414.67	128,838,384.82	30,847,417.77

#### (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	6,434,063.32	113,021,635.83	111,084,138.93	8,371,560.22
2、职工福利费		1,849,256.83	1,849,256.83	
3、社会保险费	494,798.20	3,892,653.12	4,137,685.26	249,766.06
其中：医疗保险费	439,175.92	3,725,048.44	3,947,396.96	216,827.40
工伤保险费	11,595.07	53,686.38	40,209.79	25,071.66
生育保险费	44,027.21	113,918.30	150,078.51	7,867.00
4、住房公积金	1,729.00	8,447,548.56	8,328,016.56	121,261.00
5、工会经费和职工教育经费	18,829,087.36	1,717,443.88	284,434.82	20,262,096.42
合计	25,759,677.88	128,928,538.22	125,683,532.40	29,004,683.70

#### (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	515,881.75	4,205,541.17	2,968,463.35	1,752,959.57
2、失业保险费	27,828.29	189,035.28	127,089.07	89,774.50
合计	543,710.04	4,394,576.45	3,095,552.42	1,842,734.07

其他说明：

截至2020年6月30日止，本公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,495,370.97	19,856,981.50
企业所得税	4,731,995.96	5,108,604.32
个人所得税	877,284.55	1,146,539.26
城市维护建设税	1,187,758.36	1,137,373.87
教育费附加	519,511.71	510,113.71
地方教育费附加	342,722.15	321,163.64
其他	1,097.43	61.80
合计	33,155,741.13	28,080,838.10

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,016,317.54	8,991,606.10
合计	10,016,317.54	8,991,606.10

**(1) 应付利息****(2) 应付股利****(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,379,504.10	1,018,000.10
员工待报销款	1,389,410.55	242,662.66
社保公积金个人部分		529,852.98
股权激励股份回购义务	7,172,169.00	7,172,169.00
其他	75,233.89	28,921.36
合计	10,016,317.54	8,991,606.10



**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
股权激励股份回购义务	7,172,169.00	处于等待期
合计	7,172,169.00	--

其他说明

本报告期内无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位款项。

**42、持有待售负债****43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,866,666.67	16,666,666.67
一年内到期的长期应付款	33,000,000.00	46,200,000.00
合计	50,866,666.67	62,866,666.67

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	218,136.44	3,300,049.67
合计	218,136.44	3,300,049.67

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	38,333,333.34	47,266,666.67
减：一年内到期的长期借款	-17,866,666.67	-16,666,666.67
合计	20,466,666.67	30,600,000.00

长期借款分类的说明：

本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于2019年3月1日签订了编号为JK172919000046的并购贷款合同，借款金额96,000,000.00元。借款期限为2019年3月1日至2025年2月28日，用款计划如下：2019年3月1日，金额为人民币50,000,000.00元；2020年3月15日，金额为人民币27,000,000.00万元；2021年3月15日，金额为人民币19,000,000.00元，每笔提款分三年等

额还清（且不超过6年总贷款期限），每年分上下半年两次等额两次（提款后每满半年偿还一次）。借款利率为同期人民币贷款基准利率4.75%上浮30%，执行年利率6.175%。截至2020年6月30日止，该合同项下借款余额为人民币33,333,333.34元，其中，长期借款余额为人民币16,666,666.67元，一年内到期的长期借款余额为人民币16,666,666.67元。该合同担保情况详见“本附注十二、5、（4）关联担保情况”。

子公司武汉新晨信息产业有限公司与中国银行股份有限公司武汉省直支行于2019年8月16日签订了编号为省直2019借字040号的固定资产借款合同，借款金额6,000,000.00元，借款期限为2019年8月30日至2024年8月30日，借款利率为浮动利率。本合同项下债务的担保方式：由本公司提供连带责任保证担保，由武汉智谷投资有限公司提供连带责任保证担保，由武汉新晨信息产业有限公司提供抵押担保。截至2020年6月30日止，该合同项下借款余额为人民币5,000,000.00元，其中，长期借款余额为人民币3,800,000.00元，一年内到期的长期借款余额为人民币1,200,000.00元。

上述抵押借款的抵押资产类别以及金额详见“本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

#### 47、租赁负债

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		33,000,000.00
合计		33,000,000.00

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权并购款	33,000,000.00	79,200,000.00
减：一年内到期的长期应付款	-33,000,000.00	-46,200,000.00

##### （2）专项应付款

#### 49、长期应付职工薪酬

#### 50、预计负债

#### 51、递延收益

#### 52、其他非流动负债

#### 53、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	231,730,104.00			68,401,111.00		68,401,111.00	300,131,215.00

其他说明：

2020年4月26日，公司召开第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第二十次会议，审议通过了《关于新晨科技股份有限公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并将此议案提交股东大会审议，公司独立董事对该事项发表了明确的独立意见。2020年5月20日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《新晨科技股份有限公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。公司于报告期内实施完成了2019年年度权益分派方案，以剔除回购的股份228,003,704股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利0.45元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股。公司通过回购专用账户所持有本公司股份3,726,400股，不参与本次利润分配。公司此次权益分派方案实施完成后，注册资本由人民币23,173.0104万元变更为人民币30,013.1215万元，总股本由23,173.0104万股增加至30,013.1215万股。

## 54、其他权益工具

## 55、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）	77,248,212.95		68,401,111.00	8,847,101.95
其他资本公积	1,825,547.25	343,952.25		2,169,499.50
合计	79,073,760.20	343,952.25	68,401,111.00	11,016,601.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年因实施2019年度权益分派及资本公积转增股本，导致期末资本公积-股本溢价减少68,401,111.00元；其他资本公积变动原因为实施限制性股票引起的变动。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	29,999,921.37	29,998,702.80		59,998,624.17
限制性股份支付	7,172,169.00			7,172,169.00
合计	37,172,090.37	29,998,702.80		67,170,793.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加系回购所致。

**57、其他综合收益****58、专项储备****59、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	44,810,370.38			44,810,370.38
合计	44,810,370.38			44,810,370.38

**60、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	335,586,802.46	292,577,404.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,245,673.87	
调整后期初未分配利润	317,341,128.59	292,577,404.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,637,594.34	8,504,496.66
应付普通股股利	10,260,157.74	7,751,277.50
期末未分配利润	316,718,565.19	293,330,623.77

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。

**61、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	412,567,355.00	321,797,256.93	493,743,474.86	389,806,793.14
其他业务	1,507,163.95	738,214.33	1,470,002.87	555,540.47
合计	414,074,518.95	322,535,471.26	495,213,477.73	390,362,333.61

与履约义务相关的信息：

合同履行时间一般为签订合同后一年以内执行完毕，服务合同按照服务期进行履约，分为不同时期。系统集成合同质保期一般在1-5年不等。

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 286,814,331.11 元，其中，262,528,970.90 元预计将于 2020 年度确认收入，18,712,860.54 元预计将于 2021 年度确认收入，5,572,499.67 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 62、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	416,103.32	561,651.08
教育费附加	179,142.74	247,847.75
房产税	382,905.87	366,173.47
土地使用税	6,854.05	6,854.05
车船使用税	3,016.67	2,750.00
印花税	284,884.40	177,488.17
地方教育费附加	115,967.34	146,929.30
合计	1,388,874.39	1,509,693.82

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,718,370.64	6,638,632.33
差旅费	924,382.98	2,600,492.23
业务招待费	2,485,475.56	1,849,169.77
办公费	1,882,347.66	1,940,148.20
会议费		235,710.00
租赁费	194,509.03	221,877.76
其他	126,518.99	51,362.56
合计	13,331,604.86	13,537,392.85

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,177,681.92	16,998,174.03
差旅费	428,727.83	1,606,569.73
办公费	3,392,334.64	4,703,148.14

折旧和摊销	1,697,850.42	1,425,142.03
审计和技术咨询费	1,640,701.18	672,454.09
交通及通讯费	210,008.23	348,640.22
租赁费	1,235,017.62	1,112,217.45
股权激励费用	343,952.25	343,952.25
其他	1,493,254.76	1,005,561.18
合计	27,619,528.85	28,215,859.12

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,684,440.50	30,726,561.55
折旧和摊销	1,829,663.29	1,647,764.18
差旅费及其他	1,619,944.67	5,168,109.63
合计	34,134,048.46	37,542,435.36

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,103,620.26	4,694,988.57
减：利息收入	1,447,535.18	1,531,857.64
汇兑损益	-2,597.05	-289.68
银行手续费及其他	348,580.16	349,348.93
合计	1,002,068.19	3,512,190.18

## 67、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	1,852,497.13	1,409,727.78
个税手续费返还	151,255.01	14,169.43

## 68、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	-159,351.32	1,763,671.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,040.54	
合计	-134,310.78	1,763,671.65

**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益****71、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	-58,237.56	1,171,241.59
合同资产减值损失	373,122.84	
应收票据坏账损失	28,099.20	
应收账款坏账损失	3,360,961.69	-4,665,391.04
合计	3,703,946.17	-3,494,149.45

**72、资产减值损失****73、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
固定资产处置利得或损失		-11,744.69

**74、营业外收入****75、营业外支出****76、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	2,699,928.79	4,178,362.37
递延所得税费用	477,159.96	-467,001.93
合计	3,177,088.75	3,711,360.44

**(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	19,636,310.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,945,446.57
子公司适用不同税率的影响	-65,338.11
调整以前期间所得税的影响	-372,381.08
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	681,284.78
加计扣除的影响	-27,674.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	15,750.87
所得税费用	3,177,088.75

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、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
保证金及保函保证金退回	10,706,397.43	47,011,559.30
员工备用金还款	708,562.43	863,228.18
政府补助	965,521.10	1,367,382.70
利息收入	1,447,535.18	1,531,857.64
其他	851,180.73	1,903,685.88
合计	14,679,196.87	52,677,713.70

**(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
保证金	9,484,967.74	5,417,740.00
备用金	4,828,247.61	4,675,534.10
以现金支付的各项费用	19,775,478.16	23,658,674.54



合计	34,088,693.51	33,751,948.64
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(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
回购股份	29,998,702.80	
合计	29,998,702.80	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	16,459,221.72	16,503,887.07
加：资产减值准备	-3,703,946.17	3,494,149.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,461,523.04	2,441,920.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,172,035.47	1,581,732.08
长期待摊费用摊销	114,656.64	114,656.64
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）		11,744.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,101,023.21	4,694,698.89
投资损失（收益以“-”号填列）	134,310.78	-1,763,671.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	369,063.69	-467,001.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	262,406.17	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,579,099.63	66,010,493.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,136,539.02	-82,817,896.25

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,168,465.61	-72,562,331.54
其他	343,952.25	343,951.39
经营活动产生的现金流量净额	6,167,073.76	-62,413,667.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	203,074,061.00	234,187,847.08
减：现金的期初余额	275,764,957.07	379,295,220.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,690,896.07	-145,107,373.52

## （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	36,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,875,440.58
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	30,124,559.42

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	203,074,061.00	275,764,957.07
其中：库存现金	145,191.19	195,233.26
可随时用于支付的银行存款	202,924,104.99	275,566,711.16
可随时用于支付的其他货币资金	4,764.82	3,012.65
三、期末现金及现金等价物余额	203,074,061.00	275,764,957.07

**80、所有者权益变动表项目注释****81、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	10,119,954.35	汇票及保函保证金
固定资产	3,402,025.11	抵押借款
投资性房地产	1,476,002.78	抵押借款
在建工程	17,440,692.00	抵押借款
合计	32,438,674.24	--

**82、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	--	--	178,037.11
其中：美元	25,148.26	7.0795	178,037.11

(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

**83、套期****84、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
计入其他收益的政府补助	2,003,752.14	其他收益	2,003,752.14

**(2) 政府补助退回情况**

适用  不适用

## 85、其他

## 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
北京清林软件科技有限公司	2019年03月15日	30,000,000.00	25.00%	现金	2020年06月01日	取得控制权	4,662,900.41	3,991,139.62
	2020年06月01日	36,000,000.00	30.00%	现金				

其他说明：

2019年2月1日，本公司与范少锋、欧阳芬安、温卓、朱金龙签订《关于北京清林软件科技有限公司之股权转让协议》，交易的标的资产为范少峰、欧阳芬安、温卓及朱金龙分别持有的北京清林软件科技有限公司11.25%股权、11.25%股权、1.25%股权及1.25%股权。本公司以现金方式向范少峰、欧阳芬安、温卓及朱金龙支付标的资产交易价格分别为1,350万元、1,350万元、150万元及150万元，交易总价为3,000万元。北京清林软件科技有限公司于2019年3月15日完成了工商变更登记手续，本公司持有北京清林软件科技有限公司25%股权。

2020年6月8日，公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于新晨科技股份有限公司受让北京清林软件科技有限公司部分股权的议案》，决议以现金方式向范少峰、欧阳芬安分别支付1,800万元、1,800万元，收购其各自持有的北京清林软件科技有限公司15%股权，此次股权转让后，本公司持有北京清林软件科技有限公司55%股权。

本公司于2020年6月初按照协议约定支付了收购款，并委派过半数董事，能够控制其经营和财务决策。公司将2020年6月1日确定为购买日。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京清林软件科技有限公司
--现金	36,000,000.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,000,000.00
合并成本合计	66,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,274,064.12
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	55,725,935.88

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并对价以现金形式支付。合并对价依据开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2020]337号《资产评估报告》确定，评估基准日为2020年4月30日，评估值为12,568.98万元。

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京清林软件科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	5,875,440.58	5,875,440.58
应收款项	2,856,802.73	2,856,802.73
存货	698,250.21	698,250.21
固定资产	201,136.78	200,887.62
无形资产	1,300,000.00	
交易性金融资产	18,885,243.31	18,400,000.00
预付账款	458,414.97	458,414.97
其他应收款	2,182,643.33	2,182,643.33
递延所得税资产	113,513.96	113,513.96
应付款项	2,430,260.00	2,430,260.00
递延所得税负债	267,823.87	
合同负债	4,529,437.11	4,529,437.11
应付职工薪酬	590,427.99	590,427.99
应交税费	-1,393.08	-1,393.08
其他应付款	6,074,773.40	6,074,773.40
净资产	18,680,116.58	17,162,447.98
减：少数股东权益	8,406,052.46	7,723,101.59
取得的净资产	10,274,064.12	9,439,346.39

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本公司采用估值技术来确定北京清林软件科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。本次评估的对象为被评估单位于评估基准日的股东全部权益价值。根据本次评估的评估目的、评估对象、价值类型、委托人与被评估单位提供的相关资料 and 现场勘查与其他途径收集的资料以及评估对象的具体情况等相关条件，结合前述评估方法的适用性分析等综合判断，本次评估采用收益法和资产基础法进行评估。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京清林软件科技有限公司	31,104,183.55	30,000,000.00	-1,104,183.55	确定方法为收益法和资产基础法, 主要假设: 公平交易假设、公开市场假设、持续经营假设等	0.00

**(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**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**3、反向购买**

**4、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

**5、其他原因的合并范围变动**

**6、其他**

**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	

北京新晨科技发展有限公司	北京	北京	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
上海新晨信息集成系统有限公司	上海	上海	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
江苏新晨信息科技发展有限公司	江苏	江苏	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
武汉新晨信息产业有限公司	武汉	武汉	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
广州新晨信息系统工程技术有限公司	广州	广州	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		同一控制下企业合并
北京瑞得音信息技术有限公司	北京	北京	计算机软硬件开发及销售、技术服务	51.00%		非同一控制下企业合并
上海点逸网络科技有限公司	上海	上海	计算机软硬件开发及销售、技术服务	100.00%		设立
江苏点逸网络科技有限公司	江苏	江苏	计算机软硬件开发及销售、技术服务	99.00%		设立
北京清林软件科技有限公司	北京	北京	计算机软硬件开发及销售、技术服务	55.00%		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京瑞得音信息技术有限公司	49.00%	5,025,970.94	-13,328,000.00	15,628,613.17
北京清林软件科技有限公司	45.00%	1,796,012.83		10,202,065.29

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京清林软件科技有限公司	26,649,156.02	1,613,139.78	28,262,295.80	5,328,633.43	262,406.17	5,591,039.60						
北京瑞得音信	60,989,506.47	526,694.98	61,516,201.45	29,621,072.53		29,621,072.53	111,525,864.20	739,856.82	112,265,721.02	63,427,675.65		63,427,675.65

息技术 有限公司												
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京清林软件科技有限公司	4,669,403.98	3,991,139.62	3,991,139.62	221,621.79				
北京瑞得音信息技术有限公司	76,560,925.87	10,257,083.55	10,257,083.55	16,330,296.46	40,850,926.89	16,330,652.71	16,330,652.71	19,487,778.62

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

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、借款、应收款项、应付款项。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。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，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、其他应收款，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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
应收账款	425,290,112.75	62,094,463.78
其他应收款	14,155,073.23	1,375,151.04
合计	439,445,185.98	63,469,614.82

本公司的主要客户为银行客户，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，本公司的前五大应收账款客户占本公司应收账款总额43.91%。

## （二）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41,600.00万元，其中：已使用授信金额为12,632.69万元。

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					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	91,657,550.05	91,657,550.05	91,657,550.05			
应付账款	200,940,784.95	200,940,784.95	200,940,784.95			
其他应付款	10,016,317.54	10,016,317.54	10,016,317.54			
长期借款	38,333,333.34	38,333,333.34	17,866,666.67	1,200,000.00	19,266,666.67	
长期应付款	33,000,000.00	33,000,000.00	33,000,000.00			
小计	373,947,985.88	373,947,985.88	353,481,319.21	1,200,000.00	19,266,666.67	

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(1) 本年度公司未签署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	合计
外币金融资产：		
货币资金	178,037.11	178,037.11
小计	178,037.11	178,037.11

续：

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	175,394.72	175,394.72
小计	175,394.72	175,394.72

3) 敏感性分析：

截止2020年6月30日，对于本公司美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约17,803.71元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	16,715,243.31			16,715,243.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,715,243.31			16,715,243.31
（三）其他权益工具投资			2,393,000.00	2,393,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	16,715,243.31		2,393,000.00	19,108,243.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的以成本计量的、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他权益工具投资，无活跃市场上未经调整的报价，也无直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、长期应付款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是李福华、康路、张燕生。

其他说明：

2012年2月26日，李福华、康路、张燕生三人共同签署《共同控制及一致行动人协议》，约定在涉及公司经营管理等相关事项时，三人作为一致行动人共同行使股东的召集权、提案权、表决权等股东权利。同时，《公司章程（草案）》亦对上述三人行使股东表决权时的一致行动安排进行了约定。

## 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。

## 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、3。

## 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
叶红	本公司实际控制人之配偶
北京迅通达科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
北京金世通投资有限公司	实际控制人控制的企业
天津时代怡诺科技股份有限公司	实际控制人能够施加重大影响的企业
北京怡诺创业投资中心（有限合伙）	实际控制人能够施加重大影响的企业
江苏宏微科技股份有限公司	实际控制人能够施加重大影响的企业
昆腾微电子股份有限公司	实际控制人能够施加重大影响的企业
天津市聚晶自动化新技术有限公司	持股 5% 以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
北京沃瑞视讯投资中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
北京水兵壹号科技有限公司	持股 5% 以上股东能够施加重大影响的企业
北京灵境世界科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的企业
北京米沃科技中心（有限合伙）	持股 5% 以上股东关系密切的家庭成员控制的企业
江苏新业科技投资发展有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
江苏新业置业发展有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京金源房地产开发有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
江苏新业文体实业有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
江苏金源新业物业服务有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京金源商业管理有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京新业亿阳商务信息咨询有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京新业丰泽物业服务有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京金宏源房地产开发有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员能够施加重大影响的企业
南京金汇智物业服务有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业

南京源聚汇物业管理有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京汇添富物业管理有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
南京东吴置业有限公司	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
银川富洪投资合伙企业(有限合伙)	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
银川富泽股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
上海灏大企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
天津金洪丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
宁波梅山保税港区洋亿股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
北京泛涵投资管理有限公司	董事关系密切的家庭成员能够施加重大影响的企业
浙江泛涵投资管理有限公司	董事关系密切的家庭成员能够施加重大影响的企业
北京科力华源科技有限公司	监事关系密切的家庭成员控制的企业
良生美嘉国际贸易（北京）有限公司	独立董事及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业
青岛良生丽英国际贸易有限公司	独立董事关系密切的家庭成员控制的企业
深圳图灵资产管理有限公司	独立董事关系密切的家庭成员控制的企业
北京如智科技有限公司	本公司之参股公司
新晨航空科技（天津）有限公司	本公司之参股公司

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京清林软件科技有限公司	购买商品接受劳务	5,608,556.92	25,000,000.00	否	6,656,821.66
北京清林软件科技有限公司	无形资产				2,654,867.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司与北京清林软件科技有限公司本期关联交易发生期间为2020年1月-5月。公司在2020年6月收购北京清林软件科技有限公司30%股权后，北京清林软件科技有限公司成为公司控股子公司。公司在6月份将北京清林软件科技有限公司纳入合并范围。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

### （4）关联担保情况

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
康路	60,000,000.00	2019年01月07日	2020年01月06日	否
康路	70,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月15日	否
康路	120,000,000.00	2020年05月06日	2021年01月16日	否
康路	50,000,000.00	2020年04月08日	2021年04月07日	否
康路、叶红	96,000,000.00	2019年03月01日	2020年02月28日	否
康路	30,000,000.00	2019年10月15日	2020年10月15日	否
康路、叶红	50,000,000.00	2020年04月07日	2021年04月06日	否

## 关联担保情况说明

(1) 2019年1月7日，康路与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订最高额不可撤销担保书，为同日公司与招商银行股份有限公司北京世纪城支行签订的2019年招世授字第001号《授信协议》授信期间本公司所有债务承担连带保证责任，融资额度为6,000.00万元，同时原2017年招世授字第015号《授信协议》项下正在执行的公司流动资金借款和保函转移至2019年招世授字第001号《授信协议》项下继续执行。担保书约定在授信期届满时，银行向授信申请人提供的贷款、垫款或其他授信仍有余额时，保证人在担保书确定的保证范围内承担连带清偿责任。截至2020年6月30日止，本公司在招商银行股份有限公司北京世纪城支行银行承兑汇票和保函余额合计20,954,103.50元，流动资金借款0.00元，担保责任仍在履行。

(2) 2019年12月26日，康路与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为本公司编号为BC2019121900000241号《融资额度协议》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为7,000.00万元，同时原BC2019040300000331号《融资额度协议》项下正在执行的公司流动资金借款和保函转移至BC2019121900000241号《融资额度协议》项下继续执行。截至2020年6月30日止，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司北京分行银行承兑汇票和保函余额合计1,336,050.00元，流动资金借款29,667,518.58元，担保责任仍在履行。

(3) 2020年5月6日，康路与中信银行股份有限公司北京分行签订最高额保证合同，为本公司在2020年5月6日至2021年1月16日（包括该期间的起始日和届满日）期间所签署的主合同而享有的一系列债务承担连带保证责任，融资额度为12,000.00万元。截至2020年6月30日止，本公司在中信银行股份有限公司中关村支行银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，流动资金借款0.00元。

(4) 2020年4月7日，康路与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了最高额担保合同，为本公司公授信字第2000000036342号《综合授信合同》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为5,000.00万元，同时原B1900000028651号《综合授信合同》项下未结清的额度转移至第2000000036342号《综合授信合同》项下继续执行。截至2020年6月30日止，本公司在中国民生银行股份有限公司北京分行银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，流动资金借款49,883,670.88元，担保责任仍在履行。

(5) 2019年3月1日，康路、叶红与江苏银行股份有限公司北京分行签订个人连带责任保证书，本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为DY172919000001《不动产抵押合同》、编号为ZY172919000005《质押担保合同》，为本公司JK172919000046号《并购贷款合同》下发生的所有债务承担连带保证责任。截至2020年6月30日止，本公司在江苏银行股份有限公司北京分行银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，长期借款33,333,333.34元，担保责任仍在履行。

(6) 2019年10月15日，康路签署保证函，为本公司与花旗银行（中国）有限公司北京分行签订编号为FA776688190906《非承诺性短期循环融资协议》项下的债务向贷款行提供保证担保，最高融资额3,000.00万元。截至2020年6月30日止，本公司在花旗银行（中国）有限公司北京分行短期借款12,106,360.59元，担保责任仍在履行。

(7) 2020年4月7日，康路、叶红与北京银行股份有限公司白石桥支行签订《最高额保证合同》，为本公司0609037号《综合授信合同》下北京银行的全部债权提供全程保证。截至2020年6月30日止，本公司在北京银行股份有限公司银行承兑汇票和保函余额合计0.00元，流动资金借款0.00元。

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,662,102.00	1,394,898.00

## (8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
物业费	南京新业丰泽物业服务 有限公司	34,239.75	41,087.70	市场定价
停车费	南京新业丰泽物业服 务有限公司	8,000.00	9,600.00	市场定价
水电费	江苏新业置业发展有 限公司	38,090.72	-	市场定价
水电费	南京金源房地产开发 有限公司	-	47,012.97	市场定价
合计		80,330.47	97,700.67	-

## 6、关联方应收应付款项

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司采用布莱克-斯科尔期权定价模型（B-S 模型）确定高管股票公允价值，采用授予日收盘价确定普通员工限制性股票公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本公司采用获授限制性股票额度基数与解锁安排中相应每期解锁比

	例确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,815,331.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	343,952.25

### 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

本公司本期无股份支付的修改、终止情况。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 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。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于 2020 年 8 月 17 日召开了第十届董事会第四次会议和第十届监事会第四次会议，审议通过了《关于新晨科技股份有限公司符合向特定对象发行 A 股		暂未开始实施



	<p>股票条件的议案》和《关于本次向特定对象发行 A 股股票方案的议案》。</p> <p>议案内容：本次发行的股票种类为境内上市的人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。本次发行采取向特定对象发行方式，在中国证监会作出的同意注册决定的有效期内选择适当时机向不超过 35 名特定对象发行股票。本次向特定对象发行股票所有发行对象均以现金方式认购本次发行的股票。本次向特定对象发行采用竞价方式，定价基准日为发行期首日。发行价格不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 80%。本次向特定对象发行股票的发行数量不超过本次发行前公司总股本的 30%，即 90,025,043 股（含本数）。本次向特定对象发行完成后，特定对象所认购的股份限售期自发行结束之日起六个月内不得转让。本次向特定对象发行股票前滚存的截至本次发行完成时的未分配利润由本次发行完成后新老股东按本次发行完成后的持股比例共享。本次向特定对象发行的股票将在深圳证券交易所创业板上市。本次向特定对象发行股票募集资金总额预计不超过 30,000 万元（含本数）。本次发行决议的有效期为发行方案经股东大会审议通过之日起十二个月。</p>		
--	---	--	--

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年7月20日召开了第十届董事会第三次会议，2020年8月6日召开了2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于新晨科技股份有限公司回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购数量、回购价格的议案》。本次回购注销的限制性股票共计4.7736万股。回购价格为6.97元/股并加上银行同期存款利息。本次回购注销部分限制性股票实施完成后，公司总股本、注册资本将随之发生变动，总股本将由 30,013.1215万股减少至30,008.3479万股，注册资本由人民币30,013.1215万元变更为人民币30,008.3479万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	356,344,780.54	100.00%	57,001,528.21	16.00%	299,343,252.33	300,453,853.56	100.00%	60,072,299.60	19.99%	240,381,553.96
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	356,344,780.54	100.00%	57,001,528.21	16.00%	299,343,252.33	300,453,853.56	100.00%	60,072,299.60	19.99%	240,381,553.96
合计	356,344,780.54	100.00%	57,001,528.21	16.00%	299,343,252.33	300,453,853.56	100.00%	60,072,299.60	19.99%	240,381,553.96

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

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	280,435,196.57	14,021,759.83	5.00%
1—2 年	26,777,405.44	2,677,740.54	10.00%
2—3 年	7,814,119.99	2,344,236.00	30.00%

3—4 年	3,867,254.86	1,933,627.43	50.00%
4—5 年	7,133,196.34	5,706,557.07	80.00%
5 年以上	30,317,607.34	30,317,607.34	100.00%
合计	356,344,780.54	57,001,528.21	--

确定该组合依据的说明：

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。

确定该组合依据的说明：

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）	280,435,196.57
1 年以内（含 1 年）	280,435,196.57
1 至 2 年	26,777,405.44
2 至 3 年	7,814,119.99
3 年以上	41,318,058.54
3 至 4 年	3,867,254.86
4 至 5 年	7,133,196.34
5 年以上	30,317,607.34
合计	356,344,780.54

## （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	
按组合计提预期信用损失的应收账款	60,072,299.60	-3,070,771.39				57,001,528.21
合计	60,072,299.60	-3,070,771.39				57,001,528.21

## （3）本期实际核销的应收账款情况

## （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	130,806,338.04	36.71%	7,293,877.40
第二名	52,904,356.30	14.85%	2,645,217.82
第三名	23,308,333.07	6.54%	19,572,426.31
第四名	17,390,301.77	4.88%	1,159,547.82
第五名	10,641,558.00	2.99%	532,077.90
合计	235,050,887.18	65.97%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期内应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,798,284.42	7,859,672.60
合计	9,798,284.42	7,859,672.60

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 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
保证金	6,918,006.90	6,707,523.24
备用金	3,751,713.18	1,924,268.60
合计	10,669,720.08	8,631,791.84

## 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	772,119.24			772,119.24
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	99,316.42			99,316.42
2020 年 6 月 30 日余额	871,435.66			871,435.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,140,963.10
1 年以内（含 1 年）	9,140,963.10
1 至 2 年	742,822.98
2 至 3 年	562,384.00
3 年以上	223,550.00
3 至 4 年	100,200.00
4 至 5 年	10,300.00
5 年以上	113,050.00
合计	10,669,720.08

### 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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	772,119.24	99,316.42				871,435.66
合计	772,119.24	99,316.42				871,435.66

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	730,000.00	1 年以内	6.84%	36,500.00
第二名	保证金	706,382.00	1 年以内	6.62%	35,319.10
第三名	保证金	469,875.00	1 年以内	4.40%	23,493.75
第四名	保证金	411,671.30	1 年以内、1-2 年	3.86%	35,755.29
第五名	保证金	330,600.00	1 年以内	3.10%	16,530.00
合计	--	2,648,528.30	--	24.82%	147,598.14

### 6)涉及政府补助的应收款项

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期末其他应收账款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 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	309,989,057.11		309,989,057.11	242,769,337.06		242,769,337.06
对联营、合营企业投资				32,659,351.32		32,659,351.32
合计	309,989,057.11		309,989,057.11	275,428,688.38		275,428,688.38

### (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		
武汉新晨信息产业公司	20,024,147.50	1,857.50				20,026,005.00	
广州新晨信息系统有限公司	2,048,295.00	3,715.00				2,052,010.00	
江苏新晨信息科技发展有限公司	6,872,516.50	35,292.50				6,907,809.00	
上海新晨信息系统有限公司	19,815,625.72	39,936.25				19,855,561.97	

上海点逸网络科技有限公司	8,744,537.62					8,744,537.62	
北京新晨科技发展有限公司	22,064,214.72	34,735.25				22,098,949.97	
北京瑞得音信息技术有限公司	163,200,000.00					163,200,000.00	
北京清林软件科技有限公司	0.00	67,104,183.55				67,104,183.55	
合计	242,769,337.06	67,219,720.05				309,989,057.11	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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											
二、联营企业											
北京清林软件科技有限公司	32,659,351.32			944,832.23			2,500,000.00		-31,104,183.55		
小计	32,659,351.32			944,832.23			2,500,000.00		-31,104,183.55		
合计	32,659,351.32			944,832.23			2,500,000.00		-31,104,183.55		

## (3) 其他说明

## 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	291,128,418.81	237,863,805.69	408,777,153.65	337,031,553.06
其他业务	1,768,944.93	826,628.67	1,755,528.63	684,790.32
合计	292,897,363.74	238,690,434.36	410,532,682.28	337,716,343.38

与履约义务相关的信息：

合同履行时间一般为签订合同后一年以内执行完毕，服务合同按照服务期进行履约，分为不同时期。系统集成合同质保期一般在1-5年不等。

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 185,960,214.56 元，其中，182,250,308.92 元预计将于 2020 年度确认收入，2,759,433.95 元预计将于 2021 年年度确认收入，950,471.69 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：

## 5、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	944,832.23	1,763,671.65
子公司股利分红	19,362,000.00	13,683,300.00
合计	20,306,832.23	15,446,971.65

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,287,895.41	北京市海淀区残疾人劳动就业管理岗位补贴 28,860.00 元；失业金返还补贴 39,705.20 元；稳岗返还补贴 31,402.68 元；武汉市医保中心医保阶段性免征退费 38,295.04 元；上海市长宁区财政局财政扶持资金 594,000.00 元和“专精特新”补助款 100,000.00 元；增值税进项税额加计抵减 455,632.49 元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,040.54	投资收益为银行理财收益。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	151,255.01	其他为个税的手续费返还。
减：所得税影响额	199,779.50	
少数股东权益影响额	179,790.34	
合计	1,084,621.12	--

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	1.49%	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	1.32%	0.03	0.03

## 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其他证券市场公布的年度报告。

以上备查文件的备置地点：新晨科技证券事务部。