



# 鼎捷软件股份有限公司

## 2020 年半年度报告

2020-07099

2020 年 07 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。

公司负责人叶子祯、主管会计工作负责人陈建勇及会计机构负责人(会计主管人员)吴兢声明：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。

(一) 境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险。《台湾人民与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处于的管理软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受台湾地区《公司法》的约束。如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

(二) 无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30% 以下。由于公司股权相对分散，使得公司上市后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经

营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但存在决策效率较低的风险。

（三）业绩增长放缓的风险。本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

（四）人力成本上升风险。管理软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的 50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	44
第八节 可转换公司债券相关情况.....	45
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	46
第十节 公司债券相关情况.....	48
第十一节 财务报告.....	49
第十二节 备查文件目录.....	183

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
台湾鼎新、鼎新电脑	指	本公司全资子公司鼎新电脑股份有限公司
鼎捷网络	指	本公司全资子公司上海鼎捷网络科技有限公司，旨在以互联网云服务为核心的互联网产品及数据信息服务产品的研发、销售、实施和服务及投资。
智互联	指	本公司控股子公司智互联（深圳）科技有限公司，旨在专注企业客户的经营，利用互联网与云计算技术，协助企业做到资源透通、资源互联与资源重组再利用的企业间资源优化利用目的。
鼎捷移动	指	本公司控股子公司上海鼎捷移动科技有限公司，主要业务为企业移动方案的开发、咨询和技术服务。
龙鼎科技	指	本公司参股公司中山市龙鼎家居科技有限公司，由本公司全资子公司上海鼎捷网络科技有限公司与中山市中泰龙办公用品有限公司共同设立。
越南子公司	指	DIGIWIN SOFEWARE VIETNAM JOINTSTOCK COMPANY
维尔京 DC SOFTWARE	指	DIGITAL CHINA SOFTWARE (BVI) LIMITED
维尔京 EQUITY DYNAMIC	指	EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED
维尔京 FULL CYCLE	指	FULL CYCLE RESOURCES LIMITED
维尔京 TALENT	指	TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED
香港 TOP PARTNER	指	TOP PARTNER HOLDING LIMITED
香港 STEP BEST	指	STEP BEST HOLDING LIMITED
香港 MEGA PARTNER	指	MEGA PARTNER HOLDING LIMITED
香港 COSMOS LINK	指	COSMOS LINK HOLDING LIMITED
神州数码	指	神州数码控股有限公司
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	鼎捷软件	股票代码	300378
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鼎捷软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎捷软件		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN SOFTWARE CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN SOFTWARE		
公司的法定代表人	叶子祯		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张苑逸	马晓琳
联系地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层
电话	021-51791699	021-51791699
传真	021-51791660	021-51791660
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.com	digiwin-zhengquan@digiwin.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	602,033,403.01	656,878,885.99	-8.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,743,221.54	40,217,245.88	-136.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	-23,292,776.81	31,889,938.97	-173.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,590,201.79	-29,733,596.27	
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.15	-140.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.15	-140.00%
加权平均净资产收益率	-1.06%	3.06%	-4.12%
	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）	2,150,589,822.09	2,269,797,270.27	-5.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,376,239,313.88	1,401,929,568.89	-1.83%

是  否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0556

### 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）	-109,371.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,181,735.66	
委托他人投资或管理资产的损益	4,129,517.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	846,444.81	
减：所得税影响额	1,499,626.60	
少数股东权益影响额（税后）	-854.73	
合计	8,549,555.27	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### 1、主营业务与产品

公司成立于1982年，是国内领先的企业数字化、智能化解决方案服务提供商，主营业务是为制造业、流通业及小微企业提供数字化转型、智能制造与工业互联网解决方案。通过多年的技术沉淀与经验积累，公司在上述领域的产品研发能力、软件实施能力、行业领域的咨询规划能力处于国内同行业领先水平。

报告期内，公司业务领域已逐渐由管理软件的销售与实施向数字化转型、智能制造、工业互联网与新零售领域拓展，并积极推进云领域的研究与开发应用。与此同时，公司创新商业模式，推进软件服务的升级换代，发展敏捷交付的服务商品，摆脱工时计费的束缚，提升服务价值和提高交付效率，推动企业客户从账务型应用迈向管理型应用，以服务商品拓宽商机来源，提升运营效率，坚守“创造客户数字价值”的企业使命，助力我国制造业与流通业企业实现数字化转型，迈向智能制造和新零售。

#### 2、面向行业领域的数字化解决方案与专业服务业务

##### (1) 面向制造业领域的解决方案与专业服务

公司专注于制造业领域的数字化、智能化解决方案，通过多年的技术发展与行业经验沉淀，已在汽车零部件、装备制造、IC设计、电子等制造行业积累了丰富的软件实施与行业精益管理经验，帮助企业实现“降本增效”、“提质减存”、“透明协同”的效益。

##### 1) 汽车行业

鼎捷软件专注于为汽车零部件企业提供完整的咨询规划、可落地交付的智能制造解决方案，通过研发与项目管理、计划与供应链管理、制造运营管理、质量控制、品质追溯与财务成本管理等核心业务场景解决方案，助力汽车零部件企业实现全流程优化，提升高效协同开发、敏捷供应链、精益生产等核心管理能力，已累计帮助逾600家汽车零部件企业成为优秀供应商。

同时，公司正积极开拓国内大型汽车整车企业，应用工业互联网、知识图谱等先进技术，以合力打造面向汽车产业的工业互联网平台及应用为手段，为汽车产业的数字化、网络化、智能化转型提供

应用平台、解决方案以及服务能力，优化汽车产业链的供应商协同管理和质量协同管理，强化资源整合，提升资源使用效率。

## 2) 机械装备制造业

鼎捷软件致力于为机械装备（通用设备与专用设备）企业提供从客户开发到研发设计、项目管理、制造运营管理、协同供应链管理、项目售后管理的全价值链数字化解决方案。在机械装备业从标准设备到定制设备以及制造服务化的产业趋势下，公司自主研发的项目全生命周期一体化管理平台，能有效帮助企业客户打造透明化、精益化的项目管理体系，进而提高客户的项目预算与成本管控、项目进度管控与项目售后管理能力。

## 3) IC设计行业

鼎捷软件深耕IC设计行业20余年，深刻了解IC设计产业独特的管理特征，并发展出基于行业核心业务系统的完整解决方案，协助IC设计企业完成从接单管理到晶圆刻号管理、连续委外生产管理、仓库物流挑片管理各个环节的数字化、透明化，实现降低供应链成本、提高委外生产透明度、提高品质追溯能力的效益，另外在委外工厂的实时协同管理与智能排程方案，让供应链整合更加实时与透明，进而提升IC设计企业的核心竞争力。

## 4) 电子行业

鼎捷软件致力于为电子制造业（新能源电子、汽车电子、通讯电子、PCBA行业、医疗、3C电子等）企业提供研发管理、智能排程、制造运营管理、智能仓储物流、品质追溯及财务成本管理等核心业务场景解决方案。将新一代技术融入智能制造解决方案，为电子的AOI检测图谱识别、品质视觉扫描检测、AGV行动路线规划等环节全方位打造高效敏捷的管理体系，打通外部与供应商和客户及上下游的环节，形成生态链的互联互通。

## 5) 品牌分销

在家电、家装、快销品分销领域，鼎捷品牌营销解决方案为品牌商、经销商、服务商提供业务流程专业咨询和客户关系管理、订单管理、渠道管理及售后服务等核心业务系统的全渠道营销解决方案。依托鼎捷智能营销平台，对传统渠道营销中的流通成本高、资金匹配效率低、信息不透明等重要瓶颈问题进行改善，实现品牌企业全渠道的数字化转型升级。

### (2) 面向流通零售业领域的解决方案与专业服务

面对快速创新与发展的流通零售业，鼎捷新零售解决方案聚焦餐饮、烘焙、综合零售等行业的数字化服务，帮助流通零售企业建立高效的数据分析、订单管理、渠道经营管理、仓储物流管理，发展敏捷供应链体系。

### 1) 餐饮

鼎捷新餐饮完整解决方案致力于解决传统餐饮业存在的供需配送不准确、线上线下难整合、成本管控不透明及食品安全难追溯等问题，通过数字化方式，优化餐饮企业的产销流程，建立高效分拣机制，整合线上+线下的全渠道经营模式，确保食品全程可追溯，全面杜绝供需错配，打造高效的餐饮业数字化管理体系。

### 2) 烘焙

针对烘焙业存在的渠道整合困难、营销不精准、供应链不协同等管理困扰，鼎捷烘焙业解决方案以数字化运营为基础，通过整合线上线下平台的一体化运作，推动多业种与业态的会员整合，丰富营销策略，实施精准营销，完善销售管理、赊销管理及售后服务机制，全方位提升烘焙企业的运营管理能力。

### 3) 综合零售

鼎捷综合零售全渠道解决方案，透过集团数据管理中心以及集团5大运营管理中心架构，搭配不同经营模式的管理流程组合，完成企业多行业经营数据与管理流程共享目标，同时结合B2B供应商平台与O2O运营平台及互联中台，为企业打造数字化管理平台。协同商业智慧决策系统的大数据分析能力，为企业搭建数字化、智能化的决策管理平台。

## 3、推行服务商品（价值交付）模式

相较于软件业传统销售模式是以工作量（人天）为计价标准，服务商品是以企业管理议题为导向（议题是以解决企业管理需求出发，如制造业的管理议题：提升订单准交、提升生产效率、降低生产成本、提升产品良率、提高产品追溯能力等，可以是单一议题或是多个议题），以议题+软硬件延伸的收入模式。

## 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	本期未发生重大变化。
固定资产	本期未发生重大变化。
无形资产	本期未发生重大变化。
预付款项	较期初增加 429.17%，主因预付给中登公司代派股利款及预付 Four J's DEVELOPMENT TOOLS Ltd 软件采购款。
其他非流动资产	较期初减少 62.36%，主因分公司、子公司办公室预付装修费已完工转列固定资产

	所致。
--	-----

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
台北办公楼及土地	自购	195,904,142.49	中国台湾新北市新店区	自用		自用	14.23%	否
台中软体园区办公楼	自购	354,569,902.40	中国台湾台中市大里区	自用		自用	25.76%	否
其他情况说明	作为全资子公司台湾鼎新电脑股份有限公司自用办公场所							

## 三、核心竞争力分析

### （一）解决方案与专业服务优势

公司深耕企业级软件服务行业逾37年，始终坚持自主可控的研发与交付实施，在制造与流通领域积累了丰富的经验。依托多元化的产品线及深厚的实施经验，公司逐步构建起完善的产品及服务体系，保障优质服务，增强公司的核心竞争力。

在产品层面，公司具有丰富、完整的产品线，产品定位清晰、功能全面：有面向超大型、大型企业集团推出的T100等系列产品，并实行本地化原厂服务；有面向中型企业的E10等系列产品及面向中小企业的易飞、易助等产品；在智能制造领域有智车间、智排程、智物流、智品质、智战情、智中台等系列产品，以及在工业物联网、移动应用等领域的工业APP产品。全面满足企业客户不同发展阶段的多业态经营管理需求，为企业客户提供全方位的数字化、智能化解决方案，让企业适时掌握信息，运筹帷幄于千里。

在实施层面，公司始终秉承为客户提供效益导向的整合实施理念，以服务商品与价值交付的实施方法，兼具管理咨询与系统实施相互整合的特色，发展出提升订单准交、提升生产效率、降低生产成本、提升产品良率、加快库存周转、提高接单毛利等多个管理议题，建立一套有序的管理诊断与改善实施的手法，切实满足客户管理改善的需求。

在服务层面，公司对于行业客户从设立到成长到转型的各个阶段所面临的问题，归纳出需求感知

期、方案导入期、管理精进期、经营优化期等四个时期，每个时期都有对应的服务机制与服务内容，并发展出鼎捷独创的应用价值成熟度模型，引导客户对数字化转型和智能制造由浅入深，满足客户各层级全生命周期的完整服务需求。

引述客户对鼎捷竞争力的评价“鼎捷是所有做管理软件厂商中最懂管理的，是所有做管理咨询中系统做的最好的，是所有做系统和咨询的公司中数字化实践和管理实践做的最好的”。

## （二）研发优势

公司自成立以来就将研发与创新作为公司的立足之本，注重自主研发与创新，是公司实现“智能+”战略与云转型的重要支柱。强大的产品研发能力、优质的终端产品助力公司在数字化转型、智能制造、工业互联网、新零售领域不断开拓创新。公司目前拥有高学历、高素质、高技术的研发团队，专业化的研发人才是公司在转型升级过程中不断取得突破的重要保证。未来，公司将持续推动在新业务、新领域的技术创新，不断推出符合企业客户需求的应用与服务，逐步打造具有多元化价值服务的数字化、智能化的云应用平台与服务。

## （三）客户基础优势

经过多年的经营，凭借领先的技术及专业的服务，公司在大陆、东南亚、台湾地区积累了庞大的客户基数，累计合作企业数量超过50,000家，与一大批优质客户形成了稳定的合作关系。公司自成立以来，始终恪守“创新、尊重、专业”的经营理念，通过持续优质的售后服务，与客户建立了长期稳定的合作关系，不断提升客户的黏性。高粘性的客户群体同时也是公司创新型业务的潜在优质资源，在公司战略转型时代，公司将为老客户提供更多的创新产品及服务，充分的信任基础也将推动公司与合作伙伴的持续共赢。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）报告期内的经营情况回顾

报告期内，公司按照董事会制定的年度经营计划，坚持“创造客户数字价值”的企业使命，根据国务院与工信部相关指导方针，围绕国家在“智能制造”、“工业互联网”等新基建领域的战略布局，公司坚定推行“智能+”的战略方针，以“一线(改善管理提升效率)、三环(聚合资源促进连动)、互联(重组资源跨界融合)”的实践路径为开展主轴，积极拓展数字化转型、智能制造、工业互联网与新零售领域业务，通过改善经营管理、优化运作流程、实现价值交付等方式帮助企业完成数字化、智能化转型升级。

2020年是公司实现战略转型发展的重要一年，在国家与各级政府高度重视“新基建”的历史背景与时代机遇下，公司持续贯彻落实“智能+”战略方针的，以“深化升级换代，智能制造快速抢占市场”为经营主轴展开：聚焦行业经营，快速拓展智能制造业务，打造智能制造示范工厂标杆案例，抢占智能制造大型客户市场份额；以专业的行业化管理议题为发展基础，进一步发展和丰富服务商品；发展工业APP，推动管理软件云化，透过云和工业互联网应用的推广，促进连接客户，提供数据信息服务，提高创收能力。

报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情影响，企业客户生产经营受到影响，同时面临不确定性风险增加、紧缩支出等不利因素，对公司经营产生一定影响。公司所处的软件与信息技术服务行业属于人力成本占比较高的行业，利润对收入的敏感性较大。面对新形势新挑战，公司积极应对，调整经营节奏，关注因疫情衍生的新需求，依据疫情对需求方的影响，调整经营和管理议题。

7月5日，公司发布《关于股东协议转让公司股权暨权益变动的提示性公告》，公告公司主要股东 Digital China Software (BVI) Limited (以下简称“DC Software”) 将其持有的鼎捷软件15.19%的股份以协议转让的方式转让给富士康工业互联网股份有限公司(以下简称“工业富联”)(股票代码: 601138)，工业富联与鼎捷软件管理层签署一致行动人协议，合计持有公司总股本的22.85%，成为鼎捷软件第一大股东。

通过良好的股权结构调整，与工业富联的合作能进一步完善在智能制造与工业互联网的布局，推动IT与OT的创新融合，双方将围绕在工业自动化、工业软件、工业大数据、工业智能等方面各自的优势能力，打造更加成熟的智能工业系统，助力我国制造产业的数字化、智能化转型升级。惟双方探索

IT+OT的融合是个较长周期的过程，目前双方在业务层面的合作仍处于探索阶段，未形成直接、固定的业务合作模式，预计对公司本年度的收入、利润不造成重大影响。

同时，公司节省费用，提升人员效率，降低疫情所产生的不利影响。疫情客观上也进一步推动和加速企业的数字化、智能化进程，公司仍会继续投入资源发展数字化转型、智能制造、工业互联网、新零售应用，以完善业务布局，实现战略转型。

报告期内，公司实现营业收入602,033,403.01元，同比减少54,845,482.98元，同比下降8.35%；实现归属于上市公司股东的净利润-14,743,221.54元，同比减少54,960,467.42元，同比下降136.66%；归属于上市公司股东的扣除上市公司非经常性损益后的净利润为-23,292,776.81元，同比减少55,182,715.78元，同比下降173.04%。

## （二）报告期内公司各项业务发展情况

### 1、智能制造业务发展情况

报告期内，面对智能制造快速发展的时代背景及政府提倡大力支持与发展“新基建”的历史机遇，公司加快推进智能制造与工业互联网相关业务，持续深化与工业富联、华为云等大型企业集团的业务合作，并积极推动与各地相关政府单位的协作。基于多年服务制造业数字化管理的经验优势，围绕“智能制造方案的规划与整合者”、“智能运营方案的提供者”的业务定位，推动公司在智能制造领域业务的快速增长。

#### （1）完善产品解决方案

报告期内，公司持续推动智能制造方案的迭代升级，完善智能制造领域的产品线与应用功能：公司发挥自身在软件领域的优势，通过制造执行系统(MES)、先进排程系统(APS)、智能仓储管理系统(WMS)、质量管理体系(QMS)、数智工厂战情室(FWR)等产品线的迭代与推广，打造数字工厂相关的IT+OT整体解决方案，满足客户不同阶段的数字化管理需求，助力制造业客户实现智能制造。

同时，公司积极完善在工业互联网领域解决方案的布局，推动工业互联网开发平台的发展，提升PaaS层对于工业APP开发的支撑能力，加快各类工业APP的研发与应用部署。加速提升软件于云端数据分析处理的能力，并借助工业互联网平台的底层数据集成，强化对生产现场数据和远程设备运行数据的采集能力，结合人工智能、大数据等新技术手段，更加完善工业互联网平台和应用的解决方案。

#### （2）聚焦行业经营

报告期内，公司持续聚焦汽车零部件制造、装备制造、电子、半导体、金属制品、塑料制品等优势产业，深入挖掘企业生产管理痛点，以行业场景为主轴，企业精进管理为核心，夯实产品发展架构，实现产品联动协作发展，完善细分行业解决方案。面对半导体产业快速发展的机遇，公司积极反应，

快速完善在芯片设计、芯片生产、外延片管理、晶圆级封测、集成电路封测、分立器件封测、LED封测等细分领域的运营数字化、生产智能化业务的布局，通过自身多年的行业应用经验，助力半导体企业实现数字化转型和智能制造。

### **(3) 积极参与各类政府及相关单位协作**

报告期内，公司积极参与江苏省、山东省等多地多省、市级政府及相关协会部门组织的各类智能制造相关活动，与中国电子技术标准化研究院、中国电子信息产业发展研究院、中国电子产品可靠性与环境试验研究所、江苏省信息化协会、青岛市中小企业服务中心等多个单位合作，累计合办线上公益课程约50场，覆盖人数超过10000人次。

### **(4) 智能制造营销与品牌建设**

报告期内，公司以“以智战疫 加速转型”为主题，连续举办多次包含“新冠防控”APP的线上产品说明会；聚焦汽车零部件制造、电子、IC设计、装备制造、品牌制造及烘焙等多行业的数字化转型研讨会，聚焦智能制造、工业互联网应用、精益生产等热点议题的方案研讨与展示。积极主办走进智能制造样板工厂等近百场线上直播，快速提供解决方案与服务，累计吸引3000多家制造与流通企业参会，全方位展示公司面对疫情带来产业数字化转型冲击的及时应变能力，为广大企业遭遇突发疫情危机，面临经济下行压力下的数字化转型实践提供强力的协助与支持。深化公司智能制造领导者品牌形象，公司在智能制造领域的影响力持续增强。

## **2、新零售业务发展情况**

报告期内，由于受到新型冠状病毒肺炎疫情影响，餐饮、烘焙、零售行业受到巨大的冲击，经营业绩大幅度缩减。面对流通零售领域所面临的困难与调整，公司积极调整策略，针对餐饮、烘焙业的行业特点，通过新零售云中台的解决方案，优化餐饮企业的运营流程，全面助力流通零售企业提升综合竞争力。

未来，公司将不断推进在流通零售领域的业务拓展，积极推动产品创新变革，进一步提升新零售方案的竞争力，拓展前台智能设备厂商的应用场景合作，促进新零售领域实施方案的多元化发展。

## **3、发展服务商品**

作为公司重要的战略转型方向，全面实施服务商品体系，以客户管理效益为导向，聚焦客户管理议题，发展配套的服务工具和实施方法，从传统的软件延伸收入转变为议题+软硬件延伸的商业模式。在新签约客群中，价值销售的覆盖比例大幅提升。服务模式的变革，不仅提升了经营效率，而且切实改善了客户的应用效果，从而增加了客户粘性，形成了营收增长的多元支撑。

报告期内，公司重点围绕企业管理议题，持续改进基于传统管理软件产品的服务商品模式，完善



服务商品的内涵与运作机制，进一步提炼适配于制造业与流通业领域的管理议题，深化服务商品交付物的层次，形成价值交付的实施方法，有效缩短项目周期。

#### 4、产品研发与应用

报告期内，公司各研发领域的进展情况如下：

##### （1）管理软件领域

在管理软件领域，持续推进管理软件的功能升级与智能化：完善T100产品的开源数据库（PostGreSQL）搭配与华为云鲲鹏架构的兼容性适配改造，并通过华为鲲鹏云服务兼容性技术认证；深化E10的财务智能化，在一键式成本核算的基础上，进一步发展了智能财务月结功能，大幅降低财务人员使用系统门槛及处理日常事务负荷。

推进管理软件云化改造与云应用研发：推进管理软件与智能制造等相关产品的云部署，积极发展云端应用，推进小微企业市场的AI商务云应用，推广工业APP、云端IT智能运维等云端SaaS化应用，满足客户日常办公事务与运营管理需求。在BI领域，推出敏捷型BI（Tip Bui BI）产品，通过云端订阅模式，提供在线管理报表设计器，丰富管理模板，降低使用者分析门槛，让客户快速建立企业的数据分析模型。

##### （2）智能制造与工业互联网领域

报告期内，公司积极推进智能制造领域的研发与应用：聚焦智能工厂相关的数字化、智能化需求，持续优化制造执行系统（MES）、智能仓储管理系统（WMS）、先进排程系统（APS），推进质量管理体系（QMS）与数智工厂战情室（FWR）、智能制造中台等多个产品的研发与迭代升级；进一步完善智能制造整体解决方案。

报告期内，公司积极探索工业互联网平台与工业APP的创新方法与运营模式，推进工业互联网领域的平台研究与应用：持续推进“设备水晶球工业APP”、“营运监控云工业APP”、“设备点检工业APP”的更新与推广；完成、“设备控制台工业APP”、“设备任务管理工业APP”、“设备云视界工业APP”、“设备厂勘精灵工业APP”的开发与测试。通过服务订阅收费模式，提供企业低成本、轻交付、易维护的SaaS软件服务。

##### （3）移动应用领域

基于企业移动管理场景，运用移动互联网技术，加速移动产品的研发与推广，致力于成为领先的智能移动平台供应商。报告期内，持续围绕移动平台与移动门户两大核心产品进行迭代研发，并实现交付上线。移动平台增加录入组件、数据引擎，实现移动端数据采集的完整支持，降低项目交付成本，增强产品竞争力。

#### **(4) 服务商品领域**

通过对制造业战略议题的解构，从研发设计、报价接单、生产计划、采购备料、财务核算等各环节切入，涵盖ERP、MES、PLM、HRM、BPM等多个管理软件的应用领域，新开发完成制造行业服务商品3个（工艺质量管理规划、高新申报提效规划、装配顺序检查物料齐套规划等），不断丰富与拓展服务商品库。

#### **5、持续拓展与完善海外布局**

报告期内，公司持续推进国际化布局，但由于东南亚地区受到新型冠状病毒肺炎疫情影响，越南、马来西亚、泰国等地实行封城策略，对于在地化业务推广造成较大困难。疫情情况于6月开始好转后，公司在东南亚的经营已开始逐步恢复。

未来，公司将持续加大在东南亚地区的投入力度，进一步丰富公司的境外销售渠道，推广轻方案、易交付的服务商品，持续完善在越南、马来西亚、泰国等地的业务布局。

#### **6、品牌建设**

报告期内，公司积极响应国家大力推动“新基建”，发展智能制造与工业互联网的政策号召，坚持“创造客户数字价值”的企业使命，树立“智能+”品牌形象，通过与政府、战略合作伙伴共同举办系列活动、打造智能制造示范工厂与示范案例，透过新媒体、互联网平台及协会等渠道，持续深化公司在智能制造领域的专业形象。

报告期内，由于新型冠状病毒肺炎疫情影响，各类线下活动大幅暂停或转为线上举办，公司受邀参与了多场次由各地政府主管部门、产业协会或其他业内组织举办的线上会议或课程活动。受邀参加工业富联主办的“新基建·新未来”产业数字化驱动高质量发展暨工业富联A股上市两周年云端高峰论坛，与合作伙伴共同探讨工业互联网平台的创新与突破。受邀参与由《餐饮老板内参》组织的餐企战“疫”系列公开课，为烘焙企业抗击疫情积极复工提供全面的方案支持与专业建议。

报告期内，公司快速推出“新冠防控”APP积极助力各地制造业企业复工复产，获得各级省、市政府主管单位的认可：入选湖北省经信厅“在新冠肺炎疫情期间可供免费使用的云产品和服务目录”、入选广东省工信厅“广东省工业互联网服务商支持疫情防控应用产品（第一批）”；入选浙江经信委“第四批浙江省助力企业复工复产产品和服务目录”等荣誉。同时，公司在工业互联网领域的影响力持续增强：完成中国电子技术标准化研究院《工业APP分类分级和测评》测评，入驻中国电子技术标准化研究院“工业APP汇聚平台”，入围中国信通院的供需对接目录。

#### **7、员工发展**

##### **(1) 完善人力制度，提高组织竞争力**

报告期内，公司持续完善人力资源机制，优化组织管理体系、健全人才选拔、管理体制，深化战略式绩效管理、薪酬管理制度的变革，不断推进与完善公司“专业能力与管理能力双轨制”。进一步完善中长期激励机制，使员工利益与公司长远发展更紧密的相结合，充分调动员工的积极性，实现企业可持续发展。

## (2) 优化人才配置，注重人才培养

报告期内，为配合公司战略转型需求，加强企业文化建设，提高全体员工向“智能+”战略转型发展的信心与决心，公司不断完善人才培育体系，开展了“价值销售”、“价值交付”与“智能制造”等为主题的专业培训，不断提升员工专业技能与凝聚力。

报告期内，持续推动公司“专业能力与管理能力双轨制”的人才管理战略，完善公司能力认证体系，改善认证方式，以提高员工项目管理、沟通与协调、问题分析与解决三大共通能力与专业能力为出发点，优化人才结构，提高中高职级的比重，塑造专业晋升通道。完善人力资源考核机制，推动公司干部能力盘点，建立选拔与评估机制，确保干部的合理选拔与淘汰；建立健全干部储备机制，以确保公司专业人才与管理人才梯队的完整。同时，公司将积极创新绩效机制，发展以目标为导向的利润分享机制，探索利润单元体模式。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	602,033,403.01	656,878,885.99	-8.35%	
营业成本	106,120,155.54	107,440,218.22	-1.23%	
销售费用	328,365,541.50	318,055,386.54	3.24%	
管理费用	97,031,395.85	93,426,013.41	3.86%	
财务费用	-1,440,431.90	457,900.89	-414.57%	借款产生的利息费用减少
所得税费用	11,977,424.96	16,292,799.40	-26.49%	本期利润减少致所得税费用减少
研发投入	76,122,929.18	76,153,256.90	-0.04%	
经营活动产生的现金流量净额	-87,590,201.79	-29,733,596.27		收入减少相对回款降低

投资活动产生的现金流量净额	55,172,487.54	-71,261,877.64		收回理财投资
筹资活动产生的现金流量净额	-31,480,355.30	-331,238,149.46		偿还银行借款及回购股份金额减少
现金及现金等价物净增加额	-49,463,434.34	-439,045,175.69		偿还银行借款及回购股份金额减少

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						
自制软件销售	154,390,746.10	0.00	100.00%	-22.23%		
外购软硬件销售	124,205,099.86	94,702,323.40	23.75%	-7.61%	-2.92%	-3.69%
技术服务	323,437,557.05	11,417,832.14	96.47%	-0.15%	15.42%	-0.48%

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

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件服务业	602,033,403.01	106,120,155.54	82.37%	-8.35%	-1.23%	-1.27%
分产品						
自制软件销售	154,390,746.10	0.00	100.00%	-22.23%		
外购软硬件销售	124,205,099.86	94,702,323.40	23.75%	-7.61%	-2.92%	-3.69%
技术服务	323,437,557.05	11,417,832.14	96.47%	-0.15%	15.42%	-0.48%
分地区						
中国大陆内	216,370,293.41	15,472,385.33	92.85%	-22.72%	-25.38%	0.26%
中国大陆外	385,663,109.60	90,647,770.21	76.50%	2.33%	4.55%	-0.50%

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

适用  不适用

## 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
外购软硬件销售	94,702,323.40	89.24%	97,547,521.07	90.79%	-2.92%
技术服务	11,417,832.14	10.76%	9,892,697.15	9.21%	15.42%

## 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	3,448,798.52	-99.87%	理财收益	是
营业外收入	1,265,522.00	-36.65%		
营业外支出	528,448.33	-15.30%		

## 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	455,640,366.31	21.19%	418,163,782.00	20.63%	0.56%	
应收账款	133,592,157.87	6.21%	154,237,087.49	7.61%	-1.40%	
存货	11,584,486.40	0.54%	8,034,299.16	0.40%	0.14%	
长期股权投资	60,679,805.81	2.82%	61,869,319.53	3.05%	-0.23%	
固定资产	796,712,460.18	37.05%	779,785,408.34	38.48%	-1.43%	
短期借款	285,850,560.00	13.29%	334,179,743.22	16.49%	-3.20%	主系偿还借款
预付款项	41,801,401.20	1.94%	20,672,863.93	1.02%	0.92%	主系预付中登公司代派股利及预付软件采购款

预收款项			141,144,394.86	6.96%	-6.96%	主系按照新收入准则规定，公司将原计入预收款项，分类为合同负债列报。
合同负债	197,636,537.07	9.19%			9.19%	主系按照新收入准则规定，公司将原计入预收款项，分类为合同负债列报。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	375,000,000.00					55,000,000.00		320,000,000.00
上述合计	375,000,000.00					55,000,000.00		320,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	3,877,474.74	如合并财务报表项目注释1所述
房屋建筑物-台北办公楼	80,397,383.14	鼎新电脑为获取富邦银行的借款向其提供的抵押
房屋建筑物-台中办公楼	354,569,902.40	鼎新电脑为获取国泰世华商业银行的借款向其提供的抵押
土地-台北办公楼	115,506,759.35	鼎新电脑为获取富邦银行的借款向其提供的抵押
合计	554,351,519.63	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
60,679,805.81	61,869,319.53	-1.92%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
DIGI WIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD	软件开发生产销售	新设	7,146,000.00	49.00%	自筹资金	王兴义、朱秋鹏	长期	不适用	-			否	2019年07月29日	2019-07077
合计	--	--	7,146,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	39,500	32,000	0
合计		39,500	32,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
招商银行	银行	结构性存款 TH001317	4,000	自有资金	2019年12月31日	2020年01月21日	固定收益保障型	协议约定	3.00%	6.9	6.9	已到款		是	是	
招商银	银行	结构性存款	4,000	自有资	2019年12	2020年01	固定收	协议约	3.00%	6.9	6.9	已到款		是	是	



行		TH0 0131 7		金	月 31 日	月 21 日	益 保 障 型	定								
招商 银行	银行	结构 性存 款 TH0 0129 2	4,00 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 26 日	202 0年 03 月 26 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.65 %	36.4	36.4	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 CSH 0353 1	6,00 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 31 日	202 0年 03 月 31 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.65 %	54.6	54.6	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 CSH 0353 1	6,00 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 31 日	202 0年 03 月 31 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.65 %	54.6	54.6	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 CSH 0353 1	6,00 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 31 日	202 0年 03 月 31 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.65 %	54.6	54.6	已 到 款		是	是	
华 一 银 行	银行	结构 性存 款月 得盈 1912 0679	2,50 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 31 日	202 0年 03 月 31 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.65 %	22.7 5	22.7 5	已 到 款		是	是	
交 通 银	银行	结构 性存 款	1,50 0	自 有 资	201 9年 12	202 0年 04	固 定 收	协 议 约	3.65 %	13.9 5	13.9 5	已 到 款		是	是	

行		2699 1923 21		金	月 30 日	月 01 日	益 保 障 型	定								
交通 银行	银行	结构 性存 款 2699 1923 21	1,00 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 30 日	202 0年 04 月 01 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.65 %	9.3	9.3	已 到 款		是	是	
中 信 银 行	银行	结构 性存 款 C196 R017 K	2,50 0	自 有 资 金	201 9年 12 月 27 日	202 0年 04 月 10 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.70 %	26.6 1	25.8 9	已 到 款		是	是	
招 商 银 行	银行	结构 性存 款 CSH 0369 4	3,00 0	自 有 资 金	202 0年 01 月 22 日	202 0年 02 月 11 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.30 %	0.5	0.5	已 到 款		是	是	
中 信 银 行	银行	结构 性存 款 C196 R012 N	2,00 0	自 有 资 金	202 0年 01 月 03 日	202 0年 04 月 17 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.60 %	20.7 1	20.7 1	已 到 款		是	是	
招 商 银 行	银行	结构 性存 款 CSH 0396 2	3,00 0	自 有 资 金	202 0年 03 月 27 日	202 0年 04 月 27 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.30 %	8.41	8.41	已 到 款		是	是	
招 商 银 行	银行	结构 性存 款	5,00 0	自 有 资 金	202 0年 04 月	202 0年 05 月	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.20 %	14.4 7	14.4 7	已 到 款		是	是	

行		TH0 0173 5		金	月 03 日	月 06 日	益 保 障 型	定								
招商 银行	银行	结构 性存 款 TH0 0172 5	3,00 0	自 有 资 金	202 0年 04 月 01 日	202 0年 05 月 06 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.20 %	9.21	9.21	已 到 款		是	是	
交通 银行	银行	结构 性存 款 2699 2014 61	1,00 0	自 有 资 金	202 0年 04 月 03 日	202 0年 05 月 08 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.35 %	3.21	3.21	已 到 款		是	是	
中信 银行	银行	结构 性存 款 C206 T01 QT	2,50 0	自 有 资 金	202 0年 04 月 20 日	202 0年 05 月 22 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.40 %	7.45	7.45	已 到 款		是	是	
交通 银行	银行	结构 性存 款 2699 2014 62	1,50 0	自 有 资 金	202 0年 04 月 03 日	202 0年 06 月 05 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.40 %	8.8	8.8	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 TF00 0068	4,00 0	自 有 资 金	202 0年 05 月 06 日	202 0年 06 月 08 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.25 %	11.7 5	11.7 5	已 到 款		是	是	
华 一 银	银行	结构 性存 款月	4,00 0	自 有 资	202 0年 05	202 0年 06	固 定 收	协 议 约	3.15 %	11.0 5	11.0 5	已 到 款		是	是	

行		享盈 2005 0059 期		金	月 08 日	月 09 日	益 保 障 型	定								
招商 银行	银行	结构 性存 款 CSH 0409 0	3,00 0	自有 资金	202 0年 04月 28日	202 0年 06月 29日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.23 %	16.4 6	16.4 6	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 CNJ 0116 8	1,00 0	自有 资金	202 0年 03月 20日	202 0年 06月 19日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.55 %	9.35	9.35	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 TH0 0005 6	600	自有 资金	202 0年 03月 25日	202 0年 04月 27日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.20 %	1.74	1.74	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 CNJ 0127 1	1,50 0	自有 资金	202 0年 05月 29日	202 0年 06月 29日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.10 %	3.95	3.95	已 到 款		是	是	
招商 银行	银行	结构 性存 款 CSH 0398 5	4,00 0	自有 资金	202 0年 03月 31日	202 0年 07月 29日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.60 %	47.3 4		未 到 期		是	是	
招商 银	银行	结构 性存 款	3,00 0	自有 资	202 0年 03	202 0年 07	固 定 收	协 议 约	3.60 %	35.5 1		未 到 期		是	是	

行		CSH 0398 5		金	月 31 日	月 29 日	益 保 障 型	定								
华 一 银 行	银 行	结 构 性 存 款 月 得 盈 2003 0834 期	2,50 0	自 有 资 金	202 0年 03 月 31 日	202 0年 09 月 30 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.55 %	44.5		未 到 期		是	是	
招 商 银 行	银 行	结 构 性 存 款 TH0 0173 1	4,00 0	自 有 资 金	202 0年 04 月 02 日	202 0年 07 月 02 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.35 %	33.4 1		未 到 期		是	是	
中 信 银 行	银 行	结 构 性 存 款 C206 T01 QU	2,00 0	自 有 资 金	202 0年 04 月 20 日	202 0年 07 月 31 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.50 %	19.5 6		未 到 期		是	是	
交 通 银 行	银 行	结 构 性 存 款 2699 2022 54	1,00 0	自 有 资 金	202 0年 05 月 11 日	202 0年 08 月 17 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.15 %	8.46		未 到 期		是	是	
中 信 银 行	银 行	结 构 性 存 款 C206 U01 2W	2,50 0	自 有 资 金	202 0年 05 月 25 日	202 0年 08 月 31 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.20 %	21.4 8		未 到 期		是	是	
交 通 银 行	银 行	结 构 性 存 款	1,50 0	自 有 资 金	202 0年 06 月	202 0年 09 月	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	2.97 %	11.9 6		未 到 期		是	是	

行		2699 2028 23		金	月 08 日	月 14 日	益 保 障 型	定								
华 一 银 行	银 行	结 构 性 存 款 月 享 盈 2006 0193 期	2,50 0	自 有 资 金	202 0年 06 月 10 日	202 0年 08 月 10 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.10 %	12.9 5		未 到 期		是	是	
华 一 银 行	银 行	结 构 性 存 款 月 享 盈 2006 0194 期	4,00 0	自 有 资 金	202 0年 06 月 10 日	202 0年 09 月 10 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.30 %	33.2 7		未 到 期		是	是	
招 商 银 行	银 行	结 构 性 存 款 C S H 0432 3	4,00 0	自 有 资 金	202 0年 06 月 29 日	202 0年 09 月 29 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	2.98 %	30.0 4		未 到 期		是	是	
招 商 银 行	银 行	结 构 性 存 款 T H 0 0184 9	1,00 0	自 有 资 金	202 0年 05 月 20 日	202 0年 08 月 20 日	固 定 收 益 保 障 型	协 议 约 定	3.10 %	7.81		未 到 期		是	是	
合 计			104, 600	--	--	--	--	--	--	719. 96	412. 95	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鼎新电脑股份有限公司	子公司	软件开发 生产销售	注册资本 48.01 亿新 台币, 实收 763,689,88 0 元新台 币	1,061,971, 384.54	482,628,87 8.18	381,363,05 6.32	30,728,3 00.71	24,252,304.1 6
鼎华系统股份有限公司	子公司	软件开发 生产销售	注册资本 1.2 亿新台 币, 实收 10,023 万 新台币	32,788,761 .86	26,560,716 .86	15,632,789 .03	-1,859,6 72.27	-1,861,812.3 6
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD.	子公司	软件开发 生产销售	人民币 2,723 万元	34,847,439 .20	29,007,910 .42	7,729,120. 67	1,005,18 3.28	939,910.37
DIGIWIN SOFTWARE (THAILA	子公司	软件开发 生产销售	3,000 万泰 铢	6,829,131. 41	6,647,643. 27	178,176.98	-487,686 .62	-487,686.62

ND) CO., LTD.*								
荷兰鼎捷软件有限公司 (NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A)	子公司	投资	4,300 万美元	1,072,143,148.40	486,637,775.52	381,304,959.17	30,642,587.02	18,759,283.44
香港鼎捷软件有限公司	子公司	投资	1955 万美元	1,060,537,486.45	470,915,728.64	387,036,073.93	31,194,185.02	19,365,576.71
南京鼎捷软件有限公司	子公司	软件开发 生产销售	2000 万人民币	34,274,464.95	26,878,396.49	10,452,422.26	-176,113.43	338,678.05
深圳市鼎捷软件有限公司	子公司	软件开发 生产销售	2000 万人民币	26,893,403.63	17,674,379.11	9,882,393.09	-4,121,331.76	-1,471,758.85
广州鼎捷软件有限公司	子公司	软件开发 生产销售	20 万美元	28,365,037.46	-43,289,903.51	34,292,596.28	-16,344,745.87	-12,960,732.53
北京鼎捷软件有限公司	子公司	软件开发 生产销售	260 万美元	15,625,660.22	-29,446,901.99	10,814,249.57	-2,777,619.39	-2,741,837.90
智互联(深圳)科技有限公司	子公司	软件开发 生产销售	5060 万人民币	49,350,657.60	45,274,840.28	13,283,355.92	6,070,143.33	4,253,255.21
上海鼎捷网络科技有限公司	子公司	计算机系统 集成及服务	5000 万人民币	67,297,284.37	37,508,237.63	26,569,038.08	6,139,642.26	5,250,993.80
上海鼎捷移动科技有限公司	子公司	计算机系统 集成及服务	2600 万人民币	6,771,132.43	5,549,168.77	1,145,400.95	-2,489,161.86	-2,479,111.07
南京鼎华智能系统有限公司	子公司	软件开发 生产销售	3500 万人民币	46,697,146.48	18,146,529.79	25,423,637.13	9,189,574.82	8,276,623.15

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用



公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD	投资设立	无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

\*本公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》，DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD.于2020年1月份成立。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （一）境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险

《台湾人民与大陆地区人民关系条例》、《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处于的ERP软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受台湾地区《公司法》的约束。如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

### （二）无实际控制人风险

本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为30%以下。由于公司股权相对分散，使得公司上市后有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但存在决策效率较低的风险。

### （三）业绩增长放缓的风险

公司客户主要集中在制造业和流通行业，宏观经济的波动会影响公司客户自身的经营状况和对未来的预期，从而影响客户在IT咨询、ERP系统建设方面的投资预算。如果公司未来不能有效协助企业客户供给侧改革带来的企业转型升级的挑战，公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

### （四）人力成本上升风险

ERP软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	38.38%	2020 年 05 月 07 日	2020 年 05 月 07 日	详见巨潮资讯网披露的《2019 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-05061)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予第三期股票期权与限制性股票的考核目标均为：以2016年为基准年，2019年度净利润增长率不低于300%（该净利润指标以未扣除股份支付费用的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润作为计算依据）。公司2019年末扣除股份支付费用的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为88,989,763.10元，相比2016年扣非净利润35,010,677.42元增长率为154.18%。因此，未达到首次授予第三期股票期权与限制性股票的解锁条件和行权条件。

按照公司《2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司拟注销首次授予的124名激励对象合计持有的已授予但尚未行权的股票期权108.6万份，回购注销首次授予的124名激励对象合计持有的已授予但未解锁的限制性股票108.6万股。回购价格7.45元/股；公司注销8名激励对象合计持有的已授予但尚未行权的股票期权27万份。上述期权的注销已于6月19日完成；限制性股票的回购注销已于6月22日完成。

## 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

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

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、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 半年度精准扶贫概要

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
----	------	---------

一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

#### （4）后续精准扶贫计划

无

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

下面就两点期后重大事项进行说明：

#### 一、关于股东协议转让暨引入战略投资者的重大事项提示

7月5日，公司发布《关于股东协议转让公司股权暨权益变动的提示性公告》，公告公司主要股东Digital China Software (BVI) Limited将其持有的鼎捷软件15.19%的股份以协议转让的方式转让给富士康工业互联网股份有限公司，工业富联与TOP PARTNER HOLDING LIMITED、新嵩企业管理咨询咨询有限公司、孙嵩彬、叶子祯签署一致行动人协议，合计持有公司总股本的22.85%，成为鼎捷软件第一大股东。

通过良好的股权结构调整，公司期望本次与工业富联的合作能进一步完善在智能制造与工业互联网的布局，推动IT与OT的创新融合，双方将围绕在工业自动化、工业软件、工业大数据、工业智能等方面各自的优势能力，打造更加成熟的智能工业系统，助力我国制造产业的数字化、智能化转型升级。

惟双方探索IT+OT的融合是个较长周期的过程，目前双方在业务层面的合作仍处于探索阶段，未形成直接、固定的业务合作模式，预计对公司本年度的收入、利润不造成重大影响。

#### 二、关于董事任免的重大事项提示

根据Digital China Software (BVI) Limited、TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED与富士康工业互联网股份有限公司签署的《关于鼎捷软件股份有限公司之股份买卖协议》的相关安排，公司于2020年7月22日召开第四届董事会第二次会议，会议通过了《关于选举揭晓小女士为公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举唐世刚先生为公司第四届董事会董事的议案》两项议案，该事项尚需提交公司8月7日召开的2020年第一次临时股东大会审议。

## 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	1,365,225	0.51%				-1,035,750	-1,035,750	329,475	0.12%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	501,000	0.19%				-456,000	-456,000	45,000	0.02%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	501,000	0.19%				-456,000	-456,000	45,000	0.02%
4、外资持股	864,225	0.32%				-579,750	-579,750	284,475	0.11%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	864,225	0.32%				-579,750	-579,750	284,475	0.11%
二、无限售条件股份	264,653,728	99.49%				112,350	112,350	264,766,078	99.88%
1、人民币普通股	264,653,728	99.49%				112,350	112,350	264,766,078	99.88%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	266,018,953	100.00%				-923,400	-923,400	265,095,553	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，公司因2017年股权激励计划首次授予第三期限限制性股票未达解锁标准进行回购注销，共计回购注销108.6万股；
- 2、报告期内，公司2017年股权激励计划首次授予部分的第二个行权期、预留授予部分的第一个行权期采用自主行权模式，

报告期内激励对象自主行权共计162,600份，公司股本增加162,600股。

3、报告期内公司限售股份变动原因为高级管理人员行权，导致所持股份锁定股增加50,250股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2020年4月15日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于回购注销公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三期股票期权与限制性股票的议案》，因公司第三期股权激励业绩未达解锁标准，公司对激励对象已获授但尚未解除限售的108.6万股限制性股票进行回购注销。

2、部分高级管理人员所持股份的锁定情况按照中国证监会的相关规定执行。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2017年股权激励未解除限售的108.6万股限制性股票的回购注销已于6月22日在中国登记结算公司完成。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
股权激励限售股	1,086,000	1,086,000	0	0	股权激励限售股	已于2020年6月22日完成回购注销
高管锁定股	279,225	0	50,250	329,475	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
合计	1,365,225	1,086,000	50,250	329,475	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用



## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,489		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
Digital China Software (BVI) Limited	境外法人	15.08%	39,971,265		0	39,971,265		
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	7.44%	19,712,242		0	19,712,242		
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	5.60%	14,835,624		0	14,835,624		
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	境外法人	3.83%	10,154,327		0	10,154,327		
MEGA PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	2.19%	5,794,284		0	5,794,284		
EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED	境外法人	1.60%	4,233,171		0	4,233,171		
COSMOS LINK HOLDING LIMITED	境外法人	1.29%	3,406,625		0	3,406,625		
鼎捷软件股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0.76%	2,012,723		0	2,012,723		
潘静	境内自然人	0.54%	1,439,800		0	1,439,800		

FULL CYCLE RESOURCES LIMITED	境外法人	0.53%	1,411,722		0	1,411,722		
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	Digital China Software (BVI) Limited 和 TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED 同为 中国香港上市公司神州数码控股有限公司(股份代码: 00861, HK) 间接控制的持股公司; TOP PARTNER HOLDING LIMITED、STEP BEST HOLDING LIMITED、MEGA PARTNER HOLDING LIMITED 和 COSMOS LINK HOLDING LIMITED 均系公司的创始股东、前高 管团队、骨干成员及上述人员的亲属的持股公司截至报告期末为一致行动人, 其一致行动关系已于 2020 年 7 月 4 日签署《<一致行动协议>解除协议》解除。							
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					
Digital China Software (BVI) Limited	39,971,265	人民币普通股	39,971,265					
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	19,712,242	人民币普通股	19,712,242					
STEP BEST HOLDING LIMITED	14,835,624	人民币普通股	14,835,624					
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	10,154,327	人民币普通股	10,154,327					
MEGA PARTNER HOLDING LIMITED	5,794,284	人民币普通股	5,794,284					
EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED	4,233,171	人民币普通股	4,233,171					
COSMOS LINK HOLDING LIMITED	3,406,625	人民币普通股	3,406,625					
鼎捷软件股份有限公司回购专用证券账户	2,012,723	人民币普通股	2,012,723					
潘静	1,439,800	人民币普通股	1,439,800					
FULL CYCLE RESOURCES LIMITED	1,411,722	人民币普通股	1,411,722					
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	Digital China Software (BVI) Limited 和 TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED 同为 中国香港上市公司神州数码控股有限公司(股份代码: 00861, HK) 间接控制的持股公司; TOP PARTNER HOLDING LIMITED、STEP BEST HOLDING LIMITED、MEGA PARTNER HOLDING LIMITED 和 COSMOS LINK HOLDING LIMITED 均系公司的创始股东、前高 管团队、骨干成员及上述人员的亲属的持股							

	公司截至报告期末为一致行动人，其一致行动关系已于 2020 年 7 月 4 日签署《<一致行动协议>解除协议》解除。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股票数 量 (股)	本期被授予 的限制性股票数 量 (股)	期末被授予的 限制性股票数 量 (股)
叶子祯	董事长、 总裁	现任	230,000	28,000	30,000	228,000	30,000	-30,000	0
陈建勇	董事、财 务负责 人、资深 副总裁	现任	21,000	27,000	0	48,000	0	0	0
刘波	董事、资 深副总 裁	现任	84,000	0	18,000	66,000	18,000	-18,000	0
孙嵩彬	董事	现任	30,000	0	9,000	21,000	9,000	-9,000	0
朱志浩	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张云飞	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭田勇	独立董 事	离任	0	0	0	0	0	0	0
林凤仪	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万华林	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱慈蕴	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
皮世明	监事会 主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴肇铭	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄琳娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张苑逸	董事会 秘书、副 总裁	现任	102,000	12,000	18,000	96,000	18,000	-18,000	0

合计	--	--	467,000	67,000	75,000	459,000	75,000	-75,000	0
----	----	----	---------	--------	--------	---------	--------	---------	---

注：“本期减持股份数量”原因为公司 2017 年股权激励首次授予第三期限限制性股票因公司业绩未达解锁标准进行的回购注销。

## 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
孙嵩彬	董事	任免	2020 年 05 月 07 日	创始人孙嵩彬先生正式卸任董事长一职，推荐原副董事长兼总裁叶子祯先生为董事长，于本届董事会进行世代交替，创始人孙嵩彬先生续任公司董事会董事。
叶子祯	董事长	任免	2020 年 05 月 07 日	原副董事长兼总裁叶子祯先生，经第四届董事会全体董事共同推举为公司董事长，并继续兼任总裁。
朱慈蕴	独立董事	聘任	2020 年 05 月 07 日	经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，推选朱慈蕴女士为公司第四届董事会独立董事候选人，任期自股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期结束。2020 年 5 月 7 日召开的 2019 年度股东大会同意朱慈蕴女士为第四届董事会独立董事。
郭田勇	独立董事	任期满离任	2020 年 05 月 07 日	任期届满

## 第十节 公司债券相关情况

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



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：鼎捷软件股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	455,640,366.31	515,644,735.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	320,000,000.00	375,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	98,331,462.18	119,277,946.82
应收账款	133,592,157.87	151,874,438.70
应收款项融资		
预付款项	41,801,401.20	7,899,481.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,810,727.43	16,354,784.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	11,584,486.40	10,774,648.34
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,610,972.33	19,501,568.46
流动资产合计	1,100,371,573.72	1,216,327,603.27
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,679,805.81	61,084,206.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	796,712,460.18	787,761,419.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	127,293,295.60	125,656,088.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,701,092.08	9,101,550.45
递延所得税资产	43,518,812.09	39,814,137.96
其他非流动资产	11,312,782.61	30,052,264.67
非流动资产合计	1,050,218,248.37	1,053,469,667.00
资产总计	2,150,589,822.09	2,269,797,270.27
流动负债：		
短期借款	285,850,560.00	296,686,157.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	80,424,772.44	82,822,343.45

预收款项		184,240,512.31
合同负债	197,636,537.07	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	135,277,772.97	235,033,149.70
应交税费	20,848,160.67	24,394,866.06
其他应付款	34,781,259.73	28,170,737.69
其中：应付利息		
应付股利	25,307,333.78	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	754,819,062.88	851,347,766.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,110,000.00	7,530,109.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,110,000.00	7,530,109.17
负债合计	762,929,062.88	858,877,875.51
所有者权益：		
股本	265,095,553.00	266,018,953.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	640,509,774.97	645,433,862.50
减：库存股	30,011,095.62	38,101,795.62
其他综合收益	22,531,153.63	9,420,114.57
专项储备		
盈余公积	55,596,915.98	55,596,915.98
一般风险准备		
未分配利润	422,517,011.92	463,561,518.46
归属于母公司所有者权益合计	1,376,239,313.88	1,401,929,568.89
少数股东权益	11,421,445.33	8,989,825.87
所有者权益合计	1,387,660,759.21	1,410,919,394.76
负债和所有者权益总计	2,150,589,822.09	2,269,797,270.27

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：陈建勇

会计机构负责人：吴兢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	84,437,898.20	102,513,347.66
交易性金融资产	310,000,000.00	375,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	16,441,697.62	26,165,623.49
应收账款	70,758,290.04	87,717,152.71
应收款项融资		
预付款项	28,657,142.99	3,595,281.97
其他应收款	86,236,746.70	88,633,434.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,265,647.14	3,670,072.27
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	10,211,827.05	9,062,884.48
流动资产合计	611,009,249.74	696,357,797.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	370,209,300.29	370,209,300.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	331,570,337.57	336,973,277.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	586,632.32	699,318.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,906,837.75	5,912,389.96
递延所得税资产	22,291,706.01	21,757,732.81
其他非流动资产		1,551,100.92
非流动资产合计	732,564,813.94	737,103,119.71
资产总计	1,343,574,063.68	1,433,460,916.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,999,815.13	40,665,552.60
预收款项		50,979,972.22
合同负债	52,552,456.34	
应付职工薪酬	32,239,590.13	68,364,119.08
应交税费	6,446,302.75	9,078,785.37
其他应付款	29,836,990.17	22,343,989.21

其中：应付利息		
应付股利	25,306,357.12	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	149,075,154.52	191,432,418.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,110,000.00	7,530,109.17
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,110,000.00	7,530,109.17
负债合计	157,185,154.52	198,962,527.65
所有者权益：		
股本	265,095,553.00	266,018,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,315,242.50	616,239,330.03
减：库存股	30,011,095.62	38,101,795.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,596,915.98	55,596,915.98
未分配利润	284,392,293.30	334,744,985.76
所有者权益合计	1,186,388,909.16	1,234,498,389.15
负债和所有者权益总计	1,343,574,063.68	1,433,460,916.80

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	602,033,403.01	656,878,885.99
其中：营业收入	602,033,403.01	656,878,885.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	609,525,621.86	599,175,095.42
其中：营业成本	106,120,155.54	107,440,218.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,326,031.69	3,642,319.46
销售费用	328,365,541.50	318,055,386.54
管理费用	97,031,395.85	93,426,013.41
研发费用	76,122,929.18	76,153,256.90
财务费用	-1,440,431.90	457,900.89
其中：利息费用	2,080,187.35	2,528,942.76
利息收入	2,634,320.37	2,025,662.28
加：其他收益	12,938,418.26	12,489,680.16
投资收益（损失以“-”号填列）	3,448,798.52	2,934,276.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-680,719.29	-117,156.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		2,387,815.07
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-13,085,452.64	-18,653,617.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		3,480.00
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-4,190,454.71	56,865,424.59
加:营业外收入	1,265,522.00	1,007,673.82
减:营业外支出	528,448.33	751,183.39
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-3,453,381.04	57,121,915.02
减:所得税费用	11,977,424.96	16,292,799.40
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-15,430,806.00	40,829,115.62
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-15,430,806.00	40,884,643.60
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-55,527.98
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-14,743,221.54	40,217,245.88
2.少数股东损益	-687,584.46	611,869.74
六、其他综合收益的税后净额	13,177,003.84	-15,955,513.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,111,039.06	-15,179,401.23
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		



5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	13,111,039.06	-15,179,401.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	13,111,039.06	-15,179,401.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65,964.78	-776,111.85
七、综合收益总额	-2,253,802.16	24,873,602.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,632,182.48	25,037,844.65
归属于少数股东的综合收益总额	-621,619.68	-164,242.11
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.06	0.15
(二) 稀释每股收益	-0.06	0.15

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：陈建勇

会计机构负责人：吴兢

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	161,772,036.34	222,246,962.40
减：营业成本	39,702,445.23	43,364,226.81
税金及附加	2,555,215.09	2,941,890.58
销售费用	88,784,642.23	98,986,684.12
管理费用	26,883,286.54	32,259,162.04

研发费用	31,970,874.69	35,444,979.36
财务费用	-681,105.76	-621,799.34
其中：利息费用		
利息收入	314,028.64	699,992.32
加：其他收益	9,779,941.35	9,438,909.08
投资收益（损失以“－”号填列）	3,979,172.61	30,045,343.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		2,387,815.07
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-11,536,591.89	-14,296,027.54
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,480.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-25,220,799.61	37,451,339.27
加：营业外收入	800,527.84	41,979.55
减：营业外支出	217,249.87	122,795.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,637,521.64	37,370,523.08
减：所得税费用	-586,114.18	6,326,721.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,051,407.46	31,043,801.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-24,051,407.46	31,043,801.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.09	0.12
(二) 稀释每股收益	-0.09	0.12

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	681,099,964.48	690,037,285.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,059,986.30	8,353,306.47
收到其他与经营活动有关的现金	13,760,404.01	7,914,710.98
经营活动现金流入小计	702,920,354.79	706,305,302.97
购买商品、接受劳务支付的现金	127,371,306.50	112,238,763.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	501,313,436.78	459,613,411.39
支付的各项税费	61,505,241.48	66,090,862.75
支付其他与经营活动有关的现金	100,320,571.82	98,095,861.27
经营活动现金流出小计	790,510,556.58	736,038,899.24
经营活动产生的现金流量净额	-87,590,201.79	-29,733,596.27
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		5,600.00
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	730,129,517.81	473,051,432.87
投资活动现金流入小计	730,129,517.81	473,057,032.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,957,030.27	18,371,946.96
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		7,946,963.55
支付其他与投资活动有关的现金	671,000,000.00	518,000,000.00
投资活动现金流出小计	674,957,030.27	544,318,910.51
投资活动产生的现金流量净额	55,172,487.54	-71,261,877.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,136,018.50	3,681,197.80
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	906,541,808.85	1,329,942,841.77
收到其他与筹资活动有关的现金	11,585,000.00	
筹资活动现金流入小计	928,262,827.35	1,333,624,039.57
偿还债务支付的现金	932,122,515.81	1,582,547,885.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,529,966.84	17,852,626.56
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	8,090,700.00	64,461,677.19
筹资活动现金流出小计	959,743,182.65	1,664,862,189.03
筹资活动产生的现金流量净额	-31,480,355.30	-331,238,149.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,434,635.21	-6,811,552.32
五、现金及现金等价物净增加额	-49,463,434.34	-439,045,175.69

加：期初现金及现金等价物余额	501,226,325.91	779,183,831.84
六、期末现金及现金等价物余额	451,762,891.57	340,138,656.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	194,099,043.87	213,995,179.49
收到的税费返还	4,777,562.91	5,502,535.39
收到其他与经营活动有关的现金	18,973,452.84	17,231,653.87
经营活动现金流入小计	217,850,059.62	236,729,368.75
购买商品、接受劳务支付的现金	63,591,907.37	38,373,215.46
支付给职工以及为职工支付的现金	149,405,838.10	145,735,119.99
支付的各项税费	18,504,653.71	27,264,158.37
支付其他与经营活动有关的现金	51,035,319.37	64,666,198.76
经营活动现金流出小计	282,537,718.55	276,038,692.58
经营活动产生的现金流量净额	-64,687,658.93	-39,309,323.83
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		5,600.00
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	698,979,172.61	432,829,843.83
投资活动现金流入小计	698,979,172.61	432,835,443.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	763,596.00	1,787,100.96
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	630,000,000.00	480,000,000.00
投资活动现金流出小计	630,763,596.00	481,787,100.96
投资活动产生的现金流量净额	68,215,576.61	-48,951,657.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,831,251.04	3,681,197.80
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,831,251.04	3,681,197.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,319,300.21	14,338,831.15
支付其他与筹资活动有关的现金	8,090,700.00	30,100,600.00
筹资活动现金流出小计	24,410,000.21	44,439,431.15
筹资活动产生的现金流量净额	-21,578,749.17	-40,758,233.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,213.88	1,761.50
五、现金及现金等价物净增加额	-18,015,617.61	-129,017,452.81
加：期初现金及现金等价物余额	99,828,204.17	221,765,501.27
六、期末现金及现金等价物余额	81,812,586.56	92,748,048.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末	266				645,	38,1	9,42		55,5		463,		1,40	8,98	1,41

余额	,01 8,9 53. 00				433, 862. 50	01,7 95.6 2	0,11 4.57		96,9 15.9 8		561, 518. 46		1,92 9,56 8.89	9,82 5.87	0,91 9,39 4.76
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	266 ,01 8,9 53. 00				645, 433, 862. 50	38,1 01,7 95.6 2	9,42 0,11 4.57		55,5 96,9 15.9 8		463, 561, 518. 46		1,40 1,92 9,56 8.89	8,98 9,82 5.87	1,41 0,91 9,39 4.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-92 3,4 00. 00				-4,9 24,0 87.5 3	-8,0 90,7 00.0 0	13,1 11,0 39.0 6				-41, 044, 506. 54		-25, 690, 255. 01	2,43 1,61 9.46	-23, 258, 635. 55
（一）综合收益总额							13,1 11,0 39.0 6				-14, 743, 221. 54		-1,6 32,1 82.4 8	-621 ,619. 68	-2,2 53,8 02.1 6
（二）所有者投入和减少资本	-92 3,4 00. 00				-4,9 24,0 87.5 3	-8,0 90,7 00.0 0							2,24 3,21 2.47	3,58 8,41 9.28	5,83 1,63 1.75
1. 所有者投入的普通股	162 ,60 0.0 0				-5,0 32,4 20.0 0								-4,8 69,8 20.0 0	3,58 8,41 9.28	-12, 881, 400. 72
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					108, 332. 47								108, 332. 47		108, 332. 47
4. 其他	-1,					-8,0							7,00		7,00



	086,000.00					90,700.00						4,700.00		4,700.00
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他															
四、本期期末余额	265,095,533.00				640,509,774.97	30,011,095.62	22,531,153.63		55,596,915.98		422,517,011.92		1,376,239,313.88	11,421,445.33	1,387,660,759.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	264,660,343.00				623,692,042.42	8,416,224.00	-1,814,326.95		51,230,306.12		391,030,200.69		1,320,382,341.28	15,055,366.13	1,335,437,707.41
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	264,660,343.00				623,692,042.42	8,416,224.00	-1,814,326.95		51,230,306.12		391,030,200.69		1,320,382,341.28	15,055,366.13	1,335,437,707.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	242,200.00				9,984,036.00	19,258,711.13	-15,179,401.23				13,752,087.20		-11,244,063.28	-9,486,882.87	-20,730,946.15
(一)综合收益总额							-15,179,401.23				40,217,245.80		25,037,844.60	-164,242.11	24,873,602.54

						23				8		5		
(二)所有者投入和减少资本	242,200.00			9,199.84	19,258.71							-9,816.67	-8,838.73	-18,655.40
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	242,200.00			9,199.84	19,258.71							-9,816.67	-8,838.73	-18,655.40
(三)利润分配										-26,465.23		-26,465.23	-483,907.79	-26,949.14
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-26,465.23		-26,465.23	-483,907.79	-26,949.14
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积														

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	264,902,543.00				632,891,882.78	27,674,935.13	-16,993,728.18		51,230,306.12		404,782,209.41		1,309,138,278.00	5,568,483.26	1,314,706,761.26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,018,953.00				616,239,330.03	38,101,795.62			55,596,915.98	334,744,985.76		1,234,498,389.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	266,018,953.00				616,239,330.03	38,101,795.62			55,596,915.98	334,744,985.76		1,234,498,389.15

	3.00				03	2			8	985.76		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-923,400.00				-4,924,087.53	-8,090,700.00				-50,352,692.46		-48,109,479.99
（一）综合收益总额										-24,051,407.46		-24,051,407.46
（二）所有者投入和减少资本	-923,400.00				-4,924,087.53	-8,090,700.00						2,243,212.47
1. 所有者投入的普通股	162,600.00				-5,032,420.00							-4,869,820.00
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					108,332.47							108,332.47
4. 其他	-1,086,000.00					-8,090,700.00						7,004,700.00
（三）利润分配										-26,301,850.00		-26,301,850.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,301,850.00		-26,301,850.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	265,095,553.00				611,315,242.50	30,011,095.62			55,596,915.98	284,392,293.30		1,186,388,909.16

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	264,660,343.00				597,226,860.82	8,416,224.00			51,230,306.12	321,910,734.23		1,226,612,020.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	264,660,343.00				597,226,860.82	8,416,224.00			51,230,306.12	321,910,734.23		1,226,612,020.17

余额	660,343.00				26,860.82	224.00			0,306.12	0,734.23		2,020.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	242,200.00				9,199,840.00	19,258,711.13				4,578,564.54		-5,238,106.59
(一)综合收益总额										31,043,801.70		31,043,801.70
(二)所有者投入和减少资本	242,200.00				9,199,840.00	19,258,711.13						-9,816,671.13
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	242,200.00				9,199,840.00	19,258,711.13						-9,816,671.13
(三)利润分配										-26,465,237.16		-26,465,237.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,465,237.16		-26,465,237.16
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	264, 902, 543. 00				606,4 26,70 0.82	27,67 4,935. 13			51,23 0,306 .12	326,48 9,298.7 7		1,221,37 3,913.58

### 三、公司基本情况

鼎捷软件股份有限公司（以下简称“本公司”，“公司”）系2001年12月26日经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011年5月30日，本公司整体变更为股份有限公司，股份总额为9,000万股，注册资本9,000.00万元。

2014年1月3日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股20.77元的发行价，本公司公开发行新股2,878.4681万股，公司股东公开发售股份121.5319万股。2014年1月27日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为300378。发行后，本公司累计发行股本总数11,878.4681万股，本公司注册资本为11,878.4681万元。2014年4月8日，上海市商务委员会以沪商外资批[2014]1149号文件批复同意本公司的上述增资事项，本公司于2014年4月16日换领了批准号为商外资沪股份字[2001]0790号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年1月22日以大华验字[2014]000052号验资报告验证。本公司于2014年4月25日完成了工商变更登记并换领了注册号为310000400286578的企业法人营业执照，注册资本由9,000.00万元变更为11,878.4681万元。

2014年5月20日，本公司股东大会决议批准，以资本公积每10股转增3股，共计转增3,563.5405万股，转增后股本总数为15,442.0085万股。2014年8月14日，上海市商务委员会以沪商外资批[2014]3042号文件批复同意本公司的上述增资事项，本公司于2014年8月19日换领了批准号为商外资沪股份字[2001]0790号中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2014年8月29日完成了工商变更登记，注册资本由11,878.4681万元变更为15,442.0085万元。

2015年4月23日，本公司股东大会决议批准，以资本公积每10股转增3股，共计转增4,632.6025万股，转增后股本总数为20,074.6110万股。2015年6月，上海市商务委员会以沪商外资批[2015]2186号文件批复同意本公司的上述增资事项，本公司于2015年6月10日换领了批准号为商外资沪股份字[2001]0790号中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于



2015年7月22日完成了工商变更登记并换领了注册号为310000400286578的营业执照，注册资本由15,442.0085万元变更为20,074.6110万元。

本公司于2015年11月10日换领了上海市工商行政管理局统一社会信用代码为91310000734084709Q的营业执照。

2016年4月18日，本公司股东大会决议批准，以资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增 6,022.3833万股，由123名授予的股票激励对象认购限制性股票247万股，每股面值1元，每股价格16.63元，增加注册资本人民币247.00万元，变更后的股本总数为26,343.9943万股。本公司于2016年10月20取得上海市静安区商务委员会编号为沪静外资备20160078号的外商投资企业变更备案回执。本公司于2016年12月9日完成了工商变更登记并换领了注册号为91310000734084709Q的营业执照，注册资本由20,074.6110万元变更为26,343.9943万元。

根据本公司《<鼎捷软件股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>、2016年4月18日的2015年度股东大会决议、2016年12月19日的第二届第十九次董事会决议和修改后章程的规定，公司申请减少注册资本人民币13,000.00元，其中：减少漆华出资人民币13,000.00元。公司按每股人民币16.63元，以货币方式归还漆华人民币216,200.00元，同时分别减少股本人民币13,000.00元，资本公积人民币203,200.00元。变更后公司的股本为人民币26,342.6943万元。股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年2月7日出具大华验字[2017]000066号验资报告。

2017年4月19日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于回购注销及并终止实施限制性股票激励计划的议案》，申请减少注册资本人民币245.70万元，其中：回购注销全部限制性股票245.70万股，每股面值1元，每股回购价16.63元，变更后公司的股本为26,096.9943万元。公司于2017年7月27取得上海市静安区商务委员会编号为沪静外资备201700854号的外商投资企业变更备案回执。公司于2017年9月5日完成了工商变更登记并换领了统一社会信用代码为91310000734084709Q的营业执照，注册资本由26,343.9943万元变更为26,096.9943万元人民币。股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年6月6日出具大华验字[2017]000337号验资报告。

根据公司2017年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第二次会议、第三届董事会第四次会议决议：向129名授予的股票激励对象授予限制性股票374.00万股，每股面值1元，每股价格7.75元，变更后的股本为人民币26,470.9943万元。公司于2017年12月1取得上海市静安区商务委员会编号为沪静外资备201701401号的外商投资企业变更备案回执，并于2017年12月14日完成了工商变更登记并换领了统一社会信用代码为91310000734084709Q的营业执照，注册资本由26,096.9943万元变更为26,470.9943万元人民币。股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年9月15日出具大华验字[2017]000700号验资报告。

2018年10月9日，公司第三届董事会第十三次会议和2018年11月12日2018年第一次临时股东大会决议，公司申请减少注册资本人民币4.96万元，回购注销限制性股票49,600股，分别减少股本人民币4.96万元，减少资本公积人民币32.488万元。股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年11月16日出具大华验字[2018]000638号验资报告。公司于2019年2月12日完成了工商变更登记并换领了统一社会信用代码为91310000734084709Q的营业执照，并于2019年3月21日取得上海市静安区商务委员会编号为沪静外资备201900367号的外商投资企业变更备案回执。

2019年3月25日，公司第三届董事会第十六次会议和2019年4月25日2018年股东大会决议，公司申请减少注册资本人民币12,000.00元，其中回购注销限制性股票12,000.00股，每股回购价7.55元（扣除原已分配股利0.1元）。以货币资金退回郭玉慧的出资款人民币90,600.00元，分别减少股本人民币12,000.00元、减少资本公积人民币79,800.00元。

根据公司股权激励计划的相关规定，公司股票期权第一个行权期激励对象中部分员工行权，合计行权股票期权数量为24.22万份，公司已收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司转入的上述股票期权员工向其缴存的公司股票期权行权款3,681,440.00元。分别增加股本人民币242,200.00元、增加资本公积人民币3,439,240.00元。本次股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年7月12日出具大华验字[2019]000301号验资报告。

根据公司2019年9月30日召开的第三届董事会第十九次会议决议和2019年10月16日召开的2019年第一次临时股东大会决议的规定，回购因离职及个人绩效考核结果未达标激励对象持有的限制性股票，公司申请减少注册资本人民币48,600.00元，其中回购注销限制性股票48,600.00股，每股回购价7.45元（扣除已分配股利每股0.2元）。公司以货币资金退回上述人员的出资款人民币362,070.00元，同时分别减少股本人民币48,600.00元，减少资本公积人民币323,190.00元。根据公司股权激励计划的相关规定，公司股票期权第一个行权期激励对象中部分员工行权，合计行权股票期权数量为99.101万份，公司分别于2019年9月5日和2019年10月14日已收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司转入的上述股票期权行权员工向其缴存的股票期权行权款1,568,934.30元和13,398,553.10元。同时分别增加股本人民币991,010.00元，增加资本公积人民币

13,973,241.00元，增加利息收入3,236.40元。本次股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年11月11日出具大华验字[2019]000464号验资报告。

2020年4月15日召开的第三届董事会第二十二次会议和2020年5月7日召开的2019年度股东大会审议通过了《关于回购注销公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三期股票期权与限制性股票的议案》，因未达到行权条件，按照《2017年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，同意公司回购注销124名激励对象合计持有的已授予但尚未行权/解除限售的股票期权及限制性股票各1,086,000份/股，回购价格7.45元/股。公司以货币资金退回上述人员的出资款人民币8,090,700.00元，分别减少股本人民币1,086,000元，减少资本公积人民币7,004,700元。

根据公司股权激励计划的相关规定，股票期权与限制性股票计划首次授予部分第二个行权条件和预留授予部分第一个行权条件已满足，自2019年10月31日至2020年6月5日，20名激励对象合计行权34.18万份股票期权，合计行权款4,369,108.00元，分别增加股本人民币341,800.00元，增加资本公积人民币4,027,308.00元。本次股本变动业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年6月5日出具大华验字[2020]000262号验资报告，本次验资报告基准日公司总股本为265,088,753股。截至报告期末，公司总股本为265,095,553股，二者差额为验资日至报告期末公司股票期权行权股本增加6,800股所致。本期纳入合并财务报表范围的法人主体共15户，具体包括：

公司名称	本报告简称	公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1、母公司财务报表汇总范围					
鼎捷软件股份有限公司	公司	股份有限公司 (中外合资、上市)	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司江苏分公司	-	独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司无锡分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司苏州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司宁波分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司杭州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司武汉分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司重庆分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司成都分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司温州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司青岛分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司长沙分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司常州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司南通分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司合肥分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
2、纳入合并范围的子(孙)公司					
南京鼎捷软件有限公司	南京鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
南京鼎捷软件有限公司济南分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
北京鼎捷软件有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
北京鼎捷软件有限公司天津分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
广州鼎捷软件有限公司东莞分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司中山分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司厦门分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司福州分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司佛山分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司泉州分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
深圳市鼎捷软件有限公司	深圳市鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
上海鼎捷网络科技有限公司	上海网络	全资子公司	2	100%	100%
上海鼎捷移动科技有限公司	上海移动	控股子公司	3	80.77%	80.77%
智互联(深圳)科技有限公司	智互联	控股子公司	2	98.81%	98.81%
南京鼎华智能系统有限公司	南京鼎华	全资子公司	3	100%	100%
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD. (越南)	越南鼎捷	控股子公司	3	87.42%	87.42%
DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD. (泰国)	泰国鼎捷	控股子公司	3	49%	49%
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A. (荷兰鼎捷软件有限公司)	荷兰鼎捷	全资子公司	3	100%	100%
鼎新电脑股份有限公司	鼎新电脑	全资子公司	4	100%	100%
鼎华系统股份有限公司(台湾)	鼎华系统	控股子公司	5	92.27%	92.27%

\*1泰国鼎捷经董事会决议设立，于2020年1月份成立。

1、本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD. (泰国)	新设立

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注五（十五）、应收账款预期信用损失计提的方法附注五（十二）、固定资产折旧和无形资产摊销附注五（二十四）、（三十）、收入的确认时点附注五（三十九）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

#### （1）应收账款和其他应收款预期信用损失

本公司根据应在款项的会计政策，采用预期信用损失模型。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。鉴定预期信用损失要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

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个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2.同一控制下的企业合并

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

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

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

### 3.非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4.为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

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

### 2.合并程序

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

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现

金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1）一般处理方法

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

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

##### 2）分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况

下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

### 2.共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务



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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2.金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### 6.金融工具减值

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

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

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

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预

期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续预期信用损失率，计算预期信用损失
台湾银行票据	历史上未发生票据违约，信用损失风险极低	不计提

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方组合	不计提
账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款计提比例
180天以内	3%
181-360天	10%
361-540天	40%
540天以上	100%

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
余额百分比组合	押金及保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计提坏账准备
合并范围内关联方	合并范围内关联方	不计提
账龄组合	除押金、保证金及合并内关联方之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内	3%
1-2年	10%
2-3年	50%
3年以上	100%

### 15、存货

#### 1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中

耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

## 2.存货的计价方法

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

## 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。

## 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

### 2.持有待售核算方法

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

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



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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4.长期股权投资的处置

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

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

交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产

在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	10%	1.80%—9.00%
办公设备	年限平均法	3-5	10%	18.00%—30.00%
运输工具	年限平均法	5	10%	18%
其他设备	年限平均法	3-5	10%	18.00%—30.00%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

#### 1.无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2.无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5年	使用寿命
软件源代码共享所有权	5年	使用寿命

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

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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，在资产负债表日由独立精算师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，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。



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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

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

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

### 2. 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司商品销售主要包括：自制软件销售及外购软硬件销售。

商品销售收入确认的具体方法：

不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

本公司对自制软件销售和软件维护服务是分别定价的。从市场维护的角度出发，本公司在软件销售合同中一般都会附送一年期免费软件维护服务，根据经验估计，一年期的软件维护服务金额约为自制软件收入金额的10%。本公司按销售合同价格的10%作为递延收益，按12个月摊销，摊余金额在预收款项核算。

提供劳务收入的确认依据和方法：

公司提供服务后，于收取款项或取得收款权时确认收入。

公司提供劳务主要包括：项目实施服务、二次开发服务、年度维护服务。

提供劳务收入确认的具体方法：

项目实施服务、二次开发服务：合同约定按工时结算的，经客户签署服务记录单后，按服务工时及合同约定单价确认收入；合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入；

年度维护服务：按服务期平均确认。

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

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

## 40、政府补助

### 1.类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/其他收益/营业外收入项目注释。

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

### 2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3.会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 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。

### 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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (二十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。	第三届董事会第二十二次会议审议通过	参注下列 (1)

#### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》变更后的会计政策详见附注五。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告财务报表相关项目。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	515,644,735.14	515,644,735.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	375,000,000.00	375,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	119,277,946.82	119,277,946.82	
应收账款	151,874,438.70	151,874,438.70	
应收款项融资			
预付款项	7,899,481.58	7,899,481.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,354,784.23	16,354,784.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10,774,648.34	10,774,648.34	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,501,568.46	19,501,568.46	

流动资产合计	1,216,327,603.27	1,216,327,603.27	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	61,084,206.27	61,084,206.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	787,761,419.31	787,761,419.31	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	125,656,088.34	125,656,088.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,101,550.45	9,101,550.45	
递延所得税资产	39,814,137.96	39,814,137.96	
其他非流动资产	30,052,264.67	30,052,264.67	
非流动资产合计	1,053,469,667.00	1,053,469,667.00	
资产总计	2,269,797,270.27	2,269,797,270.27	
流动负债：			
短期借款	296,686,157.13	296,686,157.13	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	82,822,343.45	82,822,343.45	
预收款项	184,240,512.31		-184,240,512.31
合同负债		184,240,512.31	184,240,512.31
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	235,033,149.70	235,033,149.70	
应交税费	24,394,866.06	24,394,866.06	
其他应付款	28,170,737.69	28,170,737.69	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	851,347,766.34	851,347,766.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,530,109.17	7,530,109.17	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,530,109.17	7,530,109.17	
负债合计	858,877,875.51	858,877,875.51	
所有者权益：			
股本	266,018,953.00	266,018,953.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	645,433,862.50	645,433,862.50	
减：库存股	38,101,795.62	38,101,795.62	
其他综合收益	9,420,114.57	9,420,114.57	
专项储备			
盈余公积	55,596,915.98	55,596,915.98	
一般风险准备			
未分配利润	463,561,518.46	463,561,518.46	
归属于母公司所有者权益合计	1,401,929,568.89	1,401,929,568.89	
少数股东权益	8,989,825.87	8,989,825.87	
所有者权益合计	1,410,919,394.76	1,410,919,394.76	
负债和所有者权益总计	2,269,797,270.27	2,269,797,270.27	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,513,347.66	102,513,347.66	
交易性金融资产	375,000,000.00	375,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	26,165,623.49	26,165,623.49	
应收账款	87,717,152.71	87,717,152.71	
应收款项融资			
预付款项	3,595,281.97	3,595,281.97	
其他应收款	88,633,434.51	88,633,434.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,670,072.27	3,670,072.27	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,062,884.48	9,062,884.48	
流动资产合计	696,357,797.09	696,357,797.09	



非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	370,209,300.29	370,209,300.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	336,973,277.08	336,973,277.08	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	699,318.65	699,318.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,912,389.96	5,912,389.96	
递延所得税资产	21,757,732.81	21,757,732.81	
其他非流动资产	1,551,100.92	1,551,100.92	
非流动资产合计	737,103,119.71	737,103,119.71	
资产总计	1,433,460,916.80	1,433,460,916.80	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,665,552.60	40,665,552.60	
预收款项	50,979,972.22		-50,979,972.22
合同负债		50,979,972.22	50,979,972.22
应付职工薪酬	68,364,119.08	68,364,119.08	
应交税费	9,078,785.37	9,078,785.37	
其他应付款	22,343,989.21	22,343,989.21	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	191,432,418.48	191,432,418.48	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,530,109.17	7,530,109.17	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,530,109.17	7,530,109.17	
负债合计	198,962,527.65	198,962,527.65	
所有者权益：			
股本	266,018,953.00	266,018,953.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	616,239,330.03	616,239,330.03	
减：库存股	38,101,795.62	38,101,795.62	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,596,915.98	55,596,915.98	
未分配利润	334,744,985.76	334,744,985.76	
所有者权益合计	1,234,498,389.15	1,234,498,389.15	
负债和所有者权益总计	1,433,460,916.80	1,433,460,916.80	

调整情况说明

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

□ 适用 √ 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售收入、销售无形资产或者不动产	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
增值税	越南硬件维护收入	10%
增值税	泰国销售货物收入及提供劳务收入	7%
增值税	境内应税服务收入	6%
营业税	台湾：销售货物收入及提供劳务收入	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	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%
南京鼎捷软件有限公司	25%
深圳市鼎捷软件有限公司	15%
广州鼎捷软件有限公司	15%
北京鼎捷软件有限公司	25%
哈尔滨鼎捷软件有限公司	25%
上海鼎捷网络科技有限公司	25%
上海鼎捷移动科技有限公司	25%
智互联（深圳）科技有限公司	25%
南京鼎华智能系统有限公司	25%
香港鼎捷软件有限公司	16.5%
荷兰鼎捷软件有限公司（NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A.）	25%，20%
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD.（越南）	10%
DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD.（泰国）	20%

鼎新电脑股份有限公司（台湾）	20%
鼎华系统股份有限公司（台湾）	20%

## 2、税收优惠

### 1、即征即退增值税

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)及2011年1月28日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)，自2000年6月24日起，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%（2019年4月1日后13%）的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### 2、企业所得税

(1) 本公司2016年11月24日换领了由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GR201631000577号高新技术企业证书，有效期三年。2020年2月13日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的国科火字[2020]45号《关于上海市2019年第三批高新技术企业备案的复函》，同意颁发本公司编号为GR201931003807的《高新技术企业证书》。本年度按15.00%计缴企业所得税。根据所得税法规定，跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法，因江苏分公司为独立核算的分公司，故本公司所得税中部分所得税由江苏分公司在当地预缴。

(2) 深圳鼎捷于2017年12月1日换领了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744205127号高新技术企业证书，有效期三年。深圳鼎捷本年度按15.00%计缴企业所得税。

(3) 广州鼎捷于2018年11月28日换领了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR201844007264号高新技术企业证书，有效期三年。广州鼎捷本年度按15.00%计缴企业所得税。

(4) 依《香港法例》第112章“税务条例”，本公司之子公司香港鼎捷软件有限公司适用16.5%企业所得税率。

(5) 荷兰企业所得税

依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率25%，但应纳税所得额低于20万欧元（包含20万欧元）的税率为20%。与荷兰签署含股息条款的税收协定的国家或地区（如中国，香港）境内的股息接收方收到从荷兰分配股息免征荷兰股息预提税。

(6) DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD.: 根据越南公司相关所得税法规定：所得税税率为25%；软件企业的软件收入自公司成立起15年内适用10%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征4年，随后的9年享受减半征收的优惠政策；软件企业的咨询和维护收入自公司成立起10年内适用20%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征2年，随后的6年享受减半征收的优惠政策。DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD. 2008年6月设立当年度亏损，故自2009年度起软件收入享受免征所得税4年的优惠政策；咨询和维护收入享受免征所得税2年的优惠政策。DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD.本年度享受减半按10%征收所得税的优惠政策。

(7) 鼎新电脑股份有限公司、鼎华系统股份有限公司实行营利事业所得税起征额、课税级距及累进税率如下：

1、应纳税所得额未超过50万元（新台币）之营利事业，2019年度税率为19%，2020年度以后始按20%税率课税。

2、应纳税所得额超过50万元（新台币）之营利事业，营所税税率为20%。

台湾地区营利事业当年度之盈余未分配利润的部分，就该未分配盈余加征5%营利事业所得税。

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	468,559.52	207,086.85
银行存款	451,294,332.05	501,019,239.06
其他货币资金	3,877,474.74	14,418,409.23
合计	455,640,366.31	515,644,735.14
其中：存放在境外的款项总额	232,988,002.86	257,932,102.93

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		75,498.29
用于担保的定期存款或通知存款		11,585,000.00
证券账户*1	4,917.83	4,913.48
支付宝余额*2	50,393.81	110,230.01
涉诉冻结款项 *3	3,822,163.10	2,570,000.00
合计	3,877,474.74	14,345,641.78

\*1系公司证券账户余额；

\*2系公司支付宝账户余额；

\*3系与苏州市麦点彩印有限公司涉诉案件的冻结资金人民币2,570,000.00元、安伯特实业股份有限公司涉诉案件的冻结资金新台币5,263,401.00元在期末尚未解冻。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320,000,000.00	375,000,000.00
其中：		
银行理财产品	320,000,000.00	375,000,000.00
其中：		
合计	320,000,000.00	375,000,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,223,163.39	33,272,564.40
其他	76,108,298.79	86,005,382.42
合计	98,331,462.18	119,277,946.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	98,331,462.18	100.00%			98,331,462.18	119,277,946.82	100.00%			119,277,946.82
其中：										
无风险银行承兑票据组合	22,223,163.39	22.60%			22,223,163.39	33,272,564.40	27.89%			33,272,564.40
台湾票据	76,108,298.79	77.40%			76,108,298.79	86,005,382.42	72.11%			86,005,382.42
合计	98,331,462.18	100.00%			98,331,462.18	119,277,946.82	100.00%			119,277,946.82

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,323,360.99	5.31%	17,323,360.99	100.00%		21,574,243.51	6.31%	21,574,243.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	308,846,246.67	94.69%	175,254,088.80	56.74%	133,592,157.87	320,550,872.15	93.69%	168,676,433.45	52.62%	151,874,438.70
其中：										
账龄组合	308,846,246.67	94.69%	175,254,088.80	56.74%	133,592,157.87	320,550,872.15	93.69%	168,676,433.45	52.62%	151,874,438.70
合计	326,169,607.66	100.00%	192,577,449.79	59.04%	133,592,157.87	342,125,115.66	100.00%	190,250,676.96	55.61%	151,874,438.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	1,773,440.00	1,773,440.00	100.00%	部分配套产品不适用
单位 B	1,437,243.00	1,437,243.00	100.00%	上线实施存在争议
单位 C	1,332,401.00	1,332,401.00	100.00%	客户破产清算中
单位 D	1,162,469.60	1,162,469.60	100.00%	上线实施存在争议
单位 E	975,000.00	975,000.00	100.00%	客户项目暂停，持续协商中
单位 F	775,224.00	775,224.00	100.00%	客户调整需求规划
单位 G	522,400.00	522,400.00	100.00%	上线调整客户重验
其他	9,345,183.39	9,345,183.39	100.00%	上线实施存在争议
合计	17,323,360.99	17,323,360.99	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	308,846,246.67	175,254,088.80	56.74%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
180 天以内	122,484,581.23
181-360 天	35,378,532.99
361-540 天	8,775,300.05
540 天以上	159,531,193.39
合计	326,169,607.66

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

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,574,243.51		2,217,430.19	2,000,590.00	-32,862.33	17,323,360.99
按组合计提坏账准备的应收	168,676,433.45	14,828,250.75		8,872,917.52	622,322.12	175,254,088.80

账款						
合计	190,250,676.96	14,828,250.75	2,217,430.19	10,873,507.52	589,459.79	192,577,449.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,873,507.52

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 H	软件及服务款	1,997,440.00	项目存在争议，经协商中止，应收账款核销	董事会审批	否
单位 I	软件及服务款	1,908,080.00	项目存在争议，经协商中止，应收账款核销	董事会审批	否
单位 J	软件及服务款	998,573.80	项目存在争议，经协商中止，应收账款核销	董事会审批	否
单位 K	软件及服务款	806,413.00	项目存在争议，经协商中止，应收账款核销	董事会审批	否
合计	--	5,710,506.80	--	--	--

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	13,745,953.55	4.21%	10,940,063.64
合计	13,745,953.55	4.21%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	38,538,089.07	92.19%	3,948,737.84	49.99%
1 至 2 年	3,263,312.13	7.81%	3,950,743.74	50.01%
合计	41,801,401.20	--	7,899,481.58	--

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：

## (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	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预付账款汇总	34,203,196.99	81.82%

其他说明：

较期初增加429.17%，主因预付给中登公司代派股利款及预付Four J's DEVELOPMENT TOOLS Ltd软件采购款。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,810,727.43	16,354,784.23

合计	12,810,727.43	16,354,784.23
----	---------------	---------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,778,380.21	7,664,590.20
单位往来	3,961,170.47	2,731,330.04
备用金	20,500.00	916,969.08
期权行权款	76,432.00	775,560.00
泰国公司出资款		3,445,311.90
其他	1,323,198.92	1,775,171.29
合计	14,159,681.60	17,308,932.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	570,918.70	383,229.58		954,148.28
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	392,026.46	2,779.43		394,805.89
2020 年 6 月 30 日余额	962,945.16	386,009.01		1,348,954.17

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,556,483.31
1 至 2 年	837,907.97
2 至 3 年	62,450.09
3 年以上	702,840.23
合计	14,159,681.60

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款	954,148.28	394,805.89				1,348,954.17
合计	954,148.28	394,805.89				1,348,954.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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
南京东方实华置业有限公司	房租和物业押金	2,493,863.00	1-2 年	17.61%	124,693.15
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	7.06%	50,000.00
苏州工业园区科技发展有限公司	房租保证金	445,937.40	1-2 年	3.15%	22,296.87
深圳福力纺织品有限公司	房租保证金	433,009.50	3 年以上	3.06%	21,650.48
国泰人寿保险股份有限公司	房屋租赁保证金	370,524.00	2-3 年	2.62%	18,526.20
合计	--	4,743,333.90	--	33.50%	237,166.70

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

## 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：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	8,446,570.31	434,953.10	8,011,617.21	6,474,255.82	423,615.76	6,050,640.06
发出商品	3,572,869.19		3,572,869.19	4,724,008.28		4,724,008.28
合计	12,019,439.50	434,953.10	11,584,486.40	11,198,264.10	423,615.76	10,774,648.34

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	423,615.76		11,337.34			434,953.10
合计	423,615.76		11,337.34			434,953.10

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	26,610,972.33	18,705,902.69
增值税留抵扣额		795,665.77
合计	26,610,972.33	19,501,568.46

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
DSC CONS ULTIN G SDN BHD( 馬來西 亞)	2,849,8 05.67			-28,537 .52					63,645. 83	2,884,9 13.98	
中山市 龙鼎家	1,016,6 86.60			-580,65 1.66						436,03 4.94	

居科技 有限公司											
广州黄 埔智 造 产业 投 资 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	44,647, 501.31									44,647, 501.31	
广州黄 埔智 造 管 理 咨 询 合 伙 企 业 (普 通 合 伙)	4,999,4 91.52									4,999,4 91.52	
Crowdi nsight Corpor ation (BVI)	7,570,7 21.17			-71,530 .11					212,67 3.00	7,711,8 64.06	
小计	61,084, 206.27			-680,71 9.29					276,31 8.83	60,679, 805.81	
二、联营企业											
合计	61,084, 206.27			-680,71 9.29					276,31 8.83	60,679, 805.81	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	796,712,460.18	787,761,419.31
合计	796,712,460.18	787,761,419.31

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他(电子设备)	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	889,678,673.75	10,354,354.01	2,309,284.88	39,475,020.17	941,817,332.81
2.本期增加金额	33,029,119.39	362,316.69	215,771.99	2,493,240.80	36,100,448.87
(1) 购置	18,589,797.96	472,433.29	300,699.11	1,351,052.21	20,713,982.56
(2) 在建工					

程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	14,439,321.43	-110,116.60	-84,927.12	1,142,188.59	15,386,466.31
3. 本期减少金额		23,067.42		723,463.57	746,530.99
(1) 处置或报废		23,067.42		723,463.57	746,530.99
4. 期末余额	922,707,793.14	10,693,603.28	2,525,056.87	41,244,797.40	977,171,250.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	120,122,228.74	3,925,834.21	1,735,940.13	28,271,910.42	154,055,913.50
2. 本期增加金额	23,578,757.21	1,276,410.79	94,418.51	2,090,450.33	27,040,036.85
(1) 计提	21,621,678.26	989,955.21	76,477.40	1,800,466.71	24,488,577.58
(2) 汇率变动	1,957,078.96	286,455.58	17,941.11	289,983.62	2,551,459.26
3. 本期减少金额		22,879.55		614,280.28	637,159.83
(1) 处置或报废		22,879.55		614,280.28	637,159.83
4. 期末余额	143,700,985.95	5,179,365.45	1,830,358.64	29,748,080.47	180,458,790.51
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	779,006,807.19	5,514,237.83	694,698.23	11,496,716.93	796,712,460.18
2.期初账面价值	769,556,445.01	6,428,519.80	573,344.75	11,203,109.75	787,761,419.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
--	------	------	------	------	------	------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	软件源代码共享所有权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	116,208,328.92	6,086,781.53	11,000,000.00	133,295,110.45
2.本期增加金额	3,291,302.54	236,802.18		3,528,104.72
(1) 购置		119,074.61		119,074.61
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动影响	3,291,302.54	117,727.58		3,409,030.11
3.本期减少金额		25,796.01		25,796.01
(1) 处置				
4.期末余额	119,499,631.46	6,297,787.70	11,000,000.00	136,797,419.16
二、累计摊销				
1.期初余额		2,872,355.44	4,766,666.67	7,639,022.11
2.本期增加金额		790,897.45	1,100,000.00	1,890,897.45
(1) 计提		730,152.34	1,100,000.00	1,830,152.34
(2) 汇率变动影响		60,745.11		60,745.11
3.本期减少金额		25,796.01		25,796.01
(1) 处置				
4.期末余额		3,637,456.88	5,866,666.67	9,504,123.55
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	119,499,631.46	2,660,330.82	5,133,333.33	127,293,295.60
2.期初账面价值	116,208,328.92	3,214,426.09	6,233,333.33	125,656,088.34

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	528,296,200.18		36,861,687.17			565,157,887.35
合计	528,296,200.18	0.00	36,861,687.17	0.00	0.00	565,157,887.35

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	528,296,200.18		36,861,687.17			565,157,887.35
合计	528,296,200.18	0.00	36,861,687.17	0.00	0.00	565,157,887.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁固定资产改良	9,101,550.45	3,617,353.24	2,017,811.61		10,701,092.08
合计	9,101,550.45	3,617,353.24	2,017,811.61		10,701,092.08

其他说明

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	434,951.18	92,122.94	423,615.76	84,723.15
可抵扣亏损	37,839,301.30	7,268,487.92	28,438,972.76	6,193,878.93
递延收益	28,944,007.13	5,110,645.32	16,259,928.69	2,875,480.28
鼎新电脑未实现的汇兑损失	607,979.38	121,595.88	592,134.61	118,426.92
其他	40,050.00	10,012.50	3,403,029.17	531,814.38

信用减值准备	189,965,494.28	30,915,947.53	189,446,292.63	30,009,814.30
合计	257,831,783.27	43,518,812.09	238,563,973.62	39,814,137.96

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		43,518,812.09		39,814,137.96

## (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

## (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

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修费				18,094,840.05		18,094,840.05
台中土地租赁保证金*1	346,163.29		346,163.29	337,141.80		337,141.80
长期票据*2	10,966,619.32		10,966,619.32	11,620,282.82		11,620,282.82
合计	11,312,782.61		11,312,782.61	30,052,264.67		30,052,264.67

其他说明：

\*1鼎新电脑承租台中市软件园区土地并自建经营所需办公楼，土地租期10年，签约时支付保证金共计新台币1,455,079.00元，期末与期初的差异为汇差。

\*2鼎新电脑超过1年的远期支票，截止至2020年6月30日，1年后到期的远期支票余额为46,041,118.00元新台币。

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		11,585,000.00
抵押借款	281,092,560.00	278,150,157.13
信用借款	4,758,000.00	6,951,000.00
合计	285,850,560.00	296,686,157.13

短期借款分类的说明：

#### \*1、抵押借款

2020年1月13日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，获取期限至2020年12月31日授权金额新台币12.5亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与台北富邦银行约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段222号1-13楼	02324-0000至02336-0000	全部
	新店区中兴路一段222之1号1-10楼	02346-0000至02355-0000	全部

截至2020年6月30日止，鼎新电脑在上述授权额度内尚有借款余额新台币11.5亿元。

2019年11月20日，鼎新电脑与国泰世华商业银行股份有限公司（以下简称“国泰世华银行”）就短期授信项目续签《展期(续约)通知書》，获取期限至2020年11月20日授权金额新台币10亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与国泰世华银行约定以鼎新电脑之房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
房屋建筑物	台中市大里区中兴路一段159号	02950-0000	全部
	台中市大里区中兴路一段159-1号	02951-0000	全部
	台中市大里区中兴路一段161号	02952-0000	全部

截至2020年6月30日止，鼎新电脑在上述授权额度内尚有借款余额新台币3,000万元。

\*2、信用借款：

2019年10月3日，鼎新电脑取得兆丰国际商业银行东内湖分行（以下简称“兆丰银行”）《授信案件核准通知》，获得1年期新台币1.2亿元的综合授信额度。截至2020年6月30日止，鼎新电脑在上述额度内借款余额为新台币2,000万元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付外购软硬件货款及服务款	73,271,174.77	73,293,885.35

应付工程款	178,799.09	661,806.38
应付设备款	658,019.99	983,239.47
应付费用	6,316,778.59	7,883,412.25
合计	80,424,772.44	82,822,343.45

**(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
----	------	-----------

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	197,636,537.07	184,240,512.31
合计	197,636,537.07	184,240,512.31

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	216,878,240.40	375,564,559.02	472,874,595.90	119,568,203.52

二、离职后福利-设定提存计划	8,222,614.28	23,551,202.66	23,800,925.11	7,972,891.83
三、辞退福利		274,819.00	274,819.00	
五、离职后福利-设定受益计划	9,932,295.02	517,147.49	2,712,764.89	7,736,677.62
合计	235,033,149.70	399,907,728.17	499,663,104.90	135,277,772.97

**(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	212,980,998.10	350,131,061.79	447,939,431.55	115,172,628.34
2、职工福利费	154,487.36	1,281,448.77	1,435,936.13	
3、社会保险费	3,249,024.22	14,484,177.66	13,841,695.18	3,891,506.70
其中：医疗保险费	3,162,943.56	13,454,196.53	12,887,953.94	3,729,186.15
工伤保险费	27,070.52	327,791.64	336,299.80	18,562.36
生育保险费	59,010.14	702,189.49	617,441.44	143,758.19
4、住房公积金	481,789.09	9,636,038.32	9,631,641.10	486,186.31
5、工会经费和职工教育经费	11,941.63	31,832.48	25,891.94	17,882.17
合计	216,878,240.40	375,564,559.02	472,874,595.90	119,568,203.52

**(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	8,150,647.76	23,360,025.15	23,596,291.86	7,914,381.05
2、失业保险费	71,966.52	191,177.51	204,633.25	58,510.78
合计	8,222,614.28	23,551,202.66	23,800,925.11	7,972,891.83

其他说明：

应付职工薪酬工资已于2020年7月发放，应付职工薪酬中无拖欠性质薪资。

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,703,889.59	13,704,500.80
企业所得税	7,581,516.22	1,150,643.02
个人所得税	1,975,836.55	1,487,931.92
城市维护建设税	414,324.98	924,846.59
境外公司营业税	4,757,528.01	6,320,378.63
教育费附加	392,063.69	756,721.64
其他税种	23,001.63	49,843.46
合计	20,848,160.67	24,394,866.06

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	25,307,333.78	
其他应付款	9,473,925.95	28,170,737.69
合计	34,781,259.73	28,170,737.69

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,306,357.12	
子公司鼎华系统少数股东股利	976.66	
合计	25,307,333.78	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无



**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租金	3,821,776.45	4,053,562.45
股权转让款	758,890.06	739,112.34
押金及保证金	646,961.44	202,047.81
公司员工工会经费	896,694.61	794,188.94
限制性股票回购义务		8,090,700.00
待付员工报销款	1,250,498.75	2,184,717.09
单位往来*1	1,403,162.88	8,539,890.83
其他	695,941.76	3,566,518.23
合计	9,473,925.95	28,170,737.69

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

\*1、2019年12月30日，本公司收到科学技术部高技术研究发展中心支付的11,470,000.00元补助款，根据协议本公司作为牵头单位按比例支付其他参与单位共计8,539,890.83元，截至2020年6月30日8,539,890.83元已支付完毕，2020年6月18日收到科学技术部高技术研究发展中心支付的1,884,600元补助款，根据协议本公司作为牵头单位按比例支付其他参与单位共计1,403,162.88元。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**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
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**46、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

**(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明****(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	7,530,109.17	579,890.83		8,110,000.00	
合计	7,530,109.17	579,890.83		8,110,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
工业和信息化部装备工业司-数字化车间集成-电子元器件	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
国家重点研发计划“网络协同制造和	2,930,109.17			579,890.83			3,510,000.00	与收益相关

智能工厂”、重点专项“离散行业网络协同制造支撑平台研发”项目								
上海市服务业发展引导资金项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与收益相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	266,018,953.00	162,600.00			-1,086,000.00	-923,400.00	265,095,553.00

其他说明：

本期增加：如第十一节财务报告三、（一）所述，根据公司股权激励计划的相关规定本年度股票期权行权增加股本162,600.00元，增加资本公积1,972,280.00元。

本期减少：如第十二节财务报告三、（一）所述，本公司2020年4月15日召开的第三届董事会第二十二次会议和2020年5月7日召开的2019年度股东大会决议，回购注销2017年实施的限制性股票1,086,000.00股，减少资本公积7,004,700元。

## 54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 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）	577,054,271.19	2,695,850.00	7,004,700.00	572,745,421.19
其他资本公积	68,379,591.31	108,332.47	723,570.00	67,764,353.78
合计	645,433,862.50	2,804,182.47	7,728,270.00	640,509,774.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

### 1.股本溢价：

本期增加：如第十一节财务报告三、（一）所述，根据公司股权激励计划的相关规定本年度股票期权行权增加股本162,600.00元，增加资本公积1,972,280.00元。

本期因限制性股票解锁及股票期权行权原计入资本公积-其他资本公积转为资本公积股本溢价金额为723,570.00元。

本期减少：如第十一节财务报告三、（一）所述，本公司2020年4月15日召开的第三届董事会第二十二次会议和2020年5月7日召开的2019年度股东大会决议，回购注销2017年实施的限制性股票1,086,000.00股，减少资本公积7,004,700元。

### 2.其他资本公积：

本期增加：系依会计准则规定对2017年度授予的限制性股票、股票期权以及本年度授予的股票期权确认股份支付费用108,332.47元。

本期减少：本期因限制性股票解锁及股票期权行权原计入资本公积-其他资本公积转为资本公积股本溢价金额为723,570.00元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	30,011,095.62			30,011,095.62
实行股权激励回购	8,090,700.00		8,090,700.00	
合计	38,101,795.62		8,090,700.00	30,011,095.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因限制性股票回购，减少库存股8,090,700.00元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-26,413,568.30							-26,413,568.30
其中：重新计量设定受益计划变动额	-26,413,568.30							-26,413,568.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,833,682.87	13,177,003.84				13,111,039.06	65,964.78	48,944,721.93
外币财务报表折算差额	35,833,682.87	13,177,003.84				13,111,039.06	65,964.78	48,944,721.93
其他综合收益合计	9,420,114.57	13,177,003.84				13,111,039.06	65,964.78	22,531,153.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	55,596,915.98			55,596,915.98
合计	55,596,915.98			55,596,915.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	463,561,518.46	391,030,200.69
调整后期初未分配利润	463,561,518.46	391,030,200.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,743,221.54	103,363,164.79
减：提取法定盈余公积		4,366,609.86
应付普通股股利	26,301,285.00	26,465,237.16
期末未分配利润	422,517,011.92	463,561,518.46

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	602,033,403.01	106,120,155.54	656,878,885.99	107,440,218.22
合计	602,033,403.01	106,120,155.54	656,878,885.99	107,440,218.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：



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

其他说明

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	单位L	3,046,895.50
2	单位M	3,006,031.24
3	单位N	2,669,649.28
4	单位O	2,625,176.86
5	单位P	2,603,960.10

## 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	1,130,704.56	1,456,042.16
教育费附加	807,646.16	885,348.46
房产税	1,107,503.17	1,107,503.17
其他	280,177.80	193,425.67
合计	3,326,031.69	3,642,319.46

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	259,826,503.00	238,102,938.86
交通及差旅费	18,488,412.62	24,611,476.63
房屋租赁、改良及物业、水电费	16,758,376.07	16,665,119.00
广告、宣传费	2,749,559.18	3,682,600.79
销售佣金	2,435,261.26	2,313,596.93
电话及通讯、通信费	3,337,314.82	3,299,622.78
劳务费	3,437,931.09	3,742,622.84
招待费	1,833,905.53	2,710,474.36
办公费	1,445,008.16	1,888,351.06

折旧费、摊销费	11,409,192.93	11,535,373.20
股权激励费用	69,331.20	3,449,088.00
其他	6,574,745.64	6,054,122.09
合计	328,365,541.50	318,055,386.54

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	66,897,488.55	61,313,636.17
房屋租赁、改良及物业、水电费	3,316,912.67	3,637,925.57
交通及差旅费	2,445,730.56	2,973,593.14
折旧费、摊销费	15,002,547.68	14,400,157.66
电话及通讯、通信费	710,070.23	831,547.45
劳务费	309,411.38	431,280.41
办公费	552,716.96	284,563.60
招待费	205,553.25	335,191.95
审计、咨询、顾问费	3,872,235.05	1,080,283.22
广告及宣传费	64,019.75	217,689.52
股权激励费用	23,835.06	1,557,024.00
其他	3,630,874.71	6,363,120.72
合计	97,031,395.85	93,426,013.41

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	76,107,762.98	75,199,716.90
股权激励费用	15,166.20	953,540.00
合计	76,122,929.18	76,153,256.90

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,080,187.35	2,528,942.76
减：利息收入	2,634,320.37	2,025,662.28
汇兑损益	-64,420.00	-71,619.80
其他	-821,878.88	26,240.21
合计	-1,440,431.90	457,900.89

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	7,721,386.23	8,352,653.32
静安区财政扶持款	4,450,000.00	4,050,000.00
其他	767,032.06	87,026.84

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-680,719.29	-117,156.33
银行理财产品收益	4,129,517.81	3,051,432.87
合计	3,448,798.52	2,934,276.54

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,387,815.07
合计		2,387,815.07

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,085,452.64	-18,653,617.75
合计	-13,085,452.64	-18,653,617.75

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		3,480.00

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
资产出售收益		143,678.00	
其他	1,265,522.00	863,995.82	1,265,522.00
合计	1,265,522.00	1,007,673.82	1,265,522.00

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/与收益 相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
对外捐赠	200,000.00	102,000.00	200,000.00
固定资产报废损失	109,371.14	236,251.80	109,371.14
其他	219,077.19	412,931.59	219,077.19
合计	528,448.33	751,183.39	528,448.33

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,682,099.09	19,146,234.45
递延所得税费用	-3,704,674.13	-2,853,435.05
合计	11,977,424.96	16,292,799.40

### (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	-3,453,381.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-518,007.16
子公司适用不同税率的影响	8,050,229.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,354.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,566,181.93
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	5,872,889.78
研发加计扣除及残疾员工工资加计扣除	-3,034,223.40
所得税费用	11,977,424.96

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金收回	823,331.00	550,953.38
非税收返还政府补助及项目拨款	7,557,404.55	4,915,943.88
利息收入	2,493,033.78	2,063,143.03
收取单位往来款	43,300.96	
其他	2,843,333.72	384,670.69
合计	13,760,404.01	7,914,710.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
房租租赁、改良及物业、水电费	20,052,419.92	17,746,598.88
交通及差旅费	28,372,649.00	30,518,989.96
电话及通讯、通信费	4,029,173.27	4,377,764.87
办公费	5,656,445.71	4,245,725.09
招待费	963,295.28	2,523,964.02
广告及宣传费	2,846,594.08	4,168,024.95
审计、咨询、顾问费	4,159,284.56	3,670,354.52
佣金	1,989,076.19	2,270,364.39
财务手续费	36,241.65	303,503.62
备用金、押金、保证金支付	1,162,439.60	676,112.08
以定期存单及银行存款形式质押的保证金	1,226,898.77	
其他	29,826,053.79	27,594,458.89
合计	100,320,571.82	98,095,861.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	730,129,517.81	473,051,432.87
合计	730,129,517.81	473,051,432.87

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	671,000,000.00	518,000,000.00
合计	671,000,000.00	518,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	11,585,000.00	
合计	11,585,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	8,090,700.00	90,600.00
回购库存股		30,010,000.00
贷款保证金		34,361,077.19
合计	8,090,700.00	64,461,677.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-15,430,806.00	40,829,115.62
加：资产减值准备	13,085,452.64	18,653,617.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,488,577.58	22,867,168.04
无形资产摊销	1,830,152.34	3,010,110.79
长期待摊费用摊销	2,017,811.61	551,839.56
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）		-3,480.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	109,371.14	236,251.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,387,815.07
财务费用（收益以“-”号填列）	2,080,187.35	2,528,942.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,448,798.52	-2,934,276.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,704,674.13	-2,853,435.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		30,843.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-821,175.40	4,982,274.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,899,000.32	-11,433,177.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,695,300.72	-103,811,575.92
经营活动产生的现金流量净额	-87,590,201.79	-29,733,596.27
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	451,762,891.57	340,138,656.15
减：现金的期初余额	501,226,325.91	779,183,831.84
现金及现金等价物净增加额	-49,463,434.34	-439,045,175.69

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元



	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (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	451,762,891.57	501,226,325.91
其中：库存现金	468,559.52	97,840.72
可随时用于支付的银行存款	451,294,332.05	779,085,991.12
三、期末现金及现金等价物余额	451,762,891.57	501,226,325.91

其他说明：

## 80、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：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,877,474.74	详附注 1 货币资金说明
固定资产	434,967,285.54	鼎新电脑为获取借款抵押给银行
无形资产	115,506,759.35	鼎新电脑为获取借款抵押给银行
合计	554,351,519.63	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	122,014,611.71
其中：美元	5,450,791.29	7.1320	38,875,043.51
欧元	146,135.18	7.9300	1,158,851.98
港币	0.85	0.9200	0.78
新台币	259,577,242.00	0.2379	61,753,425.87
越南盾	45,441,343,193.00	0.0003	13,632,402.96
泰铢	27,686,341.80	0.2382	6,594,886.62
应收票据			75,995,437.36
其中：新台币	319,442,780.00	0.2379	75,995,437.36
应收账款	--	--	75,683,015.66
其中：美元	89,264.97	7.1320	636,637.77
新台币	303,557,833.00	0.2379	72,216,408.47
越南盾	9,433,231,409.00	0.0003	2,829,969.42
其他应收款		--	6,241,431.65
其中：美元	52,240.01	7.1320	372,575.75
新台币	13,391,358.00	0.2379	3,185,804.07
越南盾	863,306,186.00	0.0003	258,991.86
泰铢	222,750.00	0.2382	53,059.05
马来币	1,336,528.14	1.7740	2,371,000.93
其他非流动性资产		--	10,953,181.97
-远期票据			10,953,181.97
其中：新台币	46,041,118.00	0.2379	10,953,181.97
短期借款		--	285,850,560.00
其中：新台币	1,200,000,000.00	0.2379	285,850,560.00
应付账款		--	59,278,377.52
其中：美元	160,561.94	7.1320	1,145,127.77
新台币	240,369,325.01	0.2379	57,183,862.42
越南盾	1,423,123,700.00	0.0003	426,937.11
泰铢	702,254.00	0.2382	167,276.90

欧元	44,788.56	7.9300	355,173.31
其他应付款		--	2,834,260.31
其中：新台币	11,904,491.00	0.2379	2,832,078.41
越南盾	7,273,014.00	0.0003	2,181.90

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

### 83、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：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	8,110,000.00		
计入其他收益的政府补助	12,938,418.29		12,938,418.29

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (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

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

## 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

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

设立子公司

2019年7月25日，第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》，DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD.于2020年1月份成立。

## 6、其他

无

## 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	
南京鼎捷软件有限公司	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷软件有限公司	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷软件有限公司	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳市鼎捷软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
上海鼎捷网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
上海鼎捷移动科技有限公司	上海市	上海市	计算机系统集成及服务		80.77%	投资设立
智互联（深圳）科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
南京鼎华智能系统有限公司	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
香港鼎捷软件有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD.（越南）	越南	越南	软件开发与销售		87.42%	投资设立
DIGIWIN SOFTWARE (THAILAND) CO., LTD.（泰国）	泰国	泰国	软件开发与销售		49.00%	投资设立
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立

U.A.(荷兰鼎捷软件有限公司)						
鼎新电脑股份有限公司	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
鼎华系统股份有限公司	中国台湾	中国台湾	计算机设备及服务		92.27%	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明



## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 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（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

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的账面金额。

#### （二）流动性风险

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

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

#### （三）市场风险

##### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内和中国台湾地区，境内主要业务以人民币结算、中国台湾地区主要业务以新台币结算、越南主要业务以越南盾结算、泰国主要业务以泰铢结算、其他境外主要业务以美元结算。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和新台币）依然存在外汇风险。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外汇风险。

##### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，如本节合并财务报表项目注释32短期借款所述，鼎新电脑公司向中国台湾地区银行的短期借款，均为固定利率，且借款期限较短，因此利率变动对净利润影响较小。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的	320,000,000.00			320,000,000.00

金融资产				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的理财产品为银行发行的理财产品。公司购买的银行发行的理财产品购买日接近资产负债表日且期限较短，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；包括：

- 1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；
- 2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- 3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；
- 4) 市场验证的输入值等。

## 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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 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、应收票据、短期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
Digital China Software (BVI) Limited	维尔京	投资控股	美元 50,000,000 元	15.08%	15.08%
Top Partner Holding Limited	香港	投资控股	美元 10,000 元	7.44%	7.44%
Step Best Holding Limited	香港	投资控股	美元 10,000 元	5.60%	5.60%

本企业的母公司情况的说明

本公司股权较为分散，无实际控制人，持股5%及以上股东情况如上表所示。

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司股权较为分散，无实际控制人，持股5%及以上股东情况如上表所示。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本企业无重要的合营或联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
神州数码系统集成服务有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
神州数码软件有限公司	受神州数码控股有限公司控制之公司
优德精密工业(昆山)股份有限公司	本公司聘任的独立董事林凤仪先生，同时担任该公司的独立董事

联德精密材料（中国）股份有限公司	本公司聘任的独立董事万华林先生，同时担任该公司的独立董事
厦门建霖健康家居股份有限公司	本公司聘任的独立董事朱慈蕴女士，同时担任该公司的独立董事
北京慧友云商科技有限公司	本公司控股子公司鼎捷移动的合营方
中山市龙鼎家居科技有限公司	合营企业
DSC CONSULTING SDN BHD(马来西亚)	合营企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市龙鼎家居科技有限公司	接受技术服务和劳务	227,816.62		否	261,376.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山市龙鼎家居科技有限公司	销售软件及提供技术服务	166,210.88	
DSC CONSULTING SDN BHD(马来西亚)	提供技术服务	766,131.40	827,706.44
联德精密材料（中国）股份有限公司	提供技术服务	10,220.21	10,377.36
神州数码系统集成服务有限公司	提供技术服务	18,784.48	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
神州数码软件有限公司	租赁房屋及相关配套服务	854,486.82	597,638.17

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	优德精密工业(昆山)股份有限公司			213,256.00	213,256.00
应收账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	13,138.17	394.15		
应收票据	优德精密工业(昆山)股份有限公司			322,858.00	
预付款项	中山市龙鼎家居科技有限公司			378,029.38	
其他应收款	DSC Consulting Sdn Bhd	2,958,560.80	118,961.77	2,452,991.38	92,107.93
其他应收款	神州数码软件有限公司			96,448.63	7,077.09

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京慧友云商科技有限公司	533,962.28	533,962.28
应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	832.08	
预收款项	神州数码软件有限公司		40,095.70

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	162,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,442,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	具体详见下述说明

其他说明

2017年度激励计划情况：

## 1、授予价格及总额

根据公司2017年8月临时股东大会审议通过的《关于<鼎捷软件股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》(以下简称“激励计划”，公司股票期权、限制性股票拟授予数量为850万份，其中首次授予760万份，预留90万份。(1)股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予470万份股票期权，其中首次授予380万份，预留90万份。行权价格15.30元/股；(2)限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予380万股公司限制性股票，授予价格为每股7.65元；本计划首次授予的激励对象总人数为132人。

2017年8月29日鼎捷软件第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司2017年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司激励对象人数由132名变更为129名；首次授予的股票期权由380万份变更为374万份；授予的限制性股票数量由380万股变更为374万股。首次股票期权数量、限制性股票数量各374万股，预留90万份股票期权。

授予日为2017年8月29日。限制性股票股权登记日为：2017年9月29日。

本激励计划授予的首次股票期权的行权价格为15.30元/股，限制性股票的授予价格为7.65元/股。

根据公司2018年8月27日第三届董事会第十二次会议决议，确定2018年8月27日为授予日，将公司2017年激励计划预留的90万份股票期权授予给8名激励对象，行权价格为11.34元/股。

## 2、授予的股票期权/限制性股票等待/解锁期及各行权/解锁时间安排如下所示：

行权/解锁安排	行权/解锁时间	行权/解锁比例
第一次行权/解锁	自股权登记之日起12个月后的首个交易日起至股权登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次行权/解锁	自股权登记之日起24个月后的首个交易日起至股权登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次行权/解锁	自股权登记之日起36个月后的首个交易日起至股权登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 3、股票期权行权条件/限制性股票解锁条件

①授予的股票期权/限制性股票各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁安排	业绩考核目标
第一次行权/解锁	相比2016年，2017年净利润增长率不低于50%



第二次行权/解锁	相比2016年，2018年净利润增长率不低于100%
第三次行权/解锁	相比2016年，2019年净利润增长率不低于300%

4、本期失效权益工具情况

公司2017年股权激励计划首次及预留授予的股票期权及限制性股票第三期因公司业绩未达解除限售标准，回购注销108.6万股限制性股票及108.6万份股票期权；注销预留授予27万份股票期权。

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型-授予日股票市价减授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并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数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,410,050.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	108,332.47

其他说明

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

无

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

(1) 租台中市软件园区土地

2014年9月5日，本公司董事会决议，鼎新电脑承租台中市软件园区土地并自建经营所需办公楼。2013年12月30日，鼎新电脑与台湾地区经济部加工出口区管理处中港分处签订《经济部加工出口区管理处台中软件园区土地租赁契约书（区内事业）》，双方约定：鼎新电脑承租台中市大里区东湖段275（地号）；承租面积13,073.49平方公尺；租金每月新台币242,513元；公共设施建设费用园区整体公共设施验收完成后，始办理公共设施建设核算及计收102,104.00元；土地租率采年息5%计收；

租赁期间为2013年12月31日起至2023年12月30日止共计10年，自签订土地租约日起，第1、2、3年免土地租金，第4、5年土地租金打6折，第6、7年土地租金打8折，第8年起回复原订租金计收；保证金为6个月租金总额，计新台币145.51万元，由鼎新电脑签约时一并缴纳。本期土地租金依平均法计提新台币1,687,890.00元土地租赁费。

## (2) 抵押资产情况

如附注七、注释32短期借款所述，2020年1月13日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，获取期限至2020年12月31日授权金额新台币12.5亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与台北富邦银行约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段222号1-13楼	02324-0000至02336-0000	全部
	新店区中兴路一段222之1号1-10楼	02346-0000至02355-0000	全部

截至2020年6月30日止，鼎新电脑动用借款余额新台币11.5亿元尚未偿还，上述土地、房产抵押尚未解除。

如附注七、注释32短期借款所述，2019年11月20日，鼎新电脑与国泰世华商业银行股份有限公司（以下简称“国泰世华银行”）就短期授信项目续签《展期(续约)通知书》，获取期限至2020年11月20日授权金额新台币10亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与国泰世华银行约定以鼎新电脑之房产为抵押，抵押物为

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
房屋建筑物	台中市大里区中兴路一段159号	02950-0000	全部
	台中市大里区中兴路一段159-1号	02951-0000	全部
	台中市大里区中兴路一段161号	02952-0000	全部

截至2020年6月30日止，鼎新电脑在上述授权额度内尚有借款余额新台币3,000万元。

除存在上述承诺事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至2020年6月30日止，公司无重大未决诉讼或仲裁。

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2020年6月30日，本公司无对外提供债务担保形成的或有事项。

除存在上述或有事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；

该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,805,493.55	6.64%	13,805,493.55	100.00%		17,594,579.39	7.91%	17,594,579.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,989,479.07	93.36%	123,231,189.03	63.52%	70,758,290.04	204,697,505.52	92.09%	116,980,352.81	57.15%	87,717,152.71
其中：										
合计	207,794,972.62	100.00%	137,036,682.58	65.95%	70,758,290.04	222,292,084.91	100.00%	134,574,932.20	60.54%	87,717,152.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	1,773,440.00	1,773,440.00	100.00%	部分配套产品不适用
单位 C	1,332,401.00	1,332,401.00	100.00%	客户破产清算中
单位 D	1,162,469.60	1,162,469.60	100.00%	上线实施存在争议
单位 F	775,224.00	775,224.00	100.00%	客户调整需求规划
单位 G	522,400.00	522,400.00	100.00%	上线调整客户重验
其他小额累计	8,239,558.95	8,239,558.95	100.00%	上线实施存在争议

合计	13,805,493.55	13,805,493.55	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	193,989,479.07	123,231,189.03	63.52%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
180 天以内	69,070,884.75
181-360 天	24,089,012.35
360-540 天	6,519,917.66
540 天以上	108,115,157.86
合计	207,794,972.62

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,594,579.39		1,788,495.84	2,000,590.00		13,805,493.55

按组合计提坏账准备的应收账款	116,980,352.81	13,163,368.02		6,912,531.80		123,231,189.03
合计	134,574,932.20	13,163,368.02	1,788,495.84	8,913,121.80		137,036,682.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	9,493,332.29	4.57%	7,499,809.06
合计	9,493,332.29	4.57%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	86,236,746.70	88,633,434.51
合计	86,236,746.70	88,633,434.51

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况**

√ 适用 □ 不适用



单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	17,000.00	386,995.87
押金和保证金	3,704,792.45	3,809,282.45
内部往来	81,102,229.87	83,237,490.15
其他	1,861,253.59	1,486,475.54
合计	86,685,275.91	88,920,244.01

**2)坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	96,345.37	190,464.13		286,809.50
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	166,944.22			166,944.22
本期转回		5,224.51		5,224.51
2020 年 6 月 30 日余额	263,289.59	185,239.62		448,529.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,315,981.96
1 至 2 年	21,144,539.63
2 至 3 年	5,043,950.09
3 年以上	55,180,804.23
合计	86,685,275.91

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	286,809.50	166,944.22	5,224.51			448,529.21
合计	286,809.50	166,944.22	5,224.51			448,529.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 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：

## 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	325,561,798.98		325,561,798.98	325,561,798.98		325,561,798.98
对联营、合营企业投资	44,647,501.31		44,647,501.31	44,647,501.31		44,647,501.31
合计	370,209,300.29		370,209,300.29	370,209,300.29		370,209,300.29

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港鼎捷软件有限公司 (Digiwin Software)	147,752,905.00					147,752,905.00	
南京鼎捷软件有限公司	30,316,145.00					30,316,145.00	
广州鼎捷软件有限公司	24,091,327.31					24,091,327.31	
北京鼎捷软件有限公司	2,519,890.82					2,519,890.82	
深圳市鼎捷软件有限公司	20,854,686.66					20,854,686.66	
上海鼎捷网络科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	

公司									
智互联（深圳）科技有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00
(荷兰鼎捷软件有限公司) NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U.A.	26,844.19								26,844.19
合计	325,561,798.98								325,561,798.98

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
广州黄埔智造管理咨询合伙企业（普通合伙）	44,647,501.31										44,647,501.31	
小计	44,647,501.31										44,647,501.31	
二、联营企业												
合计	44,647,501.31										44,647,501.31	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,772,036.34	39,702,445.23	222,246,962.40	43,364,226.81
合计	161,772,036.34	39,702,445.23	222,246,962.40	43,364,226.81

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		27,215,500.00
银行理财产品收益	3,979,172.61	2,829,843.83
合计	3,979,172.61	30,045,343.83

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	-109,371.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,181,735.66	
委托他人投资或管理资产的损益	4,129,517.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	846,444.81	
减：所得税影响额	1,499,626.60	
少数股东权益影响额	-854.73	
合计	8,549,555.27	--

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	-1.06%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.68%	-0.09	-0.09

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- （一）载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本；
- （二）载有法定负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办。