



# 新晨科技股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-067

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人康路、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.....	23
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 公司债相关情况 .....	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录 .....	142

## 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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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
互联网	指	网络与网络之间所串连成的庞大网络, 这些网络以一组通用的协议相连, 形成逻辑上的单一巨大国际网络
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 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

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 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年06月28日	北京市工商行政管理局海淀分局	911101086000694820	911101086000694820	911101086000694820
报告期末注册	2019年06月17日	北京市工商行政管理局海淀分局	911101086000694820	911101086000694820	911101086000694820
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2018年06月30日				
	2019年06月18日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号: 2018-047、2019-048				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	495,213,477.73	213,788,783.41	131.64%
归属于上市公司股东的净利润(元)	8,504,496.66	7,733,985.56	9.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	7,701,598.71	7,578,791.12	1.62%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-62,413,667.10	-139,574,835.40	55.28%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33%
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.03	33.33%
加权平均净资产收益率	1.33%	1.29%	0.04%
	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)	1,118,939,448.07	1,219,552,093.83	-8.25%
归属于上市公司股东的净资产(元)	638,566,480.36	637,469,308.95	0.17%

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.0367
-----------------------	--------

### 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：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-11,744.69	
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）	1,409,727.78	北京市怀柔镇政府扶持资金 909,638.00 元，北京市海淀区残疾人劳动就业管理岗位补贴 25,000.00 元；上海市长宁区财政局财政扶持资金 425,000.00 元；增值税进项税额加计抵减 48,101.33 元；天津京鹏科技企业孵化器有限公司扶持资金 1,988.45 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,169.43	其他为个税的手续费返回。
减：所得税影响额	212,965.31	
少数股东权益影响额（税后）	396,289.26	
合计	802,897.95	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

(一) 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。在金融领域，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、销售管理、信息管理、客户服务和体验、报表分析等软件开发服务，以及为客户提供数据中心规划设计咨询、软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。

公司以信息化技术为核心，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。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、贵金属交易等系列产品 and 解决方案在金融、空管等行业得到广泛应用。

(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、软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。

(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服务与培训。

2019年上半年度，公司新增3个软件著作权认证证书。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、公司主要经营模式

(1) 盈利模式

公司为行业客户提供围绕IT基础建设的系统集成服务，以自有软件为核心的业务应用软件开发和项目实施服务，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；数额较大的采购会委托专业的招投标服务机构进行公开招标。同时，公司建立了严格的采购审批制度，并对数额较大的采购进行专项审计，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，开发具有自有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以及合作伙伴的销售体系，向各终端用户推介本公司系统集成服务、软件开发服务、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的同质性，不仅能够实现跨行业、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

公司主要客户为以商业银行、保险公司为主的金融机构，在获取新客户相关领域入围资格时，或者新客户选择公司基础软件平台构建其应用系统时，公司有较大的机会扩展业务规模。报告期内，公司一直在加大新客户的拓展力度，特别是区域银行及非银行金融机构客户市场的开拓，并取得了一定进展。

### (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) 公司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

中国经济正在受到国际贸易环境变化、供给侧改革、结构性调整与去产能的各种影响，同时，互联网技术及其衍生出的新业态对传统商业银行盈利模式产生了巨大的冲击与挑战，公司主要客户银行业利润增速未来存在较大不确定性，整个银行业对IT投入的增速可能会下降。

针对这种可能存在的变化，公司需要保持持续技术创新能力，公司在云计算、区块链等创新技术层面不断投入，力争开拓新的盈利增长点，确保公司可持续性发展。

## 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增加 100.00%，主要系公司在报告期内投资北京清林软件科技有限公司所致。
固定资产	报告期期末余额较期初余额增加 35.57%，主要系公司在报告期内将原计入投资性房地产核算的房屋建

	筑物转至固定资产核算所致。
无形资产	无重大变化
在建工程	不适用
货币资金	报告期期末余额较期初余额减少 40.60%，主要系公司在报告期内偿还短期借款所致。
应收票据	报告期期末余额较期初余额减少 100.00%，主要系公司在报告期内应收票据到期所致。
应收账款	报告期期末余额较期初余额增加 38.24%，主要系公司在报告期内系统集成项目完工验收较多且金额较大，应收客户合同款增加所致。
其他应收款	报告期期末余额较期初余额减少 67.19%，主要系公司在报告期内收到以前期间支付的保证金所致。
存货	报告期期末余额较期初余额减少 56.66%，主要系公司在报告期内系统集成项目完工验收较多结转成本所致。
其他流动资产	报告期期末余额较期初余额减少 95.96%，主要系公司在报告期内待认证增值税进项税额减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

### （一）持续研发及技术创新能力

公司依靠自主研发、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创新落地应用同时，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，通过区块链团队建设和自主研发的 BaaS 平台的推出，进一步夯实在区块链领域发展的基础。

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。

### （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。公司创始团队拥有丰富的金融 IT 部门工作经验，对金融业务情况及其 IT 需求有着深刻的理解，其作为技术带头人带领公司自 1998 年成立以来一直致力于为金融机构提供专业信息化服务，目前已在金融行业信息化领域稳健经营二十年，积累了丰

富的金融行业应用软件开发实施经验，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。

同时，公司经过长期不断发展，目前已拥有1,000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近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，现拥有8家子公司及1家分公司，形成了覆盖华北、华东、华南和华中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，同时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

2019年度，公司管理层按照董事会的战略发展规划，积极推进各项工作。

2019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49,521.35万元，较去年同期增长131.64%；实现营业利润2,021.52万元，较去年同期增长121.08%，实现归属于母公司普通股股东净利润为850.45万元，较去年同期增长9.96%，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润770.16万元，较去年同期增长1.62%。报告期末，公司总资产为111,893.94万元，较期初减少8.25%；归属于上市公司股东的所有者权益为63,856.65万元，较期初增加0.17%。

2019年公司继续关注于区块链、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，报告期内公司实施完成了某大型金融集团基于区块链技术的客户信息共享系统；实施完成了某股份制银行基于区块链技术的供应链项目。

报告期内，公司取得《信息安全管理体系认证证书》与《信息技术服务管理体系认证证书》，表明公司与计算机信息系统软件开发服务相关的信息安全管理活动和信息技术服务管理活动的综合实力获得高度认可，公司和客户方的信息系统安全、知识产权、商业秘密等将受到保护，公司的声誉、品牌和客户的信任以及市场地位将得到更大提升；同时，公司内部管理水平得到提升，可以为公司减少损失、降低成本并实现风险管理，充分发挥自主知识产权优势，更有助于保持公司持续发展和同行业内的竞争优势，进一步完善公司技术创新体系建设与运行机制。上述证书的取得将有助于公司进一步夯实未来发展战略，提升综合竞争力，对公司未来的经营发展产生积极影响。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	495,213,477.73	213,788,783.41	131.64%	主要系公司在报告期内系统集成项目完工验收增加所致。
营业成本	390,362,333.61	159,077,725.93	145.39%	主要系公司在报告期内营业收入增加，结转相应营业成本所致。
销售费用	13,537,392.85	10,675,575.69	26.81%	无重大变动。
管理费用	28,215,859.12	22,117,813.15	27.57%	无重大变动。
财务费用	3,512,190.18	169,487.86	1,972.24%	主要系公司在报告期内发生利息支出增加所致。
所得税费用	3,711,360.44	1,437,030.51	158.27%	主要系公司在报告期内利润总额增加所致。
研发投入	83,733,023.67	69,395,478.10	20.66%	无重大变动。
经营活动产生的现金流量净额	-62,413,667.10	-139,574,835.40	55.28%	主要系公司在报告期内收到客户回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-33,473,475.94	-52,648,168.58	36.42%	主要系公司在报告期内支付投资有关的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-49,220,520.16	85,310,111.57	-157.70%	主要系公司在报告期内偿还短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-145,107,373.52	-106,910,821.51	-35.73%	主要系公司在报告期内偿还短期借款所致。

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：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
系统集成	338,635,188.04	290,310,921.98	14.27%	301.52%	294.28%	1.57%
软件开发	66,666,447.32	43,111,344.64	35.33%	-28.72%	-28.38%	-0.31%
专业技术服务	88,441,839.50	56,384,526.52	36.25%	149.76%	124.13%	7.29%

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	337,261,920.96	276,218,376.74	18.10%	112.48%	132.45%	-7.04%
政府及国有企事业单位	117,852,942.40	89,217,407.71	24.30%	157.40%	152.40%	1.50%
其他	38,628,611.50	24,371,008.69	36.91%	340.52%	406.49%	-8.22%
分产品						
系统集成	338,635,188.04	290,310,921.98	14.27%	301.52%	294.28%	1.57%
软件开发	66,666,447.32	43,111,344.64	35.33%	-28.72%	-28.38%	-0.31%
专业技术服务	88,441,839.50	56,384,526.52	36.25%	149.76%	124.13%	7.29%
分地区						
华北	440,249,473.86	350,942,623.89	20.29%	166.51%	187.29%	-5.76%
华东	45,236,243.03	32,724,839.99	27.66%	49.52%	48.32%	0.59%
其他	8,257,757.97	6,139,329.26	25.65%	-53.70%	-58.42%	8.44%

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

适用  不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
系统集成					
材料及服务	288,814,414.21	74.09%	71,411,610.75	44.92%	29.17%
人工	1,165,910.39	0.30%	1,597,164.90	1.00%	-0.70%
其他	330,597.38	0.08%	219,735.01	0.14%	-0.06%
软件开发					
材料及服务	842,580.38	0.22%	3,279,014.56	2.06%	-1.84%
人工	36,168,502.04	9.28%	49,293,674.75	31.00%	-21.72%
其他	6,100,262.22	1.56%	7,874,003.83	4.95%	-3.39%
专业技术服务					
材料及服务	30,438,650.72	7.81%	12,461,076.90	7.84%	-0.03%
人工	23,485,740.36	6.02%	10,767,692.37	6.77%	-0.75%
其他	2,460,135.44	0.63%	2,082,520.87	1.31%	-0.68%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,763,671.65	8.72%	系报告期内长期股权投资权益法核算产生的投资收益。	是
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-3,494,149.45	-17.28%	系报告期内对应收账款、其他应收款计提的坏账准备。	是
其他收益	1,423,897.21	7.04%	系报告期内收到的政府补助等。	否
其他业务收入	1,470,002.87	7.27%	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	555,540.47	2.75%	系报告期内投资性房地产发生的折旧成本。	是

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	244,035,531.33	21.81%	184,328,212.70	21.25%	0.56%	无重大变动。
应收账款	456,693,493.06	40.81%	388,997,520.53	44.84%	-4.03%	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，合并报表总资产增加较多，导致应收账款占总资产比例下降。
存货	50,486,520.89	4.51%	38,355,997.22	4.42%	0.09%	无重大变动。
投资性房地产	53,417,030.09	4.77%	1,231,499.06	0.14%	4.63%	主要系公司在 2018 年下半年内在建工程验收达到可使用状态，结转至投资性房地产所致。
长期股权投资	31,820,275.43	2.84%			2.84%	主要系公司在报告期内投资北京清林软件科技有限公司所致。
固定资产	53,565,273.29	4.79%	13,744,028.84	1.58%	3.21%	主要系公司在 2018 年下半年内在建工程验收达到可使用状态，结转至固定资产所致。
在建工程		0.00%	91,658,847.05	10.57%	-10.57%	主要系公司在 2018 年下半年内在建工程验收达到可使用状态，结转至投资性房地产和固定资产所致。
短期借款	77,192,797.40	6.90%	128,793,750.48	14.85%	-7.95%	主要系公司在报告期内偿还短期借款所致。
长期借款	33,333,333.33	2.98%			2.98%	主要系公司在报告期内取得长期借款所致。
其他流动资产	251,628.52	0.02%	54,948,640.72	6.33%	-6.31%	主要系公司在报告期内待认证增值税进项税额减少所致。
预付款项	34,342,481.14	3.07%	70,891,554.58	8.17%	-5.10%	主要系公司在报告期内预付供应商货款减少所致。
应收利息			626,634.79	0.07%	-0.07%	主要系公司在报告期内未产生理财收益所致。
其他应收款	8,901,875.02	0.80%	8,208,039.38	0.95%	-0.15%	无重大变动。
可供出售金融资产			1,000,000.00	0.12%	-0.12%	主要系公司在本报告期末根据新的会计准则，不再列示“可供出售金融资产”科目所致。

其他权益工具投资	2,393,000.00	0.21%			0.21%	主要系公司在本报告期末根据新的会计准则，增加列示“其他权益工具投资”科目，在上 2018 年下半年内投资北京如智科技有限公司所致。
无形资产	8,109,279.08	0.72%	3,736,677.66	0.43%	0.29%	无重大变动。
商誉	152,727,059.26	13.65%			13.65%	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，合并报表产生较大金额商誉所致。
长期待摊费用	867,354.25	0.08%	681,212.99	0.08%	0.00%	无重大变动。
递延所得税资产	12,637,542.71	1.13%	9,059,946.91	1.04%	0.09%	无重大变动。
其他非流动资产	8,691,104.00	0.78%			0.78%	主要系公司在 2018 年下半年内预付购建武汉市融科智谷工业项目三期 C8 栋 2 单元 1001 号房、1002 号房、1003 号房、1004 号房的款项所致。
应付票据	2,670,000.00	0.24%	3,651,474.00	0.42%	-0.18%	无重大变动。
应付账款	172,465,481.50	15.41%	59,146,524.41	6.82%	8.59%	主要系公司在报告期内系统集成项目完工验收增多，应付供应商货款增加所致。
预收款项	13,506,288.03	1.21%	3,373,217.80	0.39%	0.82%	无重大变动。
应付职工薪酬	24,264,220.30	2.17%	19,377,053.83	2.23%	-0.06%	无重大变动。
应交税费	29,349,845.90	2.62%	29,853,926.73	3.44%	-0.82%	无重大变动。
其他应付款	16,500,589.44	1.47%	25,327,322.31	2.92%	-1.45%	主要系公司在 2018 年下半年内 2017 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售股份所致。
一年内到期的非流动负债	62,866,666.67	5.62%	316,901.88	0.04%	5.58%	主要系公司在报告期内一年以内到期的长期借款和长期应付款增加所致。
递延收益			512,751.52	0.06%	-0.06%	主要系公司在 2018 年下半年内递延收益结转完毕所致。
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所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用



## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,847,684.25	汇票及保函保证金
投资性房地产	1,046,844.23	抵押借款
固定资产	5,011,548.50	抵押借款
合 计	15,906,076.98	---

截至2019年6月30日止，本公司受限制的货币资金总额为9,847,684.25元，为银行承兑汇票保证金及保函保证金。其中银行承兑汇票保证金为801,000.00元，保函保证金为 9,046,684.25元。除此之外，本公司不存在主要资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

## 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

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	15,587.05
报告期投入募集资金总额	431.28
已累计投入募集资金总额	14,482.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会 2016 年 8 月 19 日证监许可[2016]1890 号文《关于核准新晨科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商安信证券股份有限公司于 2016 年 9 月 5 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2,255 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 8.21 元。截至 2016 年 9 月 9 日止，公司共募集资金 185,135,500.00 元（大写：壹亿捌仟伍佰壹拾叁万伍仟伍佰元整），扣除发行费用（含增值税）人民币 29,265,000.00 元（大写：贰仟玖佰贰拾陆万伍仟元整），募集资金净额为人民币 155,870,500.00 元（大写：壹亿伍仟伍佰捌拾柒万零伍佰元整）。上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2016]000900 号”验资报告验证确认。</p> <p>截至 2018 年底，公司累计实际使用募集资金 140,509,956.78 元，其中部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金 19,564,796.89 元（不包含银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。2019 年上半年实际使用募集资金 4,312,841.53 元，截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计实际使用募集资金 144,822,798.31 元。募集资金专用账户累计收到利息收入（扣除银行手续费）3,437,430.23 元，其中由于部分募集资金投资项目结项并永久补充流动资金 2,116,572.73 元。截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 12,368,559.19 元，募集资金专户剩余金额 12,368,559.19 元（包含累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
国家空管数据信息服务体系研发项目	否	4,461.05	4,461.05	431.28	3,356.28	75.24%	2019年08月31日			不适用	否
渠道整合平台研发项目	否	3,492	3,492		2,884.44	82.60%	2018年08月31日	-59.34	764.6	否	否
新一代贸易融资结算系统研发项目	否	4,398	4,398		3,603.01	81.92%	2018年08月31日	160.26	725.04	否	否
新一代交换平台研发项目	否	3,236	3,236		2,682.07	82.88%	2018年08月31日	188.26	1,126.86	否	否

补充流动资金	否				1,956.48	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,587.05	15,587.05	431.28	14,482.28	--	--	289.18	2,616.5	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	15,587.05	15,587.05	431.28	14,482.28	--	--	289.18	2,616.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>国家空管数据信息服务体系研发项目由于军队体制改革等原因，投资实施进度延期，导致项目实现的效益延期。</p> <p>由于相关领域竞争激烈，公司在报告期内实现与渠道整合平台研发项目、新一代贸易融资结算系统研发项目、新一代交换平台研发项目相关的营业收入不及预期，导致项目实现的效益未达预期。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金项目中“国家空管数据信息服务体系研发项目”已由公司利用自筹资金 1,465.90 万元先行投入；“渠道整合平台研发项目”已由公司利用自筹资金 1,163.35 万元先行投入；“新一代贸易融资结算系统研发项目”已由公司利用自筹资金 1,518.60 万元先行投入；“新一代交换平台研发项目”已由公司利用自筹资金 1,333.00 万元先行投入。经第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过，公司已于 2017 年 1 月 20 日将预先投入募投项目的自筹资金 5,480.85 万元从募集资金专户中转出。</p>										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>根据公司第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，用闲置募投资金暂时补充流动资金 4,500.00 万元于 2018 年 1 月 5 日归还完毕。</p>										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司募集资金投资项目“渠道整合平台研发项目、新一代贸易融资结算系统研发项目、新一代交换平台研发项目”已达到预定可使用状态，上述募集资金投资项目结项后的结余募集资金 19,564,796.89</p>										

	<p>元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 2,116,572.73 元，节余募集资金共计转出 21,681,369.62 元。</p> <p>项目实施出现募集资金结余的原因：在项目建设及运营过程中，公司从项目实际情况出发，进行了严格的项目运营及实施管理，合理配置资源、加强各环节支出的控制和监督，降低了项目运营及实施费用；随着近些年新技术的不断发展，云计算及存储、大数据、互联网得以广泛运用。公司在保证项目建设质量的前提下，通过采用云计算的分布式架构，引入开放源码软件，运用自主开发的软件平台等方式有效降低了软硬件设备的采购成本；同时，公司利用原自有设备及软件，代替部分采购软硬件设备，节约了部分采购成本；募集资金存放期间产生了部分利息收入及理财产品投资收益。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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

公司报告期末出售重大资产。

## 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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	23,750,598.39	21,655,898.53	16,020,917.54	-2,338,137.85	-2,333,558.62
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	36,149,472.15	31,192,472.42	30,009,119.74	-226,320.96	-117,296.89
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	45,406,030.93	42,904,975.63	8,583,007.60	-2,505,051.08	-2,462,550.84
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	15,000,000.00	15,255,252.79	12,915,349.88	8,467,681.56	-1,345,342.49	-1,449,126.03
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	2,980,178.63	-919,544.09	1,832,562.05	-813,386.18	-813,386.18
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	3,196,990.72	2,694,124.62	143,778.31	-433,114.02	-433,114.02
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	55,877.59	-1,897,186.29	54,245.28	-262,941.52	-262,941.52
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	67,023,436.61	31,107,585.73	40,850,926.89	19,202,691.72	16,330,652.71

北京清林软件科技有限公司	参股公司	计算机软硬件开发及销售、技术服务	2,000,000.00	25,529,060.88	19,382,873.07	15,385,786.35	8,300,030.12	7,054,686.59
--------------	------	------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 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

报告期内公司销售收入71.14%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领先性，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。

### 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；另外，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。未来采取防范风险的措施：

#### (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费用成本控制在合理水平。

#### (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、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，因此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产生不利影响。防范应收账款风险的措施：

(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，按欠款年份、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教训，尽最大可能避免产生新的逾期应收账款，降低应收账款风险。

4、从2018年到今多家上市银行成立了金融科技子公司，各家金融科技公司业务方向大多遵循由内到外的轨迹，即成立初期以服务母公司及其集团子公司的数字化转型、提供科技支撑为主，随后逐渐扩展至同业乃至非银机构的金融科技能力输出。银行系金融科技子公司的竞争，可能会对公司在银行及其相关行业经营业务生成市场规模缩小的风险，防范该风险的主要措施：

(1) 积极分析与银行系金融科技子公司的竞争差异，发挥公司特色产品和专业领域经验优势，进行差异化竞争。

(2) 积极寻求与银行系金融科技子公司合作，寻找新的市场机会。

## 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
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.18%	2019年02月14日	2019年02月15日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号 2019-008
2018年年度股东大会	年度股东大会	39.56%	2019年04月22日	2019年04月23日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号 2019-031
2019年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.65%	2019年06月10日	2019年06月11日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ), 公告编号 2019-045

#### 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

2019年4月22日，公司2018年年度股东大会审议通过了《新晨科技股份有限公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。公司2018年年度权益分派方案为：以公司2018年12月31日的总股本15,502.555万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利0.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股，剩余未分配利润结转至下一年度。2019年6月10日，公司2019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》。鉴于公司原激励对象郇海滨因个人原因离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，公司决定取消该激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票2.295



万股。同时，由于公司2018年度业绩未达到限制性股票激励计划规定的第二个解除限售期解除限售条件，公司将按照《新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划》的相关规定对第二个解除限售期所涉及的已授予但未满足解除限售条件的总计78.5271万股限制性股票进行回购注销。综上，本次回购注销限制性股票共计80.8221万股。回购价格为9.07元/股加上银行同期存款利息。公司就本次限制性股票回购事项支付的回购价款全部为公司自有资金。截至报告期末，公司正在办理上述回购注销限制性股票事宜。具体内容分别详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上于2019年4月30日刊登的《2018年年度权益分派实施公告》（2019-035）及2019年5月23日刊登的《关于回购注销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、回购价格的公告》（2019-041）。

### 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

单位：人民币万元

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	6,000.00	2019年01月07日	2020年01月06日	否
康路	9,600.00	2019年03月01日	2020年02月28日	否
康路	5,000.00	2019年03月12日	2020年03月01日	否
康路	6,000.00	2019年04月10日	2019年11月26日	否
康路	12,000.00	2018年09月04日	2021年09月03日	否
康路	5,000.00	2018年09月04日	2019年09月04日	否

关联担保情况说明:

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,授信额度为6,000万元,同时原2017年招世授字015号《授信协议》项下具体业务中尚未清偿的余额部分转移至2019年招世授字第001号《授信协议》项下继续执行。截至2019年6月30日止,本公司在招商银行北京世纪城支行银行承兑汇票和保函合计16,726,671.50元,流动资金借款0.00元。

2019年3月1日,康路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,为本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为JK172919000046号的《并购贷款合同》所形成的全部债权提供担保。截至2019年6月30日止,依据合同约定用款计划,本公司已用借款额为50,000,000.00元。

2019年3月12日,康路与中国民生银行股份有限公司北京分行签订最高额担保合同,为本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第1900000028651号《综合授信合同》项下的全部债权提供担保,最高授信额度为5,000万元。截至2019年6月30日止,本公司在民生银行北京分行银行承兑汇票和保函合计0.00元,流动资金借款27,192,797.40元。

2019年4月10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BC2019040300000331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6,000万元,同时原BC2017070600001126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BC2019040300000331号《融资额度协议》项下继续执行。截至2019年6月30日止,本公司在浦发银行北京分行银行承兑汇票和保函合计3,475,900.00元,流动资金借款0.00元。

2018年9月4日,康路与中信银行股份有限公司总行营业部签订最高额保证合同,为本公司编号为(2018)信银营授字第000085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12,000万元;截至2019年6月30日止,本公司在中信银行中关村支行银行承兑汇票和保函合计2,870,000.00元,流动资金借款0.00元。

2018年9月6日,康路、叶红与华夏银行北京中关村支行签订个人最高额保证合同,本公司与华夏银行北京中关村支行签订编号为YYB27(高质)20180038《最高额质押合同》,为本公司YYB27(融资)20180060号《最高额融资合同》下发生的所有债务承担连带保证责任,融资额度为5,000万元。截至2019年6月30日止,本公司在华夏银行北京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50,000,000.00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
关于联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告 (2018-008)	2018年02月01日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告 (2018-043)	2018年06月06日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告 (2018-058)	2018年08月03日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
关于联自然人为公司向银行申请授信提供担保的公告 (2019-004)	2019年01月18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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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）			850	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）				0
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			850	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			850	报告期末实际担保余额合计				0

计 (A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.00%
其中:			

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (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、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、2019年3月28日，公司召开了第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。财政部于2017年陆续修订发布了《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号--金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号--套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号--金融工具列报》(财会[2017]14号)，并要求其他境内上市的企业自2019年1月1日起施行。根据上述文件要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更；财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)文件，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据上述文件要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应的变更。具体内容详见公司于2019年3月30日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《关于会计政策变更的公告》(2019-019)。

2、2019年6月10日，公司召开了2019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变更经营范围的议案》。根据公司业务发展的需要，对公司经营范围进行变更，变更后经营范围为：“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；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”。具体内容详见公司于2019年6月11日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《2019年第二次临时股东大会决议公告》（2019-045）。

3、2019年6月25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2019年6月27日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《控股股东、实际控制人股份质押的公告》（2019-051）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	98,675,480	63.65%	0	0	49,278,677	-118,125	49,160,552	147,836,032	63.57%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0		0	0.00%
3、其他内资持股	98,675,480	63.65%	0	0	49,278,677	-118,125	49,160,552	147,836,032	63.57%
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	98,675,480	63.65%	0	0	49,278,677	-118,125	49,160,552	147,836,032	63.57%
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	56,350,070	36.35%	0	0	28,234,098	118,125	28,352,223	84,702,293	36.43%
1、人民币普通股	56,350,070	36.35%	0	0	28,234,098	118,125	28,352,223	84,702,293	36.43%
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	155,025,550	100.00%	0	0	77,512,775	0	77,512,775	232,538,325	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于报告期内实施完成了2018年年度权益分派方案，以2018年12月31日的总股本15,502.555万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利0.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。公司权益分派方案实施完成后，公

司注册资本由人民币15,502.555万元变更为人民币23,253.8325万元，总股本由15,502.555万股增加至23,253.8325万股。

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。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2019年3月28日，公司召开第九届董事会第十六次会议和第九届监事会第十三次会议，审议通过了《关于新晨科技股份有限公司2018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。2019年4月22日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于新晨科技股份有限公司2018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

2019年5月9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2018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2019年5月9日。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

2018年，基本每股收益0.16元，稀释每股收益0.16元，2018年末归属于公司普通股股东的每股净资产4.11元；

2019年1-6月，基本每股收益0.04元，比上年同期增加33.33%，稀释每股收益0.04元，比上年同期增加33.33%；2019年6月30日归属于公司普通股股东的每股净资产2.75元，比上年同期下降28.57%。

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	22,355,000	0	11,177,500	33,532,500	首发前限售股	2019年9月20日，本人所持公司股份锁定期届满后两年内，每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的20%，减持价格不低于发行价。
康路	20,145,000	0	10,072,500	30,217,500	首发前限售股	2019年9月20日，本人所持公司股份锁定期届满后两年内，每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的20%，减持价格不低于发行价。

徐连平	18,275,000	0	9,137,500	27,412,500	首发前限售股	2019年9月20日,本人所持公司股份锁定期届满后两年内,每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的25%,减持价格不低于发行价。
蒋琳华	18,275,000	0	9,137,500	27,412,500	首发前限售股	2019年9月20日,本人所持公司股份锁定期届满后两年内,每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的25%,减持价格不低于发行价。
张燕生	17,510,000	0	8,755,000	26,265,000	首发前限售股	2019年9月20日,本人所持公司股份锁定期届满后两年内,每年减持数量不超过上一年末所持股份数量的20%,减持价格不低于发行价。
杨汉杰	395,250	0	197,625	592,875	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
唐若梅	286,875	0	143,437	430,312	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
余克俭	115,200	0	57,600	172,800	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
张大新	137,700	0	68,850	206,550	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
何育松等 61名股权激励对象	1,062,330	0	531,165	1,593,495	股权激励限售股	根据股权激励计划约定解除限售
合计	98,557,355	0	49,278,677	147,836,032	--	--

## 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		23,062	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	14.42%	33,532,500	11,177,500	33,532,500	0	质押	7,495,998
康路	境内自然人	12.99%	30,217,500	10,072,500	30,217,500	0		
徐连平	境内自然人	11.79%	27,412,500	9,137,500	27,412,500	0		
蒋琳华	境内自然人	11.79%	27,412,500	9,137,500	27,412,500	0		



张燕生	境内自然人	11.29%	26,265,000	8,755,000	26,265,000	0	质押	7,002,650
北京方壶天地创业投资中心（有限合伙）	其他	1.69%	3,941,105	66,635	0	3,941,105		
程希庆	境内自然人	1.10%	2,550,000	850,000	0	2,550,000		
姚国宁	境内自然人	0.81%	1,881,900	195,500	0	1,881,900		
薛震	境内自然人	0.72%	1,679,175	1,679,175	0	1,679,175		
杨汉杰	境内自然人	0.34%	779,375	184,375	669,375	110,000		
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					
北京方壶天地创业投资中心（有限合伙）	3,941,105	人民币普通股	3,941,105					
程希庆	2,550,000	人民币普通股	2,550,000					
姚国宁	1,881,900	人民币普通股	1,881,900					
薛震	1,679,175	人民币普通股	1,679,175					
耿亚琴	765,000	人民币普通股	765,000					
门大卫	648,000	人民币普通股	648,000					
魏大庆	513,100	人民币普通股	513,100					
李亮	382,500	人民币普通股	382,500					
高云燕	312,600	人民币普通股	312,600					
王武新	286,300	人民币普通股	286,300					
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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	王武新通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 286,300 股。							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

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 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	20,145,000	10,072,500	0	30,217,500	0	0	0
李福华	董事	现任	22,355,000	11,177,500	0	33,532,500	0	0	0
张燕生	总经理、 董事	现任	17,510,000	8,755,000	0	26,265,000	0	0	0
杨汉杰	董事	现任	595,000	297,500	113,125	779,375	0	0	0
唐若梅	监事	现任	382,500	191,250	0	573,750	0	0	0
余克俭	财务总监	现任	208,000	78,000	52,000	234,000	0	0	0
张大新	副总经 理、董事 会秘书	现任	238,000	89,250	59,500	267,750	0	0	0
合计	--	--	61,433,500	30,661,000	224,625	91,869,875	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新晨科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	244,035,531.33	410,845,981.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		100,000.00
应收账款	456,693,493.06	330,364,990.65
应收款项融资		
预付款项	34,342,481.14	35,336,132.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,901,875.02	27,134,801.83
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	50,486,520.89	116,497,014.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	251,628.52	6,226,729.25
流动资产合计	794,711,529.96	926,505,650.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,393,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	31,820,275.43	
其他权益工具投资	2,393,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,417,030.09	69,618,710.92
固定资产	53,565,273.29	39,510,920.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,109,279.08	6,981,161.00
开发支出		
商誉	152,727,059.26	152,727,059.26
长期待摊费用	867,354.25	953,946.93
递延所得税资产	12,637,542.71	12,170,540.78
其他非流动资产	8,691,104.00	8,691,104.00
非流动资产合计	324,227,918.11	293,046,443.70
资产总计	1,118,939,448.07	1,219,552,093.83
流动负债：		
短期借款	77,192,797.40	206,501,879.81
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,670,000.00	79,553,323.80
应付账款	172,465,481.50	110,145,375.54
预收款项	13,506,288.03	19,017,803.40
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	24,264,220.30	26,907,404.13
应交税费	29,349,845.90	22,707,459.32
其他应付款	16,500,589.44	17,678,484.15
其中：应付利息		357,033.89
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	62,866,666.67	
其他流动负债		
流动负债合计	398,815,889.24	482,511,730.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,333,333.33	
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	79,200,000.00
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	66,333,333.33	79,200,000.00
负债合计	465,149,222.57	561,711,730.15
所有者权益：		
股本	232,538,325.00	155,025,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	85,252,151.42	162,420,974.17
减：库存股	14,553,921.00	14,553,921.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,999,301.17	41,999,301.17
一般风险准备		
未分配利润	293,330,623.77	292,577,404.61
归属于母公司所有者权益合计	638,566,480.36	637,469,308.95
少数股东权益	15,223,745.14	20,371,054.73
所有者权益合计	653,790,225.50	657,840,363.68
负债和所有者权益总计	1,118,939,448.07	1,219,552,093.83

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	164,337,155.67	285,429,336.63
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	402,730,637.52	297,756,467.25

应收款项融资		
预付款项	22,443,034.42	33,279,037.54
其他应收款	7,252,862.93	8,347,789.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,660,342.00	82,264,844.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	202,190.72	6,202,879.44
流动资产合计	619,626,223.26	713,280,354.51
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,393,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	269,474,075.99	237,538,264.06
其他权益工具投资	2,393,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	60,511,669.08	76,842,599.76
固定资产	44,531,871.20	30,186,416.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,916,624.71	6,773,910.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,942,104.89	11,493,674.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	396,769,345.87	365,227,864.95
资产总计	1,016,395,569.13	1,078,508,219.46

流动负债：		
短期借款	77,192,797.40	206,501,879.81
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,670,000.00	79,553,323.80
应付账款	149,180,229.04	73,731,673.02
预收款项	2,314,180.14	4,871,342.59
合同负债		
应付职工薪酬	14,754,972.88	16,172,489.64
应交税费	25,550,943.90	16,179,893.07
其他应付款	16,347,207.21	17,430,524.44
其中：应付利息		357,033.89
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	
其他流动负债		
流动负债合计	350,876,997.24	414,441,126.37
非流动负债：		
长期借款	33,333,333.33	
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	79,200,000.00
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	66,333,333.33	79,200,000.00
负债合计	417,210,330.57	493,641,126.37
所有者权益：		

股本	232,538,325.00	155,025,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	82,626,761.85	159,795,584.60
减：库存股	14,553,921.00	14,553,921.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,999,301.17	41,999,301.17
未分配利润	256,574,771.54	242,600,578.32
所有者权益合计	599,185,238.56	584,867,093.09
负债和所有者权益总计	1,016,395,569.13	1,078,508,219.46

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	495,213,477.73	213,788,783.41
其中：营业收入	495,213,477.73	213,788,783.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	474,679,904.94	202,722,071.47
其中：营业成本	390,362,333.61	159,077,725.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,509,693.82	1,192,950.94
销售费用	13,537,392.85	10,675,575.69
管理费用	28,215,859.12	22,117,813.15
研发费用	37,542,435.36	9,488,517.90

财务费用	3,512,190.18	169,487.86
其中：利息费用	4,694,988.57	671,110.85
利息收入	1,531,857.64	742,840.31
加：其他收益	1,423,897.21	168,450.94
投资收益（损失以“-”号填列）	1,763,671.65	841,744.21
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（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,494,149.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,924,017.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,744.69	-9,213.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,215,247.51	9,143,675.74
加：营业外收入		22,881.53
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,215,247.51	9,166,557.27
减：所得税费用	3,711,360.44	1,437,030.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,503,887.07	7,729,526.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,503,887.07	7,729,526.76
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	8,504,496.66	7,733,985.56
2.少数股东损益	7,999,390.41	-4,458.80
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	16,503,887.07	7,729,526.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,504,496.66	7,733,985.56
归属于少数股东的综合收益总额	7,999,390.41	-4,458.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	0.03
(二) 稀释每股收益	0.04	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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	410,532,682.28	179,546,625.01
减：营业成本	337,716,343.38	134,845,756.68
税金及附加	1,135,730.83	945,735.60
销售费用	6,798,251.23	5,516,511.02
管理费用	18,038,780.06	16,849,876.42
研发费用	33,204,634.90	8,179,406.32
财务费用	3,712,924.98	329,801.49
其中：利息费用	4,694,988.57	671,110.85
利息收入	1,310,880.60	567,573.84

加：其他收益	16,988.45	168,450.94
投资收益（损失以“-”号填列）	15,446,971.65	841,744.21
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（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）	-2,761,120.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,887,692.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,744.69	-22,051.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,617,112.15	11,979,988.01
加：营业外收入		0.64
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,617,112.15	11,979,988.65
减：所得税费用	891,641.43	1,901,407.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,725,470.72	10,078,580.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,725,470.72	10,078,580.72
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	21,725,470.72	10,078,580.72
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	414,956,907.78	162,855,669.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,677,713.70	3,860,719.83
经营活动现金流入小计	467,634,621.48	166,716,389.04
购买商品、接受劳务支付的现金	357,277,813.93	182,723,488.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,959,205.36	88,762,080.79
支付的各项税费	16,059,320.65	10,190,181.17



支付其他与经营活动有关的现金	33,751,948.64	24,615,473.59
经营活动现金流出小计	530,048,288.58	306,291,224.44
经营活动产生的现金流量净额	-62,413,667.10	-139,574,835.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		228,015.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,300.00
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		20,278,315.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,413,475.94	7,926,484.56
投资支付的现金	30,060,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,473,475.94	72,926,484.56
投资活动产生的现金流量净额	-33,473,475.94	-52,648,168.58
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	127,192,797.40	95,110,590.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	127,192,797.40	95,110,590.48
偿还债务支付的现金	151,649,227.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,764,089.75	9,800,478.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,146,700.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	176,413,317.56	9,800,478.91
筹资活动产生的现金流量净额	-49,220,520.16	85,310,111.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	289.68	2,070.90

五、现金及现金等价物净增加额	-145,107,373.52	-106,910,821.51
加：期初现金及现金等价物余额	379,295,220.60	286,177,805.71
六、期末现金及现金等价物余额	234,187,847.08	179,266,984.20

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	351,396,177.74	142,525,370.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,429,392.25	3,003,441.38
经营活动现金流入小计	382,825,569.99	145,528,811.59
购买商品、接受劳务支付的现金	334,450,499.35	185,000,736.10
支付给职工以及为职工支付的现金	60,928,607.20	45,896,924.17
支付的各项税费	6,374,516.03	5,579,264.22
支付其他与经营活动有关的现金	24,722,094.39	19,074,452.60
经营活动现金流出小计	426,475,716.97	255,551,377.09
经营活动产生的现金流量净额	-43,650,146.98	-110,022,565.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,683,300.00	228,015.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00
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	13,683,300.00	20,228,315.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,288,726.47	7,622,678.50
投资支付的现金	30,060,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,348,726.47	72,622,678.50
投资活动产生的现金流量净额	-19,665,426.47	-52,394,362.52

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	127,192,797.40	95,110,590.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	127,192,797.40	95,110,590.48
偿还债务支付的现金	151,649,227.81	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,617,389.75	9,800,478.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	163,266,617.56	9,800,478.91
筹资活动产生的现金流量净额	-36,073,820.16	85,310,111.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	289.68	2,070.90
五、现金及现金等价物净增加额	-99,389,103.93	-77,104,745.55
加：期初现金及现金等价物余额	253,878,575.35	196,390,067.49
六、期末现金及现金等价物余额	154,489,471.42	119,285,321.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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	292,57 7,404. 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）	77,512,7 75.00			-77,168 ,822.75					753,21 9.16		1,097,1 71.41	-5,147, 309.59	-4,050,1 38.18
（一） 综合 收益 总额									8,504, 496.66		8,504,4 96.66	7,999,3 90.41	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	77,512,7			-77,512										

积转 增资 本（或 股本）	75.00				,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			85,252, 151.42	14,553, 921.00			41,999, 301.17		293,33 0,623. 77		638,566 ,480.36	15,223, 745.14	653,790 ,225.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益 工具			资本公 积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上 年期 末余 额	91,191.50 0.00			224,707 ,239.03	24,256, 535.00			39,991, 615.35		263,51 1,881.1 2		595,145 ,700.50	-11,802 .92	595,133 ,897.58
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	91,191.50 0.00			224,707 ,239.03	24,256, 535.00			39,991, 615.35		263,51 1,881.1 2		595,145 ,700.50	-11,802 .92	595,133 ,897.58

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,834,050.00				-62,286,264.87						438,665.56	1,986,450.69	-4,458.80	1,981,991.89
（一）综合收益总额											7,733,985.56	7,733,985.56	-4,458.80	7,729,526.76
（二）所有者投入和减少资本					1,547,785.13							1,547,785.13		1,547,785.13
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					1,547,785.13							1,547,785.13		1,547,785.13
4. 其他														
（三）											-7,295,	-7,295,3		-7,295,3



利润分配										320.00		20.00		20.00
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										-7,295,320.00		-7,295,320.00		-7,295,320.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	63,834,050.00				-63,834,050.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,834,050.00				-63,834,050.00									
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	155,025,550.00			162,420,974.16	24,256,535.00		39,991,615.35		263,950,546.68		597,132,151.19	-16,261.72	597,115,889.47	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			合 收 益	备			
一、上年 期末余额	155,025,5 50.00				159,795,5 84.60	14,553,92 1.00			41,999,301 .17	242,600,57 8.32	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	155,025,5 50.00				159,795,5 84.60	14,553,92 1.00			41,999,301 .17	242,600,57 8.32	584,867,093. 09
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	77,512,77 5.00				-77,168,8 22.75					13,974,193 .22	14,318,145.4 7
（一）综 合收益总 额										21,725,470 .72	21,725,470.7 2
（二）所 有者投入 和减少资 本					343,952.2 5						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					343,952.2 5						343,952.25
4. 其他											
（三）利										-7,751,277.	-7,751,277.5

利润分配										50		0
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
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	232,538,3				82,626,76	14,553,92			41,999,301	256,574,77		599,185,238.

期末余额	25.00				1.85	1.00			.17	1.54		56
------	-------	--	--	--	------	------	--	--	-----	------	--	----

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,191,500.00				222,081,849.46	24,256,535.00			39,991,615.35	231,826,725.94		560,835,155.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,191,500.00				222,081,849.46	24,256,535.00			39,991,615.35	231,826,725.94		560,835,155.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,834,050.00				-62,286,264.87					2,783,260.72		4,331,045.85
（一）综合收益总额										10,078,580.72		10,078,580.72
（二）所有者投入和减少资本					1,547,785.13							1,547,785.13
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					1,547,785.13							1,547,785.13
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,295,320.00		-7,295,320.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,295,320.00		-7,295,320.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	63,834,050.00				-63,834,050.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,834,050.00				-63,834,050.00							
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	155,025,500.00			159,795,584.59	24,256,535.00			39,991,615.35	234,609,986.66		565,166,201.60

### 三、公司基本情况

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2019年6月30日，本公司股本总数23,253.8325万股，注册资本为23,253.8325万元，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。

本公司及各子公司从事软件、信息技术与信息传输经营。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围的主体未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 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：

本公司及各子公司从事软件、信息技术与信息传输经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计

准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。

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

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

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

#### （1）收入确认——完工百分比法确认收入

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、39“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

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

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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



本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

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

## 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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增

加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

## （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金

融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

## 软件与信息技术服务业

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

## 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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账



面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资等能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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;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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

类别 <sup>□</sup>	预计使用寿命（年） <sup>□</sup>	残值率（%） <sup>□</sup>	年折旧（摊销）率（%） <sup>□</sup>
房屋及建筑物 <sup>□</sup>	20-40 <sup>□</sup>	5.00 <sup>□</sup>	2.38-4.75 <sup>□</sup>

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (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%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

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

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修,出租固定资产装修长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

不适用

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

##### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支

付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

软件与信息技术服务业

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

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (5) 公司各类主营业务的具体收入确认方法

##### ①系统集成业务收入

系统集成业务收入是指根据客户的业务需求，将相关的软硬件有机的结合在一起，提供信息系统规划、实施、运维等集成服务所获得的收入。具体确认依据、时点和确认金额如下：

1) 对于复杂重大的系统集成合同项目（通常指合同总收入在2,000万元以上、含自有软件开发、执行期一年以上），按完工百分比法（项目完工进度）确认收入。

具体确认依据、时点和确认金额：按合同总收入×完工百分比后确定的金额确认收入。

完工百分比的确定方法：按已发生的成本占预计总成本的比例来确定完工百分比。

2) 对于简单的系统集成合同项目（除1）以外的其他系统集成项目），在产品发出并取得客户的验收单据时按合同金额扣除增值税后确认为销售收入。

##### ②行业应用软件开发收入

行业应用软件开发收入是指接受客户委托，根据客户的需求，对应用软件技术进行研究开发所获得的收入。由此开发出来的软件为定制软件、不具有通用性。根据公司与客户合作模式的不同，主要分为约定合同总额的软件开发项目和未约定合同总额的软件开发项目。具体确认依据、时点和确认金额如下：

##### 1) 约定合同总额的软件开发业务

A、在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的软件开发项目，采用完工百分比法（项目完工进度）确认软件开发收入。

具体确认依据、时点和确认金额：按合同总收入×完工百分比后确定的金额确认软件开发收入。

完工百分比的确定方法：按已发生的成本占预计总成本的比例来确定完工百分比。

B、对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的软件开发项目，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### 2) 未约定合同总额的软件开发业务

A、对在资产负债表日提供劳务交易结果可以可靠估计的软件开发项目，以双方确认的实际工作量及合同约定单价计算并确认为当期软件开发收入。

B、对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的软件开发项目，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### ③专业技术服务收入

专业技术服务收入是指公司为客户提供专业的技术服务实现的收入，主要是指运营维护服务、专业IT 技术服务和技术咨询服务。根据公司与客户合作模式的不同，主要分为约定合同总额的专业技术服务和未约定合同总额的专业技术服务。具体确认依据、时点和确认金额如下：

##### 1) 约定合同总额的专业技术服务

A、大部分合同已约定了服务期间，因运营维护服务等在服务期间均衡发生，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。

B、对于少量未约定服务期间的合同，按合同总收入×完工百分比后确定的金额确认技术服务收入。其中完工百分比确认方法与软件开发合同一致，即按照已发生的成本占预计总成本的比例确认。

##### 2) 未约定合同总额的专业技术服务

A、对在资产负债表日提供劳务交易结果可以可靠估计的专业技术服务项目，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。

B、对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的专业技术服务项目，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。如果已经发生的劳务成本预计不能够



得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

## (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**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
财政部于 2017 年修订颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具会计准则。	经本公司第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十三次会议于 2019 年 3 月 29 日决议通过。	
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和前述通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。	经本公司第九届董事会第十六次会议、第九届监事会第十三次会议于 2019 年 3 月 29 日决议通过。	

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于2019年1月1日及以后将持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前) ◊			2019 年 1 月 1 日 (变更后) ◊		
项目 ◊	计量类别 ◊	账面价值 ◊	项目 ◊	计量类别 ◊	账面价值 ◊
可供出售金融资产 ◊	以成本计量 (权益工具) ◊	2,393,000.00 ◊	其他权益工具投资 ◊	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 ◊	2,393,000.00 ◊

根据财会〔2019〕6号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

1.资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；

2.将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；新增“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目；“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后。

本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

本次会计政策变更对公司2018年财务报表项目列报影响如下：

原列报报表项目及金额（元）		新列报报表项目及金额（元）	
应收票据及应收账款	330,464,990.65	应收票据	100,000.00
		应收账款	330,364,990.65
应付票据及应付账款	189,698,699.34	应付票据	79,553,323.80
		应付账款	110,145,375.54

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	410,845,981.88	410,845,981.88	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	330,364,990.65	330,364,990.65	
应收款项融资			
预付款项	35,336,132.18	35,336,132.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,134,801.83	27,134,801.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	116,497,014.34	116,497,014.34	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,226,729.25	6,226,729.25	
流动资产合计	926,505,650.13	926,505,650.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,393,000.00		-2,393,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	69,618,710.92	69,618,710.92	
固定资产	39,510,920.81	39,510,920.81	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,981,161.00	6,981,161.00	
开发支出			
商誉	152,727,059.26	152,727,059.26	
长期待摊费用	953,946.93	953,946.93	
递延所得税资产	12,170,540.78	12,170,540.78	
其他非流动资产	8,691,104.00	8,691,104.00	
非流动资产合计	293,046,443.70	293,046,443.70	
资产总计	1,219,552,093.83	1,219,552,093.83	
流动负债：			
短期借款	206,501,879.81	206,501,879.81	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,553,323.80	79,553,323.80	
应付账款	110,145,375.54	110,145,375.54	
预收款项	19,017,803.40	19,017,803.40	
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	26,907,404.13	26,907,404.13	
应交税费	22,707,459.32	22,707,459.32	
其他应付款	17,678,484.15	17,678,484.15	
其中：应付利息	357,033.89	357,033.89	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	482,511,730.15	482,511,730.15	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,200,000.00	79,200,000.00	
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	79,200,000.00	79,200,000.00	
负债合计	561,711,730.15	561,711,730.15	
所有者权益：			
股本	155,025,550.00	155,025,550.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	162,420,974.17	162,420,974.17	
减：库存股	14,553,921.00	14,553,921.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,999,301.17	41,999,301.17	
一般风险准备			
未分配利润	292,577,404.61	292,577,404.61	
归属于母公司所有者权益合计	637,469,308.95	637,469,308.95	
少数股东权益	20,371,054.73	20,371,054.73	
所有者权益合计	657,840,363.68	657,840,363.68	
负债和所有者权益总计	1,219,552,093.83	1,219,552,093.83	

## 调整情况说明

本公司于2019年1月1日及以后将持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	285,429,336.63	285,429,336.63	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	297,756,467.25	297,756,467.25	
应收款项融资			
预付款项	33,279,037.54	33,279,037.54	

其他应收款	8,347,789.54	8,347,789.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	82,264,844.11	82,264,844.11	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,202,879.44	6,202,879.44	
流动资产合计	713,280,354.51	713,280,354.51	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,393,000.00		-2,393,000.00
其他债权投资		2,393,000.00	2,393,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	237,538,264.06	237,538,264.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	76,842,599.76	76,842,599.76	
固定资产	30,186,416.44	30,186,416.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,773,910.19	6,773,910.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,493,674.50	11,493,674.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	365,227,864.95	365,227,864.95	
资产总计	1,078,508,219.46	1,078,508,219.46	
流动负债：			
短期借款	206,501,879.81	206,501,879.81	



交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	79,553,323.80	79,553,323.80	
应付账款	73,731,673.02	73,731,673.02	
预收款项	4,871,342.59	4,871,342.59	
合同负债			
应付职工薪酬	16,172,489.64	16,172,489.64	
应交税费	16,179,893.07	16,179,893.07	
其他应付款	17,430,524.44	17,430,524.44	
其中：应付利息	357,033.89	357,033.89	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	414,441,126.37	414,441,126.37	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,200,000.00	79,200,000.00	
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	79,200,000.00	79,200,000.00	
负债合计	493,641,126.37	493,641,126.37	
所有者权益：			
股本	155,025,550.00	155,025,550.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,795,584.60	159,795,584.60	
减：库存股	14,553,921.00	14,553,921.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,999,301.17	41,999,301.17	
未分配利润	242,600,578.32	242,600,578.32	
所有者权益合计	584,867,093.09	584,867,093.09	
负债和所有者权益总计	1,078,508,219.46	1,078,508,219.46	

## 调整情况说明

本公司于2019年1月1日及以后将持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%、13%，10%，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。	16%、13%、10%、9%、6%、5%、免税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地增值税	按实际增值额和规定税率缴纳土地增值税	

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	25%
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	25%

武汉新晨信息产业有限公司	15%
广州新晨信息系统工程有 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%

## 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、税务总局及海关总署颁布的《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]39号）及相关规定，本公司作为生产、生活性服务企业，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

### 2、企业所得税

（1）本公司于2017年8月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，2017年、2018年、2019年适用企业所得税税率为15%。

（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%。

（3）上海新晨信息集成系统有限公司于2019年3月得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为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2016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、北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201611002003的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2016年、2017年、2018年适用的企业所得税税率为15%。截止2019年6月30日，北京瑞得音信息技术有限公司已延续申报《高新技术企业证书》，预计于2019年10月获取证书。

（5）根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号文《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》的规定，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属于小型微利企业，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。

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：无

## 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	164,530.65	221,281.30
银行存款	233,944,672.23	379,024,780.49
其他货币资金	9,926,328.45	31,599,920.09
合计	244,035,531.33	410,845,981.88

其他说明

注：其他货币资金使用受限情况详见本附注七、81“所有权或使用权受限制的资产”。

## 2、交易性金融资产

## 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
银行承兑票据		100,000.00
合计		100,000.00

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						100,000.00	100.00%			100,000.00
其中：										
银行承兑汇票						100,000.00	100.00%			100,000.00
合计						100,000.00	100.00%			100,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	该类款项具有具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(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	521,637,442.93	100.00%	64,943,949.87	12.45%	456,693,493.06	390,753,549.48	100.00%	60,388,558.83	15.45%	330,364,990.65
其中：										
组合 1：以应	521,637,442.93	100.	64,943,	12.45	456,693	390,753,549.48	100.	60,388,	15.45	330,364,

收款项的账龄作为信用风险特征		00%	949.87	%	,493.06		00%	558.83	%	990.65
合计	521,637,442.93		64,943,949.87		456,693,493.06	390,753,549.48		60,388,558.83		330,364,990.65

按组合计提坏账准备：组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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（含 1 年）	401,614,391.58	20,080,719.58	5.00%
1-2 年	68,371,881.87	6,837,188.19	10.00%
2-3 年	7,794,709.51	2,338,412.85	30.00%
3-4 年	11,388,822.57	5,694,411.29	50.00%
4-5 年	12,372,097.19	9,897,677.75	80.00%
5 年以上	20,095,540.21	20,095,540.21	100.00%
合计	521,637,442.93	64,943,949.87	--

确定该组合依据的说明：

以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	401,614,391.58
1 年以内（含 1 年）	401,614,391.58
1 至 2 年	68,371,881.87
2 至 3 年	7,794,709.51
3 年以上	43,856,459.97
3 至 4 年	11,388,822.57
4 至 5 年	12,372,097.19
5 年以上	20,095,540.21
合计	521,637,442.93

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：无

## (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	
应收账款坏账准备	60,388,558.83	4,665,391.04		110,000.00	64,943,949.87
合计	60,388,558.83	4,665,391.04		110,000.00	64,943,949.87

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	110,000.00

应收账款核销说明：经本公司之子公司经理办公会决议，将所属该公司的无法收回的客户款项 110,000.00 元进行核销处理，款项并非关联交易产生。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	159,240,343.56	30.53	8,434,019.56
客户二	94,385,079.19	18.09	6,679,006.65
客户三	22,690,715.04	4.35	17,811,997.76
客户四	17,183,793.10	3.29	859,189.66
客户五	14,259,309.01	2.73	779,025.79
合计	307,759,239.90	58.99	34,563,239.42

## (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

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 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	34,250,105.88	99.73%	35,243,756.92	99.74%
1 至 2 年	22,500.00	0.07%	92,375.26	0.26%
2 至 3 年	69,875.26	0.20%		
合计	34,342,481.14	--	35,336,132.18	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (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	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
供应商一	11,170,173.56	1 年以内	32.53	合同未执行完毕
供应商二	4,054,308.82	1 年以内	11.81	合同未执行完毕
供应商三	2,954,902.45	1 年以内	8.60	合同未执行完毕
供应商四	1,894,307.96	1 年以内	5.52	合同未执行完毕
供应商五	1,834,622.80	1 年以内	5.34	合同未执行完毕
合计	21,908,315.59	—	63.80	—

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,901,875.02	27,134,801.83
合计	8,901,875.02	27,134,801.83

## (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	5,887,527.55	26,193,760.78
备用金	3,086,577.57	1,713,269.88
押金	541,840.62	148,107.32
代垫运杂费		6,160.70
社保个人承担部分	222,116.12	1,080,931.58
合计	9,738,061.86	29,142,230.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,007,428.43		2,007,428.43
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		-1,171,241.59		-1,171,241.59
2019 年 6 月 30 日余额		836,186.84		836,186.84

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）	8,395,444.65
1 年以内（含 1 年）	8,395,444.65
1 至 2 年	778,519.59
2 至 3 年	282,056.20
3 年以上	282,041.42
3 至 4 年	46,000.00
4 至 5 年	25,478.18
5 年以上	210,563.24
合计	9,738,061.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	2,007,428.43	-1,171,241.59		836,186.84
合计	2,007,428.43	-1,171,241.59		836,186.84

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
客户一	保证金	1,835,082.00	1 年以内	18.84%	91,754.10
客户二	保证金	400,000.00	1 年以内	4.11%	20,000.00
客户三	保证金	303,434.56	1 年以内	3.12%	15,171.73
客户四	保证金	299,000.00	1 年以内	3.07%	14,950.00
客户五	保证金	288,330.00	1 年以内	2.96%	14,416.50
合计	--	3,125,846.56	--	32.10%	156,292.33

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

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,374,826.58		12,374,826.58	12,295,435.84		12,295,435.84
在产品	18,501,276.21		18,501,276.21	85,051,438.01		85,051,438.01
库存商品	19,610,418.10		19,610,418.10	19,150,140.49		19,150,140.49
合计	50,486,520.89		50,486,520.89	116,497,014.34		116,497,014.34

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

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

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	12,824.11	11,750.11
待认证增值税进项税额	154,530.03	6,124,533.16
预缴所得税	5,928.10	11,785.51
其他	78,346.28	78,660.47
合计	251,628.52	6,226,729.25

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	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

					调 整		股 利 或 利 润				
一、合营企业											
二、联营企业											
北京清林软件 科技有限公司		30,056,603.78		1,763,671.65						31,820,275.43	
小计		30,056,603.78		1,763,671.65						31,820,275.43	
合计		30,056,603.78		1,763,671.65						31,820,275.43	

### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
新晨航空科技（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京如智科技有限公司	1,393,000.00	1,393,000.00
合计	2,393,000.00	2,393,000.00

### 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	72,330,498.91			72,330,498.91
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	15,646,140.36			15,646,140.36

(1) 处置				
(2) 其他转出	15,646,140.36			15,646,140.36
转出至固定资产	15,646,140.36			15,646,140.36
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	2,711,787.99			2,711,787.99
2.本期增加金额	803,271.03			803,271.03
(1) 计提或摊销	803,271.03			803,271.03
3.本期减少金额	247,730.56			247,730.56
(1) 处置				
(2) 其他转出	247,730.56			247,730.56
转出至固定资产	247,730.56			247,730.56
4.期末余额	3,267,328.46			3,267,328.46
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	53,417,030.09			53,417,030.09
2.期初账面价值	69,618,710.92			69,618,710.92

(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 号楼出租部分	52,370,185.86	产权证书办理中

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,565,273.29	39,510,920.81
合计	53,565,273.29	39,510,920.81

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	49,506,701.35	3,028,960.41	11,678,488.98	64,214,150.74
2.本期增加金额	15,646,140.36		306,336.95	15,952,477.31
(1) 购置			306,336.95	306,336.95
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 投资性房地产转入	15,646,140.36			15,646,140.36
3.本期减少金额			84,737.03	84,737.03
(1) 处置或报废			84,737.03	84,737.03
4.期末余额	65,152,841.71	3,028,960.41	11,900,088.90	80,081,891.02
二、累计折旧				
1.期初余额	15,463,085.71	2,437,652.53	6,802,491.69	24,703,229.93
2.本期增加金额	1,268,737.82	55,944.66	561,697.66	1,886,380.14
(1) 计提	1,021,007.26	55,944.66	561,697.66	1,638,649.58
(2) 投资性房地产转入	247,730.56			247,730.56
3.本期减少金额			72,992.34	72,992.34
(1) 处置或报废			72,992.34	72,992.34
4.期末余额	16,731,823.53	2,493,597.19	7,291,197.01	26,516,617.73
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	48,421,018.18	535,363.22	4,608,891.89	53,565,273.29
2.期初账面价值	34,043,615.64	591,307.88	4,875,997.29	39,510,920.81

## (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 号楼自用部分	42,199,662.03	产权证书办理中

## (6) 固定资产清理

其他说明：截至 2019 年 6 月 30 日止，固定资产不存在减值。

## 22、在建工程

## 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				13,217,610.08	13,217,610.08
2.本期增加金额				2,709,850.16	2,709,850.16
(1) 购置				2,709,850.16	2,709,850.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				15,927,460.24	15,927,460.24
二、累计摊销					
1.期初余额				6,236,449.08	6,236,449.08
2.本期增加金额				1,581,732.08	1,581,732.08
(1) 计提				1,581,732.08	1,581,732.08
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				7,818,181.16	7,818,181.16
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				8,109,279.08	8,109,279.08
2.期初账面价值				6,981,161.00	6,981,161.00

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

## 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
合计	152,727,059.26					152,727,059.26

### (2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成 <sup>⊕</sup>	北京瑞得音信息技术有限公司 <sup>⊕</sup>
资产组或资产组组合的账面价值 <sup>⊕</sup>	41,606,933.02 <sup>⊕</sup>
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值 <sup>⊕</sup>	299,464,822.08 <sup>⊕</sup>
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 <sup>⊕</sup>	341,071,755.10 <sup>⊕</sup>
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 <sup>⊕</sup>	是 <sup>⊕</sup>

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

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率19.04%，预测期以后的现金流量根据增长率15%推断得出，该增长率和软件技术服务行业总体长期平均增长率相当。

根据公司聘请的北京华亚正信资产评估有限公司对新晨科技出具的《评估报告》（华亚正信评报字【2019】第A01-0026

号), 包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为39,536.64万元。

商誉减值测试的影响

商誉所在资产组或资产组组合可收回金额高于其账面价值, 本期并购重组相关方已完成2018年度业绩承诺, 无需计提商誉减值准备。

## 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	953,946.93	28,063.96	114,656.64		867,354.25
合计	953,946.93	28,063.96	114,656.64		867,354.25

## 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	65,058,845.44	9,816,457.70	61,743,566.45	9,307,336.83
股权激励费用	1,360,949.07	232,153.46	1,020,711.78	174,115.10
可抵扣亏损			667,715.36	100,157.30
未付成本费用	17,259,543.69	2,588,931.55	17,259,543.69	2,588,931.55
合计	83,679,338.20	12,637,542.71	80,691,537.28	12,170,540.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

### (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		12,637,542.71		12,170,540.78

### (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	721,291.27	652,420.81

可抵扣亏损	10,867,068.18	4,466,394.56
合计	11,588,359.45	5,118,815.37

(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
2019 年		1,060,571.12	
2020 年	31,246.56	31,246.56	
2021 年	406,096.76	406,096.76	
2022 年	170,387.16	170,387.16	
2023 年	2,798,092.96	2,798,092.96	
2024 年	7,461,244.74		
合计	10,867,068.18	4,466,394.56	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购建固定资产款项	8,691,104.00	8,691,104.00
合计	8,691,104.00	8,691,104.00

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
质押借款	50,000,000.00	
保证借款	27,192,797.40	129,963,242.48
信用借款		76,538,637.33
合计	77,192,797.40	206,501,879.81

短期借款分类的说明：

注1：保证借款情况详见本附注十二、5（4）“关联担保情况”。

注2：质押借款为与华夏银行北京中关村支行的5,000万元借款，在担保的同时，本公司以所属的4个软件著作权（a：融资贷款系统V1.0，号码：2014SR072646；b：集团资金管理系统V1.0，号码：2012SR084275；c：数据仓库展示系统，号码：

2012SR084816；d：新晨企业服务总线系统[简称：新晨ESBJV1.0,号码：2016SR060891]作为质押。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 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	2,670,000.00	79,553,323.80
合计	2,670,000.00	79,553,323.80

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	4,443,839.34	5,098,394.52
应付技术服务费	21,692,899.41	15,821,466.95
应付材料设备款	146,328,742.75	89,225,514.07
合计	172,465,481.50	110,145,375.54

#### (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
北京中兴同维网络信息技术有限公司	5,331,083.33	尚未结算
北京韦加航通科技有限责任公司	2,646,326.36	尚未结算
北京科蓝软件系统股份有限公司	1,617,800.00	尚未结算
沈阳瓊玛公司	545,866.12	尚未结算
合计	10,141,075.81	--

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同进度款	13,506,288.03	18,681,947.66
预收租金		335,855.74
合计	13,506,288.03	19,017,803.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

## 38、合同负债

## 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	26,543,858.94	114,154,219.90	116,858,835.10	23,839,243.74
二、离职后福利-设定提存计划	363,545.19	9,922,249.45	9,860,818.08	424,976.56
三、辞退福利		508,900.00	508,900.00	
合计	26,907,404.13	124,585,369.35	127,228,553.18	24,264,220.30

## (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	9,869,757.99	98,312,106.58	102,355,759.08	5,826,105.49
2、职工福利费		1,987,250.10	1,987,250.10	
3、社会保险费	251,731.39	5,659,898.08	5,527,087.68	384,541.79
其中：医疗保险费	219,671.20	5,110,215.24	4,991,298.71	338,587.73
工伤保险费	5,578.31	110,967.62	106,555.74	9,990.19
生育保险费	26,481.88	438,715.22	429,233.23	35,963.87
4、住房公积金		6,844,961.60	6,847,521.60	-2,560.00

5、工会经费和职工教育经费	16,422,369.56	1,350,003.54	141,216.64	17,631,156.46
合计	26,543,858.94	114,154,219.90	116,858,835.10	23,839,243.74

### (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	349,114.67	9,573,767.35	9,520,204.61	402,677.41
2、失业保险费	14,430.52	348,482.10	340,613.47	22,299.15
合计	363,545.19	9,922,249.45	9,860,818.08	424,976.56

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的19%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,687,428.57	15,492,847.21
企业所得税	3,029,822.36	5,249,500.37
个人所得税	732,841.33	86,667.89
城市维护建设税	1,098,966.69	1,079,840.21
教育费附加	485,018.97	486,976.77
地方教育费附加	314,737.08	289,307.04
其他	1,030.90	22,319.83
合计	29,349,845.90	22,707,459.32

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		357,033.89
其他应付款	16,500,589.44	17,321,450.26
合计	16,500,589.44	17,678,484.15

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		357,033.89
合计		357,033.89

(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	1,129,065.43	2,335,423.30
员工待报销款	208,161.91	189,204.98
社保公积金个人部分	484,266.10	1,415.64
残保金		
股权激励股份回购义务	14,553,921.00	14,553,921.00
其他	125,175.00	241,485.34
合计	16,500,589.44	17,321,450.26

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	--

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	16,666,666.67	
一年内到期的长期应付款	46,200,000.00	
合计	62,866,666.67	

#### 44、其他流动负债

#### 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
抵押借款	50,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-16,666,666.67	
合计	33,333,333.33	

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见详见七、81“所有权或使用权受限制的资产”。

其他说明,包括利率区间:

2019年3月1日,本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为JK172919000046号的《并购贷款合同》,借款金额为人民币9,600万元,借款用途为支付并购交易价款和并购相关费用,借款期限自2019年3月1日起至2025年2月28日,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%。

合同约定用款计划:2019年3月1日,金额5,000万元;2020年3月15日,金额2,700万元;2021年3月15日,金额1,900万元。合同约定还本计划:每笔提款分三年等额还清(且不超过6年总贷款期限),每年分上下半年等额两次(提款后每满半年偿还一次)。

#### 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	79,200,000.00
合计	33,000,000.00	79,200,000.00

##### (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	79,200,000.00	79,200,000.00
减：一年内到期部分	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	155,025,550.00			77,512,775.00		77,512,775.00	232,538,325.00

其他说明：

股本变动情况说明：

经本公司2018年年度股东大会审议通过的《新晨科技股份有限公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以2018年12月31日的总股本15,502.555万股为基数，向全体股东实施每10股派发现金股利0.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前本公司总股本为15,502.555万股，分红后总股本增至23,253.8325万股。经本公司2019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变更公司注册资本的议案》和《关于修订及办理工商变更登记的议案》，因本公司2018年年度权益分派方案已经实施完成，本公司注册资本由人民币15,502.555万元变更为人民币23,253.8325万元，本公司股份总数由15,502.555万股增加至23,253.8325万股。截至2019年6月30日止，本公司已完成工商变更登记手续，并取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照。

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 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）	161,283,331.42		77,512,775.00	83,165,754.42
其他资本公积	1,137,642.75	343,952.25		2,086,397.00
合计	162,420,974.17	343,952.25	77,512,775.00	85,252,151.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因实施2018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77,512,775.00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
限制性股票产生的回购义务	14,553,921.00			14,553,921.00
合计	14,553,921.00			14,553,921.00

**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	41,999,301.17			41,999,301.17
合计	41,999,301.17			41,999,301.17

**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	292,577,404.61	263,511,881.12
调整后期初未分配利润	292,577,404.61	263,511,881.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,504,496.66	7,733,985.56
应付普通股股利	7,751,277.50	7,295,320.00
期末未分配利润	293,330,623.77	263,950,546.68

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	493,743,474.86	389,806,793.14	213,283,392.11	158,986,493.94
其他业务	1,470,002.87	555,540.47	505,391.30	91,231.99
合计	495,213,477.73	390,362,333.61	213,788,783.41	159,077,725.93

是否已执行新收入准则

是  否

## 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	561,651.08	292,409.04
教育费附加	247,847.75	140,672.41
房产税	366,173.47	538,040.60
土地使用税	6,854.05	7,148.71
车船使用税	2,750.00	2,350.00
印花税	177,488.17	123,355.20
地方教育费附加	146,929.30	88,974.98
合计	1,509,693.82	1,192,950.94

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见本附注六、税项。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,638,632.33	5,169,474.50
差旅费	2,600,492.23	2,169,764.15
业务招待费	1,849,169.77	1,585,810.95
办公费	1,940,148.20	1,538,764.28
会议费	235,710.00	17,547.17
租赁费	221,877.76	132,920.00
其他	51,362.56	61,294.64
合计	13,537,392.85	10,675,575.69

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	16,998,174.03	13,388,790.94
差旅费	1,606,569.73	829,782.79
办公费	4,703,148.14	3,158,383.95
折旧和摊销	1,425,142.03	1,073,624.13
审计和技术咨询费	672,454.09	403,301.88
交通及通讯费	348,640.22	371,769.13
租赁费	1,112,217.45	603,079.71
股权激励费用	343,952.25	1,547,785.13
其他	1,005,561.18	741,295.49
合计	28,215,859.12	22,117,813.15

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,726,561.55	9,148,254.35
折旧和摊销	1,647,764.18	48,270.42
差旅、费用	5,168,109.63	291,993.13
合计	37,542,435.36	9,488,517.90

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,694,988.57	671,110.85
减：利息收入	1,531,857.64	742,840.31
汇兑损益	-289.68	-4,363.04
银行手续费	349,348.93	245,580.36
合计	3,512,190.18	169,487.86

## 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	1,409,727.78	168,450.94
个税返还	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	1,763,671.65	
其他流动资产产生的投资收益		841,744.21
合计	1,763,671.65	841,744.21

**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	1,171,241.59	
应收账款坏账损失	-4,665,391.04	
合计	-3,494,149.45	

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,924,017.38
合计		-2,924,017.38

**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
处置固定资产	-11,744.69	-9,213.97

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

其他		22,881.53	
合计		22,881.53	

## 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	4,178,362.37	2,120,389.17
递延所得税费用	-467,001.93	-683,358.66
合计	3,711,360.44	1,437,030.51

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,215,247.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,032,287.13
子公司适用不同税率的影响	-635,718.73
调整以前期间所得税的影响	-42,113.21
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	1,356,905.25
所得税费用	3,711,360.44

## 77、其他综合收益

## 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	47,011,559.30	1,671,956.46
员工备用金还款	863,228.18	603,716.45
政府补助	1,367,382.70	10,000.00
利息收入	1,531,857.64	742,581.26
其他	1,903,685.88	832,465.66

合计	52,677,713.70	3,860,719.83
----	---------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：保证金中本期收到的保函及银行承兑汇票保证金为 21,703,077.03 元（上期为 793,180.83 元）。

## （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	5,417,740.00	2,433,153.31
备用金	4,675,534.10	2,037,996.14
以现金支付的各项费用	23,658,674.54	20,144,324.14
合计	33,751,948.64	24,615,473.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：保证金中本期收到的保函及银行承兑汇票保证金为 0.00 元（上期为 200,720.00 元）。

## （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

## 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	16,503,887.07	7,729,526.76
加：资产减值准备	3,494,149.45	2,924,017.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,441,920.61	1,245,816.27
无形资产摊销	1,581,732.08	565,540.56
长期待摊费用摊销	114,656.64	45,414.24
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	-16,837.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		26,051.18
财务费用（收益以“-”号填列）	4,694,698.89	666,747.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,763,671.65	-841,744.21

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-467,001.93	-683,358.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,010,493.45	-5,169,458.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,817,896.25	-130,048,908.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,562,331.54	-17,565,427.55
其他	343,951.39	1,547,785.13
经营活动产生的现金流量净额	-62,413,667.10	-139,574,835.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	234,187,847.08	179,266,984.20
减：现金的期初余额	379,295,220.60	286,177,805.71
现金及现金等价物净增加额	-145,107,373.52	-106,910,821.51

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(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	234,187,847.08	379,295,220.60
其中：库存现金	164,530.65	221,281.30
可随时用于支付的银行存款	233,944,672.23	379,024,780.49
可随时用于支付的其他货币资金	78,644.20	49,158.81
三、期末现金及现金等价物余额	234,187,847.08	379,295,220.60

其他说明：现金和现金等价物不含母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物。

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	9,847,684.25	汇票及保函保证金
固定资产	5,011,548.50	抵押借款
投资性房地产	1,046,844.23	抵押借款
合计	15,906,076.98	--

其他说明：



截至2019年6月30日止，本公司受限制的货币资金总额为9,847,684.25元，为银行承兑汇票保证金及保函保证金。其中银行承兑汇票保证金为801,000.00元，保函保证金为 9,046,684.25元。

## 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	--	--	
其中：美元	25,135.48	6.8747	172,798.89

(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
北京市怀柔镇政府扶持资金	909,638.00	其他收益	909,638.00
上海市长宁区财政局财政扶持资金	425,000.00	其他收益	425,000.00
增值税进项税加计抵减	48,101.33	其他收益	48,101.33
北京市海淀区残疾人劳动就业管理岗位补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
天津京鹏科技企业孵化器有限公司扶持资金	1,988.45	其他收益	1,988.45

### (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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

## (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%	8,002,019.83	13,146,700.00	15,242,717.01

## (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
北京瑞得音信息技术有限公司	66,408,701.71	614,734.90	67,023,436.61	35,915,850.88		35,915,850.88	91,283,401.39	671,273.35	91,954,674.74	50,347,741.72		50,347,741.72

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
北京瑞得音信息技术有限公司	40,850,926.89	16,330,652.71	16,330,652.71	19,487,778.62	30,614,874.31	10,050,348.68	10,050,348.68	4,812,158.28

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	25.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京清林软件科技有限公司	北京清林软件科技有限公司
流动资产	25,348,851.73	21,780,976.39
非流动资产	180,209.15	154,988.56
资产合计	25,529,060.88	21,935,964.95
流动负债	6,146,187.81	10,607,778.47
负债合计	6,146,187.81	10,607,778.47

归属于母公司股东权益	19,382,873.07	11,328,186.48
按持股比例计算的净资产份额	4,845,718.27	2,832,046.62
对联营企业权益投资的账面价值	31,820,275.43	
营业收入	15,385,786.35	11,352,292.34
净利润	7,054,686.59	1,482,971.29
综合收益总额	7,054,686.59	1,482,971.29

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 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应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要经营活动位于中国境内，主要的结算单位为人民币，承受外汇风险主要与美元有关。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金及现金等价物	172,798.89	172,466.24

外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上, 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如下:

项目	汇率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	对人民币升值 10%	17,279.89	17,279.89	16,622.71	16,622.71
货币资金	对人民币贬值 10%	-17,279.89	-17,279.89	-16,622.71	-16,622.71

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、32)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设:

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具, 市场利率变化影响其公允价值, 并且所有利率套期预计都是高度有效的;
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利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如下:

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
财务费用	增加 10%	316,313.09	316,313.09	-7,118.19	-7,118.19
财务费用	减少 10%	-316,313.09	-316,313.09	7,118.19	7,118.19

### (3) 其他价格风险

本公司本期无其他价格风险。

### 2、信用风险

2019年6月30日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括:

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

2019年6月30日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币285,734,631.10元。（2018年12月31日：人民币70,123,396.52元）。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	77,192,797.40		
应付票据及应付账款	175,135,481.50		
其他应付款	9,328,420.44	7,172,169.00	
长期借款	16,666,666.67	33,333,333.33	
长期应付款	46,200,000.00	33,000,000.00	

## 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

### 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

### 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

### 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京清林软件科技有限公司	联营企业

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
南京铁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
北京德莱赛塔机械设备有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
北京厚德阳光商贸有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员能够施加重大影响的企业
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
青岛良生丽芙国际贸易有限公司	独立董事关系密切的家庭成员控制的企业
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	技术开发服务费	6,656,821.66	7,100,000.00	否	
北京清林软件科技有限公司	无形资产	2,654,867.40	3,900,000.00	否	

### （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	6,000.00	2019 年 01 月 07 日	2020 年 01 月 06 日	否
康路	9,600.00	2019 年 03 月 01 日	2020 年 02 月 28 日	否
康路	5,000.00	2019 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 01 日	否
康路	6,000.00	2019 年 04 月 10 日	2019 年 11 月 26 日	否

康路	12,000.00	2018 年 09 月 04 日	2021 年 09 月 03 日	否
康路	5,000.00	2018 年 09 月 04 日	2019 年 09 月 04 日	否

#### 关联担保情况说明

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，授信额度为6,000万元，同时原2017年招世授字015号《授信协议》项下具体业务中尚未清偿的余额部分转移至2019年招世授字第001号《授信协议》项下继续执行。截至2019年6月30日止，本公司在招商银行北京世纪城支行银行承兑汇票和保函合计16,726,671.50元，流动资金借款0.00元。

2019年3月1日，康路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，为本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为JK172919000046号的《并购贷款合同》所形成的全部债权提供担保。截至2019年6月30日止，依据合同约定用款计划，本公司已用借款额为50,000,000.00元。

2019年3月12日，康路与中国民生银行股份有限公司北京分行签订最高额担保合同，为本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订编号为公授信字第1900000028651号《综合授信合同》项下的全部债权提供担保，最高授信额度为5,000万元。截至2019年6月30日止，本公司在民生银行北京分行银行承兑汇票和保函合计0.00元，流动资金借款27,192,797.40元。

2019年4月10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BC2019040300000331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6,000万元，同时原BC2017070600001126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BC2019040300000331号《融资额度协议》项下继续执行。截至2019年6月30日止，本公司在浦发银行北京分行银行承兑汇票和保函合计3,475,900.00元，流动资金借款0.00元。

2018年9月4日，康路与中信银行股份有限公司总行营业部签订最高额保证合同，为本公司编号为（2018）信银营授字第000085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12,000万元；截至2019年6月30日止，本公司在中信银行中关村支行银行承兑汇票和保函合计2,870,000.00元，流动资金借款0.00元。

2018年9月6日，康路、叶红与华夏银行北京中关村支行签订个人最高额保证合同，本公司与华夏银行北京中关村支行签订编号为YYB27（高质）20180038《最高额质押合同》，为本公司YYB27(融资)20180060号《最高额融资合同》下发生的所有债务承担连带保证责任，融资额度为5,000万元。截至2019年6月30日止，本公司在华夏银行北京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50,000,000.00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
关键管理人员报酬	1,394,898.00	1,106,898.00

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上年同期发生额	定价原则
物业费	南京新业丰泽物业服务有限公司	41,087.70	41,087.70	市场定价
停车费	南京新业丰泽物业服务有限公司	9,600.00	9,600.00	市场定价
水电费	南京金源房地产开发有限公司	47,012.97	37,910.06	市场定价
合计		97,700.67	88,587.76	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京清林软件科技有限公司	775,758.62	

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

单位：元

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

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
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	4,127,427.00
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

### 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

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (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

### 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

本公司于2018年7月12日召开了第九届董事会第九次会议、第九届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划股票数量及回购价格的议案》。

本次回购注销的限制性股票共涉及61人，回购注销的数量为80.8221万股，占回购前公司总股本的0.35%，回购价格为9.07元/股加上银行同期存款利息。本次回购的限制性股票于2019年7月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回

购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本将由23,253.8325万股变更为23,173.0104万股。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年7月11日对公司本次限制性股票回购注销事项进行了审验并出具《验资报告》（瑞华验字[2019]第02060002号）。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票的注销事宜已办理完成。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

### 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

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	463,570,110.91	100.00%	60,839,473.39	13.12%	402,730,637.52	355,605,234.87	100.00%	57,848,767.62	16.27%	297,756,467.25
其中:										
组合 1: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	463,570,110.91	100.00%	60,839,473.39	13.12%	402,730,637.52	355,605,234.87	100.00%	57,848,767.62	16.27%	297,756,467.25
合计	463,570,110.91		60,839,473.39		402,730,637.52	355,605,234.87	100.00%	57,848,767.62	16.27%	297,756,467.25

按组合计提坏账准备: 组合 1: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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 (含 1 年)	352,622,345.89	17,631,117.29	5.00%
1-2 年	60,614,054.09	6,061,405.41	10.00%
2-3 年	7,494,811.55	2,248,443.47	30.00%
3-4 年	10,976,301.08	5,488,150.54	50.00%
4-5 年	12,261,208.09	9,808,966.47	80.00%
5 年以上	19,601,390.21	19,601,390.21	100.00%
合计	463,570,110.91	60,839,473.39	--

确定该组合依据的说明:

以应收款项的账龄作为信用风险特征。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	352,622,345.89
1 年以内 (含 1 年)	352,622,345.89
1 至 2 年	60,614,054.09
2 至 3 年	7,494,811.55
3 年以上	42,838,899.38
3 至 4 年	10,976,301.08
4 至 5 年	12,261,208.09

5 年以上	19,601,390.21
合计	463,570,110.91

(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	
应收账款坏账	57,848,767.62	2,990,705.77			60,839,473.39
合计	57,848,767.62	2,990,705.77			60,839,473.39

(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

单位名称	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
客户一	157,419,393.56	33.96	8,269,109.56
客户二	94,385,079.19	20.36	6,679,006.65
客户三	22,690,715.04	4.89	17,811,997.76
客户四	17,183,793.10	3.71	859,189.66
客户五	14,259,309.01	3.08	779,025.79
合计	305,938,289.90	66.00	34,398,329.42

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,252,862.93	8,347,789.54
合计	7,252,862.93	8,347,789.54



(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	5,435,800.46	7,086,033.16
备用金	2,343,214.94	1,354,513.20
押金	75,200.00	75,200.00
社保个人承担部分		662,981.26
合计	7,854,215.40	9,178,727.62

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		830,938.08		830,938.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-229,585.61		-229,585.61
2019 年 6 月 30 日余额		601,352.47		601,352.47

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）	6,845,481.40
1 年以内（含 1 年）	6,845,481.40
1 至 2 年	623,684.00
2 至 3 年	261,700.00
3 年以上	123,350.00
3 至 4 年	10,300.00
5 年以上	113,050.00
合计	7,854,215.40

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	830,938.08	-229,585.61		601,352.47
合计	830,938.08	-229,585.61		601,352.47

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
客户一	保证金	1,835,082.00	1 年以内	23.36%	91,754.10
客户二	保证金	400,000.00	1 年以内	5.09%	20,000.00
客户三	保证金	303,434.56	1 年以内	3.86%	15,171.73
客户四	保证金	299,000.00	1 年以内	3.81%	14,950.00
客户五	保证金	288,330.00	1 年以内	3.67%	14,416.50
合计	--	3,125,846.56	--	39.80%	156,292.33

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

### 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	237,653,800.56		237,653,800.56	237,538,264.06		237,538,264.06
对联营、合营企业投资	31,820,275.43		31,820,275.43			
合计	269,474,075.99		269,474,075.99	237,538,264.06		237,538,264.06

#### (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	其他		

				准备			
武汉新晨信息产业公司	15,020,432.50	1,857.50				15,022,290.00	
广州新晨信息系统有限公司	2,040,865.00	3,715.00				2,044,580.00	
江苏新晨信息科技发展有限公司	6,801,931.50	35,292.50				6,837,224.00	
上海新晨信息系统有限公司	19,735,753.22	39,936.25				19,775,689.47	
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	21,994,744.22	34,735.25				22,029,479.47	
北京瑞得音信息技术有限公司	163,200,000.00					163,200,000.00	
合计	237,538,264.06	115,536.50				237,653,800.56	

## (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		30,056,603.78		1,763,671.65						31,820,275.43	
小计		30,056,603.78		1,763,671.65						31,820,275.43	
合计		30,056,603.78		1,763,671.65						31,820,275.43	

## (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	408,777,153.65	337,031,553.06	179,041,233.71	134,754,524.69
其他业务	1,755,528.63	684,790.32	505,391.30	91,231.99
合计	410,532,682.28	337,716,343.38	179,546,625.01	134,845,756.68

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,763,671.65	
子公司股利分红	13,683,300.00	
理财产品收益		841,744.21
合计	15,446,971.65	841,744.21

## 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
非流动资产处置损益	-11,744.69	
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）	1,409,727.78	北京市怀柔镇政府扶持资金 909,638.00 元，北京市海淀区残疾人劳动就业管理岗位补贴 25,000.00 元；上海市长宁区财政局财政扶持资金 425,000.00 元；增值税进项税额加计抵减 48,101.33 元；天津京鹏科技企业孵化器有限公司扶持资金 1,988.45 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,169.43	其他为个税的手续费返回。
减：所得税影响额	212,965.31	
少数股东权益影响额	396,289.26	
合计	802,897.95	--

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	1.33%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2019年半年度报告全文；
- 2、载有法定代表人、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正文及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：新晨科技证券事务部。