



# 新晨科技股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017-073

2017 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)牛敬声明：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，存在对大客户的依赖风险、人力成本上升的风险、企业人才流失的风险等风险因素。具体内容详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、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.....      | 11  |
| 第五节 重要事项.....           | 20  |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 27  |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 30  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 31  |
| 第九节 公司债相关情况.....        | 32  |
| 第十节 财务报告.....           | 33  |
| 第十一节 备查文件目录.....        | 122 |

## 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  |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 报告期         | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 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  |
| 物联网         | 指 | 当下几乎所有技术与计算机、互联网技术的结合, 实现物体与物体之间: 环境以及状态信息实时的实时共享以及智能化的收集、传递、处理、执行                        |
| 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                               |
| 人工智能        | 指 | 研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学  |

## 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 2016 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 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 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）                   | 248,146,835.89  | 182,699,711.97 | 35.82%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 7,567,740.80    | 6,813,883.05   | 11.06%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 7,252,625.26    | 6,138,414.49   | 18.15%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | -114,268,743.33 | -62,595,135.75 | -82.55%      |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.084           | 0.101          | -16.83%      |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.084           | 0.101          | -16.83%      |
| 加权平均净资产收益率                 | 1.34%           | 1.82%          | -0.48%       |
|                            | 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）                     | 653,607,878.62  | 726,524,324.50 | -10.04%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 564,289,940.81  | 563,032,700.01 | 0.22%        |

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

是  否

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.083 |
|-----------------------|-------|

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额         | 说明   |
|---|------------|--|
| 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）                   | -30,165.61 | 非流动资产处置损益为固定资产处置损益。  |
| 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） | 379,376.94 | 国家高技术研究发展计划（863 计划）基金 158,450.94 元；贷款贴息 110,926.00 元；上海市长宁区财政局中小企业扶持资金 90,000.00 元；北京中关村企业信用促进会中介服务资金 20,000.00 元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,937.66   |  |
| 减：所得税影响额                                      | 36,033.45  |  |
| 合计  | 315,115.54 | --   |

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

否

#### （一）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、媒体、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。公司以技术为核心，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

新晨科技具备了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、国际结算、渠道云平台、协作云平台、电子渠道产品及移动开发平台等系列产品解决方案在金融、空管、媒体等行业得到广泛应用。

截止目前，新晨科技已获得了120余个软件著作权认证证书，其中自主研发的交换平台产品、企业结算信息系统、客户服务中心管理系统获得“北京市第二批自主创新产品认定”证书。

##### 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的完整而强大的系统集成能力，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。

目前公司主要的系统集成业务包括：网络集成、数据中心、容灾备份、虚拟化、信息安全等解决方案。

##### 3、专业技术服务业务

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，是上述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。

#### （二）公司主要经营模式

通过深入分析行业发展趋势和客户需求，为新老客户提供信息化解决方案与服务，主要以投标、议标、单一采购来源等方式获取市场机会；签署项目合同或达成明确合作意向后，根据项目情况安排项目人员、产品设计、技术研发（即生产）以及采购，同时也会根据行业的技术发展水平及公司的实际经营情况进行提前采购和安排研发。影响该经营模式的主要因素包括公司在采购及销售时的议价能力、产品及公司运营的成本控制能力、产品的技术开发以及质量控制等。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。

#### （三）主要的业绩驱动因素

公司主要的业绩驱动因素来源于公司始终坚持的“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新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。

#### （四）行业特征

我国金融行业信息化已经进入了一个稳定高速发展的阶段，一方面，传统业务全面转向以客户服务为中心；另一方面，来自互联网金融业务的创新推动，共同促进了金融行业IT服务需求保持着较高的增速。而金融行业由于自身IT建设能力、成本控制以及体制等多方面原因无法适应这种快速发展的IT需求，这为以公司为代表的金融专业化软件与服务供应商提供了广阔的市场机会。

##### 1、季节性特点

公司所属行业具有较为明显的季节性特征，银行、空管部门、政府机构、大中型国有企事业单位等客户通常采取预算管理制度和集中采购制度，其采购决策和采购实施的季节性特点决定了本行业业务呈现较为明显的季节性分布，在本行业软件企业的营业收入中，有相当高的比例来自每年的下半年。

## 2、行业地位

新晨科技在国内信息化建设领域尤其在金融领域建立了良好的口碑和知名度，树立了良好的品牌形象，为公司开拓新业务、开辟新领域、开发新市场并持续稳定发展奠定了基础。近年来，新晨科技保持着一贯沉稳、务实的风格，一方面坚持将已有行业做深、做透，另一方面加大产品研发力度，为企业未来更快更好地发展提供动力。

公司是国内少数同时为金融行业和空管行业提供专业化信息服务的供应商之一。公司拥有“信息系统集成及服务资质(壹级)”、“涉及国家秘密的计算机信息系统集成甲级资质”、“二级军工保密资格”、“CMMI开发模式认证(三级)”、“高新技术企业证书”以及“GB/T19001-2008/ISO9001:2008认证”等资质。

## 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   | 无重大变化  |
| 固定资产   | 无重大变化  |
| 无形资产   | 报告期期末余额较期初余额减少 39.36%，主要系公司在报告期内累计摊销增加所致。                      |
| 在建工程   | 无重大变化  |
| 货币资金   | 报告期期末余额较期初余额减少 49.64%，主要系公司在报告期内支付股利、偿还短期借款以及支付供应商货款增加所致。      |
| 应收账款   | 报告期期末余额较期初余额增加 39.20%，主要系公司在报告期内系统集成完工验收项目金额较大，已确认收入未收到客户款项所致。 |
| 预付账款   | 报告期期末余额较期初余额增加 53.21%，主要系公司在报告期内预付供应商货款增加所致。                   |
| 其他应收款  | 报告期期末余额较期初余额增加 46.31%，主要系公司在报告期内投标项目增加，应收回投标保证金增加所致。           |
| 存货     | 报告期期末余额较期初余额减少 49.30%，主要系公司在报告期内系统集成完工验收项目金额较大，相应结转成本较多所致。     |
| 其他流动资产 | 报告期期末余额较期初余额增加 734.64%，主要系公司在报告期内待认证增值税进项税额增加所致。               |

### 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

否

#### （一）持续的技术创新能力

公司秉承“技术引领”的理念，坚持持续性的技术研发投入及产品与服务创新规划。根据市场变化及发展需求，及时调整技术研发方向及产品与服务规划格局，在现有技术优势的基础上，继续加大资金、人员投入，通过项目与研发相结合的方式，在云计算、区块链、移动化等新技术领域取得了一定的进展。

#### （二）客户资源优势

公司的主要客户组织规模庞大、技术资源复杂，对信息安全性、稳定性要求较高，项目实施难度较大，而对于产品的价格不十分敏感。公司凭借优质的产品和服务，在客户群中树立了良好的口碑，不仅有利于公司保持现有用户，同时能够帮助公司以更低的成本争取新用户、推广新产品、进入新的市场领域。

#### （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。公司目前已在金融行业信息化领域稳健经营十多年，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

稳定的核心团队对保证产品品质和维护客户合作关系起到重要作用。公司自设立以来，逐渐形成了一支团结稳定、技术精湛、经验丰富的核心团队。核心团队成员在管理、技术、销售方面各有所长，相互间分工明确、配合默契，对IT行业的技术特点、业务模式及发展趋势等具有深刻理解，为公司确定了清晰的竞争定位并制定了具有前瞻性的发展战略。在报告期内，未发生核心管理团队或关键技术人员离职等情况。

#### （五）本地化服务优势

公司在北京、上海、南京、广州、武汉等地拥有7家子公司，建立了较为完善的本地化服务体系，为客户提供便捷、周到、及时的服务，同时参与从事部分技术开发和市场开拓工作，提高了本地化响应的效率。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017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。

2017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24,814.68万元，较去年同期增长35.82%；实现营业利润934.74万元，较去年同期增长15.64%，实现净利润为756.49万元，较去年同期增长11.02%，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润725.26万元，较去年同期增长18.15%。报告期末，公司总资产为65,360.79万元，较年初减少10.04%；归属于上市公司股东的所有者权益为56,428.99万元，较期初增长0.22%。

在创新方面，结合公司在金融领域的行业优势，公司在云计算、大数据、人工智能以及区块链等新技术在金融行业的应用均取得一定进展。基于区块链技术的国内信用证业务系统已经成功在银行上线，并有望逐步成为公司软件解决方案业务新的增长点。

在人才队伍建设方面，为进一步吸引和保留核心骨干人才，推出了限制性股票激励计划。2017年6月5日公司召开2017年第二次临时股东大会，通过了《新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》，彰显了公司在激励优秀人才方面的决心，有利于公司持续稳定发展。

### 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减     | 变动原因  |
|------|----------------|----------------|----------|---|
| 营业收入 | 248,146,835.89 | 182,699,711.97 | 35.82%   | 由于公司在报告期内系统集成完工验收项目金额较大，因此确认营业收入较去年同期增加较多。      |
| 营业成本 | 187,629,230.96 | 136,286,848.83 | 37.67%   | 由于公司在报告期内系统集成完工验收项目金额较大，确认营业收入增加，因此相应结转的营业成本增加。 |
| 销售费用 | 12,140,472.75  | 9,872,737.09   | 22.97%   | 无重大变动   |
| 管理费用 | 34,483,333.12  | 20,300,963.62  | 69.86%   | 由于公司在报告期内加大对募投项目的投入力度，因此管理费用较去年同期增加较多。          |
| 财务费用 | -583,338.06    | 656,447.55     | -188.86% | 由于公司在报告期内短期借款偿还完毕导致利息支出减少，同时募投项                 |

|               |                 |                |          |   |
|---------------|-----------------|----------------|----------|---|
|               |                 |                |          | 目资金专户产生较多利息收入,因此财务费用较去年同期减少较多。                              |
| 所得税费用         | 1,754,267.02    | 2,098,128.74   | -16.39%  | 无重大变动   |
| 研发投入          | 68,456,970.72   | 62,282,999.71  | 9.91%    | 无重大变动   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -114,268,743.33 | -62,595,135.75 | -82.55%  | 由于公司在报告期内支付的供应商货款及各项费用增加,因此经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少。            |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -313,994.84     | -571,278.02    | 45.04%   | 由于公司在报告期内购置固定资产减少,因此投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加较多。                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -42,101,268.89  | -10,054,632.76 | -318.73% | 由于公司在报告期内偿还短期借款、分配股利,因此筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少较多。              |
| 现金及现金等价物净增加额  | -156,697,613.31 | -73,207,939.34 | -114.04% | 由于公司在报告期内支付供应商货款增加、偿还短期借款、分配现金股利,因此现金及现金等价物净增加额较去年同期减少较多。   |
| 税金及附加         | 2,492,568.22    | 788,823.90     | 215.99%  | 由于公司在报告期内根据会计准则要求将房产税、土地使用税、印花税等纳入税金及附加核算,因此税金及附加较去年同期增加较多。 |
| 资产减值损失        | 3,142,217.38    | 6,710,929.94   | -53.18%  | 由于公司在报告期内收回长账龄应收账款,因此资产减值损失较去年同期减少较多。                       |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

|         | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                |                |        |             |             |            |
| 系统集成    | 128,447,340.11 | 107,907,932.38 | 15.99% | 98.19%      | 97.86%      | 0.14%      |
| 软件开发    | 82,825,330.05  | 55,624,211.39  | 32.84% | 1.16%       | -2.49%      | 2.51%      |
| 专业技术服务  | 36,284,840.02  | 24,005,855.21  | 33.84% | 2.04%       | -2.47%      | 3.06%      |
| 其他      | 589,325.71     | 91,231.98      | 84.52% | 30.23%      | 0.00%       | 4.68%      |
| 分行业     |                |                |        |             |             |            |
| 软件和信息产业 | 247,557,510.18 | 187,537,998.98 | 24.24% | 35.84%      | 37.70%      | -1.02%     |

|     |                |                |        |        |         |        |
|-----|----------------|----------------|--------|--------|---------|--------|
| 其他  | 589,325.71     | 91,231.98      | 84.52% | 30.23% | 0.00%   | 4.68%  |
| 分地区 |                |                |        |        |         |        |
| 华北  | 178,767,269.17 | 138,412,679.77 | 22.57% | 63.30% | 69.69%  | -2.91% |
| 华东  | 49,255,291.75  | 34,760,039.29  | 29.43% | -7.22% | -15.95% | 7.33%  |
| 其他  | 20,124,274.97  | 14,456,511.90  | 28.16% | -0.09% | 8.19%   | -5.50% |

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|          | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明                  | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-------------------------|----------|
| 投资收益     | 0.00         | 0.00%   | 无                       | 否        |
| 公允价值变动损益 | 0.00         | 0.00%   | 无                       | 否        |
| 资产减值     | 3,142,217.38 | 33.72%  | 系报告期对应收账款、其他应收款计提的坏账准备。 | 是        |
| 营业外收入    | 2,078.94     | 0.02%   | 系报告期取得的非流动资产处置利得等。      | 否        |
| 营业外支出    | 30,306.89    | 0.33%   | 系报告期非流动资产处置损失。          | 否        |
| 其他收益     | 505,017.96   | 5.42%   | 系报告期取得的政府补助。            | 否        |
| 其他业务收入   | 589,325.71   | 6.32%   | 系报告期投资性房地产确认的房租收入。      | 是        |
| 其他业务成本   | 91,231.98    | 0.98%   | 系报告期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：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   | 158,891,724.17 | 24.31% | 114,844,170.83 | 22.93% | 1.38%  | 无重大变化             |
| 应收账款   | 326,796,992.77 | 50.00% | 235,811,711.04 | 47.08% | 2.92%  | 无重大变化             |
| 存货     | 21,276,323.23  | 3.26%  | 20,045,800.00  | 4.00%  | -0.74% | 无重大变化             |
| 投资性房地产 | 1,413,963.29   | 0.22%  | 1,596,427.25   | 0.32%  | -0.10% | 无重大变化             |
| 长期股权投资 | 0.00           | 0.00%  | 0.00           | 0.00%  | 0.00%  | 无重大变化             |
| 固定资产   | 12,214,825.88  | 1.87%  | 13,852,992.99  | 2.77%  | -0.90% | 无重大变化             |
| 在建工程   | 92,026,015.52  | 14.08% | 0.00           | 0.00%  | 14.08% | 公司定制厂房交房验收转入在建工程。 |

|         |      |       |               |        |         |   |
|---------|------|-------|---------------|--------|---------|---|
| 短期借款    | 0.00 | 0.00% | 42,469,941.90 | 8.48%  | -8.48%  | 短期借款在报告期内偿还完毕。                          |
| 长期借款    | 0.00 | 0.00% | 0.00          | 0.00%  | 0.00%   | 无重大变化                                   |
| 其他非流动资产 | 0.00 | 0.00% | 87,153,358.00 | 17.40% | -17.40% | 上年期末其他非流动资产为预付<br>厂房定制款，交房验收转入在建工<br>程。 |

## 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

(1)2016年4月1日，本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订最高额抵押合同，为本公司编号为（2016）信银营授字第000023号《综合授信合同》提供抵押，抵押资产为金源时代商务中心B座8层 A、B、C、D、E、F。截止2017年6月30日，最高额抵押合同到期，抵押资产尚未办理解押。

(2)截止2017年6月30日，本公司受限制的货币资金总额为6,015,486.58元，为信用证保证金及保函保证金。其中信用证保证金为12,470.52元，保函保证金为6,003,016.06元。

## 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   | 6,627.65  |
| 已累计投入募集资金总额   | 7,221.16  |
| 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%     |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <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，本公司于 2016 年 9 月 5 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 2255 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，本公司共募集资金 185,135,500.00 元，扣除发行费用（含增值税）人民币 29,265,000.00 元，募集资金净额为人民币 155,870,500.00 元。2017 年上半年公司募投项目实际使用募集资金 66,276,511.67 元，其中，53,993,273.00 元为募投资金置换的公司先行投入金额。用闲置募投资金暂时补充流动资金 33,000,000.00 元。募集资金专用账户累计收到利息收入（扣除银行手续费）373,542.62 元。截止 2017 年 6 月 30 日，募集资金专用账户余额为 51,312,259.15 元。</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   | 1,824.7  | 1,902.58      | 42.65%               | 2018 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 渠道整合平台研发项目       | 否              | 3,492      | 3,492      | 1,427.64 | 1,700.11      | 48.69%               | 2018 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 新一代贸易融资结算系统研发项目  | 否              | 4,398      | 4,398      | 1,869.5  | 1,932.06      | 43.93%               | 2018 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 新一代交换平台研发项目      | 否              | 3,236      | 3,236      | 1,505.81 | 1,686.41      | 52.11%               | 2018 年 08 月 31 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计         | --             | 15,587.05  | 15,587.05  | 6,627.65 | 7,221.16      | --                   | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 超募资金投向           |                |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 超募资金             |                |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 超募资金投向小计         | --             | 0          | 0          | 0        | 0             | --                   | --               | 0         | 0             | --       | --            |
| 合计               | --             | 15,587.05  | 15,587.05  | 6,627.65 | 7,221.16      | --                   | --               | 0         | 0             | --       | --            |

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 未达到计划进度或<br>预计收益的情况和<br>原因（分具体项目） | 不适用   |
| 项目可行性发生重<br>大变化的情况说明              | 不适用   |
| 超募资金的金额、用<br>途及使用进展情况             | 不适用   |
| 募集资金投资项目<br>实施地点变更情况              | 不适用   |
| 募集资金投资项目<br>实施方式调整情况              | 不适用   |
| 募集资金投资项目<br>先期投入及置换情<br>况         | 适用<br>截止 2016 年 9 月 9 日，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<br>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<br>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<br>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。2017 年 2 月已置换完成。 |
| 用闲置募集资金暂<br>时补充流动资金情<br>况         | 适用<br>根据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<br>资金暂时补充流动资金的议案》，截止 2017 年 6 月 30 日，用闲置募投资金暂时补充流动资金<br>33,000,000.00 元。   |
| 项目实施出现募集<br>资金结余的金额及<br>原因        | 不适用   |
| 尚未使用的募集资<br>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<br>露中存在的问题或<br>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

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                       | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 营业利润        | 净利润         |
|----------------|------|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 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  | 52,354,025.07 | 40,587,231.08 | 14,230,237.50 | -857,182.38 | -726,455.79 |
| 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   | 20,000,000 | 25,877,214.77 | 21,835,734.00 | 23,416,602.39 | 614,416.93  | 604,265.29  |

|                |     | 服务                         |            |               |               |               |               |               |
|----------------|-----|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 5,000,000  | 9,972,419.72  | 4,793,626.86  | 10,148,740.89 | 485,555.05    | 356,684.41    |
| 广州新晨信息系统工程有限公司 | 子公司 | 基于新晨交换平台面向重点行业提供信息化解决方案和服务 | 2,000,000  | 5,180,837.32  | 20,929.02     | 3,708,685.28  | 489,182.55    | 366,049.31    |
| 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 | 22,482,347.17 | 21,862,825.20 | 13,289,171.99 | -1,430,539.50 | -1,431,111.30 |
| 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 | 8,408,777.36  | 7,899,813.17  | 705,223.51    | -557,230.51   | -557,230.51   |
| 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  | 315,076.43    | -1,342,138.31 | 247,830.19    | -286,629.20   | -286,629.20   |

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、对大客户的依赖风险

2017年度公司围绕着“核心价值、核心产品、核心客户、核心业务”的发展战略，在业务经营上保持了稳健发展。报告期内，公司销售收入的约53.29%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，创新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

公司为了加大技术研发力度及产品市场开拓，不断扩充员工队伍；另外，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，上述两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，公司已经在武汉成立了人才基地，做为整个公司的技术资源池。在此基础上，公司拟在北京周边成立人才基地，以缓解公司人力成本不断攀升的压力。

## 3、企业人才流失的风险

人才是增强企业竞争力的核心资源，人才发展是企业发展战略的重要组成。在目前激烈的市场竞争环境中，人才的竞争也显得尤为激烈。针对可能出现的关键技术人员流失风险，公司将继续采取相应措施：

(1) 注重人才选拔

根据企业发展，着重关注科技型、复合型人才，采取“校园招聘、社会网络招聘、内部推荐”等方法，引进一批适应高科技企业发展需要的关键人才。

(2) 完善企业绩效考核、薪酬管理机制及人才激励机制

通过建立更科学的绩效考核体系，提高员工的工作积极性和主动性。不断完善公司现有薪酬管理体系，保证激励和淘汰机制有效运行，为企业的发展和进步起到良好的促进作用。

(3) 加强员工的专业培训

公司积极鼓励员工参加国家及厂商的专业技术认证培训，通过专业培训可以提高员工综合能力，为客户提供更好的服务，为公司创造更大的价值。

4、随着公司业务规模、市场覆盖的扩大，加上项目本身的执行与验收周期较长，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经营者个人的利益相统一。将应收账款与部门利润和部门经理的任期考核相结合。同时将应收账款的管理纳入内部审计的范围，进一步规范管理。

(2) 加强对应收账款的催收力度。在催收欠款上，对欠款年份、金额进行排队分析，分别采取不同的措施。同时要认真总结经验教训，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。

## 5、募集资金投资项目风险

公司募集资金投资项目有助于公司增强核心竞争力。虽然公司对募集资金投资项目的技术、市场、管理等方面进行了充分调研和论证，并进行了技术、人才、客户基础、合作伙伴等各方面的准备，但是不能排除项目实施过程中可能面临的各种风险。如果市场环境或技术状况出现突发变化，将有可能导致项目的经济效益低于预期水平。募集资金到位后，公司加大对募集资金投资项目研发投入，在募集资金投资项目建成投产达到预期收益水平前，项目的新增研发投入将有可能对公司的业绩造成不利影响。

公司将加强对募集资金投入的管理，对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金合理规范使用，合理防范募集资金使用风险。

## 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  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2017 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 57.07%  | 2017 年 02 月 10 日 | 2017 年 02 月 10 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 2016 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 68.06%  | 2017 年 05 月 17 日 | 2017 年 05 月 17 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 2017 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 55.98%  | 2017 年 06 月 05 日 | 2017 年 06 月 05 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |
| 2017 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 56.30%  | 2017 年 06 月 29 日 | 2017 年 06 月 29 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> |

#### 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预案

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

| 承诺事由               | 承诺方            | 承诺类型   | 承诺内容   | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|----------------|--------|--|------------------|------|------|
| 股改承诺               |                |        |  |                  |      |      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |                |        |  |                  |      |      |
| 资产重组时所作承诺          |                |        |  |                  |      |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 康路;李福华;张燕生;徐连平 | 股份减持承诺 | 公司上市后 6 个月内如公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人 | 2016 年 09 月 20 日 | 六个月  | 履行完毕 |

|                 |        |  |   |                  |      |  |
|-----------------|--------|--|---|------------------|------|--|
|                 |        |  | 所持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月。  |                  |      |  |
| 唐若梅;杨汉杰;余克俭;张大新 | 股份减持承诺 |  | 公司上市后 6 个月内如公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价, 本人所持有的公司股份的锁定期自动延长 6 个月。  | 2016 年 09 月 20 日 | 六个月  | 履行完毕   |
| 汤金资             | 其他承诺   |  | 关于利润分配政策的承诺: 新晨科技股份有限公司 (以下简称“公司”) 根据 2013 年 11 月 30 日发布的《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(中国证监会公告 [2013]43 号) 对《新晨科技股份有限公司章程 (草案)》中的利润分配政策 (包括现金分红政策) 进行了修改, 并于 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市后适用的<新晨科技股份有限公司章程 (草案)>的议案》。作为公司的董事, 本人承诺将从维护中小投资者利益的角度, 根据《新晨科技股份有限公司章程 (草案)》中规定的利润分配政策 (包括现金分红政策) 在相关董事会上进行投票表决。 | 2016 年 09 月 20 日 | 任职期间 | 因董事会换届选举, 第八届董事会独立董事汤金资女士在第八届董事会任职期满后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会职务, 也不担任公司任何职务。即此承诺履行完毕。           |
| 何育松;周嘉嘉         | 其他承诺   |  | 关于利润分配政策的承诺: 新晨科技股份有限公司 (以下简称“公司”) 根据 2013 年 11 月 30 日发布的《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(中国证监会公告 [2013]43 号) 对《新晨科技股份有限公司章程 (草案)》中的利润分配政策 (包括现金分红政策) 进行了修改, 并于 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市后适用的<新晨科技股份有限公司章程 (草案)>的议案》。作为公司的监事, 本人承诺将从维护中小投资者利益的角度, 根据《新晨科技股份有限公司章程 (草案)》中规定的利润分配政策 (包括现金分红政策) 在相关监事会上进行投票表决。 | 2016 年 09 月 20 日 | 任职期间 | 何育松先生因个人原因, 辞去第八届监事会股东代表监事职务, 辞职后仍在公司任职; 周嘉嘉女士因个人原因, 辞去第八届监事会职工代表监事职务, 辞职后仍在公司任职。即此承诺履行完毕。 |
| 李亮              | 其他承诺   |  | 关于利润分配政策的承诺: 新晨科技股份有限公司 (以下简称“公司”) 根据 2013 年 11 月 30 日发布的《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》(中国证监会公告 [2013]43 号) 对《新晨科技股份有限公司章  | 2016 年 09 月 20 日 | 任职期间 | 因监事会换届选举, 第八届监事会非职工代表监事李亮先生  |

|                                       |   |  |   |  |  |  |
|---------------------------------------|---|--|---|--|--|--|
|                                       |   |  | 程（草案）》中的利润分配政策（包括现金分红政策）进行了修改，并于 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市后适用的<新晨科技股份有限公司章程（草案）>的议案》。作为公司的监事，本人承诺将从维护中小投资者利益的角度，根据《新晨科技股份有限公司章程（草案）》中规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在相关监事会上进行投票表决。 |  |  | 在第八届监事会任期届满后不再担任非职工代表监事职务，也不担任公司任何职务。即此承诺履行完毕。 |
| 股权激励承诺                                |   |  |   |  |  |  |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         |   |  |   |  |  |  |
| 承诺是否及时履行                              | 是 |  |   |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 无 |  |   |  |  |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

1、2017年4月16日，公司第八届董事会第二十四次会议审议通过了《关于<新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于将李小华女士作为2017年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于制定<新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》，公司第八届监事会第十二次会议审议通过上述议案。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示时间为2017年4月17日至2017年4月27日，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。具体内容详见公司于2017年4月17日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《第八届董事会第二十四次会议决议的公告》（2017-016）。

2、2017年5月19日，公司第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划有关事项的议案》、《关于召开新晨科技股份有限公司2017年第二次临时股东大会的议案》。具体内容详见公司于2017年5月20日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《第八届董事会第二十七次会议决议的公告》（2017-030）。

3、2017年6月5日，公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《关于<新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于将李小华女士作为2017年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于制定<新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施2017年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。具体内容详见公司于2017年6月5日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《2017年第二次临时股东大会决议公告》（2017-036）。

4、2017年6月29日，公司第八届董事会第二十九次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，

认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。具体内容详见公司于2017年6月29日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的《第八届董事会第二十九次会议决议的公告》（2017-050）。

### 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

2016年8月26日，康路与招商银行北京世纪城支行签订最高额不可撤销担保书。截至2017年6月30日止，本公司在招商银行北京世纪城支行保函余额合计19,714,470.40元。

2016年7月15日，康路与浦发银行北京分行签订最高额保证合同。截至2017年6月30日止，本公司在浦发银行北京分行保函余额合计2,273,610.10元。

2016年4月1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。截至2017年6月30日止，该最高额保证合同到期。

公司股东/实际控制人/董事长康路先生为以上业务提供信用担保，在其保证担保的范围内承担连带清偿责任，该事项涉及关联交易。此事项发生在公司挂牌上市之前，未进行临时报告披露。

## 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

公司报告期不存在担保情况。

### 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、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。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2017年2月10日，公司召开2017年第一次职工代表大会会议，选举纪昕先生为公司第八届监事会职工代表监事。具体

内容详见公司于2017年2月10日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《关于选举职工代表监事的公告》(2017-011)。

2、2017年2月10日,公司召开2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于新晨科技股份有限公司补选监事的议案》,自即日起,邹琳女士担任公司第八届监事会股东代表监事。具体内容详见公司于2017年2月10日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《关于变更监事的公告》(2017-012)。

3、2017年4月11日,公司控股股东、实际控制人李福华先生、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2017年4月11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》(2017-015)。

4、2017年5月24日,公司控股股东、实际控制人李福华先生、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2017年5月24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》(2017-033)。

5、2017年6月5日,公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《关于<新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于将李小华女士作为2017年限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于制定<新晨科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2017年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施2017年限制性股票激励计划获得批准,董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票,并办理授予所必需的全部事宜。具体内容详见公司于2017年6月5日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《2017年第二次临时股东大会决议公告》(2017-036)。

6、2017年6月22日,公司控股股东、实际控制人张燕生先生将所持有本公司的部分股份进行质押。具体内容详见公司于2017年6月22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》(2017-049)。

7、2017年6月29日,公司召开2017年第三次临时股东大会,审议通过了《关于新晨科技股份有限公司董事会换届选举的议案》,同意选举李福华先生、康路先生、张燕生先生、杨汉杰先生、高冠江先生、李晓枫先生、罗炜先生共7人为第九届董事会董事,任期三年,自本次股东大会审议通过之日起生效,其中高冠江先生、李晓枫先生、罗炜先生为公司第九届董事会独立董事。第八届董事会独立董事汤金资女士在第八届董事会任期届满后不再担任公司独立董事及董事会专门委员会职务,也不担任公司任何职务。具体内容详见公司于2017年6月29日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《关于完成公司董事会换届选举的公告》(2017-055)。

8、2017年6月29日,公司召开2017年第三次临时股东大会,审议通过了《关于新晨科技股份有限公司监事会换届选举的议案》,同意选举邹琳女士、唐若梅女士为公司第九届监事会非职工代表监事,任期三年,自本次股东大会审议通过之日起生效。第八届监事会非职工代表监事李亮先生在第八届监事会任期届满后不再担任非职工代表监事职务,也不担任公司任何职务。具体内容详见公司于2017年6月29日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登的《关于完成公司监事会换届选举的公告》(2017-056)。

## 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  | 67,600,000 | 74.99%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 67,600,000 | 74.99%  |
| 1、国家持股     | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0          | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0          | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 67,600,000 | 74.99%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 67,600,000 | 74.99%  |
| 其中：境内法人持股  | 4,000,000  | 4.44%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 4,000,000  | 4.44%   |
| 境内自然人持股    | 63,600,000 | 70.55%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 63,600,000 | 70.55%  |
| 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  | 22,550,000 | 25.01%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 22,550,000 | 25.01%  |
| 1、人民币普通股   | 22,550,000 | 25.01%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 22,550,000 | 25.01%  |
| 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     | 90,150,000 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 90,150,000 | 100.00% |

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 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

| 报告期末股东总数                                |  | 12,978 | 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  | 14.59% | 13,150,000                   | 0          | 13,150,000   | 0            | 质押      | 1,280,000 |
| 康路                                      | 境内自然人  | 13.14% | 11,850,000                   | 0          | 11,850,000   | 0            |         |           |
| 徐连平                                     | 境内自然人  | 11.92% | 10,750,000                   | 0          | 10,750,000   | 0            |         |           |
| 蒋琳华                                     | 境内自然人  | 11.92% | 10,750,000                   | 0          | 10,750,000   | 0            |         |           |
| 张燕生                                     | 境内自然人  | 11.43% | 10,300,000                   | 0          | 10,300,000   | 0            | 质押      | 1,443,000 |
| 北京方壶天地创业投资中心（有限合伙）                      | 其他   | 3.33%  | 3,000,000                    | 0          | 3,000,000    | 0            |         |           |
| 姚国宁                                     | 境内自然人  | 2.22%  | 2,000,000                    | 0          | 2,000,000    | 0            | 质押      | 2,000,000 |
| 程希庆                                     | 境内自然人  | 1.11%  | 1,000,000                    | 0          | 1,000,000    | 0            |         |           |
| 耿亚宁                                     | 境内自然人  | 1.11%  | 1,000,000                    | 0          | 1,000,000    | 0            |         |           |
| 北京仓源启航投资管理中心（有限合伙）                      | 其他   | 1.11%  | 1,000,000                    | 0          | 1,000,000    | 0            |         |           |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无  |        |                              |            |              |              |         |           |
| 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《控制及一致行动协议》，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      |
| 姚真明  | 354,100   | 人民币普通股 | 354,100 |
| 中国建设银行股份有限公司-摩根士丹利华鑫多因子精选策略混合型证券投资基金                     | 213,700   | 人民币普通股 | 213,700 |
| 国道资产管理(上海)有限公司-国道拾麦 5 号私募投资基金                            | 137,153   | 人民币普通股 | 137,153 |
| 唐翠微  | 130,717   | 人民币普通股 | 130,717 |
| 陈祎炜  | 128,748   | 人民币普通股 | 128,748 |
| 周正环  | 104,600   | 人民币普通股 | 104,600 |
| 柯用梅  | 97,275  | 人民币普通股 | 97,275  |
| 严慧   | 89,800  | 人民币普通股 | 89,800  |
| 戴娟   | 85,306  | 人民币普通股 | 85,306  |
| 王庆华  | 84,000  | 人民币普通股 | 84,000  |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 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《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。                               |        |         |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)                                | 陈祎炜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 128,748 股;<br>柯用梅通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 72,700 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

| 姓名  | 担任的职务  | 类型    | 日期               | 原因      |
|-----|--------|-------|------------------|---------|
| 周嘉嘉 | 职工代表监事 | 离任    | 2017 年 02 月 10 日 | 个人原因    |
| 何育松 | 股东代表监事 | 离任    | 2017 年 02 月 10 日 | 个人原因    |
| 汤金资 | 独立董事   | 任期满离任 | 2017 年 06 月 29 日 | 董事会换届选举 |
| 李亮  | 监事会主席  | 任期满离任 | 2017 年 06 月 29 日 | 监事会换届选举 |

## 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 158,891,724.17 | 315,485,088.48 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 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                   | 326,796,992.77 | 234,775,114.14 |
| 预付款项                   | 21,025,881.65  | 13,723,971.68  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 7,483,920.37   | 5,115,066.02   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 21,276,323.23  | 41,968,558.76  |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 4,320,224.17   | 517,616.32     |
| 流动资产合计                 | 539,795,066.36 | 611,585,415.40 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               |                |                |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 0.00           |                |
| 投资性房地产                 | 1,413,963.29   | 1,505,195.27   |
| 固定资产                   | 12,214,825.88  | 13,054,391.99  |
| 在建工程                   | 92,026,015.52  | 92,026,015.52  |
| 工程物资                   |                |                |
| 固定资产清理                 |                |                |
| 生产性生物资产                |                |                |
| 油气资产                   |                |                |
| 无形资产                   | 873,825.39     | 1,440,981.93   |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 | 707,306.19     | 748,912.47     |
| 递延所得税资产                | 6,576,875.99   | 6,163,411.92   |
| 其他非流动资产                | 0.00           |                |
| 非流动资产合计                | 113,812,812.26 | 114,938,909.10 |
| 资产总计                   | 653,607,878.62 | 726,524,324.50 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 0.00           | 35,628,836.63  |
| 向中央银行借款                |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |                |                |
| 拆入资金                   |                |                |
| 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                   |                | 8,855,570.00   |

|             |               |                |
|-------------|---------------|----------------|
| 应付账款        | 40,347,377.92 | 54,575,090.98  |
| 预收款项        | 3,894,258.19  | 34,044,344.95  |
| 卖出回购金融资产款   |               |                |
| 应付手续费及佣金    |               |                |
| 应付职工薪酬      | 17,410,002.72 | 15,907,697.81  |
| 应交税费        | 24,763,577.42 | 11,411,652.64  |
| 应付利息        |               | 103,328.83     |
| 应付股利        |               |                |
| 其他应付款       | 1,769,587.66  | 1,670,651.52   |
| 应付分保账款      |               |                |
| 保险合同准备金     |               |                |
| 代理买卖证券款     |               |                |
| 代理承销证券款     |               |                |
| 划分为持有待售的负债  |               |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 316,901.88    | 316,901.88     |
| 其他流动负债      |               |                |
| 流动负债合计      | 88,501,705.79 | 162,514,075.24 |
| 非流动负债：      |               |                |
| 长期借款        | 0.00          |                |
| 应付债券        |               |                |
| 其中：优先股      |               |                |
| 永续债         |               |                |
| 长期应付款       |               |                |
| 长期应付职工薪酬    |               |                |
| 专项应付款       |               |                |
| 预计负债        |               |                |
| 递延收益        | 829,653.40    | 988,104.34     |
| 递延所得税负债     |               |                |
| 其他非流动负债     |               |                |
| 非流动负债合计     | 829,653.40    | 988,104.34     |
| 负债合计        | 89,331,359.19 | 163,502,179.58 |
| 所有者权益：      |               |                |
| 股本          | 90,150,000.00 | 90,150,000.00  |
| 其他权益工具      |               |                |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 其中：优先股        |                |                |
| 永续债           |                |                |
| 资本公积          | 199,256,514.42 | 199,256,514.42 |
| 减：库存股         |                |                |
| 其他综合收益        |                |                |
| 专项储备          |                |                |
| 盈余公积          | 36,925,460.85  | 36,925,460.85  |
| 一般风险准备        |                |                |
| 未分配利润         | 237,957,965.54 | 236,700,724.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 564,289,940.81 | 563,032,700.01 |
| 少数股东权益        | -13,421.38     | -10,555.09     |
| 所有者权益合计       | 564,276,519.43 | 563,022,144.92 |
| 负债和所有者权益总计    | 653,607,878.62 | 726,524,324.50 |

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：牛敬

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 104,928,603.47 | 245,076,811.08 |
| 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                   | 284,842,583.37 | 215,672,193.92 |
| 预付款项                   | 19,979,647.30  | 13,329,982.99  |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 11,638,777.25  | 7,795,213.78   |
| 存货                     | 19,134,778.28  | 37,539,084.92  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 4,226,134.18   |                |
| 流动资产合计                 | 444,750,523.85 | 519,413,286.69 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产：                 |                |                |
| 可供出售金融资产               |                |                |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                |                |
| 长期股权投资                 | 63,067,362.56  | 55,067,362.56  |
| 投资性房地产                 | 1,413,963.29   | 1,505,195.27   |
| 固定资产                   | 9,743,248.46   | 10,492,680.79  |
| 在建工程                   | 92,026,015.52  | 92,026,015.52  |
| 工程物资                   |                |                |
| 固定资产清理                 |                |                |
| 生产性生物资产                |                |                |
| 油气资产                   |                |                |
| 无形资产                   | 622,785.26     | 1,175,345.36   |
| 开发支出                   |                |                |
| 商誉                     |                |                |
| 长期待摊费用                 |                |                |
| 递延所得税资产                | 6,142,555.14   | 5,941,256.76   |
| 其他非流动资产                |                |                |
| 非流动资产合计                | 173,015,930.23 | 166,207,856.26 |
| 资产总计                   | 617,766,454.08 | 685,621,142.95 |
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   |                | 35,628,836.63  |
| 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                   |                | 8,855,570.00   |
| 应付账款                   | 37,815,148.45  | 51,391,245.00  |
| 预收款项                   | 3,166,733.84   | 32,842,513.15  |
| 应付职工薪酬                 | 10,335,120.30  | 9,640,157.25   |
| 应交税费                   | 22,627,429.13  | 9,651,529.30   |
| 应付利息                   |                | 103,328.83     |
| 应付股利                   |                |                |
| 其他应付款                  | 6,477,304.81   | 1,954,535.39   |
| 划分为持有待售的负债             |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 316,901.88     | 316,901.88     |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 80,738,638.41  | 150,384,617.43 |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        | 829,653.40     | 988,104.34     |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 829,653.40     | 988,104.34     |
| 负债合计        | 81,568,291.81  | 151,372,721.77 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 90,150,000.00  | 90,150,000.00  |
| 其他权益工具      |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 资本公积        | 196,631,124.85 | 196,631,124.85 |
| 减：库存股       |                |                |
| 其他综合收益      |                |                |
| 专项储备        |                |                |
| 盈余公积        | 36,925,460.85  | 36,925,460.85  |
| 未分配利润       | 212,491,576.57 | 210,541,835.48 |
| 所有者权益合计     | 536,198,162.27 | 534,248,421.18 |
| 负债和所有者权益总计  | 617,766,454.08 | 685,621,142.95 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 248,146,835.89 | 182,699,711.97 |
| 其中：营业收入               | 248,146,835.89 | 182,699,711.97 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 239,304,484.37 | 174,616,750.93 |
| 其中：营业成本               | 187,629,230.96 | 136,286,848.83 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 税金及附加                 | 2,492,568.22   | 788,823.90     |
| 销售费用                  | 12,140,472.75  | 9,872,737.09   |
| 管理费用                  | 34,483,333.12  | 20,300,963.62  |
| 财务费用                  | -583,338.06    | 656,447.55     |
| 资产减值损失                | 3,142,217.38   | 6,710,929.94   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 其他收益                  | 505,017.96     |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 9,347,369.48   | 8,082,961.04   |
| 加：营业外收入               | 2,078.94       | 832,792.98     |
| 其中：非流动资产处置利得          | 141.28         |                |
| 减：营业外支出               | 30,306.89      | 3,765.05       |
| 其中：非流动资产处置损失          | 30,306.89      | 3,138.05       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 9,319,141.53   | 8,911,988.97   |
| 减：所得税费用               | 1,754,267.02   | 2,098,128.74   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 7,564,874.51   | 6,813,860.23   |

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 7,567,740.80 | 6,813,883.05 |
| 少数股东损益                             | -2,866.29    | -22.82       |
| 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）以后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净负债或净资产的变动             |              |              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |              |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |              |              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |              |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |              |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |              |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |              |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |              |              |
| 6.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                           | 7,564,874.51 | 6,813,860.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 7,567,740.80 | 6,813,883.05 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -2,866.29    | -22.82       |
| 八、每股收益：                            |              |              |
| （一）基本每股收益                          | 0.084        | 0.101        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.084        | 0.101        |

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：牛敬

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                            | 199,719,654.17 | 127,016,866.80 |
| 减：营业成本                            | 153,348,933.90 | 93,501,005.94  |
| 税金及附加                             | 2,099,320.13   | 524,060.73     |
| 销售费用                              | 6,948,344.11   | 5,142,950.31   |
| 管理费用                              | 26,793,681.15  | 15,231,773.75  |
| 财务费用                              | -466,782.54    | 738,978.89     |
| 资产减值损失                            | 1,500,440.05   | 5,364,059.41   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）             |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |                |                |
| 其他收益                              | 415,017.96     |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                 | 9,910,735.33   | 6,514,037.77   |
| 加：营业外收入                           | 142.66         | 782,602.28     |
| 其中：非流动资产处置利得                      | 141.28         |                |
| 减：营业外支出                           | 30,306.89      |                |
| 其中：非流动资产处置损失                      | 30,306.89      |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | 9,880,571.10   | 7,296,640.05   |
| 减：所得税费用                           | 1,620,330.01   | 1,358,326.08   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | 8,260,241.09   | 5,938,313.97   |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |                |                |
| （一）以后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净负债或净资产的变动            |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益               |                |                |

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |              |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |              |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |              |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |              |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       |              |              |
| 6.其他                               |              |              |
| 六、综合收益总额                           | 8,260,241.09 | 5,938,313.97 |
| 七、每股收益：                            |              |              |
| （一）基本每股收益                          | 0.092        | 0.088        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.092        | 0.088        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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               | 149,279,609.03 | 138,579,476.70 |
| 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                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 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                   |                |                |
| 收到的税费返还                      | 125,641.02     | 107,992.34     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 7,334,129.52   | 10,531,724.11  |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流入小计                | 156,739,379.57  | 149,219,193.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 155,561,723.58  | 122,793,777.03 |
| 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            |                 |                |
| 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           | 70,594,671.63   | 60,751,771.27  |
| 支付的各项税费                   | 6,785,048.52    | 6,519,794.07   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 38,066,679.17   | 21,748,986.53  |
| 经营活动现金流出小计                | 271,008,122.90  | 211,814,328.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -114,268,743.33 | -62,595,135.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |                 |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,310.00        | 500.00         |
| 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                | 1,310.00        | 500.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 315,304.84      | 571,778.02     |
| 投资支付的现金                   |                 |                |
| 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                | 315,304.84      | 571,778.02     |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -313,994.84     | -571,278.02    |
| 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           |                 | 46,112,282.95  |
| 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          |                 | 46,112,282.95  |
| 偿还债务支付的现金           | 35,628,836.63   | 55,296,827.36  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 6,472,432.26    | 870,088.35     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 42,101,268.89   | 56,166,915.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -42,101,268.89  | -10,054,632.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -13,606.25      | 13,107.19      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -156,697,613.31 | -73,207,939.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 309,703,944.48  | 183,402,457.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 153,006,331.17  | 110,194,517.83 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 120,608,860.96 | 102,276,980.40 |
| 收到的税费返还         | 125,641.02     | 78,748.80      |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 11,634,172.54  | 32,937,881.22  |
| 经营活动现金流入小计      | 132,368,674.52 | 135,293,610.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 146,928,187.03 | 93,780,359.13  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 36,954,936.03  | 40,931,229.99  |
| 支付的各项税费         | 3,847,705.40   | 3,770,404.07   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 34,690,592.53  | 41,320,602.34  |
| 经营活动现金流出小计      | 222,421,420.99 | 179,802,595.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -90,052,746.47 | -44,508,985.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,310.00        |                |
| 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                | 1,310.00        |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 86,145.00       | 343,145.00     |
| 投资支付的现金                   | 8,000,000.00    |                |
| 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                | 8,086,145.00    | 343,145.00     |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -8,084,835.00   | -343,145.00    |
| 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                 |                 | 46,112,282.95  |
| 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                |                 | 46,112,282.95  |
| 偿还债务支付的现金                 | 35,628,836.63   | 55,296,827.36  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 6,472,432.26    | 870,088.35     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 42,101,268.89   | 56,166,915.71  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -42,101,268.89  | -10,054,632.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -13,606.25      | 13,107.19      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -140,252,456.61 | -54,893,655.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 239,295,667.08  | 110,974,479.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 99,043,210.47   | 56,080,823.99  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|------------|----------------|
|                       | 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          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
| 一、上年期末余额              | 90,150,000.00 |        |    |  | 199,256,514.42 |       |        |      | 36,925,460.85 |        | 236,700,724.74 | -10,555.09 | 563,022,144.92 |
| 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              | 90,150,000.00 |        |    |  | 199,256,514.42 |       |        |      | 36,925,460.85 |        | 236,700,724.74 | -10,555.09 | 563,022,144.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 1,257,240.80   | -2,866.29  | 1,254,374.51   |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | 7,567,740.80   | -2,866.29  | 7,564,874.51   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |            |                |
| （三）利润分                |               |        |    |  |                |       |        |      |               |        | -6,310,500.00  |            | -6,310,500.00  |



|                       |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|-----------|--|--|----------------|--|
| 余额                    |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |
| 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              | 67,600,000.00 |  |  | 64,331,175.57  |  |  | 33,800,000.00 | 205,429,819.73 | -8,325.02 |  |  | 371,152,670.28 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 22,550,000.00 |  |  | 134,925,338.85 |  |  | 3,125,460.85  | 31,270,905.01  | -2,230.07 |  |  | 191,869,474.64 |  |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |                |  |  |               | 34,396,365.86  | -2,230.07 |  |  | 34,394,135.79  |  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 22,550,000.00 |  |  | 134,925,338.85 |  |  |               |                |           |  |  | 157,475,338.85 |  |
| 1. 股东投入的普通股           | 22,550,000.00 |  |  | 134,925,338.85 |  |  |               |                |           |  |  | 157,475,338.85 |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |
| 4. 其他                 |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |
| （三）利润分配               |               |  |  |                |  |  | 3,125,460.85  | -3,125,460.85  |           |  |  |                |  |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |                |  |  | 3,125,460.85  | -3,125,460.85  |           |  |  |                |  |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |                |  |  |               |                |           |  |  |                |  |

|                  |               |  |  |                |  |  |               |  |                |            |                |  |
|------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------|----------------|--|
| 4. 其他            |               |  |  |                |  |  |               |  |                |            |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转    |               |  |  |                |  |  |               |  |                |            |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |               |  |  |                |  |  |               |  |                |            |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |               |  |  |                |  |  |               |  |                |            |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |                |  |  |               |  |                |            |                |  |
| 4. 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         | 90,150,000.00 |  |  | 199,256,514.42 |  |  | 36,925,460.85 |  | 236,700,724.74 | -10,555.09 | 563,022,144.92 |  |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期            |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|----------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|          | 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          | 所有者权益合计        |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额 | 90,150,000.00 |        |     |    | 196,631,124.85 |       |        |      | 36,925,460.85 | 210,541,835.48 | 534,248,421.18 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他       |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额 | 90,150,000.00 |        |     |    | 196,631,124.85 |       |        |      | 36,925,460.85 | 210,541,835.48 | 534,248,421.18 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,949,741.09  | 1,949,741.09  |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 8,260,241.09  | 8,260,241.09  |
| （二）所有者投入和减少资本         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| （三）利润分配               |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,310,500.00 | -6,310,500.00 |
| 1. 提取盈余公积             |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -6,310,500.00 | -6,310,500.00 |
| 3. 其他                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 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 | 90,150,000.00 |  |  |  | 196,631,124.85 |  |  |  | 36,925,460.85 | 212,491,576.57 | 536,198,162.27 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期            |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 67,600,000.00 |        |     |    | 61,705,786.00  |       |        |      | 33,800,000.00 | 182,412,687.88 | 345,518,473.88 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 67,600,000.00 |        |     |    | 61,705,786.00  |       |        |      | 33,800,000.00 | 182,412,687.88 | 345,518,473.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 22,550,000.00 |        |     |    | 134,925,338.85 |       |        |      | 3,125,460.85  | 28,129,147.60  | 188,729,947.30 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |                |       |        |      |               | 31,254,608.45  | 31,254,608.45  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 22,550,000.00 |        |     |    | 134,925,338.85 |       |        |      |               |                | 157,475,338.85 |
| 1. 股东投入的普通股           | 22,550,000.00 |        |     |    | 134,925,338.85 |       |        |      |               |                | 157,475,338.85 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                |

|                  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 4. 其他            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (三) 利润分配         |               |  |  |  |                |  |  |  | 3,125,460.85  | -3,125,460.85  |                |
| 1. 提取盈余公积        |               |  |  |  |                |  |  |  | 3,125,460.85  | -3,125,460.85  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配  |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3. 其他            |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转    |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |                |  |  |  |               |                |                |
| 4. 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         | 90,150,000.00 |  |  |  | 196,631,124.85 |  |  |  | 36,925,460.85 | 210,541,835.48 | 534,248,421.18 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 有限公司阶段

新晨科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京新晨计算机技术有限公司,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)的批准,由北京迅通达科贸有限责任公司和香港华晨电脑产业有限公司于1998年1月24日共同出资成立的中外合资公司,初始注册资本30万美元,双方均以货币出资,其中北京迅通达科贸有限责任公司(1999年7月,名称变更为:北京迅通达科技发展有限公司)出资9万美元,占注册资本的30%,香港华晨电脑产业有限公司出资21万美元,占注册资本70%,此次出资业经北京中惠会计师事务所于1998年4月10日出具惠验字9804013号验资报告验证。

2000年10月8日,香港新晨电脑产业有限公司(1998年5月,香港华晨电脑产业有限公司名称变更为:香港新晨电脑产业有限公司)与李福华、蒋琳华、康路、徐连平、张燕生5人签订《转股协议》,将其持有的本公司70%的股权分别转让给李福华、蒋琳华、康路、徐连平、张燕生,股权转让完成后,前述各自然人股东持股比例分别为:17.85%、15.05%、15.05%、

15.05%、7%。2000年11月14日，经北京市对外经济贸易委员会(2000)京经贸(资)止字第69号文件批准，本公司于2000年12月12日变更为内资企业。本次变更由北京京都会计师事务所有限责任公司于2000年11月30日出具北京京都验资(2000)第096号验资报告验证。

## (二) 股份制改制及增资情况

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，依据北京京都会计师事务所有限责任公司北京京都审字(2001)第0178号审计报告，北京新晨计算机技术有限公司以经审计的2000年12月31日账面净资产整体变更为股份有限公司，股本总额3680万元，公司名称变更为北京新晨科技股份有限公司。2001年4月9日，领取了北京市工商局颁发的注册号为1100001186764的营业执照。

根据公司2003年3月15日召开的2002年年度股东大会决议，公司实施了以未分配利润向全体股东每10股送3.587股的利润分配方案，注册资本增至5000万元。此次增资业经华证会计师事务所有限公司2003年3月16日出具的华证验字【2003】第013号验资报告验证。

2006年6月，公司名称变更为：新晨科技股份有限公司。

2007年9月，据国家工商总局《工商行政管理注册号码编制规则》，本公司企业法人营业执照注册号变更为：110000001867649。

2009年11月，北京迅通达科技发展有限公司与李福华、蒋琳华、康路、徐连平、张燕生五位自然人分别签订《出资转让协议书》，将其所持本公司的全部30%的股权转让给5位自然人股东，转让完成后，股权结构如下：

| 股东姓名 | 持股数量          | 持股比例    |
|------|---------------|---------|
| 李福华  | 12,750,000.00 | 25.50%  |
| 蒋琳华  | 10,750,000.00 | 21.50%  |
| 康路   | 10,750,000.00 | 21.50%  |
| 徐连平  | 10,750,000.00 | 21.50%  |
| 张燕生  | 5,000,000.00  | 10.00%  |
| 合计   | 50,000,000.00 | 100.00% |

根据公司2011年7月28日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本1760万元，新增注册资本由北京方壹天地创业投资中心(有限合伙)、北京仓源启航投资管理中心(有限合伙)及张燕生等23位自然人股东认缴。各股东以货币出资，实际收到各股东出资7920万元(每股4.5元)，差额部分计入资本公积。上述出资业经立信会计师事务所有限公司信会师报字(2011)第82116号验资报告验证，并于2011年8月4日完成工商变更。同月，黄玮晗将所持股权全部转让给梁彦英，2011年9月7日，本次股权转让工商变更完成。

2012年7月，叶贵勇与李福华、张燕生、康路签订股权转让协议，将其所持股权转让给3位自然人股东。2012年8月16日，本次股权转让工商变更完成。

经新晨科技公司2016年3月26日召开的2015年度股东大会的决议和修改后章程的规定，并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的批复》的核准，2016年9月5日首次向社会公众发行人民币普通股2,255万股，每股面值人民币1.0元，本公司共募集资金185,135,500.00元，扣除与发行有关的费用(含增值税)人民币29,265,000.00元后募集资金净额为人民币155,870,500.00元，其中计入股本2,255万元，差额部分133,320,500.00元以及发行费用相关进项税1,604,838.85元计入“资本公积—股本溢价”人民币134,925,338.85元。本次增资业经大华会计师事务所大华验字[2016]000900号验资报告验证。2016年11月28日，已办理完毕本次增资的工商变更登记手续，本公司企业法人营业执照注册号变更为：911101086000694820。

2016年9月20日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易。

## (三) 行业性质和范围

本公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业。

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

## (四) 主要产品或提供的主要劳务

本公司的主营业务为以自主研发的新晨交换平台为核心技术平台，主要从事面向银行业客户、空中交通管理行业客户、

政府机构以及大中型国有企事业单位等进行相关行业应用软件的开发与设计，提供业务处理、数据交换和整合、系统集成以及技术支持和系统运行维护等服务。

#### （五）基本组织架构

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了证券事务部、运营管理中心、人事行政部、财务部、商务部、金融市场一部、金融市场二部、政府企业市场一部、政府企业市场二部、业务发展部、研发中心、软件部、软件二部、金融贸易软件事业部、电子渠道事业部、媒体事业部、系统集成事业部和审计部等部门。截至2017年6月30日止，公司拥有6家全资子公司、1家控股孙公司。

#### （六）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于2017年8月29日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

| 子公司名称           | 子公司类型       | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-----------------|-------------|----|---------|----------|
| 江苏新晨信息科技发展有限公司  | 全资子公司       | 2级 | 100.00  | 100.00   |
| 武汉新晨信息产业有限公司    | 全资子公司       | 2级 | 100.00  | 100.00   |
| 广州新晨信息系统工程有 限公司 | 全资子公司       | 2级 | 100.00  | 100.00   |
| 上海新晨信息集成系统有 限公司 | 全资子公司       | 2级 | 100.00  | 100.00   |
| 北京新晨科技发展有限公司    | 全资子公司       | 2级 | 100.00  | 100.00   |
| 上海点逸网络科技有限公司    | 全资子公司       | 2级 | 100.00  | 100.00   |
| 江苏点逸网络科技有限公司    | 全资子公司之控股子公司 | 3级 | 99.00   | 99.00    |

本期纳入合并财务报表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

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①、增加子公司或业务

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

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

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

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

②、处置子公司或业务

A. 一般处理方法

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

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

#### B. 分步处置子公司

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

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

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

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

#### ③、购买子公司少数股权

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

#### ④、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

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

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

A.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;

B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

C.属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

A.该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

B.风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

C.包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

D.包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ②应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,可按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

A.出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B.根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

C.出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公

允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值。

若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                         |  |
|-------------------------|--|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额在500万元以上（含）的应收账款、单项金额300万元以上（含）的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。</p> |
|-------------------------|--|

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |
|----------------------|---|

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称              | 坏账准备计提方法 |
|-------------------|----------|
| 应收合并范围内关联方等特殊风险组合 | 其他方法     |
| 账龄分析法组合           | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 80.00%   | 80.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分:

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- ④该项转让将在一年内完成。

#### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产,调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ②权益法

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

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

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

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

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

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

## （3）长期股权投资核算方法的转换

### ①公允价值计量转权益法核算

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

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

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

### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### ③权益法核算转公允价值计量

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

益。

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

#### ④成本法转权益法

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

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

#### (4) 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制

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

## 15、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。

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

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

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-----------|--------|----------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5%     | 4.75%    |

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

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率       |
|---------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%      |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19%        |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5  | 5%  | 19%-31.67% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命

的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### （1）在建工程的类别

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权及计算机软件。

#### ①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### ②无形资产的后续计量

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

##### A.使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据    |
|----|--------|-------|
| 软件 | 3-5年   | 可使用年限 |

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### B.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### ①开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；  
B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；  
C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 22、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入

相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （5）对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

#### (4) 公司主营业务分类收入的具体确认方法

##### 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：

A.对于复杂重大的系统集成合同项目（通常指合同总收入在2000万元以上、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。

B.对于简单的系统集成合同项目（除A）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：

###### A.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。

###### B.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人月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：

###### A.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。

###### B.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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与

租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、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  |
|--|--|---|
| 根据财政部印发关于修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号）的要求，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。 | 公司于 2017 年 8 月 28 日召开了第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了明确同意的独立意见。依照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的规定，本次会计变更不需提交股东大会审议。 | 本报告期内，计入其他收益的政府补助金额 505,017.96 元，冲减相关费用的政府补助金额 0.00 元。计入营业外收支的政府补助金额 0.00 元。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。本次修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司损益、总资产、净资产不产生影响，不涉及以前年度的追溯调整。 |

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2016年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                             | 税率           |
|---------|----------------------------------|--------------|
| 增值税     | 销售收入、技术服务收入、技术开发收入、技术转让收入、房屋租赁收入 | 免税、6%、17%、5% |
| 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%、25%      |
| 房产税     | 房产原值 70%、租金收入                    | 1.2%、12%     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                          | 3%           |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额                          | 2%           |

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%   |
| 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技术有限公司 | 25%   |
| 上海新晨信息集成系统有限公司   | 15%   |
| 上海点逸网络科技有限公司     | 25%   |
| 北京新晨科技发展有限公司     | 25%   |
| 江苏点逸网络科技有限公司     | 25%   |

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

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。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）及《国家税务总局关于发布〈纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法〉的公告》，一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。公司现出租房产系2004年取得，符合简易征收管理规定，固公司于2017年4月申请一般纳税人简易办法征收备案并获得主管税务机关批准，自2017年4月开始，对房屋租赁收入按5%简易计税。

## （2）企业所得税

①本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，从2008年起企业所得税享受15%的税收优惠政策。2014年10月，本公司继续获取编号GR201411000227高新企业证书，享受所得税15%的税收优惠政策，有效期3年，2014年、2015年、2016年适用企业所得税税率为15%。2017年5月，本公司提交了高新技术企业认定申请资料并已通过审批，于2017年8月10日在北京市科学技术委员会网站（www.bjkw.gov.cn）2017年第一批拟认定高新技术企业名单中公示，公示期为10个工作日，公示期满后等待通知领取高新技术企业证书。

②2014年10月14日，武汉新晨重新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GR201442000681的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2015年、2016年、2017年适用的企业所得税税率为15%。

③上海新晨于2015年10月30日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为GR201531000993的《高新技术企业证书》，有效期为3年，2015年、2016年、2017年适用的企业所得税税率为15%。

## 3、其他

无

## 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   | 199,112.19     | 170,953.78     |
| 银行存款   | 152,677,125.40 | 298,234,699.14 |
| 其他货币资金 | 6,015,486.58   | 17,079,435.56  |
| 合计     | 158,891,724.17 | 315,485,088.48 |

其他说明

（1）其他货币资金系信用证保证金及保函保证金。

（2）截至2017年6月30日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

| 项目                  | 期末余额 | 期初余额         |
|---------------------|------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金           |      | 8,863,044.74 |
| 其中：期限3个月以上银行承兑汇票保证金 |      | -            |

|                  |              |               |
|------------------|--------------|---------------|
| 信用证保证金           | 12,470.52    |               |
| 其中：期限3个月以上信用证保证金 | 12,470.00    |               |
| 保函保证金            | 6,003,016.06 | 8,216,390.82  |
| 其中：期限3个月以上履约保证金  | 5,872,923.00 | 5,781,144.00  |
| 合计               | 6,015,486.58 | 17,079,435.56 |

货币资金2017年6月30日余额较2016年12月31日减少较多，主要系2017年支付股利、偿还短期借款以及支付供应商货款增加所致。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

无

## 票据

## 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   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 369,489,579.59 | 100.00% | 42,692,586.82 | 11.55% | 326,796,992.77 | 274,371,834.72 | 100.00% | 39,596,720.58 | 14.43% | 234,775,114.14 |
| 合计                   | 369,489,579.59 | 100.00% | 42,692,586.82 | 11.55% | 326,796,992.77 | 274,371,834.72 | 100.00% | 39,596,720.58 | 14.43% | 234,775,114.14 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

| 1 年以内分项 |                |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内小计 | 267,791,500.31 | 13,389,575.02 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 51,901,540.42  | 5,190,154.04  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 19,573,850.21  | 5,872,155.06  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 22,014,103.20  | 11,007,051.60 | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 4,874,671.75   | 3,899,737.40  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 3,333,913.70   | 3,333,913.70  | 100.00% |
| 合计      | 369,489,579.59 | 42,692,586.82 | 11.55%  |

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,095,866.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (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       |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 82,200,840.04  | 22.25           | 5,501,560.54  |
| 第二名  | 52,047,284.97  | 14.09           | 2,865,179.06  |
| 第三名  | 44,946,866.72  | 12.16           | 2,517,932.04  |
| 第四名  | 23,832,820.53  | 6.45            | 9,848,831.82  |
| 第五名  | 12,714,320.62  | 3.44            | 5,766,138.28  |
| 合计   | 215,742,132.88 | 58.39           | 26,499,641.73 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

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

**6、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   | 21,017,866.65 | 99.96% | 13,715,956.68 | 99.94% |
| 2 至 3 年 | 8,015.00      | 0.04%  | 8,015.00      | 0.06%  |
| 合计      | 21,025,881.65 | --     | 13,723,971.68 | --     |

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 | 期末金额          | 占预付账款<br>总额的比例<br>(%) | 预付款时间 | 未结算原因   |
|------|---------------|-----------------------|-------|---------|
| 第一名  | 3,340,342.00  | 15.89                 | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 第二名  | 2,631,077.17  | 12.51                 | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 第三名  | 1,838,780.40  | 8.75                  | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 第四名  | 1,517,489.06  | 7.22                  | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 第五名  | 1,162,000.00  | 5.53                  | 1年以内  | 合同未执行完毕 |
| 合计   | 10,489,688.63 | 49.90                 |       |         |

其他说明：

本报告期内预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。  
预付账款2017年6月30日余额较2016年12月31日增加53.21%，主要系2017年预付供应商货款增加所致。

7、应收利息

8、应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |        |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,131,755.17 | 100.00% | 647,834.80 | 7.97% | 7,483,920.37 | 5,716,549.68 | 100.00% | 601,483.66 | 10.52% | 5,115,066.02 |
| 合计                    | 8,131,755.17 | 100.00% | 647,834.80 | 7.97% | 7,483,920.37 | 5,716,549.68 | 100.00% | 601,483.66 | 10.52% | 5,115,066.02 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内小计 | 7,364,989.75 | 368,249.49 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 397,131.08   | 39,713.11  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 146,489.10   | 43,946.73  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 52,339.52    | 26,169.76  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 5,250.00     | 4,199.99   | 80.00%  |
| 5 年以上   | 165,555.72   | 165,555.72 | 100.00% |
| 合计      | 8,131,755.17 | 647,834.80 | 7.97%   |

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,351.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 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      | 5,308,021.48 | 3,678,313.00 |
| 备用金      | 1,429,207.92 | 844,847.00   |
| 押金       | 454,343.62   | 397,007.42   |
| 社保个人承担部分 | 940,182.15   | 796,382.26   |
| 合计       | 8,131,755.17 | 5,716,549.68 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 第一名  | 投标保证金 | 664,000.00   | 1 年以内 | 8.17%            | 33,200.00  |
| 第二名  | 投标保证金 | 382,800.00   | 1 年以内 | 4.71%            | 19,140.00  |
| 第三名  | 投标保证金 | 380,000.00   | 1 年以内 | 4.67%            | 19,000.00  |
| 第四名  | 投标保证金 | 303,434.56   | 1 年以内 | 3.73%            | 15,171.73  |
| 第五名  | 投标保证金 | 290,000.00   | 1 年以内 | 3.57%            | 14,500.00  |
| 合计   | --    | 2,020,234.56 | --    | 24.85%           | 101,011.73 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 13,597,307.55 |              | 13,597,307.55 | 12,823,707.57 |              | 12,823,707.57 |
| 在产品  | 7,679,015.68  |              | 7,679,015.68  | 29,144,851.19 |              | 29,144,851.19 |
| 库存商品 | 1,607,848.61  | 1,607,848.61 |               | 1,607,848.61  | 1,607,848.61 |               |
| 合计   | 22,884,171.84 | 1,607,848.61 | 21,276,323.23 | 43,576,407.37 | 1,607,848.61 | 41,968,558.76 |

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

否

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

否

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

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 库存商品 | 1,607,848.61 |        |    |        |    | 1,607,848.61 |
| 合计   | 1,607,848.61 |        |    |        |    | 1,607,848.61 |

本期本公司根据库存商品期末市场售价扣除预计销售费用与税金作为可变现净值，计提存货跌价准备。

### (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

其他说明：

存货2017年6月30日余额较2016年12月31日减少49.30%，主要是由2017年上半年系统集成完工验收项目金额较大，相应结转成本较多所致。

## 11、划分为持有待售的资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税留抵税额 | 48,791.30    | 517,616.32 |
| 待认证进项税额 | 4,188,401.80 |            |
| 预缴增值税税额 | 43,447.30    |            |
| 待抵扣进项税额 | 39,583.77    |            |
| 合计      | 4,320,224.17 | 517,616.32 |

## 14、可供出售金融资产

## 15、持有至到期投资

## 16、长期应收款

## 17、长期股权投资

## 18、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                 | 3,841,347.00 |       |      | 3,841,347.00 |
| 2.本期增加金额               |              |       |      |              |
| (1) 外购                 |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产<br>\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加             |              |       |      |              |
|                        |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额               |              |       |      |              |
| (1) 处置                 |              |       |      |              |

|             |              |  |  |              |
|-------------|--------------|--|--|--------------|
| (2) 其他转出    |              |  |  |              |
| 4.期末余额      | 3,841,347.00 |  |  | 3,841,347.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |  |  |              |
| 1.期初余额      | 2,336,151.73 |  |  | 2,336,151.73 |
| 2.本期增加金额    | 91,231.98    |  |  | 91,231.98    |
| (1) 计提或摊销   | 91,231.98    |  |  | 91,231.98    |
| 3.本期减少金额    |              |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |              |
| (2) 其他转出    |              |  |  |              |
| 4.期末余额      | 2,427,383.71 |  |  | 2,427,383.71 |
| 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    | 1,413,963.29 |  |  | 1,413,963.29 |
| 2.期初账面价值    | 1,505,195.27 |  |  | 1,505,195.27 |

## (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

其他说明

截至2017年6月30日止，本公司投资性房地产不存在抵押、减值情况。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运输工具         | 电子及其他设备      | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |              |              |               |
| 1.期初余额     | 25,082,323.30 | 3,087,705.78 | 8,541,066.65 | 36,711,095.73 |
| 2.本期增加金额   |               |              | 231,186.66   | 231,186.66    |
| (1) 购置     |               |              | 231,186.66   | 231,186.66    |
| (2) 在建工程转入 |               |              |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额   |               |              | 473,344.64   | 473,344.64    |
| (1) 处置或报废  |               |              | 473,344.64   | 473,344.64    |
| 4.期末余额     | 25,082,323.30 | 3,087,705.78 | 8,298,908.67 | 36,468,937.75 |
| 二、累计折旧     |               |              |              |               |
| 1.期初余额     | 14,767,307.93 | 2,821,186.51 | 6,068,209.30 | 23,656,703.74 |
| 2.本期增加金额   | 611,794.92    | 49,399.62    | 378,082.62   | 1,039,277.16  |
| (1) 计提     | 611,794.92    | 49,399.62    | 378,082.62   | 1,039,277.16  |
| 3.本期减少金额   |               |              | 441,869.03   | 441,869.03    |
| (1) 处置或报废  |               |              | 441,869.03   | 441,869.03    |
| 4.期末余额     | 15,379,102.85 | 2,870,586.13 | 6,004,422.89 | 24,254,111.87 |
| 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 | 9,703,220.45  | 217,119.65 | 2,294,485.78 | 12,214,825.88 |
| 2.期初账面价值 | 10,315,015.37 | 266,519.27 | 2,472,857.35 | 13,054,391.99 |

(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

其他说明

截至2017年6月30日止，本公司共有2处房屋建筑物，房屋产权证号及国有土地使用权证号如下：

A、北京市海淀区蓝靛厂东路金源时代商务中心B座8-A、B、C、D、E、F，房屋产权证号分别为京房权证海股移字第0042361号、京房权证海股移字第0042757号、京房权证海股移字第0042413号、京房权证海股移字第0042411号、京房权证海股移字第0042415号、京房权证海股移字第0042366号；国有土地使用权证号分别为京海国用（2006转）第3637号、京海国用（2006转）第3635号、京海国用（2006转）第3634号、京海国用（2006转）第3639号、京海国用（2006转）第3638号、京海国用（2006转）第3631号。

B、江苏省南京市鼓楼区丁家桥中山北路26号28层，房屋产权证号为鼓初字第124925号。

截至2017年6月30日止，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

截至2017年6月30日止，本公司固定资产不存在减值情况。

2016年12月30日，本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订的以本公司北京市海淀区蓝靛厂东路金源时代商务中心B座8-A、B、C、D、E、F房屋建筑物作为抵押物的最高额抵押合同到期。截至2017年6月30日止，该房屋建筑物尚未办理解押。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 定制厂房 | 92,026,015.52 |      | 92,026,015.52 | 92,026,015.52 |      | 92,026,015.52 |
| 合计   | 92,026,015.52 |      | 92,026,015.52 | 92,026,015.52 |      | 92,026,015.52 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

|          |  |                   |  | 额 |  |                   | 比例 |    |  | 金额 |  |    |
|----------|--|-------------------|--|---|--|-------------------|----|----|--|----|--|----|
| 定制厂<br>房 |  | 92,026,0<br>15.52 |  |   |  | 92,026,0<br>15.52 |    |    |  |    |  |    |
| 合计       |  | 92,026,0<br>15.52 |  |   |  | 92,026,0<br>15.52 | -- | -- |  |    |  | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

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、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         |       |     |       | 4,708,079.77 | 4,708,079.77 |
| 2.本期增加金<br>额   |       |     |       |              |              |
| (1) 购置         |       |     |       |              |              |
| (2) 内部研<br>发   |       |     |       |              |              |
| (3) 企业合<br>并增加 |       |     |       |              |              |

|          |  |  |  |              |              |
|----------|--|--|--|--------------|--------------|
|          |  |  |  |              |              |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 处置   |  |  |  |              |              |
|          |  |  |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |  |  | 4,708,079.77 | 4,708,079.77 |
| 二、累计摊销   |  |  |  |              |              |
| 1.期初余额   |  |  |  | 3,267,097.84 | 3,267,097.84 |
| 2.本期增加金额 |  |  |  | 567,156.54   | 567,156.54   |
| (1) 计提   |  |  |  | 567,156.54   | 567,156.54   |
|          |  |  |  |              |              |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 处置   |  |  |  |              |              |
|          |  |  |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |  |  | 3,834,254.38 | 3,834,254.38 |
| 三、减值准备   |  |  |  |              |              |
| 1.期初余额   |  |  |  |              |              |
| 2.本期增加金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 计提   |  |  |  |              |              |
|          |  |  |  |              |              |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 处置   |  |  |  |              |              |
|          |  |  |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |  |  |              |              |
| 四、账面价值   |  |  |  |              |              |
| 1.期末账面价值 |  |  |  | 873,825.39   | 873,825.39   |
| 2.期初账面价值 |  |  |  | 1,440,981.93 | 1,440,981.93 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

截至2017年6月30日止，本公司不存在无形资产未办妥产权证书情况。

## 26、开发支出

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

### (2) 商誉减值准备

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 748,912.47 |        | 41,606.28 |        | 707,306.19 |
| 合计  | 748,912.47 |        | 41,606.28 |        | 707,306.19 |

## 29、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 | 41,953,883.16 | 6,404,892.70 | 39,386,084.63 | 5,967,660.99 |
| 递延收益   | 1,146,555.28  | 171,983.29   | 1,305,006.22  | 195,750.93   |
| 合计     | 43,100,438.44 | 6,576,875.99 | 40,691,090.85 | 6,163,411.92 |

### (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 6,576,875.99          |                      | 6,163,411.92          |

### (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 | 2,994,387.07  | 2,419,968.22 |
| 可抵扣亏损    | 9,327,259.29  | 6,178,966.30 |
| 合计       | 12,321,646.36 | 8,598,934.52 |

## (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     |
|--------------------|--------------|--------------|--------|
| 2017 年 1-6 月份可抵扣亏损 | 3,148,292.99 |              | 2022 年 |
| 2016 年度可抵扣亏损       | 195,596.31   | 195,596.31   | 2021 年 |
| 2015 年度可抵扣亏损       | 31,246.56    | 31,246.56    | 2020 年 |
| 2014 年度可抵扣亏损       | 1,060,571.12 | 1,060,571.12 | 2019 年 |
| 2013 年度可抵扣亏损       | 2,940,251.43 | 2,940,251.43 | 2018 年 |
| 2012 年度可抵扣亏损       | 1,951,300.88 | 1,951,300.88 | 2017 年 |
| 合计                 | 9,327,259.29 | 6,178,966.30 | --     |

## 30、其他非流动资产

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 30,791,487.53 |
| 保证借款 |      | 4,837,349.10  |
| 合计   |      | 35,628,836.63 |

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：

截至2017年6月30日止，本公司短期借款偿还完毕，无逾期借款。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 8,855,570.00 |
| 合计     |      | 8,855,570.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、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   | 374,716.98    | 533,413.04    |
| 应付技术服务费 | 14,347,523.89 | 16,766,899.00 |
| 应付材料设备款 | 25,625,137.05 | 37,274,778.94 |
| 合计      | 40,347,377.92 | 54,575,090.98 |

#### (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 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 5,331,083.33  | 合同尚未执行完毕  |
| 第二名 | 3,507,018.39  | 合同尚未执行完毕  |
| 第三名 | 2,646,326.36  | 合同尚未执行完毕  |
| 第四名 | 1,331,100.82  | 合同尚未执行完毕  |
| 合计  | 12,815,528.90 | --        |

其他说明：

截至2017年6月30日止，应付账款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 预收合同进度款 | 3,814,455.34 | 33,964,542.10 |

|      |              |               |
|------|--------------|---------------|
| 预收租金 | 79,802.85    | 79,802.85     |
| 合计   | 3,894,258.19 | 34,044,344.95 |

## (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

其他说明：

截止2017年6月30日，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

本报告期内预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预收其他关联方款项的情况。

预收款项2017年6月30日余额较2016年12月31日减少88.56%，主要系2017年上半年部分预收款合同达到收入确认条件。

## 37、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         | 15,584,281.94 | 67,467,090.04 | 66,027,792.89 | 17,023,579.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 323,415.87    | 8,019,212.30  | 7,956,204.54  | 386,423.63    |
| 合计             | 15,907,697.81 | 75,486,302.34 | 73,983,997.43 | 17,410,002.72 |

### (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 | 3,079,713.99  | 54,949,231.51 | 54,916,912.51 | 3,112,032.99  |
| 2、职工福利费       |               | 1,511,589.63  | 1,545,991.63  | -34,402.00    |
| 3、社会保险费       | 202,995.69    | 4,470,879.97  | 4,434,381.05  | 239,494.61    |
| 其中：医疗保险费      | 175,480.28    | 4,020,234.37  | 3,986,531.15  | 209,183.50    |
| 工伤保险费         | 3,935.67      | 104,257.01    | 103,647.75    | 4,544.93      |
| 生育保险费         | 23,579.74     | 346,388.59    | 344,202.15    | 25,766.18     |
| 4、住房公积金       | -576.00       | 4,837,526.20  | 4,838,402.20  | -1,452.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 12,302,148.26 | 1,697,862.73  | 292,105.50    | 13,707,905.49 |
| 合计            | 15,584,281.94 | 67,467,090.04 | 66,027,792.89 | 17,023,579.09 |

**(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 | 310,206.73 | 7,718,883.42 | 7,632,844.07 | 396,246.08 |
| 2、失业保险费  | 13,209.14  | 300,328.88   | 323,360.47   | -9,822.45  |
| 合计       | 323,415.87 | 8,019,212.30 | 7,956,204.54 | 386,423.63 |

其他说明：

截至2017年6月30日止，本公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

**38、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 20,304,635.04 | 8,897,171.14  |
| 企业所得税   | 1,749,633.97  | 1,231,580.49  |
| 个人所得税   | 111,948.87    | 57,034.15     |
| 城市维护建设税 | 1,521,457.19  | 717,965.50    |
| 教育费附加   | 1,052,045.96  | 502,311.48    |
| 其他      | 23,856.39     | 5,589.88      |
| 合计      | 24,763,577.42 | 11,411,652.64 |

其他说明：

**39、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 |      | 103,328.83 |
| 合计       |      | 103,328.83 |

**40、应付股利****41、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 | 1,475,396.00 | 270,351.26 |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 员工待报销款    | 268,264.66   | 125,834.92   |
| 待付装修款等    | 25,927.00    | 423,876.56   |
| 社保公积金个人部分 |              | 588.78       |
| 审计验资费     |              | 850,000.00   |
| 合计        | 1,769,587.66 | 1,670,651.52 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

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

## 42、划分为持有待售的负债

## 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       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的递延收益 | 316,901.88 | 316,901.88 |
| 合计         | 316,901.88 | 316,901.88 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

## 46、应付债券

## 47、长期应付款

## 48、长期应付职工薪酬

## 49、专项应付款

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

|      |            |  |            |            |    |
|------|------------|--|------------|------------|----|
| 政府补助 | 988,104.34 |  | 158,450.94 | 829,653.40 |    |
| 合计   | 988,104.34 |  | 158,450.94 | 829,653.40 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------------|----------|-------------|------|------------|-------------|
| 面向灾备资源共享的容灾云关键技术及系统 | 737,039.53 |          | 158,450.94  |      | 578,588.59 | 与资产相关       |
| 面向灾备资源共享的容灾云关键技术及系统 | 251,064.81 |          |             |      | 251,064.81 | 与收益相关       |
| 合计                  | 988,104.34 |          | 158,450.94  |      | 829,653.40 | --          |

## 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 | 90,150,000.00 |             |    |       |    |    | 90,150,000.00 |

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 199,150,728.42 |      |      | 199,150,728.42 |
| 其他资本公积     | 105,786.00     |      |      | 105,786.00     |
| 合计         | 199,256,514.42 |      |      | 199,256,514.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

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 | 36,925,460.85 |      |      | 36,925,460.85 |
| 合计     | 36,925,460.85 |      |      | 36,925,460.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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       | 236,700,724.74 | 205,429,819.73 |
| 调整后期初未分配利润        | 236,700,724.74 | 205,429,819.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,567,740.80   | 34,396,365.86  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 3,125,460.85   |
| 应付普通股股利           | 6,310,500.00   |                |
| 期末未分配利润           | 237,957,965.54 | 236,700,724.74 |

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 | 247,557,510.18 | 187,537,998.98 | 182,247,171.57 | 136,195,616.85 |
| 其他业务 | 589,325.71     | 91,231.98      | 452,540.40     | 91,231.98      |

|    |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 248,146,835.89 | 187,629,230.96 | 182,699,711.97 | 136,286,848.83 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

## 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 | 1,103,725.19 | 449,655.19 |
| 教育费附加   | 751,429.36   | 327,713.13 |
| 房产税     | 566,639.24   |            |
| 土地使用税   | 10,869.23    |            |
| 车船使用税   | 2,350.00     |            |
| 印花税     | 20,507.50    |            |
| 营业税     |              | 11,455.58  |
| 其他      | 37,047.70    |            |
| 合计      | 2,492,568.22 | 788,823.90 |

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,619,492.42  | 4,190,174.82 |
| 差旅费   | 4,048,845.98  | 1,759,695.89 |
| 业务招待费 | 1,352,450.73  | 1,681,878.97 |
| 办公费   | 1,691,303.44  | 1,602,703.65 |
| 会议费   | 37,253.00     | 12,475.00    |
| 租赁费   | 113,138.95    | 188,015.00   |
| 其他    | 277,988.23    | 437,793.76   |
| 合计    | 12,140,472.75 | 9,872,737.09 |

## 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 10,983,340.82 | 9,578,211.53 |
| 科技研发费 | 14,688,312.57 | 5,411,203.32 |
| 差旅费   | 1,707,856.11  | 634,740.42   |
| 办公费   | 3,033,983.30  | 1,418,380.62 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销   | 567,156.54    | 569,185.37    |
| 审计和技术咨询费 | 619,483.05    | 64,816.98     |
| 折旧费      | 414,655.33    | 456,897.27    |
| 修理费      | 721,434.44    | 68,866.98     |
| 会议费      | 195,648.83    | 58,055.00     |
| 水电费      | 117,077.09    | 171,618.47    |
| 交通及通讯费   | 336,421.47    | 295,953.05    |
| 税金       |               | 167,582.31    |
| 租赁费      | 569,620.57    | 766,563.82    |
| 其他       | 528,343.00    | 638,888.48    |
| 合计       | 34,483,333.12 | 20,300,963.62 |

## 65、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息支出   | 58,603.43   | 863,359.65 |
| 减：利息收入 | 742,669.66  | 287,433.34 |
| 减：汇兑损益 | -13,606.25  | 13,107.19  |
| 手续费    | 87,121.92   | 93,628.43  |
| 合计     | -583,338.06 | 656,447.55 |

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 3,142,217.38 | 6,710,929.94 |
| 合计     | 3,142,217.38 | 6,710,929.94 |

## 67、公允价值变动收益

## 68、投资收益

## 69、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 |
|----------------------|------------|-------|
| 国家高技术研究发展计划（863 计划）基 | 158,450.94 |       |

|                      |  |            |
|----------------------|--|------------|
| 金                    |  |            |
| 增值税退税收入              |  | 125,641.02 |
| 贴息款                  |  | 110,926.00 |
| 上海市长宁区财政局中小企业扶持发展资金  |  | 90,000.00  |
| 北京中关村企业信用促进会中介服务支持资金 |  | 20,000.00  |

## 70、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<br>额 |
|-------------|----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 141.28   |            | 141.28            |
| 其中：固定资产处置利得 | 141.28   |            | 141.28            |
| 政府补助        |          | 675,827.10 |                   |
| 增值税退税收入     |          | 28,578.01  |                   |
| 奖励收入        |          | 48,643.54  |                   |
| 其他          | 1,937.66 | 79,744.33  | 1,937.66          |
| 合计          | 2,078.94 | 832,792.98 | 2,078.94          |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目                  | 发放主体             | 发放原因 | 性质类型                                  | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|------------------|------|---------------------------------------|------------|--------|--------|------------|-----------------|
| 中关村企业信用促进会中介服务资金      | 北京中关村企业信用促进会     | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是          | 否      |        | 6,000.00   | 与收益相关           |
| 国家高技术研究发展计划（863 计划）基金 | 中华人民共和国科学技术部     | 补助   | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是          | 否      |        | 158,450.94 | 与资产相关           |
| 贴息款                   | 中关村管理委员会         | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是          | 否      |        | 310,500.00 | 与收益相关           |
| 海淀区社保基金管理中心稳岗补贴       | 北京市海淀区人力资源和社会保障局 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是          | 否      |        | 200,876.16 | 与收益相关           |

|    |    |    |    |    |    |      |            |    |
|----|----|----|----|----|----|------|------------|----|
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 675,827.10 | -- |
|----|----|----|----|----|----|------|------------|----|

其他说明：

无

## 71、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|-----------|----------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 30,306.89 | 3,138.05 | 30,306.89         |
| 其中：固定资产处置损失 | 30,306.89 | 3,138.05 | 30,306.89         |
| 其他          |           | 627.00   |                   |
| 合计          | 30,306.89 | 3,765.05 | 30,306.89         |

其他说明：

无

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,167,731.09 | 3,087,446.74 |
| 递延所得税费用 | -413,464.07  | -989,318.00  |
| 合计      | 1,754,267.02 | 2,098,128.74 |

### (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                           | 9,319,141.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 1,397,871.23 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -264,239.91  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 62,228.92    |
| 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 | 558,406.78   |
| 所得税费用                          | 1,754,267.02 |

其他说明

无

### 73、其他综合收益

详见附注无。

### 74、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      | 2,188,152.76 | 3,095,253.00  |
| 员工备用金还款  | 3,104,683.69 | 1,057,727.94  |
| 保函等保证金退回 | 433,669.00   | 5,455,932.00  |
| 政府补助     | 220,926.00   | 517,376.16    |
| 利息收入     | 742,669.66   | 287,433.34    |
| 奖励款      |              | 48,643.54     |
| 其他       | 644,028.41   | 69,358.13     |
| 合计       | 7,334,129.52 | 10,531,724.11 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本公司收到的政府补助与“注释69其他收益”中所述政府补助存在差异系本公司收到国家高技术研发计划基金，需根据资产受益期限分期摊销未产生现金流，以及增值税退税返还收入在“收到的税费返还”进行列示所致。

#### (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        | 6,717,453.83  | 4,149,150.00  |
| 备用金        | 1,743,851.96  | 1,285,885.44  |
| 支付的保函等保证金  | 537,918.00    | 1,374,195.00  |
| 以现金支付的各项费用 | 29,067,455.38 | 14,939,756.09 |
| 合计         | 38,066,679.17 | 21,748,986.53 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

## 75、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                              | 7,564,874.51    | 6,813,860.23   |
| 加：资产减值准备                         | 3,142,217.38    | 6,710,929.94   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,130,509.14    | 1,308,856.41   |
| 无形资产摊销                           | 567,156.54      | 569,185.37     |
| 长期待摊费用摊销                         | 41,606.28       | 41,606.25      |
| 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） | 30,165.61       | 3,138.05       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 72,209.68       | 863,359.65     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -413,464.07     | -989,318.00    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 20,692,235.53   | 9,261,709.19   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -108,741,717.18 | -42,135,552.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -38,354,536.75  | -45,042,910.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -114,268,743.33 | -62,595,135.75 |
| 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                          | 153,006,331.17  | 110,194,517.83 |
| 减：现金的期初余额                        | 309,703,944.48  | 183,402,457.17 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -156,697,613.31 | -73,207,939.34 |

## (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                        | 153,006,331.17 | 309,703,944.48 |
| 其中：库存现金                     | 199,112.19     | 170,953.78     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 152,677,125.40 | 298,234,699.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 130,093.58     | 11,298,291.56  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 153,006,331.17 | 309,703,944.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 130,093.58     | 11,298,291.56  |

其他说明：

母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物系本公司截至2017年6月30日止到期日为三个月以内的信用证保证金及保函保证金。

## 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 77、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 | 6,015,486.58  | 信用证保证金及保函保证金  |
| 固定资产 | 7,773,003.69  | 2016年4月1日，本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订最高额抵押合同，为本公司编号为（2016）信银营授字第000023号《综合授信合同》提供抵押，抵押资产为金源时代商务中心B座8层A、B、C、D、E、F。 |
| 合计   | 13,788,490.27 | --  |

其他说明：

2016年4月1日，本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订最高额抵押合同，为本公司编号为（2016）信银营授字第000023号《综合授信合同》提供抵押，抵押资产为金源时代商务中心B座8层A、B、C、D、E、F。截至2017年6月30日止，抵押合同到期，该固定资产尚未办理解押。

**78、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  | --        | --     | 225,813.78 |
| 其中：美元 | 33,333.40 | 6.7744 | 225,813.78 |

其他说明：

(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

**79、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

**80、其他**

不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(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 |           |
| 江苏新晨信息科技发展有限公司 | 南京    | 南京  | 计算机软硬件开发及销售、技术服务 | 100.00% |    | 投资设立      |
| 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% |    | 投资设立      |
| 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% |    | 投资设立      |
| 广州新晨信息系统工程有    | 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 |
| 限公司            |       |     |                  |         |    |           |
| 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 |
| 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 |
| 江苏点逸网络科技有限公司   | 常州    | 常州  | 计算机软硬件开发及销售、技术服务 | 99.00%  |    | 投资设立      |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

江苏点逸网络科技有限公司系上海点逸之控股子公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。

截止2017年6月30日,本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额的58.39%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保,于资产负债表日承受的最大信用风险敞口已在附注十披露。

### 2、流动性风险

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

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

截至2017年6月30日止,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目   | 期末余额           |                |                |               |               |              |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 账面净值           | 账面原值           | 1年以内           | 1-2年          | 2-5年          | 5年以上         |
| 货币资金 | 158,891,724.17 | -              | -              | -             | -             | -            |
| 应收账款 | 326,796,992.77 | 369,489,579.59 | 267,791,500.31 | 51,901,540.42 | 46,462,625.16 | 3,333,913.70 |

|       |                |                |                |               |               |              |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,483,920.37   | 8,131,755.17   | 7,364,989.75   | 397,131.08    | 204,078.62    | 165,555.72   |
| 小计    | 493,172,637.31 | 377,621,334.76 | 275,156,490.06 | 52,298,671.50 | 46,666,703.78 | 3,499,469.42 |
| 短期借款  | -              | -              | -              | -             | -             | -            |
| 应付票据  | -              | -              | -              | -             | -             | -            |
| 应付账款  | 40,347,377.92  | 40,347,377.92  | 24,195,002.64  | 4,470,140.38  | 11,682,234.90 |              |
| 应付利息  | -              | -              | -              | -             | -             | -            |
| 其他应付款 | 1,769,587.66   | 1,769,587.66   | 1,526,429.40   | 132,737.00    | 110,421.26    | -            |
| 小计    | 42,116,965.58  | 42,116,965.58  | 25,721,432.04  | 4,602,877.38  | 11,792,656.16 | -            |

3、市场风险

A、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截至2017年6月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目      | 期末余额       |            |
|---------|------------|------------|
|         | 美元项目       | 合计         |
| 外币金融资产： |            |            |
| 货币资金    | 225,813.78 | 225,813.78 |
| 小计      | 225,813.78 | 225,813.78 |

续：

| 项目      | 期初余额         |              |
|---------|--------------|--------------|
|         | 美元项目         | 合计           |
| 外币金融资产： |              |              |
| 货币资金    | 1,111,349.49 | 1,111,349.49 |
| 小计      | 1,111,349.49 | 1,111,349.49 |

(3) 截止2017年6月30日，本公司无外币金融负债。

(4) 敏感性分析：

截至2017年6月30日止，对于本公司美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约22,581.38元（2016年度约111,134.95元）。

B、利率风险

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

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截至2017年6月30日止，本公司无长期带息债务。

(3) 敏感性分析：

截至2017年6月30日止，本公司无浮动利率借款，利率变动对本公司净利润无影响。

## 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 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

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 9、其他

截至2017年6月30日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 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》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不适用。

## 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            |
|----------------|------------------------|
| 徐连平            | 公司股东，持股比例 11.9246%     |
| 蒋琳华            | 公司股东，持股比例 11.9246%     |
| 南京新业丰泽物业服务有限公司 | 蒋琳华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  | 蒋琳华及与其关系密切的家庭成员共同控制的企业 |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### (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  | 50,000,000.00 | 2016年07月15日 | 2017年07月10日 | 否          |
| 康路  | 60,000,000.00 | 2016年08月26日 | 2017年08月24日 | 否          |
| 康路  | 85,000,000.00 | 2016年04月01日 | 2016年12月31日 | 是          |

关联担保情况说明

2016年7月15日，康路与浦发银行北京分行签订最高额保证合同，为本公司编号为BC2016071500001661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5,000万元，同时原BC2015052100001511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BC2016071500001661号《融资额度协议》项下继续执行。截至2017年6月30日止，本公司在浦发银行北京分行保函余额合计2,273,610.10元。

2016年8月26日，康路与招商银行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北京世纪城支行签订的“2016年招世授字017号”《授信协议》授信期间本公司所有债务承担连带保证责任，同时原“2015年招世授字第018号”《授信协议》项下正在执行的公司流动资金借款和保函转移至“2016年招世授字第017号”《授信协议》项下继续执行。截至2017年6月30日止，本公司在招商银行北京世纪城支行保函余额合计19,714,470.40元。

2016年4月1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（2016）信银营授字第000023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8,500万元；同时原编号为（2015）信银授字第000114号的《综合授信合同》项下正在执行的公司流动资金借款、银行承兑汇票和保函转移至编号为（2016）信银营授字第000023号《综合授信合同》项下继续执行。截至2017年6月30日止，编号为（2016）信银营授字第000023号《综合授信合同》到期。

#### （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        |
|------------|--------------|--------------|
| 董监事和高管人员薪酬 | 1,014,715.00 | 1,019,600.00 |

#### （8）其他关联交易

| 交易类型  | 关联方名称          | 本期发生额     | 上期发生额     | 定价方式及决策程序 |
|-------|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 物业水电费 | 南京新业丰泽物业服务有限公司 | 34,239.37 | 39,980.30 | 市场定价      |
| 停车费   | 南京新业丰泽物业服务有限公司 | 8,000.00  | 8,000.00  | 市场定价      |
| 水电费   | 南京金源房地产开发有限公司  | 46,387.83 | 43,497.99 | 市场定价      |
| 合计    |                | 88,627.20 | 91,478.29 |           |

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）应收项目

#### （2）应付项目

### 7、关联方承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

## 8、其他

无

## 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 | 1,041,500.00 |
| 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         |

其他说明

2017年6月29日，公司第八届董事会第二十九次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。股票来源：公司向激励对象定向发行公司A股普通股；授予日：2017年6月29日；授予价格：23.29元/股；授予的限制性股票数量：1,041,500.00股。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月15日出具了《新晨科技股份有限公司验证报告》（大华验字[2017]000504号）。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 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

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2017年6月30日，本公司在2016年招世授字第017号”《授信协议》、BC2016071500001661号《融资额度协议》项下保函余额共计21,988,080.50元，保函保证金余额共计6,003,016.06元。

### (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

公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2017年6月29日，公司第八届董事会第二十九次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。

限制性股票的授予情况：股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股；授予日为2017年6月29日；授予价格为23.29元/股；本次授予的激励对象共61人，授予的限制性股票数量为1,041,500.00股。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年7月15日出具了《新晨科技股份有限公司验证报告》(大华验字[2017]000504号)，审验了本公司截至2017年7月13日止新增注册资本实收情况。截止2017年7月13日止，本公司已收到股权激励对象缴入的出资款人民币24,256,535.00元，其中计入“股本”人民币 1,041,500.00元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 23,215,035.00元。截至2017年7月13日止，变更后的累计注册资本实收金额为人民币91,191,500.00元。

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 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

不适用

(2) 报告分部的财务信息

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

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 324,205,089.02 | 100.00% | 39,362,505.65 | 12.14% | 284,842,583.37 | 253,547,078.53 | 100.00% | 37,874,884.61 | 14.94% | 215,672,193.92 |
| 合计                   | 324,205,089.02 | 100.00% | 39,362,505.65 | 12.14% | 284,842,583.37 | 253,547,078.53 | 100.00% | 37,874,884.61 | 14.94% | 215,672,193.92 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 220,760,940.37 | 11,038,047.02 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 50,163,094.85  | 5,016,309.49  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 18,992,293.11  | 5,697,687.93  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 21,963,632.20  | 10,981,816.10 | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 4,467,351.76   | 3,573,881.41  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 3,054,763.70   | 3,054,763.70  | 100.00% |

|    |                |               |        |
|----|----------------|---------------|--------|
| 合计 | 324,205,089.02 | 39,362,505.65 | 12.32% |
|----|----------------|---------------|--------|

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,487,621.04 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (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的比例(%) | 已计提坏账准备       |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 第一名  | 82,200,840.04  | 25.35           | 5,501,560.54  |
| 第二名  | 51,989,993.97  | 16.04           | 2,862,314.51  |
| 第三名  | 43,556,406.72  | 13.43           | 2,440,078.04  |
| 第四名  | 23,832,820.53  | 7.35            | 9,848,831.82  |
| 第五名  | 12,714,320.62  | 3.92            | 5,766,138.28  |
| 合计   | 214,294,381.88 | 66.10           | 26,418,923.18 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明:

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

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                       | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                       | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,080,083.88 | 100.00% | 441,306.63 | 3.65% | 11,638,777.25 | 8,223,701.40 | 100.00% | 428,487.62 | 5.22% | 7,795,213.78 |
| 合计                    | 12,080,083.88 | 100.00% | 441,306.63 | 3.65% | 11,638,777.25 | 8,223,701.40 | 100.00% | 428,487.62 | 5.22% | 7,795,213.78 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 1 年以内小计 | 6,538,542.66 | 326,927.13 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 253,545.00   | 25,354.50  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 15,000.00    | 4,500.00   | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 650.00       | 325.00     | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 5,250.00     | 4,200.00   | 80.00%  |
| 5 年以上   | 80,000.00    | 80,000.00  | 100.00% |
| 合计      | 6,892,987.66 | 441,306.63 | 6.40%   |

确定该组合依据的说明：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,819.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况****(4) 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      | 5,059,412.48  | 3,415,104.00 |
| 备用金      | 1,023,644.01  | 630,281.00   |
| 合并范围内往来款 | 5,187,096.22  | 3,470,254.05 |
| 押金       | 188,616.00    | 198,616.00   |
| 社保个人承担部分 | 621,315.17    | 509,446.35   |
| 合计       | 12,080,083.88 | 8,223,701.40 |

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质    | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|------|----------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名  | 合并范围内往来款 | 4,039,784.62 | 2 年以内 | 33.44%           |           |
| 第二名  | 合并范围内往来款 | 1,147,311.60 | 1 年以内 | 9.50%            |           |
| 第三名  | 投标保证金    | 664,000.00   | 1 年以内 | 5.50%            | 33,200.00 |
| 第四名  | 投标保证金    | 382,800.00   | 1 年以内 | 3.17%            | 19,140.00 |
| 第五名  | 投标保证金    | 380,000.00   | 1 年以内 | 3.15%            | 19,000.00 |
| 合计   | --       | 6,613,896.22 | --    | 54.75%           | 71,340.00 |

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

其他说明：

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

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 63,067,362.56 |      | 63,067,362.56 | 55,067,362.56 |      | 55,067,362.56 |
| 合计     | 63,067,362.56 |      | 63,067,362.56 | 55,067,362.56 |      | 55,067,362.56 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位              | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 武汉新晨信息产业有限公司       | 2,000,000.00  | 3,000,000.00 |      | 5,000,000.00  |          |          |
| 广州新晨信息系统工程有<br>限公司 | 2,000,000.00  |              |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 江苏新晨信息科技发展有<br>限公司 | 6,413,714.00  |              |      | 6,413,714.00  |          |          |
| 上海新晨信息集成系统有<br>限公司 | 14,296,454.47 | 5,000,000.00 |      | 19,296,454.47 |          |          |
| 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       | 21,612,656.47 |              |      | 21,612,656.47 |          |          |
| 合计                 | 55,067,362.56 | 8,000,000.00 |      | 63,067,362.56 |          |          |

#### (2) 对联营、合营企业投资

#### (3) 其他说明

无

### 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 | 199,135,573.10 | 153,257,701.92 | 126,564,326.40 | 93,409,773.96 |

|      |                |                |                |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 其他业务 | 584,081.07     | 91,231.98      | 452,540.40     | 91,231.98     |
| 合计   | 199,719,654.17 | 153,348,933.90 | 127,016,866.80 | 93,501,005.94 |

其他说明:

本公司对在资产负债表日因未签订销售合同导致交易结果不能可靠估计的项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本。目前尚未签订销售合同的业务均为2014年及之后形成，根据公司会计政策及其成本的可收回性，截止2017年6月30日，该部分已累计按相同金额确认收入、成本39,654,992.24元，其中2017年上半年确认收入、成本 7,791,530.41元。

## 5、投资收益

## 6、其他

无

## 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                                     | -30,165.61 | 非流动资产处置损益为固定资产处置损益。  |
| 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） | 379,376.94 | 国家高技术研究发展计划（863 计划）基金 158,450.94 元；贷款贴息 110,926.00 元；上海市长宁区财政局中小企业扶持资金 90,000.00 元；北京中关村企业信用促进会中介服务资金 20,000.00 元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 1,937.66   |  |
| 减：所得税影响额                                      | 36,033.45  |  |
| 合计  | 315,115.54 | --   |

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 | 1.34%      | 0.084       | 0.084       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | 1.28%      | 0.080       | 0.080       |

|           |  |  |  |
|-----------|--|--|--|
| 普通股股东的净利润 |  |  |  |
|-----------|--|--|--|

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用

### 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2017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。