



珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2022 年半年度报告

二零二二年八月

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。

公司负责人李涛、主管会计工作负责人何旋及会计机构负责人(会计主管人员)李璟好声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营中可能存在的风险因素已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	43
第八节 优先股相关情况	49
第九节 债券相关情况	50
第十节 财务报告	51

备查文件目录

1. 载有董事长李涛先生签名的 2022 年半年度报告文件原件；
2. 载有法定代表人李涛先生、主管会计工作负责人何旋先生、会计机构负责人李璟好女士签名并盖章的财务报告文件；
3. 报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
4. 其他相关的资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、世纪鼎利、上市公司	指	珠海世纪鼎利科技股份有限公司
智翔信息、上海智翔	指	上海智翔信息科技发展有限公司，系公司全资子公司
上海鼎利教育	指	上海世纪鼎利教育科技有限公司，系公司全资孙公司
上海美都	指	上海美都管理咨询有限公司，系上海世纪鼎利教育科技有限公司全资子公司
一芯智能、上海一芯	指	上海一芯智能科技有限公司，系公司全资子公司
重庆芯坤	指	重庆芯坤智能科技有限公司，系公司控股孙公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
网络优化或网优	指	通过对网络的软件配置、系统参数进行调整，达到性能优化的一种技术服务
4G	指	第四代移动通信
5G	指	第五代移动通信
无线网	指	利用无线技术实现用户终端到交换节点之间的接入的网络，无线接入系统主要由控制器、操作维护中心、基站、固定用户单元和移动终端等几个部分组成。
基站	指	在无线电覆盖区内，通过移动通信交换中心，与移动电话终端之间进行信息传递的无线电收发信电台。
物联网	指	“Internet of Things”，意为基于互联网和射频技术 RFID 的基础上，利用全球统一标识系统编码技术给每一个实体对象一个唯一的代码（EPC），构造了一个实现全球物品信息实时采集、传递、分享的实物互联网。
RFID	指	“Radio Frequency Identification”的缩写，意为“射频识别”，常用于指代射频识别技术、射频识别系统和射频识别应用等。
职业教育	指	对受教育者施以从事某种职业所必需的知识、技能，侧重于实践技能和实际工作能力的培养。一般认为，职业教育是与基础教育、高等教育和成人教育地位平行的四大教育类型之一。
IT 职业教育	指	面向信息技术（Information Technology）行业，培养实用型人才的职业教育。
实训	指	职业技能实际训练的简称，即按照人才培养规律与目标，对学生进行职业技术应用能力训练的教学过程。
UBL 人才培养模式	指	UBL（Ultrawise Blended Link）人才培养模式基于国际工程教育 QBE（Outcomes-based Education）和 CDIO（Conceive-Design-Implement-Operate）工程教育模式，链接“产业云”和“教育云”，构建了超级混合式的人才生态系统。UBL 秉承“以产业带教

		育，以教育促产业”的教育理念，采用“把项目转换成教学案例”的表现形式，“实训+实习”的教学形态，“做中学”的教学方式，实现了人才培养与产业需求无缝对接。
实训基地	指	对学生进行实训的场所，实训基地分为校内实训基地和校外实训基地。
鼎利学院	指	“鼎利学院”教育培养计划是一项创新性的计划，基于世纪鼎利的技术背景和行业优势，一方面与领域内的高等院校深度合作，共建共管二级学院，按照真实产业链对技能人才的需求，将真实的产业项目转化为优质的教育资源，形成真实的实训环境。
美都教育	指	上海美都管理咨询有限公司在国内提供的海外学历运营服务及培训业务。
特驱五月花	指	四川特驱五月花教育管理有限公司，系公司控股股东

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	世纪鼎利	股票代码	300050
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海世纪鼎利科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	世纪鼎利		
公司的外文名称（如有）	DingLi Corp., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	DINGLICOMM		
公司的法定代表人	李涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许泽权	徐巧红
联系地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层
电话	0756-3626066	0756-3626066
传真	0756-3626065	0756-3626065
电子信箱	IR@dinglicom.com	IR@dinglicom.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

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 2021 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 2021 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 2021 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）	269,859,396.76	299,708,582.91	-9.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-22,033,242.64	-44,332,723.93	50.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-34,422,391.19	-41,764,391.56	17.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,609,647.59	-101,563,307.11	65.92%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.08	50.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.08	50.00%
加权平均净资产收益率	-2.20%	-1.84%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,446,870,886.68	1,582,498,594.60	-8.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	990,198,113.03	1,011,155,741.21	-2.07%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0393

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）	103,943.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,423,476.87	详见本文“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 59、政府补助”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	549,000.00	报告期内公司购买投资基金收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,743,060.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,676,671.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	893,422.60	
减：少数股东权益影响额（税后）	426.33	
合计	12,389,148.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为进项税加计扣除以及代扣代缴个税手续费返还。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所处的行业情况

2022 年年初以来经济整体走弱，在去年末开始的下行趋势基础上，叠加今年三月底上海、北京等地方出现的疫情影响，GDP 的增速放缓，疫情导致的供需、物流不畅，亦对行业内公司的生产、经营造成一定的影响。

1、通信及物联网业务领域

在 2022 年上半年工业和信息化发展情况发布会上，工信部指出，坚持适度超前原则，加大建设“双千兆”网络力度，我国累计建成开通了 185.4 万个 5G 基站，5G 移动电话用户总数为 4.55 亿户。信息基础设施持续完善，上半年电信固定资产投资共 1,894 亿元，同比增长率为 24.6%；其中 5G 投资为 898.8 亿元，同比增长 29.6%。工业互联网加速发展，标识解析国际根节点建成，各地建成共 208 个二级节点，“5G+工业互联网”行业专网超过 2500 个。同时，5G 融合应用赋能工业、医疗、教育、交通等多行业，已覆盖 40 个国民经济大类，5G 全连接工厂建设进一步推进。

在物联网领域。近年来，RFID 芯片逐步兴起，并应用于零售行业、汽车电子标识、医疗保健、食品安全、纺织洗涤、图书馆等多个领域。据中国 RFID 产业联盟数据，预计 2021-2025 年国内 RFID 市场均复合增长率维持在 12%左右，主要的增长动力来源于社保卡和健康卡项目、交通管理、移动支付、物流与仓储、防伪、金融 IC 卡迁移等细分领域，预计到 2026 年国内 RFID 的市场规模将接近 2,500 亿元。RFID 系统应用包括标签及封装、读写器、软件和系统集成服务，软件包括中间件和应用系统。据中国 RFID 产业联盟数据显示，我国标签及封装产品市场在 RFID 系统中所占的比重最大，未来软件和系统集成的规模会进一步提高。RFID 技术在物流、零售、制造业、服装业、医疗、身份识别、防伪、资产管理、交通、食品、动物识别、图书馆、汽车、航空、军事等其他领域都发挥着重要的作用。其中，金融支付占据 21.2%的市场，成为了中国 RFID 行业市场第一板块。其次在身份识别、交通管理和军事与安全的应用也占据了 10%以上的市场份额。

2、职业教育业务

新修订的《职业教育法》于 2022 年 5 月开始施行，明确职业教育是与普通教育具有同等重要地位的教育类型。进入“十四五”时期，中央对职业学校教育与职业技术教育发展分别提出不同的发展目标。针对职业学校教育领域，教育部发布《关于 2022 年职业教育重点工作介绍》，指出 2022 年是职业教育

提质培优、改革攻坚的关键年。在职业技术培训领域，人社部发布《“十四五”职业技能培训规划》，提出职业技能培训的四个主要目标与五个重点任务。在新型经济增长方式下，加强创新型、应用型、技能型人才培养，技能型人才培养和职业资格认证政策相应推出，总基调是确立职业教育所应有的社会地位。

（二）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务、产品及其用途、经营模式、业绩驱动因素等方面的情况如下：

1、公司主营业务

报告期内，公司主营业务包括通信及物联网业务、职业教育业务。

（1）通信及物联网业务

通信业务：公司为通信运营商、系统设备商、终端厂商等提供专业的网络测试、优化、建设、运维等方面的产品、服务和综合解决方案，是国内领先的移动通信网络优化方案综合供应商。大数据技术服务方面，具备了超大规模的大数据存储、分布式计算、实时大数据的流式处理以及快速建模和数据挖掘等核心能力，积累了丰富的业务数据经营分析经验。

物联网业务：公司物联网业务以一芯智能为主，产品和服务包括 RFID 产品、工业自动化装备、物联网行业解决方案。RFID 产品包括：耦合工艺 Inlay、锡片工艺 Inlay、挑线工艺 Inlay、导电胶工艺 Inlay 以及非接触 Inlay 等智能卡 Inlay 和 RFID 电子标签。工业机器人装备业务包括智能机械臂、AGV 小车等产品、智能卡生产设备、RFID 生产设备，智能化工厂改造等；物联网解决方案主要是产品溯源解决方案、资产及人员管理解决方案、智慧消防解决方案、身份认证解决方案（身份证，人脸，指纹，虹膜等）、智能仓储物流解决方案、服装及零售解决方案、资产管理软件、以及与解决方案相关的智能设备等。

（2）职业教育业务

公司在职业教育方面的业务为：一是为国内高职领域提供学历教育运营服务及相关教育装备产品的销售；二是提供国际学历课程教育运营服务及高端财经类培训服务。

国内高职领域学历教育运营服务主要是以“鼎利学院”建设计划为核心。“鼎利学院”的模式是通过与国内高校合作，建立共建共管的二级学院，公司负责为合作设立的“鼎利学院”提供包括教学管理、专业建设、课程体系、师资建设、学生实习实训、就业等一揽子的教育运营服务，合作模式根据与院校合作深度分有全托管及半托管两种类型。教育装备产品的销售主要是根据高职院校实训教学的需求提供相关的教育装备产品，产品形态包括基础硬件、仿真软件系统、平台系统、课程、教案等。同时可

根据客户需求，按需提供组合产品方案，为客户的实训教学提供高水准的、符合行业发展现状的教学环境。

国际学历课程教育运营服务及高端金融类培训服务主要以上海美都管理运营为主，其拥有世界领先的会计认证团体（AIA）在中国区的课程独家授权和考试命题权，同时也是英国考试局 EduQual 的中国独家合作方，通过在国内与各大高校合作开设衔接海外大学的本科、硕士学历的国际课程，为学员提供海外学历服务。美都教育通过引进国际优质高校资源，并融合于自主的集学术管理、产品管理、运营管理为一体的国际教育解决方案，打造 ENRICH 国际教育品牌，形成国际学院共建、国际项目运营、教育技术输出的产品线，与中国各层次高校开展国际教育本土化和本土教育国际化的合作。

2、经营模式

（1）采购模式

公司根据采购需求在市场上寻找具备相应资质和产品的供应商，并对供应商的资质、信用、产品质量和供应能力做调查评审，对样品进行检测和试用，将符合要求的供应商列入《合格供应商名录》，每季度/年度对部分供应商抽查。目前公司制定了较为完整、严格的《采购管理制度》，形成了从原材料供应商的选择、采购价格的确定到原材料质量检验的完整的采购流程体系。

（2）生产模式

公司的生产主要采用“以销定产+合理库存”的生产方式以满足市场需求。公司生产部门根据销售部门制定的销售计划、库存管理部门提供的库存情况，结合生产部门自身的生产能力和生产进度，制定每月生产计划，按计划进行生产。公司制定了严格的《生产车间管理制度》，以及生产质量控制体系文件，对生产过程运作的人员、物料、环境、设备以及生产工序进行有效控制，以提高生产效率、保证产品质量达标并符合生产要求。公司重视安全生产，通过对生产流程各环节的严格控制确保全过程处于稳定的受控状态。

（3）销售模式

通信业务主要采用直接服务于通信运营商、系统厂商、终端厂商的经营模式，大部分项目是通过参与客户公开招标承接项目，经营业绩受通信运营商的资本开支、采购内容、建设进度的影响。

物联网业务主要通过商务谈判和参与招标等方式进行拓展和销售，以行业客户的需求出发，开展 RFID 电子标签、工业自动化装备、以及基于 RFID 技术的物联网的综合解决方案服务的研发、生产及销售；工业自动化装备和物联网解决方案多以“项目+服务”的方式进行销售，需要提前为客户做项目方案；部分项目需要招投标的方式开展项目的建设、实施、验收、回款，业务周期相对其他产品较长。

职业教育业务方面。鼎利学院采用产教融合的教育模式，基于产业案例，采用双师教学，将学校的课程体系与产业经验相结合。业务模式为与国内高校合作，设立共建共管的二级学院，公司负责为合

作设立的“鼎利学院”提供包括招生、专业课程设置、教学服务、师资培训、实训实习等，并最终由合作大学颁发大学学历文凭。美都教育则是以 ENRICH 国际教育品牌与国内与各大高校合作开设衔接海外大学的本科、硕士学历的国际课程，为学员提供海外学历服务。

3、周期性特点

在通信网络优化业务领域，网络优化服务业务和仪器仪表业务会随着运营商网络建设程度、投资规模大小等呈现一定周期性。

公司物联网业务主要面向众多垂直行业客户提供综合解决方案，由于应用场景多，服务行业广泛，受周期性影响较小。

职业教育业务客户群体主要为高职院校以及存在学历、技能提升需求的学生等为主，为刚性需求，周期性影响较小。

4、业绩驱动因素

报告期内，由于国内上海等地区新冠疫情较为严峻，持续时间较长，公司总体经营活动受到了较大的影响。公司实现营业收入26,985.94万元，较上年同期下降9.96%；归属于上市公司股东的净利润为-2,203.32万元；归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为-3,442.24万元；基本每股收益为-0.04元。报告期内，公司主要业务开展情况及业绩影响因素分析如下：

(1) 业务经营情况

1) 通信业务方面。在运营商对通信服务采取集中采购的模式下，公司通过竞标已于前期中标了部分地区的通信服务业务。因此，报告期内，公司通信服务业务整体较为平稳，主要的工作重点为通过优化服务执行的方式来保障并进一步提高通信服务业务的毛利率水平；在通信产品上，公司全部中标及入围中国移动、中国电信和中国联通三大运营商的 5G 仪表集采项目的公司，同时新增了 5G 小站设备厂家作为新增客户。但受运营商客户上半年需求未完全释放影响，报告期内，公司通信产品业务未能达到预期。

2) 物联网业务方面。为确保物联网业务自身的造血能力，公司严格控制物联网业务板块的投入，全面聚焦 RFID 产品业务，报告期内，因公司上海工厂受上海爆发新冠疫情的影响，停产约有 2 个月时间，导致部分订单延期，造成报告期内上海一芯的 Inlay 产品出货量减少。但上海一芯在全面聚焦 RFID 产品业务的背景下，积极对 Inlay 产品生产线自动化生产进行改造，目前已经实现了 50%左右的产能提升，因此，年度总出货量预计不会受到影响，且产能的提高有利于生产成本的进一步下降，进而提升产品在行业内的竞争力。

3) 职业教育业务方面。公司基于鼎利教育和美都教育两个品牌，持续深耕产教融合的产业学院和国际学历教育。

鼎利教育业务方面。报告期内，上海智翔针对鼎利学院合作院校进行全面梳理，优化部分发展空间有限的合作项目，集中资源加强合作办学质量的提升，教育服务收入稳重有升；依托上海智翔管理团队在高等教育领域的资源，教育装备销售业务同比也有所增长。此外，上海智翔通过调整办公场地、优化人员编制等方式进一步降低公司费用开支。

国际学历教育业务方面。报告期内，受新冠疫情影响，国际学历教育业务仍然受到较大的冲击，上海美都采取合适措施对冲所受到的影响，包括投入资金开发线上教学平台以完成对在校学员的教学交付、主动缩小人员规模、降低人力成本开支、调整招生模式，重点拓展渠道合作伙伴，大幅降低直接投放广告宣传费用等有效措施，且取得了较好的效果，但新冠疫情对国内留学市场带来的情绪影响仍然存在，同时，在政策层面上，国际学历教育市场也存在一定的不确定性，上海美都将积极关注内外部环境的变化，主动调整应对变化，以期保证上海美都稳定持续的发展经营。

（2）其他影响公司业绩的因素

报告期内，公司实现的归属于上市公司股东的净利润为亏损，主要原因如下：

- 1) 报告期内，公司按照《企业会计准则》要求对相关坏账计提减值，相关信用减值损失 3,171 万元；
- 2) 财务费用有所增加。由于欧元大幅贬值导致相关往来的本币金额大幅减少，汇兑损失有所增加。此外，报告期内利息收入较去年同期有所减少。

本报告期内，公司实现的归属于上市公司股东的净利润亏损幅度较去年同期有所减少，原因系一是公司人工成本及销售费用较去年同期大幅减少；二是公司 2019 年度限制性股票激励计划已回购注销，本期股份支付费用较去年同期大幅减少。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

二、核心竞争力分析

报告期内，公司秉承着“进取、责任、公平、效率、价值”的核心价值观，以“通信及物联网、职业教育”为双主营业务模式，不断提升公司经营管理能力和盈利能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（一）通信及物联网业务

1、自主研发创新优势。公司多年来深耕移动通信网络优化产品和服务，拥有齐全的产品线，自主开发能力居行业前列，通信网络优化产品和服务在运营商、系统商、终端厂商等行业中得到广泛应用。物

联网产品及服务广泛运用在环保、物流、金融、农业等行业，在行业内拥有一定的知名度和影响力。

2、产业布局优势。通过持续的研发投入、加强人才培养和引进，公司目前已成为无线通信领域市场占有率处于绝对优势的测量测试仪表供应商和无线网络服务商、是国内拥有成熟的无线网络端到端解决方案的提供商。

3、资质及品牌优势。公司是国家高新技术企业，广东省工程技术研究中心，并获得了“信息通信网络系统集成企业服务能力（乙级）”、CMMI 成熟度等级三级等资质证书。

（二）职业教育业务

1、行业人才资源优势。上海智翔拥有十余年现代职业教育的经验和积淀，拥有将产业项目经验转换为教学能力，和符合国内外教育发展趋势的人才培养体系。上海智翔针对应用型人才培养存在的关键问题，提供整体实施方案、研制了标准化教育产品、师资培训、培养方案、课程案例教学等规范化的管理，形成鲜明的办学特色。

2、办学特色。依托行业和企业优势，与多所在应用型人才培养模式改革与创新方面获得成功经验的高校进行合作，将产业项目经验转换为教育资源，研究制定符合国内外教育发展趋势的人才培养体系，紧紧围绕创新驱动发展，结合中国现代职业教育的特点，创新性地提出了鼎利教育的办学理念，构建了独具特色的“UBL 人才培养模式”。上海智翔针对应用型人才培养存在的关键问题，提供整体实施方案、研制了标准化教育产品、师资培训、培养方案、课程案例教学等规范化的管理，形成鲜明的办学特色。

3、完善的课程体系开发能力。上海智翔专注于国内高等学历教育市场，并以“新工科”为主要方向，拥有人工智能、通信技术、大数据、软件开发等八大专业课程体系。美都教育是中国高校实现教育国际化的解决方案提供商，设有金融、会计、艺术与设计、工商管理课程。完整的课程体系及自主开发课程的能力形成了公司与业内公司的竞争优势。

4、优质的海外教育资源优势。上海美都打造 ENRICH 国际教育品牌，独立教研开发并拥有自主知识产权的 ENRICH 人才培养方案及国际课程体系，形成国际学院共建、国际项目运营、教育技术输出的产品线。上海美都是英国考试局 EduQual 的中国独家合作方、伦敦大学上海独家合作运营方、与英国北安普顿大学共建联合培养中心。

三、主营业务分析

概述：参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
----	------	------	------	------

营业收入	269,859,396.76	299,708,582.91	-9.96%	
营业成本	187,245,290.57	211,041,524.41	-11.28%	
销售费用	21,539,286.95	37,870,832.85	-43.12%	主要系人员架构调整优化后人工成本下降以及市场推广费用减少所致。
管理费用	36,923,536.37	57,659,507.44	-35.96%	主要系报告期内公司股份支付费用减少以及日常费用下降所致。
财务费用	5,115,508.62	841,338.77	508.02%	主要系报告期内利息收入减少以及汇兑损失增加所致。
所得税费用	-138,394.83	-1,190,548.49	88.38%	主要系报告期内公司计提递延所得税费用变动所致。
研发投入	16,957,798.28	34,952,826.98	-51.48%	主要系报告期内公司研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-34,609,647.59	-101,563,307.11	65.92%	主要系报告期内支付采购商品的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-33,549,391.37	-16,037,844.91	-109.19%	主要系上年同期公司收到部分业绩补偿款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,521,612.13	-67,706,435.72	23.90%	
现金及现金等价物净增加额	-119,739,670.06	-186,628,144.78	35.84%	主要系报告期内公司经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致。
税金及附加	971,766.41	1,424,768.40	-31.79%	主要系报告期内房产税减少所致。
资产减值损失	-2,880,159.49	-1,358,318.89	-112.04%	主要系报告期内计提存货跌价准备增加所致。
信用减值损失	-31,710,517.63	-15,699,910.69	-101.98%	主要系报告期内计提的应收款项坏账准备增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

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						
无线网络优化产品	40,549,531.26	17,349,379.81	57.21%	-17.59%	42.23%	-17.99%
网络优化及技术服务	63,661,160.66	52,879,953.76	16.94%	-17.54%	-24.81%	8.03%
RFID 产品	36,948,058.98	26,406,955.19	28.53%	21.72%	29.34%	-4.22%
物联网行业解决方案	28,373,585.98	20,715,150.44	26.99%	-43.66%	-54.32%	17.03%

职业教育服务	49,270,408.88	40,325,498.54	18.15%	7.07%	1.35%	4.62%
教育咨询及培训	19,277,188.71	9,294,412.72	51.79%	-23.10%	-18.87%	-2.52%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

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
分客户所处行业						
通信及物联网行业	187,568,622.60	128,251,171.62	31.62%	-14.78%	-17.11%	1.92%
职业教育行业	77,333,944.28	54,615,144.42	29.38%	4.52%	4.31%	0.14%
分产品						
无线网络优化产品	40,549,531.26	17,349,379.81	57.21%	-17.59%	42.23%	-17.99%
网络优化及技术服务	63,661,160.66	52,879,953.76	16.94%	-17.54%	-24.81%	8.03%
RFID 产品	36,948,058.98	26,406,955.19	28.53%	21.72%	29.34%	-4.22%
物联网行业解决方案	28,373,585.98	20,715,150.44	26.99%	-43.66%	-54.32%	17.03%
职业教育服务	49,270,408.88	40,325,498.54	18.15%	7.07%	1.35%	4.62%
教育咨询及培训	19,277,188.71	9,294,412.72	51.79%	-23.10%	-18.87%	-2.52%
分地区						
华北地区	41,044,486.49	27,943,512.02	31.92%	-31.60%	-41.84%	11.99%
华东地区	98,430,815.90	70,878,250.11	27.99%	1.91%	23.51%	-12.60%
华南地区	45,190,629.91	31,539,140.00	30.21%	-18.98%	-23.23%	3.86%
华中地区	20,085,156.70	11,860,679.98	40.95%	41.32%	52.82%	-4.45%
西北地区	38,336,385.60	30,254,473.31	21.08%	-8.94%	-9.42%	0.42%

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	57,459,041.98	30.69%	62,497,701.18	29.61%	-8.06%
直接人工	33,088,686.78	17.67%	39,874,031.12	18.89%	-17.02%
租车费用	2,740,417.80	1.46%	3,481,605.50	1.65%	-21.29%
测试费用	2,277,565.18	1.22%	1,254,984.54	0.60%	81.48%
折旧摊销	23,676,232.36	12.64%	28,840,658.72	13.67%	-17.91%
外包服务费	39,901,589.07	21.31%	53,782,509.08	25.49%	-25.81%
教学运营费用	20,673,112.90	11.04%	18,262,131.13	8.65%	13.20%
其他	7,428,644.50	3.97%	3,047,903.14	1.44%	143.73%
合计	187,245,290.57	100.00%	211,041,524.41	100.00%	-11.28%

四、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	-673,522.99	3.02%	主要为报告期内确认的权益法核算的长期股权投资收益。	是
公允价值变动损益	549,000.00	-2.46%	主要为报告期内公司购买的投资基金的公允价值变动损益。	否
资产减值	-2,880,159.49	12.92%	主要为报告期内计提的存货跌价准备。	否
营业外收入	6,976,633.49	-31.30%	主要为报告期内预计负债的事项冲回。	否
营业外支出	192,080.67	-0.86%	主要为报告期内固定资产处置损失。	否
信用减值损失	-31,710,517.63	142.27%	主要为报告期内计提的应收款项坏账准备。	否
其他收益	3,296,748.05	-14.79%	主要为报告期内公司收到的政府补助。	软件退税收入具有可持续性，其他不具备可持续性

五、资产及负债状况分析

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	171,195,013.60	11.83%	304,918,250.04	19.27%	-7.44%	主要系报告期内销售回款减少，以及支付员工股权激励计划股权回购款项、购买投资基金所致。
应收账款	421,424,569.54	29.13%	407,869,423.39	25.77%	3.36%	
合同资产	489,310.20	0.03%	489,310.20	0.03%	0.00%	
存货	95,910,732.04	6.63%	99,923,730.25	6.31%	0.32%	
投资性房地产	5,709,144.43	0.39%		0.00%	0.39%	主要系报告期内公司将自有房产出租所致。
长期股权投资	2,739,349.60	0.19%	5,532,872.59	0.35%	-0.16%	主要系报告期内公司转让联营公司股权所致。
固定资产	182,922,497.	12.64%	180,545,057.	11.41%	1.23%	

	95		96			
在建工程		0.00%	549,664.91	0.03%	-0.03%	主要系报告期内公司在建工程结转所致。
使用权资产	15,033,823.22	1.04%	16,776,058.44	1.06%	-0.02%	
短期借款	105,000,000.00	7.26%	121,071,148.46	7.65%	-0.39%	
合同负债	22,862,418.05	1.58%	57,746,390.19	3.65%	-2.07%	主要系报告期内公司收到的履约义务预收款减少所致。
租赁负债	9,590,827.94	0.66%	12,155,697.59	0.77%	-0.11%	
交易性金融资产	30,549,000.00	2.11%		0.00%	2.11%	主要系报告期内公司购买投资基金所致。
应收票据	2,842,099.98	0.20%	1,907,779.99	0.12%	0.08%	主要系报告期内收到的承兑汇票增加所致。
预付款项	19,120,898.39	1.32%	34,478,200.69	2.18%	-0.86%	主要系报告期内预付货款结转所致。
其他非流动资产		0.00%	176,400.00	0.01%	-0.01%	主要系报告期内公司预付工程设备款结转所致。
应付票据		0.00%	13,411,206.38	0.85%	-0.85%	主要系报告期内以票据方式支付的贷款减少所致。
应付职工薪酬	17,473,831.96	1.21%	35,730,572.92	2.26%	-1.05%	主要系报告期内支付上年度预提的年终奖金所致。
其他应付款	69,706,734.41	4.82%	104,792,985.74	6.62%	-1.80%	主要系报告期内支付员工股权激励计划股权回购款项所致。
其他流动负债	2,605,142.03	0.18%	4,823,302.08	0.30%	-0.12%	主要系报告期内公司合同负债对应的销项税金减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、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								
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	157,096.80	549,000.00	5,842,903.20	-	30,000,000.00			30,706,096.80
上述合计	157,096.80	549,000.00	5,842,903.20		30,000,000.00			30,706,096.80
金融负债								

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	29,973,685.22	详见第十节 七、57. 所有权或使用权受到限制的资产
固定资产	24,266,613.06	详见第十节 七、57. 所有权或使用权受到限制的资产
合计	54,240,298.28	

六、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
30,373,319.05	30,000,000.00	1.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资	本期公允价值变动	计入权益的累计公允价	报告期内购	报告期内售出	累计投	其他变	期末金额	资金来源
------	------	----------	------------	-------	--------	-----	-----	------	------

	成本	损益	值变动	入金额	金额	资收益	动		
基金	0.00	549,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,549,000.00	自有资金
其他	11,000,000.00	0.00	10,842,903.20	0.00	0.00	0.00	0.00	157,096.80	自有资金
合计	11,000,000.00	549,000.00	10,842,903.20	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	30,706,096.80	--

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	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	3,000.00	3,000.00	0	0
合计		3,000.00	3,000.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
上海美都管理咨询有限公司	孙公司	服务业	1,101,614.00	82,516,733.14	46,481,330.93	19,277,188.71	2,863,367.89	2,840,249.14
上海智翔信息科技发展有限公司	子公司	服务业	258,663,720.00	507,377,167.06	430,773,547.95	3,377,625.75	8,718,891.77	8,553,002.77
西藏云在线信息科技有限公司	孙公司	服务业	2,000,000.00	362,819,879.04	39,286,394.38	38,554,758.45	9,298,485.81	9,298,485.81
上海一芯智能科技有限公司	子公司	制造业	150,000,000.00	256,542,208.85	90,858,052.52	44,700,331.85	11,094,731.76	10,989,494.36

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
珠海市华亿新能源有限公司	设立	无重大影响
成都五鼎企业管理有限公司	设立	无重大影响
四川鼎利新能源有限公司	设立	无重大影响
四川着急打车科技有限公司	收购	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争的风险

通信及物联网行业趋向集中化方向发展，行业竞争日益激烈；职业教育行业随着国家在政策层面的支持，将有更多的竞争对手进入市场参与竞争。激烈的市场竞争环境，将对公司的业务增长带来挑战，公司经营压力将明显增大。

对此，公司将结合外部环境以及公司自身能力优势，制定切实可行的发展战略。在技术上，紧跟行业的技术演进和产业变革，继续加大研发投入，突出核心技术的竞争优势。在业务上，及时调整业务结构，优化销售策略，积极对外拓展合作渠道。在内部管理上，加强风险管控意识，提高公司管理效率，以进一步保持公司在竞争环境中的领先优势。

（二）技术和产品创新风险

公司的主营业务中，通信及物联网板块所在的行业主要通过技术发展来驱动，职业教育业务的教育装备产品则需要更多的创新性产品来满足客户多样化的需求，因此，如果公司未能更好的把握技术和产品的创新，未能跟随行业的发展保持公司技术和产品的先进性，则无法更好把握行业发展机遇，从而影响公司的市场竞争能力和盈利能力。

对此，公司将保持对政策、行业、技术、客户足够的敏感度，持续加大在技术和产品创新方面的投入，并通过公司管理机制上的激励，充分激发公司员工积极性和创造力，推动公司在产品上、在业务模式上的创新，最大程度保证公司的效益和可持续发展。

（三）商誉减值的风险

基于业务战略发展的需要，公司陆续完成了对外的投资并购，因此，在合并资产负债表中形成较大金额的商誉，如果被公司并购的企业业务经营出现重大不利变化，则存在商誉减值风险，这将可能对公司的当期损益造成影响。

对此，公司将加强对被并购企业的管控，及时跟进了解企业的经营状况，并从管理、人才、业务融合等方面给予支撑，以保障并不断提高被并购公司的盈利水平，实现公司对外并购投资的目的。

（四）并购和业务整合风险

基于业务战略发展的需要，公司积极通过并购或其它投资方式实现外延式扩张，以快速进入新市场，提升综合竞争力。即便在收购前期，公司针对被并购企业进行充分论证，但在并购后，仍可能出现公司

与被并购企业在业务模式、运营管理、企业文化等方面均存在一定程度的差异，双方能否顺利整合并充分发挥出协同效应仍具有一定的不确定性。

对此，在并购完成后，公司在不影响被并购企业一定独立性的前提下，即着手建立与被并购企业在经营管理和企业文化方面的交流与融合，以求不断提升公司整体的凝聚力和创造力。同时，公司将进一步完善子公司内控管理制度，加强对子公司的业务指导和考核，定期对子公司的运作情况进行评估、审计，确保子公司业绩持续稳步增长。

（五）应收账款风险

报告期内，公司应收账款占比仍然较高。未来如果公司的应收账款不能及时回收，公司可能面临一定的坏账损失以及出现现金流动性较差的风险。

对此，公司将从风险控制的角度，调整优化公司的业务策略，并在管理上，加强销售合同执行的全流程中对应收账款的管理和监控，加强应收账款追款责任制实施力度、加大对业务部门销售回款率的考核力度，完善对账期较长的应收账款的催收和清理流程，逐步降低应收账款发生坏账损失的风险。同时，公司也将积极利用合适的融资工具，以进一步提升公司的现金储备，为业务发展提供坚实的基础。

（六）宏观环境影响的风险

截至目前，全球新冠疫情仍未完全受控，国际政治经济环境复杂，外部环境影响不确定因素增大；国内疫情逐步好转后仍出现反复，疫情及经济形势尚具有不确定性风险，宏观环境的波动风险可能对公司业务发展产生一定影响。

对此，公司积极应对外部不利的环境因素影响，响应和落实疫情防控要求，同时对疫情进行密切跟踪和评估，确保公司生产经营有序进行。同时公司将全面提升企业各环节的管控和经营效率，努力克服疫情和市场变化带来的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月17日	线上方式	其他	其他	通过深圳证券交易所“互动易平台”“云访谈”栏目参与公司2021年年度业绩说	公司2021年年度报告业绩说明会。主要关于公司业绩经营情况、业务发展情况和	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

				明会的投资者	未来发展规划 等	
--	--	--	--	--------	-------------	--

第四节 公司治理

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	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	22.40%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-033）

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、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
王敏	董事	被选举	2022 年 05 月 19 日	被选举

三、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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1、2019 年 12 月 2 日，公司召开的第四届董事会第三十六次会议和第四届监事会第三十一次会议审议通过了《关于〈珠海世纪鼎利科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。上海嘉坦律师事务所出具了《上海嘉坦律师事务所关于公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）之法律意见书》、上海信公企业管理咨询有限公司就本次股权激励计划出具了独立财务顾问报告。具体内容详见 2019 年 12 月 3 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

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

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

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

5、2020 年 2 月 10 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于 2019 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2020-011），根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了 2019 年限制性股票激励计划限制性股票授予登记工作，共授予 70 名激励对象限制性股票数量合计 26,750,000 股，新增股份已于 2020 年 2 月 12 日上市。具体内容详见 2020 年 2 月 10 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

6、2021 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销股票共计 11,560,000 股。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事对上述议案发表了明确同意的独立意见。具体内容详见 2021 年 2 月 27 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

7、2021 年 3 月 19 日，公司召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于同日披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2021-026）。具体内容详见 2021 年 3 月 19 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

8、2021 年 5 月 18 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了限制性股票回购注销手续，本次回购注销的限制性股票数量为 11,560,000 股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 571,596,718 股变更为 560,036,718 股。具体内容详见 2021 年 5 月 19 日公司在巨潮资讯网披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号 2021-030）。

9、2021 年 8 月 17 日，公司第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销股票共计 3,619,000 股。公司监事会发表了核查意见，公司独立董事对上述议案发表了明确同意的独立意见。具体内容详见 2021 年 8 月 19 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

10、2021 年 9 月 3 日，公司召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于同日披露了《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（公告编号：2021-050）。具体内容详见 2021 年 9 月 3 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

11、2022 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同日，披露了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2022-029），具体内容详见 2022 年 4 月 28 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

12、2022 年 5 月 19 日，公司召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同日，公司披露了《关于回购注销限制性股票的减资公告》（公告编号：2022-034），具体内容详见 2022 年 5 月 19 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主营业务包括通信及物联网业务、职业教育业务，公司在生产经营过程中无工业污染产生的废气、废水和固体废弃物等，不会对环境造成不良影响。公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，重视履行在合规守法、产品品质、员工发展、安全生产、绿色环保、员工权益、职业健康、公益慈善等方面的职责，认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务。在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）；上海翼正商务咨询有限公司	业绩承诺及补偿安排、应收账款承诺	<p>(1) 关于业绩承诺：根据公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）于 2017 年 9 月 25 日签订的《股权转让协议》及 2018 年 5 月 16 日签订的《股权转让协议之补充协议》约定，由于上海美都 2017 年实际实现净利润为 1,894.42 万元，上海翼正承诺上海美都 2018-2020 年度实现的净利润分别不低于 3,300 万元、3,900 万元、4,250 万元，2017-2020 年度累积承诺实现的净利润总额不低于 13,344 万元。</p> <p>(2) 关于业绩补偿承诺：根据《股权转让协议》约定：上海美都在利润承诺期内实现的实际净利润总额（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据，以下简称“实际完成</p>	2018 年 05 月 16 日	2021 年 12 月 31 日	超期未履行

			<p>业绩”) 低于上海翼正承诺的净利润总额, 业绩补偿方式如下: ①上海美都实际完成业绩低于业绩承诺总额的 100%但高于等于 90%时, 上海翼正补偿金额为: 承诺业绩-实际完成业绩; ②上海美都实际完成业绩低于业绩承诺总额的 90%时, 上海翼正补偿金额为: (1-实际完成业绩/承诺业绩)*总股权收购款。上海翼正实际控制人 TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 对上海翼正的业绩补偿承诺承担连带保证责任。业绩补偿款项需在世纪鼎利聘请的审计机构出具《专项审核报告》等文件后 10 个工作日支付完毕。</p> <p>(3) 关于应收账款兜底承诺: 上海美都截至 2020 年 12 月 31 日的全部应收款项 (包括《专项审核报告》的应收账款、其他应收款等债权项目, 以扣除资产减值准备后的净额数额为准), 均由 TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 或 TAN CHIN LOKE</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>EUGENE（陈振禄）指定的企业负责承担。</p> <p>2020 年《专项审核报告》出具后，上海美都仍存在上述应收款项的，上海翼正、TAN CHIN LOKE</p> <p>EUGENE（陈振禄）应对上海美都应收账款提供现金担保。前述担保的担保期限至上述应收账款完全回收或上海翼正、TAN CHIN LOKE</p> <p>EUGENE（陈振禄）已以现金形式向上海美都进行补足为止，以确保上海美都的应收账款回款责任。截至 2021 年 12 月 31 日，上海美都应收账款仍有余额的，应由上海翼正、TAN CHIN LOKE</p> <p>EUGENE（陈振禄）在收到世纪鼎利书面通知之日起 30 个工作日内以现金方式对应收账款余额进行补足，或世纪鼎利直接以上海翼正、TAN CHIN LOKE</p> <p>EUGENE（陈振禄）提供的担保款项对应收账款进行补足。后续该部分应收账款实际收回后，可由上海美都再无息退还至上海翼正、TAN</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			CHIN LOKE EUGENE（陈振 禄）。			
资产重组时所 作承诺	王莉萍	股份限售承诺	<p>1、本人因本次交易而获得的世纪鼎利股份自股份交割日起三十六个月内不得上市交易或转让；上市公司将在 2019 年度届满后对该年末一芯智能进行减值测试，如其因本次交易而获得的世纪鼎利股份的锁定期在《减值测试报告》和《专项审核报告》公告日前届满的，则锁定期自动顺延至该等报告公告日；如根据前述报告存在需向世纪鼎利补偿股份的情形，则需补偿股份的锁定期自动顺延至需补偿股份划转至世纪鼎利指定账户之日。</p> <p>2、本人应对一芯智能截至 2019 年 12 月 31 日的按照中国会计准则以及上市公司所适用的坏账准备计提比例计提后的应收款项金额（下称“应收款项管理责任金额”）承担管理责任。为确保应收款项管理责任的履行，如一芯智能 2019 年度《专项审核报告》显示应收款项有余额的，则在上述承诺锁定期之外本人</p>	2017 年 08 月 11 日	2021 年 08 月 11 日	超期未履行

			<p>所持世纪鼎利股份追加锁定 12 个月，追加锁定股份金额总额（股价按照 2019 年度《专项审核报告》出具日的前一个交易日收盘价为基准）按照应收款项管理责任金额的 2 倍与本人持有上市公司股份金额的 25%之间金额孰低者进行追加锁定。满足以下条件之一时，可以对本人追加锁定的股份解除锁定：<1>在一芯智能 2019 年度《专项审核报告》出具之日起 12 个月期满前或期满时，应收款项管理责任金额全部完成回收；<2>在一芯智能 2019 年度《专项审核报告》出具之日起 12 个月期满前或期满时，应收款项管理责任金额未完成全部回收，但差额部分已由本人以货币资金全额垫付。3、若上述锁定期与证券监管机构的最新监管要求不相符，本人同意根据监管机构的最新监管意见进行相应调整，锁定期届满后按中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	王莉萍	其他承诺	根据公司与王莉萍的沟通，王莉萍同意对重庆亚高贸易股份有限公司及重庆成冠天翼商贸有限公司的预付款余额 59,085,740 元承担兜底责任，其将于 2021 年 3 月 17 日向上海一芯账户垫付 2,000 万元，并同意在 2021 年 4 月 30 日前，以个人资金向上市公司足额垫付该笔预付款余额，后续如果通过诉讼追回预付款项，再由公司将追回的款项退还王莉萍。诉讼的权益主张中涉及该笔预付款项的利息等收益全部归公司所有，如公司未能在 2021 年 12 月 31 日通过法律手段了结此事，王莉萍同意由其以受让债权形式向公司买断此笔预付账款，并由其自行通过合法方式向相关方主张权利。	2021 年 04 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	超期未履行
其他承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下	1、截至目前，公司已收到上海翼正和 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）支付的业绩补偿款项 18,900,000 元，支付的应收账款兜底保证金 21,000,000 元。承诺方仍需向公司支付业绩补偿款 26,095,277.89 元，以及提供未回收的应收账款 36,782,726.01 元的担保金额。 2、鉴于承诺方王莉萍未按照约定时间履行承诺，为保障公司及全体股东利益，上海一芯采取诉讼方式要求承诺方王莉萍支付应收账款兜底款项。截至目前，公司已收到广东省珠海市中级人民法院出具的					

一步的工作计划	《民事判决书》（2021 粤 04 民初 252 号）。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 15 日在巨潮资讯网披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2022-014）。王莉萍因不服广东省珠海市中级人民法院做出的《民事判决书》（2021 粤 04 民初 252 号），已向广东省高级人民法院提起上诉，截至目前，公司尚未收到开庭通知，具体情况可查阅公司于 2022 年 3 月 9 日披露的《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2022-021）。公司将继续敦促以上承诺方按照约定履行承诺义务，也将持续关注上述事项的后续进展情况，根据相关法律法规的规定及时履行信息披露义务。
---------	--

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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)	涉案金额	是否形成预	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引

基本情况	(万元)	计负债	进展	影响	况		
上海一芯要求王莉萍支付应收账款兜底款项的案件	11,040.80	否	一审已判决公司胜诉，对方提出上诉，目前尚未收到开庭通知。	2022年2月15日，广东省珠海市中级人民法院出具的《民事判决书》（2021粤04民初252号），判决公司胜诉。2022年3月9日，公司收到广东省珠海市中级人民法院送达的《民事上诉状》，王莉萍因不服广东省珠海市中级人民法院做出的《民事判决书》，已向广东省高级人民法院提起上诉，目前暂未收到开庭通知。	不适用	2021年05月14日、2021年06月30日、2021年10月29日、2022年02月15日、2022年03月09日	公司披露了《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2021-029、2021-035、2021-057、2022-014、2022-021）
公司起诉王峻峰关于上海模迪实业发展有限公司的股权质权纠纷	11,040.80	否	目前尚未开庭审理	公司已收到珠海市中级人民法院出具的《受理案件通知书》〔（2022）粤04民初179号〕，同时，公司申请了财产保全，已收到珠海市中级人民法院出具的《民事裁定书》〔（2022）粤04民初179号〕。	不适用	2022年07月01日、2022年07月21日	公司披露了《关于重大诉讼暨股权交易承诺方承诺履行情况进展的公告》（公告编号：2022-037、2022-038）

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司在报告期	5,769.36	是，其中形成预计负债	尚未判决	尚未判决	尚未判决	2022年07月01日	公司披露了《关于重大

累计的人事劳动纠纷、起诉客户逾期未回款等诉讼事项		2,217 万元					诉讼暨股权交易承诺方承诺履行情况进展的公告》（公告编号：2022-037）
--------------------------	--	----------	--	--	--	--	---------------------------------------

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
珠海世纪鼎利科技股份有限公司	上市公司	日常经营的违规问题	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2022 年 02 月 08 日	《关于公司及相关责任人员收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2022-012）
王耘	公司原董事长、总经理					
朱大年	公司原董事、总经理					
许泽权	公司董事、董事会秘书					

整改情况说明

适用 不适用

2022 年 2 月 8 日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局（以下简称“广东证监局”）出具的《关于对珠海世纪鼎利科技股份有限公司、王耘、朱大年、许泽权采取出具警示函措施的决定》（【2022】22 号，以下简称“警示函”），要求就警示函提出的问题进行整改。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于公司及相关责任人员收到广东证监局警示函的公告》（公告编号：2022-012）。

公司收到《警示函》后，公司董事会及有关部门高度重视，对《警示函》中涉及的事项进行了全面梳理和深入分析，认真对照有关法律法规及《公司章程》、制度的规定和要求，分析查找问题原因，明确责任，并制订了整改方案并逐项落实，并向广东证监局提交了整改报告。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 7 日在巨潮资讯网披露的《关于对广东证监局警示函整改报告的公告》（公告编号：2022-020）。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
希望教育集团(香港)有限公司	同一实际控制人控制的公司	向关联方出售商品/提供劳务	销售商品	根据市场价格,双方遵循公平合理的原则确定价格。	市场价格	77.825	16.74%	8,000	否	由各方根据合同约定	不适用	2022年4月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn , 公告编号:2022-027
合计				--	--	77.825	16.74%	8,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司于2022年4月26日召开了第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十七次会议,审议通过了《关于2021年度日常关联交易执行情况及预计2022年度日常关联交易的议案》,该议案并经公司2021年年度股东大会审议通过。获批额度为8,000万元,报告期内,实际发生77.825万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、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。

十二、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

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司的部分办公以及生产厂房场地为租赁；公司位于广东省珠海市高新区港湾大道科技五路的办公大楼部分楼层用于出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海翼都商务咨		2,845	2016年03	2,845	连带责任	银行定期	无	2016年3	是	否

询有限公司			月 24 日		保证	存单质押		月 24 日-2021 年 4 月 28 日		
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)			0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)					0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)			0		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)					0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
ESIM TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 03 月 12 日	2,500			连带责任保证	无	否	自银行授信额度批准之日起 3 年	否	否
上海一芯智能科技有限公司	2020 年 05 月 15 日	5,000			连带责任保证	无	否	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			7,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			7,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0.00%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用									
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用									

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

适用 不适用

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 4 日，公司在巨潮资讯网披露（www.cninfo.com.cn）披露了《关于股权交易承诺方承诺履行情况的进展公告》（公告编号：2022-001）。

2、2022 年 1 月 10 日，公司在巨潮资讯网披露（www.cninfo.com.cn）披露了《关于出售上海一芯智能科技有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2022-005）

3、2022 年 1 月 20 日，公司在巨潮资讯网披露（www.cninfo.com.cn）披露了《关于终止出售上海一芯智能科技有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2022-009）

4、2022 年 3 月 2 日，公司在巨潮资讯网披露（www.cninfo.com.cn）披露了《关于持股 5%以上股东减持至 5%以下暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-019）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	57,690,631	10.30%				-7,089,100	-7,089,100	50,601,531	9.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,690,631	10.30%				-7,089,100	-7,089,100	50,601,531	9.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,690,631	10.30%				-7,089,100	-7,089,100	50,601,531	9.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	502,346,087	89.70%				7,089,100	7,089,100	509,435,187	90.96%
1、人民币普通股	502,346,087	89.70%				7,089,100	7,089,100	509,435,187	90.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	560,036,718	100.00%						560,036,718	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司有限售条件股份减少 7,089,100 股，主要原因是：

1、2021 年 8 月 31 日，王耘先生因个人原因辞去公司第五届董事会董事、总经理职务，其原定任期为 2020 年 1 月 20 日至 2023 年 1 月 20 日。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规则规定，本报告期内解除限售股 7,088,575 股。

2、原公司监事陈银格于 2021 年 3 月 19 日离任，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规则规定，本报告期内可解除限售股 525 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022 年 4 月 26 日，公司召开第五届董事会第十八次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同日，披露了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：2022-029），具体内容详见 2022 年 4 月 28 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2022 年 5 月 19 日，公司召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同日，公司披露了《关于回购注销限制性股票的减资公告》（公告编号：2022-034），具体内容详见 2022 年 5 月 19 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

截至本报告披露日，公司尚未办理完成回购注销的工作。

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
王耘	28,354,300	7,088,575		21,265,725	离职董事/高级管理人员锁定	离任董事所持公司股票仍应遵守相关规定：在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内（即2023年7月20日），每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
陈银格	2,100	525		1,575	离职监事锁定	离任监事所持公司股票仍应遵守相关规定：在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内（即2023年7月20日），每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
合计	28,356,400	7,089,100	0	21,267,300	--	--

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	25,976	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数	0
-------------	--------	-----------------------------	---	----------------	---

						(如有)			
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、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
四川特驱五月花教育管理有限公司	境内非国有法人	8.93%	50,000,000			50,000,000			
叶滨	境内自然人	8.17%	45,744,700			45,744,700			
王耘	境内自然人	4.77%	26,696,800	1,657,500	21,265,725	5,431,075			
王莉萍	境内自然人	3.28%	18,396,083		13,797,062	4,599,021	冻结	18,396,083	
陈浩	境内自然人	1.47%	8,218,577	929,100		8,218,577			
朱军	境内自然人	1.35%	7,550,000	1,899,000		7,550,000			
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 122 号私募证券投资基金	其他	1.19%	6,657,500	2,342,500		6,657,500			
汪勇	境内自然人	1.02%	5,698,800	2,581,100		5,698,800			
李光明	境内自然人	0.88%	4,917,800			4,917,800			
曹继东	境内自然人	0.86%	4,818,470			4,818,470			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 股东叶滨先生与四川特驱五月花教育管理有限公司签署了《一致行动协议》, 叶滨先生和四川特驱五月花教育管理有限公司互为一致行动人。除此之外, 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	前 10 名股东中, 叶滨先生将其 45,744,700 股股份表决权委托给四川特驱五月花教育管理有限公司行使, 在协议约定的一致行动的期限内, 四川特驱五月花教育管理有限公司合计持有公司表决权股份 95,744,700 股, 占公司目前总股本的比例为 17.10%。								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	不适用								

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
四川特驱五月花教育管理有限公司	50,000,000	人民币普通股	50,000,000
叶滨	45,744,700	人民币普通股	45,744,700
陈浩	8,218,577	人民币普通股	8,218,577
朱军	7,550,000	人民币普通股	7,550,000
珠海阿巴马资产管理有限公司—阿巴马元享红利 122 号私募证券投资基金	6,657,500	人民币普通股	6,657,500
汪勇	5,698,800	人民币普通股	5,698,800
王耘	5,431,075	人民币普通股	5,431,075
李光明	4,917,800	人民币普通股	4,917,800
曹继东	4,818,470	人民币普通股	4,818,470
王莉萍	4,599,021	人民币普通股	4,599,021
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，股东叶滨先生与四川特驱五月花教育管理有限公司签署了《一致行动协议》，叶滨先生和四川特驱五月花教育管理有限公司互为一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名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）	公司股东汪勇通过普通证券账户持有 0 股，通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,698,800 股，合计持有 5,698,800 股。		

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海世纪鼎利科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	171,195,013.60	304,918,250.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,549,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	2,842,099.98	1,907,779.99
应收账款	421,424,569.54	407,869,423.39
应收款项融资		
预付款项	19,120,898.39	34,478,200.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,241,211.61	46,028,440.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,910,732.04	99,923,730.25
合同资产	489,310.20	489,310.20
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,227,427.66	41,549,208.65
流动资产合计	821,000,263.02	937,164,343.62
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	2,739,349.60	5,532,872.59
其他权益工具投资	157,096.80	157,096.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,709,144.43	
固定资产	182,922,497.95	180,545,057.96
在建工程		549,664.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,033,823.22	16,776,058.44
无形资产	27,105,785.58	29,390,767.52
开发支出	6,963,425.29	8,468,182.99
商誉	35,972,995.10	33,275,838.55
长期待摊费用	309,185,512.13	330,609,388.61
递延所得税资产	40,080,993.56	39,852,922.61
其他非流动资产		176,400.00
非流动资产合计	625,870,623.66	645,334,250.98
资产总计	1,446,870,886.68	1,582,498,594.60
流动负债：		
短期借款	105,000,000.00	121,071,148.46
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		13,411,206.38
应付账款	165,741,375.02	151,756,331.49
预收款项		
合同负债	22,862,418.05	57,746,390.19
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	17,473,831.96	35,730,572.92
应交税费	35,296,908.61	35,615,356.10
其他应付款	69,706,734.41	104,792,985.74
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	5,698,703.56	5,063,828.11
其他流动负债	2,605,142.03	4,823,302.08
流动负债合计	424,385,113.64	530,011,121.47
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	9,590,827.94	12,155,697.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,170,000.00	28,531,760.77
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,760,827.94	40,687,458.36
负债合计	456,145,941.58	570,698,579.83
所有者权益：		
股本	560,036,718.00	560,036,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,743,202,465.15	1,741,559,265.08
减：库存股	41,924,400.00	41,924,400.00
其他综合收益	-15,876,471.59	-15,308,885.98
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
一般风险准备		
未分配利润	-1,316,701,877.50	-1,294,668,634.86
归属于母公司所有者权益合计	990,198,113.03	1,011,155,741.21
少数股东权益	526,832.07	644,273.56
所有者权益合计	990,724,945.10	1,011,800,014.77
负债和所有者权益总计	1,446,870,886.68	1,582,498,594.60

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：何旋

会计机构负责人：李璟好

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	50,141,001.36	135,527,950.67
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,842,099.98	1,607,779.99

应收账款	312,018,912.88	301,251,140.49
应收款项融资		
预付款项	2,817,352.33	3,398,583.32
其他应收款	524,821,053.65	487,556,110.42
其中：应收利息		
应收股利	27,787,818.58	28,000,000.00
存货	19,805,102.83	18,272,183.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	912,445,523.03	947,613,748.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	33,041,701.08	30,071,701.08
长期股权投资	863,431,236.32	861,985,742.96
其他权益工具投资	157,096.80	157,096.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	26,654,487.65	29,142,380.44
在建工程		549,664.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	959,698.88	367,336.98
无形资产	19,609,299.21	22,735,842.51
开发支出	2,637,913.44	3,138,881.74
商誉		
长期待摊费用	128,552,604.99	135,019,230.22
递延所得税资产	42,264,818.11	43,392,030.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,117,308,856.48	1,126,559,908.32
资产总计	2,029,754,379.51	2,074,173,656.50
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	115,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	114,406,766.65	102,320,169.10
预收款项		
合同负债	3,375,322.38	3,632,856.91
应付职工薪酬	8,695,356.32	18,864,452.30

应交税费	11,896,662.55	13,631,891.19
其他应付款	206,555,273.50	233,544,965.36
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	657,414.54	230,706.50
其他流动负债	281,185.46	302,713.96
流动负债合计	445,867,981.40	487,527,755.32
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	108,330.09	18,786.02
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,330.09	18,786.02
负债合计	445,976,311.49	487,546,541.34
所有者权益：		
股本	560,036,718.00	560,036,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,806,709,262.27	1,805,066,062.20
减：库存股	41,924,400.00	41,924,400.00
其他综合收益	-10,842,903.20	-10,842,903.20
专项储备		
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
未分配利润	-791,662,288.02	-787,170,040.81
所有者权益合计	1,583,778,068.02	1,586,627,115.16
负债和所有者权益总计	2,029,754,379.51	2,074,173,656.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	269,859,396.76	299,708,582.91
其中：营业收入	269,859,396.76	299,708,582.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	267,510,638.43	330,636,149.95

其中：营业成本	187,245,290.57	211,041,524.41
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	971,766.41	1,424,768.40
销售费用	21,539,286.95	37,870,832.85
管理费用	36,923,536.37	57,659,507.44
研发费用	15,715,249.51	21,798,178.08
财务费用	5,115,508.62	841,338.77
其中：利息费用	2,959,013.30	3,369,887.54
利息收入	1,026,575.08	3,028,094.02
加：其他收益	3,296,748.05	6,264,598.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-673,522.99	-13,973.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		298,330.85
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）	549,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,710,517.63	-15,699,910.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,880,159.49	-1,358,318.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,938.05	23,213.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,073,631.78	-41,711,959.14
加：营业外收入	6,976,633.49	377,709.05
减：营业外支出	192,080.67	5,475,065.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-22,289,078.96	-46,809,315.62
减：所得税费用	-138,394.83	-1,190,548.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,150,684.13	-45,618,767.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,150,684.13	-45,618,767.13
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-22,033,242.64	-44,332,723.93
2. 少数股东损益	-117,441.49	-1,286,043.20
六、其他综合收益的税后净额	-567,585.61	-808,398.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-567,585.61	-808,398.02
(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	-567,585.61	-808,398.02
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	-567,585.61	-808,398.02
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-22,718,269.74	-46,427,165.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,600,828.25	-45,141,121.95
归属于少数股东的综合收益总额	-117,441.49	-1,286,043.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.04	-0.08
(二) 稀释每股收益	-0.04	-0.08

法定代表人：李涛

主管会计工作负责人：何旋

会计机构负责人：李璟好

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	139,414,261.26	159,238,162.06
减：营业成本	101,842,135.67	110,102,177.51
税金及附加	845,459.00	1,195,497.95
销售费用	5,983,326.43	8,687,940.39
管理费用	23,080,291.07	27,405,103.56
研发费用	8,362,341.72	7,680,702.77
财务费用	3,301,612.07	2,012,955.52

其中：利息费用	2,918,179.26	2,374,546.62
利息收入	618,649.86	355,579.77
加：其他收益	1,898,241.98	4,501,976.29
投资收益（损失以“-”号填列）		6,196,581.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,086,734.98	3,247,334.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,236,754.28	-1,358,318.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,122.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,252,682.02	14,764,481.13
加：营业外收入	633.08	10,821,705.68
减：营业外支出	112,985.70	5,228,468.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,365,034.64	20,357,718.47
减：所得税费用	1,127,212.57	2,445,854.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,492,247.21	17,911,863.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,492,247.21	17,911,863.84
（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	-4,492,247.21	17,911,863.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	263,772,248.10	403,571,014.45
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	2,050,493.55	4,148,345.62
收到其他与经营活动有关的现金	10,687,815.67	59,324,230.81
经营活动现金流入小计	276,510,557.32	467,043,590.88
购买商品、接受劳务支付的现金	184,157,089.98	363,866,264.32
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	86,263,275.02	113,322,063.15
支付的各项税费	7,437,741.10	32,479,644.47
支付其他与经营活动有关的现金	33,262,098.81	58,938,926.05
经营活动现金流出小计	311,120,204.91	568,606,897.99
经营活动产生的现金流量净额	-34,609,647.59	-101,563,307.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,060,000.00	223,343.51
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	407,178.00	220,462.49
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		18,900,000.00
投资活动现金流入小计	1,467,178.00	19,343,806.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,643,250.32	5,381,650.91
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	373,319.05	
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	35,016,569.37	35,381,650.91
投资活动产生的现金流量净额	-33,549,391.37	-16,037,844.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-31,935,960.00	-31,905,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	85,000,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	53,064,040.00	63,094,400.00
偿还债务支付的现金	101,000,000.00	127,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,585,652.13	3,800,835.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	104,585,652.13	130,800,835.72
筹资活动产生的现金流量净额	-51,521,612.13	-67,706,435.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-57,032.39	-1,320,557.04
五、现金及现金等价物净增加额	-119,737,683.48	-186,628,144.78
加：期初现金及现金等价物余额	260,959,011.86	265,349,573.82
六、期末现金及现金等价物余额	141,221,328.38	78,721,429.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	245,410,538.35	300,997,027.09
收到的税费返还	979,848.58	3,488,526.08
收到其他与经营活动有关的现金	4,510,511.43	26,051,668.19
经营活动现金流入小计	250,900,898.36	330,537,221.36
购买商品、接受劳务支付的现金	71,814,430.51	123,252,180.30
支付给职工以及为职工支付的现金	44,926,673.58	55,594,711.92
支付的各项税费	8,241,529.69	12,860,625.68
支付其他与经营活动有关的现金	157,882,952.26	112,922,714.82
经营活动现金流出小计	282,865,586.04	304,630,232.72
经营活动产生的现金流量净额	-31,964,687.68	25,906,988.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1.00
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	3,939.00	39,098.00
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		18,900,000.00
投资活动现金流入小计	3,939.00	18,939,099.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,544,356.72	1,553,961.90
投资支付的现金	1,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,644,356.72	31,553,961.90
投资活动产生的现金流量净额	-2,640,417.72	-12,614,862.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-31,935,960.00	-31,905,600.00
取得借款收到的现金	85,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	53,064,040.00	58,094,400.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,473,669.63	2,674,080.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,473,669.63	112,674,080.52
筹资活动产生的现金流量净额	-50,409,629.63	-54,579,680.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-954,665.46	58,370.56
五、现金及现金等价物净增加额	-85,969,400.49	-41,229,184.22
加：期初现金及现金等价物余额	131,847,619.23	68,751,877.91
六、期末现金及现金等价物余额	45,878,218.74	27,522,693.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	560,036,718.00				1,741,559,265.08	41,924,400.00	-15,308,885.98		61,461,678.97		-1,294,668,634.86		1,011,155,741.21	644,273.56	1,011,800,014.77
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	560,036,718.00				1,741,559,265.08	41,924,400.00	-15,308,885.98		61,461,678.97		-1,294,668,634.86		1,011,155,741.21	644,273.56	1,011,800,014.77

					0	5.9 8		7		,63 4.8 6		1.2 1		4.7 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					1,643 ,200. 07	- 567 ,58 5.6 1				- 22, 033 ,24 2.6 4		- 20, 957 ,62 8.1 8	- 117 ,44 1.4 9	- 21, 075 ,06 9.6 7
(一) 综合 收益总额						- 567 ,58 5.6 1				- 22, 033 ,24 2.6 4		- 22, 600 ,82 8.2 5	- 117 ,44 1.4 9	- 22, 718 ,26 9.7 4
(二) 所有 者投入和减 少资本					1,643 ,200. 07							1,6 43, 200 .07		1,6 43, 200 .07
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					1,643 ,200. 07							1,6 43, 200 .07		1,6 43, 200 .07
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动														

额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
(五) 专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
(六) 其他																						
四、本期末余额	560,036,718.00				1,743,202,465.15	41,924,400.00	-15,876,471.59		61,461,678.97											990,198,113.03	526,832.07	990,724,945.10

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计							
	归属于母公司所有者权益																						
	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	571,596,718.00				1,775,179,454.43	73,830,000.00	-7,702,477.56		61,461,678.97					98,712,775.08						2,425,418,148.92	-2,489,624.93	2,422,928,523.99	
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、本年初余额	571,596,718.00				1,775,179,454.43	73,830,000.00	-7,702,477.56		61,461,678.97					98,712,775.08						2,425,418,148.92	-2,489,624.93	2,422,928,523.99	

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	- 11, 560 ,00 0.0 0				- 10, 631 ,23 3.3 4	- 31, 905 ,60 0.0 0	- 808 ,39 8.0 2				- 44, 332 ,72 3.9 3		- 35, 426 ,75 5.2 9	- 1,2 86, 043 .20	- 36, 712 ,79 8.4 9
(一) 综合收益总额							- 808 ,39 8.0 2				- 44, 332 ,72 3.9 3		- 45, 141 ,12 1.9 5	- 1,2 86, 043 .20	- 46, 427 ,16 5.1 5
(二) 所有者投入和减少资本	- 11, 560 ,00 0.0 0				- 10, 631 ,23 3.3 4	- 31, 905 ,60 0.0 0							9,7 14, 366 .66		9,7 14, 366 .66
1. 所有者投入的普通股	- 11, 560 ,00 0.0 0				- 20, 345 ,60 0.0 0								- 31, 905 ,60 0.0 0		- 31, 905 ,60 0.0 0
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					9,7 14, 366 .66	- 31, 905 ,60 0.0 0							41, 619 ,96 6.6 6		41, 619 ,96 6.6 6
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	560,036,718.00				1,764,548,221.09	41,924,400.00	-8,510,875.58	61,461,678.97		54,380,051.15		2,389,991,393.63		-3,775,668.13					2,386,215,725.50	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	560,036,718.00				1,805,066,062.20	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-787,170,040.81		1,586,627,115.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	560,036,718.00				1,805,066,062.20	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-787,170,040.81		1,586,627,115.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,643,200.07					-4,492,247.21		-2,849,047.14

(一) 综合收益总额											- 4,492, 247. 21		- 4,492, 247. 21
(二) 所有者投入和减少资本					1,643, 200. 07								1,643, 200. 07
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,643, 200. 07								1,643, 200. 07
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	560,036,718.00				1,806,709,262.27	41,924,400.00	-10,842,903.20		61,461,678.97	-791,662,288.02		1,583,778,068.02

上期金额

单位：元

项目	2021 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	571,596,718.00				1,837,256,395.46	73,830,000.00	-4,250,000.00		61,461,678.97	-77,583,619.26		2,314,651,173.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	571,596,718.00				1,837,256,395.46	73,830,000.00	-4,250,000.00		61,461,678.97	-77,583,619.26		2,314,651,173.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-11,560,000.00				-10,631,233.34	-31,905,600.00				17,911,863.84		27,626,230.50
（一）综合收益总额										17,911,863.84		17,911,863.84
（二）所有者投入和减少资本	-11,560,000.00				10,631,233.34	31,905,600.00						9,714,366.66
1. 所有者投入的普通股	-11,560,000.00				20,345,600.00							31,905,600.00
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					9,714,366.66	-31,905,600.00						41,619,966.66
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	560,036,718.00				1,826,625,162.12	41,924,400.00	-4,250,000.00		61,461,678.97	-59,671,755.42		2,342,277,403.67

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

珠海世纪鼎利科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2007 年 12 月经珠海市工商行政管理局登记注册，由叶滨、王耘、陈勇、曹继东、李燕萍等 19 位自然人股东共同发起设立的股份有限公司。公司于 2010 年 1 月 20 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440400733108473F 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 560,036,718.00 股，注册资本为 560,036,718.00 元，注册地址：广东省珠海市，总部地址：广东省珠海市港湾大道科技五路 8 号一层，母公司为四川特驱五月花教育管理有限公司，集团最终实际控制方为陈育新与汪辉武。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要经营活动为软件开发；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；5G 通信技术服务；通信设备销售；仪器仪表销售；电子元器件批发；电子元器件零售；电子产品销售；仪器仪表制造；通信设备制造；移动终端设备制造；终端测试设备制造；终端测试设备销售；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；教学专用仪器销售；教学用模型及教具销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；非居住房地产租赁；物业管理；企业管理；劳务服务（不含劳务派遣）；计算机及通讯设备租赁；移动终端设备销售；企业管理咨询；大数据服务；人工智能应用软件开发；互联网数据服务；工业互联网数据服务；技术进出口；集成电路设计；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；销售代理。劳务派遣服务；建设工程施工；互联网信息服务；电气安装服务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务。产品或提供的劳务主要有：在通信及物联网业务板块，公司既为通信运营商、系统设备商提供高技术含量的移动通信网络优化测试分析系统和服务，亦为相关行业客户提供工业机器人装备、RFID 产品和物联网行业解决方案。在职业教育业务板块，集团将自身产业优势与职业教育相融合，将产业经验转化为教育能力，依托特有的“UBL 人才培养模式”，构建应用型人才培养体系。

（三）财务报告的批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

本公司将上海一芯智能科技有限公司、上海智翔信息科技发展有限公司和上海美都管理咨询有限公司等 7 家子公司及 17 家孙公司纳入本期合并财务报表范围。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 6 户。情况详见本报告附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五（十一）/（十二）/（十四）/（二十））、收入的确认时点（附注五（三十六））等。

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

4) 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。

(十一) 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 10、金融工具。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 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 10、金融工具。

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

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

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

(十三) 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 10、金融工具。

（十四）其他应收款

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 10、金融工具。

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

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

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、金融工具。

(十七) 合同成本

1. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（十八）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。

（十九）其他债权投资

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

（二十）长期应收款

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

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

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

（二十一）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 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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。

（二十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

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

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

（二十三）固定资产

1、 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（二十四）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十五）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。

（二十六）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十七）无形资产

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、技术特许权、软件著作权、财务软件及其他。

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. 无形资产的后继计量

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
土地使用权	50	产权证规定年限
技术特许权	1-5	受益期限
软件著作权	5-10	受益期限
财务软件及其他	5-10	合理预计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十一）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

2、 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司

比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十二）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十三）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。

（三十四）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。

（三十五）优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3. 会计处理方法

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

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

(三十六) 收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 教育服务业务
- (2) 通信设备及教育装备业务
- (3) 产业服务业务
- (4) RFID 产品销售业务
- (5) 物联网行业解决方案业务
- (6) 教育培训业务

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

（1）教育服务业务

教育服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据协议规定向其合作院校提供计划内全日制项目的教学教育服务，按照权责发生制原则确认收入，于实际收到合作院校支付的合作办学收入计入预收款项，再按所在学年确认相关收入。每学年收入在 12 个月内（本年 9 月至次年 8 月）分摊。

（2）通信设备及教育装备业务

通信设备及教育装备业务属于在某一时点履行的履约义务，主要是根据客户的需求提供相关的通信设备及教育装备产品，在产品已交付、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）产业服务业务

产业服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据客户确认的项目工作量确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）RFID 产品销售业务

RFID 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司 RFID 销售业务主要分为内销业务和外销业务。

内销业务：公司 RFID 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品已交付、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

外销业务：公司 RFID 产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品交付给装运港（船上交货），以装船日、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（5）物联网行业解决方案业务

物联网行业解决方案业务属于在某一时点履行的履约义务，在产品已交付或通过验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（6）教育培训业务

教育培训业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据协议规定向其服务对象提供服务取得的收入，按照权责发生制原则确认学费收入，于实际收到学生缴纳的学费计入预收款项，再按所在学年确认相关收入。

（三十七）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。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（三十八）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十九）租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（四十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(四十一) 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

2、重要会计估计变更

□适用 不适用**六、税项**

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务；不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权；其他应税销售服务行为；简易计税方法；	13%、9%、6%、5%或 3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海世纪鼎利科技股份有限公司	15%
广州市贝讯通信技术有限公司	15%
成都智畅信息科技发展有限公司	15%
上海一芯智能科技有限公司	15%
重庆芯坤智能科技有限公司	15%
上海世纪鼎利教育科技有限公司	15%
鼎利通信科技（香港）有限公司	16.5%
ESIMTECHNOLOGYLTD	16.5%

2、税收优惠

(1) 2020 年 12 月 9 日，本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书号：GR202044004195。2020 年至 2022 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2020 年 12 月 1 日，广州市贝讯通信技术有限公司(以下简称“广州贝讯”)经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书号：GR202044003137。2020 年至 2022 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2021 年 10 月 9 日, 成都智畅信息科技发展有限公司 (以下简称“成都智畅”) 经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业, 高新技术企业证书号: GR202151001622。2021 年度至 2023 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 2020 年 11 月 12 日, 上海一芯智能科技有限公司 (以下简称“上海一芯”) 经上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业, 高新技术企业证书号: GR202031001848。2020 年度至 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号), 重庆芯坤智能科技有限公司 (以下简称“重庆芯坤”) 业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中《产业结构调整指导目录 (2019 年本)》鼓励类第三十二条商务服务业中第 8 点“供应链管理服务”只规定。因此, 报告期内重庆芯坤减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 2020 年 11 月 12 日, 上海世纪鼎利教育科技有限公司 (以下简称“上海世纪鼎利”) 经上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业, 高新技术企业证书号: GR202031003576。2020 年至 2022 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税 (2011)100 号), 从 2011 年 1 月 1 日起, 公司销售软件产品, 就其增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退优惠政策。2022 年半年度公司收到增值税即征即退收入 979,848.58 元。

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	16,567.51	33,467.56
银行存款	154,093,949.40	234,923,859.23
其他货币资金	17,084,496.69	69,960,923.25
合计	171,195,013.60	304,918,250.04
其中: 存放在境外的款项总额	11,506,541.97	17,834,887.32
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	29,973,685.22	42,373,738.18

其他说明

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司孙公司 ESIM TECHNOLOGY LIMITED 在兴业银行股份有限公司上海静安支行开立的不可撤销跟单信用证余额为 1,798,657.89 欧元 (折合人民币 12,605,714.07 元), 使用受限。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 因澄天伟业 (宁波) 芯片技术有限公司 (以下简称“澄天公司”) 与重庆芯坤、上海一芯的买卖合同纠纷, 法院冻结上海一芯中国农业银行股份有限公司上海南汇城南支行账户尾号 2051 的银行账户资金 12,734,455.30 元, 冻结上海一芯中国农业银行股份有限公司上海南汇支行账户尾号 8018 的银行账户资金 10,386.22 美元 (折合人民币 69,706.08 元), 冻结上海一芯中国工商银行股份有限公司中山南路支行账户尾号 2203 的银行账户资金 0 元, 冻结重庆芯坤兴业银行股份有限公司重庆南岸支行账户尾号 8441 的银行账户资金 85,027.15 元。法院冻结资金合计 12,889,188.53 元, 使用受限。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司履约保证金余额为 4,262,782.62 元, 上海一芯履约保证金余额为 216,000.00 元。履约保证金合计 4,478,782.62 元, 使用受限。

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	30,549,000.00	
其中:		
基金投资	30,549,000.00	
其中:		
合计	30,549,000.00	

3、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	70,000.00	300,000.00
商业承兑票据	2,772,099.98	1,607,779.99
合计	2,842,099.98	1,907,779.99

单位: 元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,987,999.98	100.00%	145,900.00	4.88%	2,842,099.98	1,992,399.99	100.00%	84,620.00	4.25%	1,907,779.99
其中：										
银行承兑汇票组合	70,000.00	2.34%		0.00%	70,000.00	300,000.00	15.06%		0.00%	300,000.00
商业承兑汇票组合	2,917,999.98	97.66%	145,900.00	5.00%	2,772,099.98	1,692,399.99	84.94%	84,620.00	5.00%	1,607,779.99
合计	2,987,999.98	100.00%	145,900.00	4.88%	2,842,099.98	1,992,399.99	100.00%	84,620.00	4.25%	1,907,779.99

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
银行承兑汇票	70,000.00		0.00%
商业承兑汇票	2,917,999.98	145,900.00	5.00%
合计	2,987,999.98	145,900.00	

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

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	84,620.00	141,400.00	80,120.00			145,900.00
合计	84,620.00	141,400.00	80,120.00			145,900.00

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

不适用

(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

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

4、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	85,354,925.35	13.53%	84,949,675.35	99.53%	405,250.00	76,334,071.15	13.01%	66,121,687.94	86.62%	10,212,383.21
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	545,498,444.51	86.47%	124,479,124.97	22.82%	421,019,319.54	510,346,453.69	86.99%	112,689,413.51	22.08%	397,657,040.18
其中：										
账龄组合	545,498,444.51	86.47%	124,479,124.97	22.82%	421,019,319.54	510,346,453.69	86.99%	112,689,413.51	22.08%	397,657,040.18
合计	630,853,369.86	100.00%	209,428,800.32	33.20%	421,424,569.54	586,680,524.84	100.00%	178,811,101.45	30.48%	407,869,423.39

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
PT BATARA SAKTI BUANA	10,446,157.28	10,446,157.28	100.00%	管理层预期收回可能性较低

培臻（上海）商务咨询有限公司	9,443,370.00	9,443,370.00	100.00%	公司注销，管理层预计无法收回
成都华惠宏科技有限公司	9,229,277.00	9,229,277.00	100.00%	管理层预期收回可能性较低
北京智昉科技有限公司	6,254,500.00	6,254,500.00	100.00%	已提起诉讼，管理层判断收回存在较大风险
北京亿途仁达科技有限责任公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00%	已提起诉讼，管理层判断收回存在较大风险
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	5,191,404.86	5,191,404.86	100.00%	已提起诉讼，管理层判断收回存在较大风险
PT. IDPRO BIGDATA INDONESIA	5,047,627.70	5,047,627.70	100.00%	管理层预期收回可能性较低
上海总齐网络技术有限公司	4,226,450.00	4,226,450.00	100.00%	公司注销，管理层预计无法收回
重庆捷普科贸发展有限公司	3,924,000.00	3,924,000.00	100.00%	已提起诉讼，管理层预期收回可能性较低
上海翼都商务咨询有限公司	3,280,000.00	3,280,000.00	100.00%	公司注销，管理层预计无法收回
上海联拓教育信息咨询有限公司	3,202,000.00	3,202,000.00	100.00%	公司注销，管理层预计无法收回
LIKUN (HK) CO., LIMITED	2,348,990.99	2,348,990.99	100.00%	管理层预期收回可能性较低
深圳瑞达通科技有限公司	2,175,000.00	2,175,000.00	100.00%	已提起诉讼，管理层预期收回可能性较低
PT. VATAR MEDIA RAYA	1,997,927.61	1,997,927.61	100.00%	管理层预期收回可能性较低
林国荣创意科技大学	810,500.00	405,250.00	50.00%	已提起诉讼，管理层判断收回存在较大风险
PT. IDPAY ASIA JAYA	506,000.00	506,000.00	100.00%	管理层预期收回可能性较低
北京动悉健康科技有限公司	11,471,719.91	11,471,719.91	100.00%	管理层预期收回可能性较低
合计	85,354,925.35	84,949,675.35		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	208,485,824.72	10,726,133.69	5.14%
1—2 年	168,134,210.66	17,683,619.22	10.52%
2—3 年	40,274,467.28	10,030,073.13	24.90%
3—4 年	63,380,911.86	27,936,225.15	44.08%
4—5 年	35,599,781.10	28,479,824.89	80.00%
5 年以上	29,623,248.89	29,623,248.89	100.00%
合计	545,498,444.51	124,479,124.97	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	211,114,461.92
1 至 2 年	183,292,717.31
2 至 3 年	53,315,067.52
3 年以上	183,131,123.11
3 至 4 年	91,896,558.50
4 至 5 年	56,111,315.72
5 年以上	35,123,248.89
合计	630,853,369.86

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	
单项计提预期信用损失的应收账款	66,121,687.94	18,116,702.80	1,384,030.78		-2,095,315.39	84,949,675.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,689,413.51	14,333,297.50	794,156.59	100,500.00	1,648,929.45	124,479,124.97
合计	178,811,101.45	32,450,000.30	2,178,187.37	100,500.00	-446,385.94	209,428,800.32

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
中国石油工程建设有限公司	1,184,030.78	收回货款
合计	1,184,030.78	

（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	100,500.00

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	55,879,348.66	8.86%	3,468,520.73
第二名	24,577,666.80	3.90%	10,916,625.00
第三名	20,521,047.39	3.25%	2,052,104.74
第四名	18,177,903.23	2.88%	987,270.16

第五名	17,838,000.03	2.83%	4,261,383.34
合计	136,993,966.11	21.72%	

5、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	18,876,485.67	98.72%	27,638,294.51	80.16%
1 至 2 年	136,679.80	0.71%	6,767,173.26	19.63%
2 至 3 年	75,936.20	0.40%	70,536.22	0.20%
3 年以上	31,796.72	0.17%	2,196.70	0.01%
合计	19,120,898.39		34,478,200.69	

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：

单位名称	期末余额（元）	账龄	未及时结算原因
广州与时科技有限公司	1,230,432.89	1-2 年	尚未验收，未结算
合计	1,230,432.89		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	6,423,941.57	33.60%
第二名	2,154,721.24	11.27%
第三名	1,736,625.62	9.08%
第四名	1,362,379.79	7.13%
第五名	1,233,449.54	6.45%
合计	12,911,117.76	67.52%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,241,211.61	46,028,440.41
合计	45,241,211.61	46,028,440.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	114,438,963.65	107,997,235.60
押金保证金	9,279,244.49	17,579,209.88
备用金	1,268,483.64	899,688.27
代扣代缴社保	324,438.96	269,871.27
其他	1,790,291.71	615,425.04
合计	127,101,422.45	127,361,430.06

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,751,044.48		72,581,945.17	81,332,989.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,737,804.56			2,737,804.56
本期转回	1,350.00		1,359,029.86	1,360,379.86
本期转销	909,186.54			909,186.54
其他变动	-58,983.03			-58,983.03
2022 年 6 月 30 日余额	10,637,295.53		71,222,915.31	81,860,210.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,103,170.63
1 至 2 年	30,160,566.38
2 至 3 年	69,248,584.43
3 年以上	19,589,101.01
3 至 4 年	6,130,373.33
4 至 5 年	10,331,796.70
5 年以上	3,126,930.98
合计	127,101,422.45

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期	72,581,945.1		1,359,029.86			71,222,915.3

信用损失的其他应收款	7					1
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,751,044.48	2,737,804.56	1,350.00	909,186.54	-58,983.03	10,637,295.53
合计	81,332,989.65	2,737,804.56	1,360,379.86	909,186.54	-58,983.03	81,860,210.84

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
中国石油工程建设有限公司	1,280,389.12	收回款项
合计	1,280,389.12	——

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	909,186.54

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	25,349,155.01	2-3 年	56.03%	28,387,384.79
第二名	单位往来	2,145,419.74	1-3 年	4.74%	504,077.25
第三名	单位往来	1,970,260.00	2-3 年	4.36%	411,690.00
第四名	单位往来	1,485,000.00	1-2 年	3.28%	165,000.00
第五名	单位往来	1,168,818.25	1 年以内	2.58%	61,516.75
合计		32,118,653.00		70.99%	29,529,668.79

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,268,995.50	12,630,784.21	14,638,211.29	23,280,647.56	12,430,955.67	10,849,691.89
在产品	3,217,973.29	31,329.60	3,186,643.69	4,207,117.93	1,675,753.68	2,531,364.25

库存商品	151,709,497.24	84,832,835.42	66,876,661.82	143,466,755.99	81,174,848.85	62,291,907.14
周转材料	48,916.47	11,032.37	37,884.10	25,942.25	15,554.75	10,387.50
发出商品	19,539,444.46	9,541,029.68	9,998,414.78	33,395,759.08	9,976,459.84	23,419,299.24
其他存货	1,409,232.07	236,315.71	1,172,916.36	821,080.23		821,080.23
合计	203,194,059.03	107,283,326.99	95,910,732.04	205,197,303.04	105,273,572.79	99,923,730.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,430,955.67	205,480.54		5,652.00		12,630,784.21
在产品	1,675,753.68			1,644,424.08		31,329.60
库存商品	81,174,848.85	4,646,075.50		988,088.93		84,832,835.42
周转材料	15,554.75	-4,522.38				11,032.37
发出商品	9,976,459.84	31,791.12		467,221.28		9,541,029.68
其他存货		236,315.71				236,315.71
合计	105,273,572.79	5,115,140.49		3,105,386.29		107,283,326.99

8、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
项目质保金	543,678.00	54,367.80	489,310.20	543,678.00	54,367.80	489,310.20
合计	543,678.00	54,367.80	489,310.20	543,678.00	54,367.80	489,310.20

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵消后净额列示的所得税预缴税额	17,130.32	149,436.48
增值税留抵税额	29,540,522.09	36,146,185.29
待认证增值税进项税	1,642,725.46	2,356,429.48
其他	3,027,049.79	2,897,157.40
合计	34,227,427.66	41,549,208.65

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
河南鼎华信息科技有限公司	999,718.63			-696,958.64						302,759.99	
小计	999,718.63			-696,958.64						302,759.99	
二、联营企业											
鼎利卓远（山东）教育科技有限公司	734,236.12			23,435.65						757,671.77	
上海齐道智能科技有限公司	1,678,917.84									1,678,917.84	12,177,021.99
成都空隙教育科技有限公司	2,120,000.00		2,120,000.00								
小计	4,533,153.96		2,120,000.00	23,435.65						2,436,589.61	12,177,021.99
合计	5,532,872.59		2,120,000.00	-673,522.99						2,739,349.60	12,177,021.99

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京优贤在线科技有限公司	74,267.41	74,267.41
广州民营投资股份有限公司	82,829.39	82,829.39
合计	157,096.80	157,096.80

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	6,751,286.44			6,751,286.44
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,751,286.44			6,751,286.44
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,751,286.44			6,751,286.44
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,042,142.01			1,042,142.01
(1) 计提或摊销	26,721.59			26,721.59
(2) 固定资产转入	1,015,420.42			1,015,420.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,042,142.01			1,042,142.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,709,144.43			5,709,144.43
2. 期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	182,922,497.95	180,539,040.26
固定资产清理		6,017.70
合计	182,922,497.95	180,545,057.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	179,250,279.59	24,268,770.44	2,824,790.44	44,080,995.05	31,545,893.34	281,970,728.86
2. 本期增加金额		1,116,991.13	14,491,912.16	1,430,705.63	457,674.94	17,497,283.86
(1) 购置		1,116,991.13	14,491,912.16	1,430,705.63	457,674.94	17,497,283.86
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,751,286.44		372,034.00	-170,543.45	1,454,912.25	8,407,689.24
(1) 处置或报废				221,451.62	1,455,251.68	1,676,703.30
(2) 其他	6,751,286.44		372,034.00	-391,995.07	-339.43	6,730,985.94
4. 期末余额	172,498,993.15	25,385,761.57	16,944,668.60	45,682,244.13	30,548,656.04	291,060,323.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	28,663,452.82	12,930,306.00	2,083,083.34	31,228,924.62	22,976,402.84	97,882,169.62
2. 本期增	2,717,968.07	849,948.65	159,375.52	4,735,799.59	795,368.15	9,258,459.98

加金额						
(1) 计提	2,717,968.07	849,948.65	159,375.52	4,735,799.59	795,368.15	9,258,459.98
3. 本期减少金额	1,015,420.42		353,432.30	-161,150.08	1,344,620.40	2,552,323.04
(1) 处置或报废				210,379.03	1,345,422.80	1,555,801.83
(2) 其他	1,015,420.42		353,432.30	-371,529.11	-802.40	996,521.21
4. 期末余额	30,366,000.47	13,780,254.65	1,889,026.56	36,125,874.29	22,427,150.59	104,588,306.56
三、减值准备						
1. 期初余额					3,549,518.98	3,549,518.98
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					3,549,518.98	3,549,518.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	142,132,992.68	11,605,506.92	15,055,642.04	9,556,369.84	4,571,986.47	182,922,497.95
2. 期初账面价值	150,586,826.77	11,338,464.44	741,707.10	12,852,070.43	5,019,971.52	180,539,040.26

(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
房屋及建筑物	117,733,005.55	5,368,625.28		112,364,380.27	

(3) 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
房屋及建筑物	112,364,380.27	过户手续正在办理中

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备		6,017.70

合计		6,017.70
----	--	----------

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		549,664.91
合计		549,664.91

(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
防水补漏工程				281,553.40		281,553.40
太阳能光伏发电工程项目				268,111.51		268,111.51
合计				549,664.91		549,664.91

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,450,036.83	22,450,036.83
2. 本期增加金额	1,340,082.89	1,340,082.89
(1) 新租	1,117,060.37	1,117,060.37
(2) 其他	223,022.52	223,022.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,790,119.72	23,790,119.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,673,978.39	5,673,978.39
2. 本期增加金额	3,082,318.11	3,082,318.11
(1) 计提	3,082,318.11	3,082,318.11
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,756,296.50	8,756,296.50
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	15,033,823.22	15,033,823.22
2. 期初账面价值	16,776,058.44	16,776,058.44

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,241,591.40	187,608,556.02	11,693,954.10	9,860,235.29	210,404,336.81
2. 本期增加金额		1,112,201.80		507,549.43	1,619,751.23
(1) 购置				507,549.43	507,549.43
(2) 内部研发		1,112,201.80			1,112,201.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				3,625.13	3,625.13
(1) 处置				3,625.13	3,625.13
4. 期末余额	1,241,591.40	188,720,757.82	11,693,954.10	10,364,159.59	212,020,462.91
二、累计摊销					
1. 期初余额	463,512.82	151,502,527.39	11,553,087.04	9,295,319.64	172,814,446.89
2. 本期增加金额	12,418.38	3,557,052.42	22,123.21	313,139.16	3,904,733.17
(1) 计提	12,418.38	3,557,052.42	22,123.21	313,139.16	3,904,733.17
3. 本期减少金额				3,625.13	3,625.13
(1) 处置				3,625.13	3,625.13
4. 期末余额	475,931.20	155,059,579.81	11,575,210.25	9,604,833.67	176,715,554.93
三、减值准备					
1. 期初余额		8,199,122.40			8,199,122.40
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		8,199,122.40			8,199,122.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	765,660.20	25,462,055.61	118,743.85	759,325.92	27,105,785.58
2. 期初账面价值	778,078.58	27,906,906.23	140,867.06	564,915.65	29,390,767.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 93.94%

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
集团信息系统建设项目	2,637,913.44							2,637,913.44
5G 网络无线空口全径数据智能评估分析系统		1,920,365.00				1,920,365.00		
光储系列产品项目		199,226.80				199,226.80		
信息系统开发服务合同-DL 人力资源管理系统	500,968.30				500,968.30			
CloudDil iDataworks 大数据开发服务组件项目		204,034.24				204,034.24		
5G 多场景网络优化综合测试评估系统		4,053,316.35				4,053,316.35		
5G 网络质量探针测试智能分析系统		1,246,412.80				1,246,412.80		
5G 路测产品基础技		711,885.97				711,885.97		

术开发								
CloudIliResource 5G 软资源 动态调度 系统		1,317,656 .23				1,317,656 .23		
5G 智能节 电系统	1,112,201 .79					1,112,201 .79		
5G 多场景 网络优化 综合测试 评估系统		690,150.8 1				690,150.8 1		
学岸项目 制教学管 理系统	1,134,136 .38				1,134,136 .38			
网优通讯 工程物联 网项目	1,487,785 .41	858,853.0 0						2,346,638 .41
大数据、 人工智能 软件开发 项目	1,595,177 .67	383,695.7 7						1,978,873 .44
其他计入 当期损益 开发支出		5,372,201 .31			5,372,201 .31			
合计	8,468,182 .99	16,957,79 8.28			1,635,104 .68	16,827,45 1.30		6,963,425 .29

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	期末余额
广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.7 7					26,634,380.7 7
上海芯丛科技有限公司	2,211,065.12					2,211,065.12
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920. 91					315,720,920. 91
上海一芯智能科技有限公司	526,993,764. 13					526,993,764. 13
上海美都管理咨询有限公司	333,482,848. 84					333,482,848. 84
四川着急打车科技有限公司		2,697,156.55				2,697,156.55
合计	1,205,042,97 9.77	2,697,156.55				1,207,740,13 6.32

(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	其他	处置	其他	期末余额
广州市贝讯通信技术有限公司	26,634,380.77					26,634,380.77
上海芯丛科技有限公司	2,211,065.12					2,211,065.12
上海智翔信息科技发展有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
上海一芯智能科技有限公司	520,298,214.30					520,298,214.30
上海美都管理咨询有限公司	306,902,560.12					306,902,560.12
合计	1,171,767,141.22					1,171,767,141.22

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合作办学权	315,495,212.75		19,532,734.97		295,962,477.78
装修费	7,775,264.51	7,386.00	1,883,460.87		5,899,189.64
其他	7,338,911.35	1,149,086.38	1,164,153.02		7,323,844.71
合计	330,609,388.61	1,156,472.38	22,580,348.86		309,185,512.13

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,884,840.42	6,882,726.06	35,862,261.75	5,379,339.26
内部交易未实现利润	2,608,089.55	391,213.43	5,856,168.47	878,425.27
可抵扣亏损	218,713,693.77	32,807,054.07	218,713,693.77	32,807,054.07
股权激励			5,254,026.78	788,104.01
合计	267,206,623.74	40,080,993.56	265,686,150.77	39,852,922.61

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		40,080,993.56		39,852,922.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	387,693,685.72	389,849,973.55
资产减值准备	430,259,025.77	415,929,513.96
预计负债	22,170,000.00	28,531,760.77
股权激励		1,655,840.00
合计	840,122,711.49	835,967,088.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	5,199,239.06	5,199,239.06	
2023	19,544,033.18	29,360,596.91	
2024	89,582,002.84	93,105,634.30	
2025	35,463,902.48	25,133,097.26	
2026	217,140,513.15	237,051,406.02	
2027	20,763,995.01		
合计	387,693,685.72	389,849,973.55	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款				176,400.00		176,400.00
合计				176,400.00		176,400.00

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	65,000,000.00
保证借款		1,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	55,000,000.00
未到期应付利息		71,148.46
合计	105,000,000.00	121,071,148.46

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：

1) 2021 年 4 月 3 日, 上海一芯与上海农村商业银行股份有限公司上海自贸试验区临港新片区支行签订流动资金贷款合同, 贷款本金 500.00 万元, 截止 2022 年 6 月 30 日, 信用借款余额 500.00 万元。

2) 2022 年 2 月 23 日, 本公司与珠海华润银行签订流动资金贷款合同, 贷款本金 1,000.00 万元; 2022 年 6 月 24 日, 本公司与珠海华润银行签订流动资金贷款合同, 贷款本金 1,000.00 万元; 截止 2022 年 6 月 30 日, 信用借款余额 2,000.00 万元。

3) 2022 年 4 月 15 日, 本公司与珠海农村商业银行股份有限公司高新支行签订流动资金贷款合同, 贷款本金 1,000.00 万元, 截止 2022 年 6 月 30 日, 信用借款余额 1,000.00 万元。

(3) 抵押+保证:

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行(以下简称“中国银行”)签订了最高额抵押合同以及最高额抵押合同补充协议, 以本公司拥有的不动产产权作为抵押; 由本公司提供保证担保, 取得最高借款额度 10,000.00 万元, 期限为 2019 年 8 月 19 日到 2024 年 12 月 31 日。

2021 年 12 月 6 日, 本公司与中国银行签订流动资金借款合同, 贷款本金 1,500.00 万元; 2021 年 12 月 31 日, 本公司与中国银行签订流动资金借款合同, 贷款本金 1,000.00 万元; 2022 年 3 月 21 日, 本公司与中国银行签订流动资金借款合同, 贷款本金 4,500.00 万元。截止 2022 年 6 月 30 日, 抵押+保证借款余额 7,000.00 万元。

23、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		13,411,206.38
合计		13,411,206.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
货款	165,741,375.02	151,756,331.49
合计	165,741,375.02	151,756,331.49

(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
供应商 1	17,754,045.37	未到结算期

供应商 2	5,788,296.40	未到结算期
供应商 3	5,101,941.46	未到结算期
供应商 4	4,006,800.86	未到结算期
供应商 5	3,983,309.78	未到结算期
供应商 6	3,884,613.85	未到结算期
供应商 7	1,889,500.49	未到结算期
供应商 8	1,882,346.81	未到结算期
供应商 9	1,694,735.42	未到结算期
供应商 10	1,159,245.28	未到结算期
供应商 11	1,135,790.00	未到结算期
合计	48,280,625.72	

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	19,634,671.27	41,897,700.95
预收合作办学款	3,227,746.78	15,848,689.24
合计	22,862,418.05	57,746,390.19

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,751,781.22	63,538,507.25	81,453,586.23	16,836,702.24
二、离职后福利-设定提存计划	501,002.40	5,386,567.20	5,375,439.88	512,129.72
三、辞退福利	477,789.30	585,220.80	938,010.10	125,000.00
合计	35,730,572.92	69,510,295.25	87,767,036.21	17,473,831.96

(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	33,982,607.25	57,490,835.86	75,423,886.75	16,049,556.36
2、职工福利费	80,120.00	490,947.00	565,947.00	5,120.00
3、社会保险费	284,415.53	2,761,348.00	2,609,005.67	436,757.86
其中：医疗保险费	267,050.71	2,651,017.53	2,504,484.65	413,583.59
工伤保险费	6,957.27	54,823.86	54,927.07	6,854.06
生育保险费	10,407.55	55,506.61	49,593.95	16,320.21
4、住房公积金	318,702.40	2,307,395.41	2,360,256.20	265,841.61
5、工会经费和职工教育经费	85,936.04	487,980.98	494,490.61	79,426.41

育经费				
合计	34,751,781.22	63,538,507.25	81,453,586.23	16,836,702.24

(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	482,448.90	5,240,431.04	5,229,863.88	493,016.06
2、失业保险费	18,553.50	146,136.16	145,576.00	19,113.66
合计	501,002.40	5,386,567.20	5,375,439.88	512,129.72

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,141,576.90	17,274,191.64
企业所得税	10,700,375.80	10,646,857.27
个人所得税	633,462.36	690,113.13
城市维护建设税	646,545.76	798,708.78
房产税	1,668,902.66	1,531,935.38
教育税附加	676,286.82	981,711.48
契税	3,496,245.53	3,496,245.53
其他	333,512.78	195,592.89
合计	35,296,908.61	35,615,356.10

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	69,706,734.41	104,792,985.74
合计	69,706,734.41	104,792,985.74

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	10,612,223.36	10,461,342.40
应付业务及员工款	706,788.94	269,550.76
押金保证金	46,696,538.96	46,843,931.65
单位往来	1,027,161.09	2,398,223.08
预提费用	2,660,443.06	3,702,502.42
应付房租	1,298,849.09	1,181,532.45
其他	908,729.91	2,203,942.98
已授予未解锁限制性股票认购款	5,796,000.00	37,731,960.00
合计	69,706,734.41	104,792,985.74

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
吉林高新技术创业服务中心	1,283,849.09	吉林高新园区房租，尚未结算
代收立信全日制学杂费	3,654,959.40	全日制学生学杂费，毕业时结算
代收贤达全日制学杂费	975,014.04	全日制学生学杂费，毕业时结算
保证金	25,349,155.01	保证金
合计	31,262,977.54	

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,698,703.56	5,063,828.11
合计	5,698,703.56	5,063,828.11

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,605,142.03	4,523,302.08
未终止确认应收票据		300,000.00
合计	2,605,142.03	4,823,302.08

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	9,590,827.94	12,155,697.59
合计	9,590,827.94	12,155,697.59

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	21,000,000.00	21,000,000.00	
未决诉讼	1,170,000.00	1,170,000.00	
待执行的亏损合同		6,361,760.77	
合计	22,170,000.00	28,531,760.77	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明 1：2021 年 2 月 1 日，本公司孙公司重庆芯坤与澄天公司签订了购销合同，重庆芯坤向澄天公司购买“物联网技术资产管理软件”产品（合同额 21,075,018.00 元）。2021 年 5 月 10 日，澄天伟业向重庆芯坤交付该软件、重庆芯坤未验收，重庆芯坤未支付对应货款。上海一芯及王莉萍女士对该合同提供连带责任担保。

2021 年 9 月 8 日，重庆芯坤被澄天公司起诉，诉讼金额为人民币 20,326,152.00 元，截至审计报告日止，此案正在审理过程中，基于谨慎性原则对重庆芯坤涉及的诉讼案件计提预计负债 21,000,000.00 元。

说明 2：2020 年 5 月 30 日，安徽瑞驰兰德生物科技有限公司（以下简称“瑞驰兰德”）与上海一芯签订购销合同，合同约定由上海一芯向瑞驰兰德出售一套由 13 项子系统组成的年产 3 万吨秸秆就地肥料工厂的生产设备，总价款 6,720,000.00 元。合同签订后，瑞驰兰德依约支付了 670,000.20 元定金，双方依据合同约定与 2021 年 6 月 30 日对设备进行初步验收，验收初步结果系设备系统完备，各自系统能基本正常运营，但产能不达标，设备的 5 个主系统——粗粉、细粉、配料、搅拌、造粒只达到购销合同约定技术标准的 50%，项目最终未通过验收。

瑞驰兰德于 2021 年 12 月对上海一芯提起诉讼，诉讼金额为人民币 2,340,000.00 元。截至审计报告日止，此案正在审理过程中，基于谨慎性原则对上海一芯涉及的诉讼案件计提预计负债 1,170,000.00 元。

33、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	560,036,718.00						560,036,718.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,712,930,476.13			1,712,930,476.13
其他资本公积	28,628,788.95	1,643,200.07		30,271,989.02
合计	1,741,559,265.08	1,643,200.07		1,743,202,465.15

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

实行股权激励回购	41,924,400.00			41,924,400.00
合计	41,924,400.00			41,924,400.00

36、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	- 10,842,903.20							- 10,842,903.20
其他权益工具投资公允价值变动	- 10,842,903.20							- 10,842,903.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 4,465,982.78	- 567,585.61				- 567,585.61		- 5,033,568.39
外币财务报表折算差额	- 4,465,982.78	- 567,585.61				- 567,585.61		- 5,033,568.39
其他综合收益合计	- 15,308,885.98	- 567,585.61				- 567,585.61		- 15,876,471.59

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,461,678.97			61,461,678.97
合计	61,461,678.97			61,461,678.97

38、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	-1,294,668,634.86	98,712,775.08
调整后期初未分配利润	-1,294,668,634.86	98,712,775.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,033,242.64	-44,332,723.93
期末未分配利润	-1,316,701,877.50	54,380,051.15

39、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	269,126,087.84	186,767,678.16	298,258,671.67	210,552,043.09
其他业务	733,308.92	477,612.41	1,449,911.24	489,481.32
合计	269,859,396.76	187,245,290.57	299,708,582.91	211,041,524.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
无线网络优化产品	40,549,531.26			40,549,531.26
大数据产品	14,079,860.20			14,079,860.20
网络优化及技术服务	63,661,160.66			63,661,160.66
工业机器人		2,933,528.31		2,933,528.31
RFID 产品		36,948,058.98		36,948,058.98
物联网行业解决方案		28,373,585.98		28,373,585.98
IT 产品分销		1,022,897.21		1,022,897.21
职业教育装备产品			8,786,346.69	8,786,346.69
职业教育服务			49,270,408.88	49,270,408.88
教育咨询及培训			19,277,188.71	19,277,188.71
其他	4,956,829.88			4,956,829.88
合计	123,247,382.00	69,278,070.48	77,333,944.28	269,859,396.76

与履约义务相关的信息：

参见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“36、收入”。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	356,530.88	419,976.64
城市维护建设税	159,515.77	208,543.14
房产税	223,588.98	406,682.64
印花税	117,350.18	264,305.26
其他	114,780.60	125,260.72
合计	971,766.41	1,424,768.40

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,959,507.69	17,172,582.06

办公差旅费	1,354,786.67	2,223,978.13
物业水电维修费	18,000.00	12,344.36
业务宣传费	268,632.71	7,520,670.57
技术服务	3,771,444.96	2,254,246.03
业务招待费	2,476,605.91	4,243,455.33
售前支持费	1,117,537.56	1,078,910.82
其他	572,771.45	3,364,645.55
合计	21,539,286.95	37,870,832.85

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,263,380.43	21,971,702.98
办公费	1,154,631.65	1,667,272.39
房租水电物业费	1,828,620.41	2,959,556.36
业务招待费	969,081.67	1,368,574.43
中介咨询会议费	4,614,861.08	3,933,060.28
折旧摊销	8,182,992.81	13,258,189.37
股份支付	1,643,200.07	9,714,366.66
其他	1,266,768.25	2,786,784.97
合计	36,923,536.37	57,659,507.44

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,901,784.39	14,447,796.15
直接投入	5,167,715.28	5,112,863.97
折旧与摊销	1,057,566.44	1,029,856.58
其他	588,183.40	1,207,661.38
合计	15,715,249.51	21,798,178.08

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,959,013.30	3,369,887.54
减：利息收入	1,026,575.08	3,028,094.02
汇兑损益	2,558,648.24	64,363.34
银行手续费	427,251.70	165,159.56
其他	197,170.46	270,022.35
合计	5,115,508.62	841,338.77

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,403,325.45	5,669,404.40

手续费返还	118,079.17	116,808.68
进项税加计扣除	775,343.43	478,385.28

46、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	-673,522.99	298,330.85
处置长期股权投资产生的投资收益		-312,304.79
合计	-673,522.99	-13,973.94

47、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	549,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	549,000.00	
合计	549,000.00	

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,377,424.70	-7,225,621.27
应收账款坏账损失	-30,271,812.93	-9,774,165.20
应收票款坏账损失	-61,280.00	1,299,875.78
合计	-31,710,517.63	-15,699,910.69

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,880,159.49	-1,358,318.89
合计	-2,880,159.49	-1,358,318.89

50、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
非流动资产处置利得或损失	-3,938.05	23,213.06

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	197,846.43	400.00	197,846.43
不用支付的款项	124,534.60	171,003.44	124,534.60
其他	6,654,252.46	206,305.61	6,654,252.46
合计	6,976,633.49	377,709.05	6,976,633.49

52、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
非货币性资产交换损失			
非流动资产会毁损报废损失	89,965.20	185,243.17	89,965.20
对外捐赠		5,000,000.00	
罚款支出	23,118.75	42,524.70	23,118.75
盘亏毁损损失		4,384.29	
其他	78,996.72	242,913.37	78,996.72
合计	192,080.67	5,475,065.53	192,080.67

53、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	89,676.13	252,713.54
递延所得税费用	-228,070.96	-1,443,262.03
合计	-138,394.83	-1,190,548.49

(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	-22,289,078.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,343,361.84
子公司适用不同税率的影响	-681,360.95
调整以前期间所得税的影响	84,184.86
非应税收入的影响	634,090.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,153,389.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,114,098.74
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	6,849,220.10
研发费用加计扣除的影响	-1,720,457.87

所得税费用	-138,394.83
-------	-------------

54、其他综合收益

详见附注第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 36、其他综合收益。

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	2,589,656.66	601,808.43
收到政府补助及财政拨款	1,377,472.62	475,196.80
收回往来款及员工差旅费借款等	6,720,686.39	58,247,225.58
合计	10,687,815.67	59,324,230.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	4,254,141.33	12,689,700.40
付现的管理费用	4,285,853.41	7,170,542.29
银行手续费等	217,172.49	117,037.30
营业外支出	30,470.86	242,935.34
支付的往来款及员工差旅费等	24,474,460.72	38,718,710.72
合计	33,262,098.81	58,938,926.05

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收上海翼正业绩补偿款		18,900,000.00
合计		18,900,000.00

(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
购买投资基金	30,000,000.00	
高职院校合作办学项目款		30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

56、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	-22,150,684.13	-45,618,767.13
加: 资产减值准备	34,590,677.12	17,058,229.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,706,136.94	5,895,281.70
使用权资产折旧	3,082,318.11	3,696,419.50
无形资产摊销	3,901,108.04	4,203,291.94
长期待摊费用摊销	22,580,348.86	22,469,663.58
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)	-103,943.18	166,006.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,959,013.30	3,369,887.54
投资损失(收益以“-”号填列)	673,522.99	13,973.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-228,070.95	-1,390,322.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-52,512.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,012,998.21	-20,414,514.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,168,074.11	-14,744,149.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,464,998.79	-76,215,794.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,609,647.59	-101,563,307.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	141,221,328.38	78,721,429.04
减: 现金的期初余额	260,959,011.86	265,349,573.82
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-119,737,683.48	-186,628,144.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	380,000.00
其中：	
四川着急打车科技有限公司	380,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,680.95
其中：	
四川着急打车科技有限公司	6,680.95
取得子公司支付的现金净额	373,319.05

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	141,221,328.38	260,959,011.86
其中：库存现金	16,567.51	33,467.56
可随时用于支付的银行存款	141,204,760.87	222,843,421.95
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	38,082,122.35
三、期末现金及现金等价物余额	141,221,328.38	260,959,011.86

57、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	29,973,685.22	
固定资产	24,266,613.06	详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 22. 短期借款
合计	54,240,298.28	

其他说明：

1、货币资金

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司孙公司 ESIM TECHNOLOGY LIMITED 在兴业银行股份有限公司上海静安支行开立的不可撤销跟单信用证余额为 1,798,657.89 欧元（折合人民币 12,605,714.08 元），使用受限。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，因澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司（以下简称“澄天公司”）与重庆芯坤、上海一芯的买卖合同纠纷，法院冻结上海一芯中国农业银行股份有限公司上海南汇城南支行账户尾号 2051 的银行账户资金 12,734,455.30 元，冻结上海一芯中国农业银行股份有限公司上海南汇支行账户尾号 8018 的银行账户资金 10,386.22 美元（折合人民币 69706.08 元），冻结上海一芯中国

工商银行股份有限公司中山南路支行账户尾号 2203 的银行账户资金 0 元, 冻结重庆芯坤兴业银行股份有限公司重庆南岸支行账户尾号 8441 的银行账户资金 85,027.15 元。法院冻结资金合计 12,889,188.53 元, 使用受限。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司履约保证金余额为 4,262,782.62 元, 上海一芯履约保证金余额为 216,000.00 元。履约保证金合计 4,478,782.62 元, 使用受限。

2、固定资产

使用权受到限制的固定资产具体如下:

抵押资产名称	产权证号	原值(元)	截止日账面净值(元)
研发生产办公大楼	粤(2016)珠海市不动产权第0008535号	6,979,925.20	1,746,982.80
世纪鼎利珠海总部二期大楼	粤(2016)珠海市不动产权第0008532号	31,324,267.31	16,354,759.89
成功家园 601 室房产	沪(2017)浦字不动产权第 110550 号	883,767.00	429,004.35
丁香路 910 弄 10 号 203 室	沪(2019)浦字不动产权第 020448 号	6,751,286.44	5,735,866.02
合计		45,939,245.95	24,266,613.06

58、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			37,509,595.36
其中: 美元	2,533,181.51	6.71	17,001,199.24
欧元	2,894,872.85	7.01	20,288,427.07
港币	257,216.58	0.86	219,969.05
应收账款			33,258,449.77
其中: 美元	4,054,737.91	6.48	26,293,177.01
欧元	993,846.34	7.01	6,965,272.76
港币			
其他应收款			582,624.27
其中: 美元	38,650.00	6.71	259,395.72
欧元	45,119.57	7.01	316,216.00
港币	8,200.00	0.86	7,012.56
应付账款			24,553,395.24
其他: 美元	1,961,982.35	6.71	13,167,653.96

欧元	1,623,285.40	7.01	11,376,633.51
港币	10,650.00	0.86	9,107.77

(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

本公司子公司鼎利通信科技（香港）有限公司、本公司孙公司 ESIMTECHNOLOGY LTD 经营地为香港，记账本位币为港币，报告期内记账本位币未发生变化。

59、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
稳岗补贴	31,451.35	其他收益	31,451.35
残疾人超比例奖励	505.50	其他收益	505.50
市级技能大师工作室资助金	50,000.00	其他收益	50,000.00
异地务工人员返岗补贴	20,400.00	其他收益	20,400.00
增值税即征即退收入	979,848.58	其他收益	979,848.58
香港第三期保就业计划	6,789.20	其他收益	6,789.20
高新企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目资金配套	850,000.00	其他收益	850,000.00
2022年科技保险保费补贴	48,500.00	其他收益	48,500.00
高新企业补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
专精特新企业信用贷款贴息资金	41,330.82	其他收益	41,330.82
ISO9000质量管理体系认证	4,500.00	其他收益	4,500.00
上海市知识产权局财政补助	120,000.00	其他收益	120,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至期末被购	购买日至期末被购
------	------	------	------	------	-----	------	----------	----------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	买方的收入	买方的净利润
四川着急打车科技有限公司	2022年05月23日	380,000.00	100.00%	收购	2022年05月23日	工商变更	0.00	-5,247.96

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	四川着急打车科技有限公司
--现金	380,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	380,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,317,156.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,697,156.55

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	四川着急打车科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	6,680.95	6,680.95
应收款项	1,162.50	1,162.50
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	2,325,000.00	2,325,000.00
递延所得税负债		
净资产	-2,317,156.55	-2,317,156.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	-2,317,156.55	-2,317,156.55

(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

不适用

(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

不适用

(6) 其他说明

无

2、其他原因的合并范围变动

不适用

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	
广州市贝讯通信技术有限公司	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京世源信通科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
鼎利通信科技(香港)有限公司	香港	香港	软件业	100.00%		设立
北京知新树科技有限公司	北京	北京	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
四川沐阳新能源有限公司	资阳	资阳	制造业	100.00%		设立
上海智翔信息科技发展有限公司	上海	上海	教育咨询业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都智汇工场信息科技有限公司	成都	成都	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并
吉林吉智工场信息科技有限公司	吉林	吉林	教育咨询业		76.00%	非同一控制下企业合并
上海世纪鼎利教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询业		100.00%	设立
成都智畅信息	成都	成都	教育咨询业		100.00%	非同一控制下

科技发展有限公司						企业合并
西藏云在线信息科技有限公司	拉萨	拉萨	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海美都管理咨询有限公司	上海	上海	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海鑫汇达教育科技有限公司	上海	上海	教育咨询业		100.00%	设立
湖北鼎利教育科技有限公司	黄石	黄石	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广西桂林一嘉教育管理有限责任公司	桂林	桂林	商务服务业		80.00%	设立
上海一芯智能科技有限公司	上海	上海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
ESIM TECHNOLOGY LTD	香港	香港	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆芯坤智能科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业		70.00%	设立
上海五纪猫智能科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		90.00%	设立
上海芯丛科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
珠海市华亿新能源有限公司	珠海	珠海	服务业		51.00%	设立
成都五鼎企业管理有限公司	成都	成都	服务业		100.00%	设立
四川鼎利新能源有限公司	成都	成都	服务业		100.00%	设立
四川着急打车科技有限公司	成都	成都	服务业		100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

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

不适用

(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

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	302,759.99	999,718.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-696,958.64	
--综合收益总额	-696,958.64	
联营企业：		
投资账面价值合计	2,436,589.61	4,533,153.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	23,435.65	298,330.85
--综合收益总额	23,435.65	298,330.85

十、与金融工具相关的风险

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

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

（1）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,987,999.98	145,900.00
应收账款	630,853,369.86	209,428,800.32
其他应收款	127,101,422.45	81,860,210.84
合计	760,942,792.29	291,434,911.16

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实际对外提供财务担保的余额为 0 元，财务担保合同的具体情况参见第十节 财务报告 十二、关联方及管理交易 5、关联交易情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认

后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 21.72%（2021 年 12 月 31 日：18.16%）源于余额前五名客户。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 14,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 10,000.00 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		105,000,000.00	---	---	105,000,000.00
应付账款	165,741,375.02	---	---	---	165,741,375.02
其他应付款	69,706,734.41	---	---	---	69,706,734.41
其他流动负债	2,605,142.03	---	---	---	2,605,142.03
租赁负债	---	5,698,703.56	9,590,827.94	---	15,289,531.50
合计	238,053,251.46	110,698,703.56	9,590,827.94	0.00	358,342,782.96

（3）市场风险

1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	17,001,199.24	20,288,427.07	219,969.05	37,509,595.36
应收账款	26,293,177.01	6,965,272.76	---	33,258,449.77
其他应收款	259,395.72	316,216.00	7,012.56	582,624.27
小计	43,553,771.97	27,569,915.83	226,981.61	71,350,669.41
外币金融负债：				
应付账款	13,167,653.96	11,376,633.51	9,107.77	24,553,395.24
小计	13,167,653.96	11,376,633.51	9,107.77	24,553,395.24

2) 利率风险

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

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

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 105,000,000.00 元，详见第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 22. 短期借款。

（3）敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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

3) 价格风险

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

十一、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	30,549,000.00			30,549,000.00
（二）权益工具投资	30,549,000.00			30,549,000.00
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

不适用

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
四川特驱五月花教育管理有限公司	绵竹市	商务服务业	50,000.00	8.93%	17.10%

本企业的母公司情况的说明

四川特驱五月花教育管理有限公司（以下简称“特驱五月花”）成立于 2018 年 4 月 8 日，经绵竹市市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码 91510600MA67P9CYXJ。

特驱五月花经营范围：教育行业系统应用管理和维护，信息技术管理，软件开发、数据处理，信息技术和业务流程外包服务，计算机软件开发及相关技术咨询和技术服务，计算机系统集成设计、安装、维护服务；知识产权服务；互联网信息服务；企业管理咨询、企业事务咨询、商务信息咨询；教育咨询；教育行业的市场信息咨询、市场营销策划、品牌营销策划、企业形象策划、公关策划；销售教材、书籍、计算机软硬件、日用品、办公用品；从事教育器材及设备的批发及进出口业务；从事教育器材及设备、计算机硬件的租赁业务，研究和开发教育管理体系技术及软件。

特驱五月花法定地址：四川省德阳市绵竹市二环路东段 88 号 1 层。

本企业最终控制方是陈育新、汪辉武。

其他说明：

2020 年 10 月 12 日，叶滨先生与特驱五月花签署了《一致行动协议》，叶滨先生和特驱五月花互为一致行动人。叶滨先生将其 45,744,700 股股份（占公司总股本的 8.17%）表决权委托给特驱五月花行使，特驱五月花合计持有本公司的表决权比例为 17.1%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节 财务报告 九、在其他主体的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 财务报告 九、在其他主体的权益 2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海齐道智能科技有限公司	联营企业
鼎利卓远(山东)教育科技有限公司	联营企业
河南鼎华信息科技有限公司	合营企业

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
希望教育集团（香港）有限公司	公司实际控制人控制的公司
AmanziTeLLTD（香港）	公司股东直系亲属控制的公司
上海翼都商务咨询有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
培臻（上海）商务咨询有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
上海翼正商务咨询有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
TAN CHIN LOKE EUGENE	上海美都公司法定代表人、董事
珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）	公司董事控股公司
王莉萍	上海一芯公司原法定代表人
苏爱红	上海一芯公司原股东之一

5、关联交易情况

(1) 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
鼎利卓远(山东)教育科技有限公司	接受服务	2,023,932.06	不适用	不适用	0.00

出售商品/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
希望教育集团(香港)有限公司	商品销售	778,250.00	80,000,000.00	否	5,385,393.8

(2) 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
ESIM TECHNOLOGY LTD	25,000,000.00	2019年03月12日	2022年03月12日	否
上海翼都商务咨询有限公司	28,450,000.00	2016年03月24日	2022年03月24日	是
上海一芯智能科技有限公司	50,000,000.00	2020年05月15日	2023年05月15日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
TAN CHIN LOKE EUGENE	3,000,000.00	2020年03月27日	2023年03月26日	是
王莉萍	13,100,000.00	2019年04月18日	2024年04月17日	否
王莉萍	50,000,000.00	2019年06月17日	2024年06月16日	否
王莉萍	10,000,000.00	2017年11月06日	2025年11月05日	是
苏爱红	22,000,000.00	2018年01月24日	2030年01月24日	是

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,860,235.58	1,900,249.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海翼都商务咨询有限公司	3,280,000.00	3,280,000.00	3,280,000.00	3,280,000.00
应收账款	培臻（上海）商务咨询有限公司	9,443,370.00	9,443,370.00	9,443,370.00	9,443,370.00
应收账款	鼎利卓远（山东）教育科技有限公司	0.00	0.00	243,036.40	14,719.72
预付账款	鼎利卓远（山东）教育科技有限公司	346,445.26	0.00	0.00	0.00
应收账款	珠海佳业鸿兴投资合伙企业（有限合伙）	40,000.00	16,000.00	40,000.00	16,000.00
其他应收款	上海翼正商务咨询有限公司	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89	26,095,277.89

(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	AmanziTelLTD（香港）	189,209.68	175,419.46
应付账款	上海齐道智能科技有限公司	104,578.69	104,578.69
其他应付款	王莉萍	25,350,989.27	25,350,989.27
其他应付款	上海翼正商务咨询有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
合同负债	河南鼎华信息科技有限公司	1,983,200.39	1,983,200.39
合同负债	鼎利卓远（山东）教育科技有限公司	715,508.85	182,812.03

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,227,200.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,643,200.07

其他说明

3、股份支付的修改、终止情况

不适用

4、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”之“5、关联方交易情况”。

除存在上述或有事项外，截止 2022 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. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2021 年 2 月 1 日，本公司孙公司重庆芯坤与澄天公司签订了购销合同，重庆芯坤向澄天公司购买“物联网技术资产管理软件”产品（合同额 21,075,018.00 元）。2021 年 5 月 10 日，澄天伟业向重庆芯坤交付该软件、重庆芯坤未验收，重庆芯坤未支付对应货款。上海一芯及王莉萍女士对该合同提供连带责任担保。

2021年9月8日，重庆芯坤被澄天公司起诉，诉讼金额为人民币20,326,152.00元，截至报告日止，此案正在审理过程中，基于谨慎性原则对重庆芯坤涉及的诉讼案件计提预计负债21,000,000.00元。

(2) 2020年5月30日，瑞驰兰德与上海一芯签订购销合同，合同约定由上海一芯向瑞驰兰德出售一套由13项子系统组成的年产3万吨秸秆就地肥料工厂的生产设备，总价款6,720,000.00元。合同签订后，瑞驰兰德依约支付了670,000.00元定金，双方依据合同约定与2021年6月30日对设备进行初步验收，验收初步结果系设备系统完备，各自系统能基本正常运营，但产能不达标，设备的5个主系统——粗粉、细粉、配料、搅拌、造粒只达到购销合同约定技术标准的50%，项目最终未通过验收。瑞驰兰德于2021年12月对上海一芯提起诉讼，诉讼金额为人民币2,340,000.00元。截至报告日止，此案正在审理过程中，基于谨慎性原则对上海一芯涉及的诉讼案件计提预计负债1,170,000.00元。

除存在上述或有事项外，截至2022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。

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
重大诉讼	由于部分客户未在约定时间还款，公司通过诉讼的方式追讨应收账款，均为合同纠纷	-22,170,000.00	截至审计报告日止，此案正在审理过程中。

十六、其他重要事项

1、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：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 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；
- 3) 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：

1) 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;

2) 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。

3) 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	通信类产品及其他	IT 职业教育	物联网产品及服务	教育咨询及培训	分部间抵销	合计
主营业务收入	123,247,382.00	58,056,755.57	69,278,070.48	19,277,188.71		269,859,396.76
主营业务成本	83,252,420.25	45,320,731.70	49,377,725.90	9,294,412.72		187,245,290.57

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	11,471,719.91	3.26%	11,471,719.91	100.00%	0.00					
其中:										
按组合计提坏账	340,790,771.63	96.74%	28,771,858.75	8.44%	312,018,912.88	344,010,659.09	100.00%	42,759,518.60	12.43%	301,251,140.49

账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	230,207,921.31	65.35%	24,205,350.65	10.51%	206,002,570.66	231,795,657.65	67.38%	26,792,860.99	11.56%	205,002,796.66
关联方组合	110,582,850.32	31.39%	4,566,508.10	41.30%	106,016,342.22	112,215,001.44	32.62%	15,966,657.61	14.23%	96,248,343.83
合计	352,262,491.54	100.00%	40,243,578.66	11.42%	312,018,912.88	344,010,659.09	100.00%	42,759,518.60	12.43%	301,251,140.49

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
北京动悉健康科技有限公司	11,471,719.91	11,471,719.91	100.00%	管理层预期收回可能性较低

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,713,724.49	5,185,686.22	5.00%
1 至 2 年	111,375,940.64	11,137,594.06	10.00%
2 至 3 年	4,331,527.19	866,305.44	20.00%
3 至 4 年	5,787,043.34	2,314,817.34	40.00%
4 至 5 年	1,493,690.29	1,194,952.23	80.00%
5 年以上	3,505,995.36	3,505,995.36	100.00%
合计	230,207,921.31	24,205,350.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,464,483.11	1,226,600.68	3.67%
1 至 2 年	41,492,226.36	1,025,744.72	2.47%
2 至 3 年	13,024,616.90	591,050.54	4.54%
3 至 4 年	13,951,540.93	1,107,207.18	7.94%
4 至 5 年	1,626,882.38	615,904.98	37.86%
5 年以上	7,023,100.64		0.00%
合计	110,582,850.32	4,566,508.10	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	139,806,844.80
1 至 2 年	156,015,391.43
2 至 3 年	21,089,534.44
3 年以上	35,350,720.87
3 至 4 年	21,701,052.20
4 至 5 年	3,120,572.67
5 年以上	10,529,096.00
合计	352,262,491.54

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		9,493,900.37			- 1,977,819.54	11,471,719.91
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,759,518.60	- 12,174,318.10	-264,977.79	100,500.00	1,977,819.54	28,771,858.75
合计	42,759,518.60	- 2,680,417.73	-264,977.79	100,500.00	0.00	40,243,578.66

（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	100,500.00

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	58,980,877.48	16.74%	1,748,320.51
第二名	34,679,686.78	9.84%	309,917.69
第三名	31,529,820.78	8.95%	2,251,044.34
第四名	20,521,047.39	5.83%	2,052,104.74
第五名	13,546,655.04	3.85%	2,328,157.08
合计	159,258,087.47	45.21%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	27,787,818.58	28,000,000.00
其他应收款	497,033,235.07	459,556,110.42
合计	524,821,053.65	487,556,110.42

(1) 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
上海一芯智能科技有限公司	27,787,818.58	28,000,000.00
合计	27,787,818.58	28,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	511,141,062.22	475,452,152.63
押金及保证金	2,055,177.89	1,952,789.36
单位往来	28,900,527.57	27,419,181.68
备用金	543,619.11	583,052.89
代扣代缴社保	17,073.22	2,320.99
其他	20,000.00	167,621.60
合计	542,677,460.01	505,577,119.15

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)	
2022年1月1日余额	19,925,730.84		26,095,277.89	46,021,008.73
2022年1月1日余额在本期				
本期计提	532,402.75			532,402.75
本期核销	909,186.54			909,186.54
2022年6月30日余额	19,548,947.05		26,095,277.89	45,644,224.94

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）	154,558,115.11
1 至 2 年	43,848,037.03
2 至 3 年	342,722,408.49
3 年以上	1,548,899.38
3 至 4 年	34,014.49
4 至 5 年	311,984.89
5 年以上	1,202,900.00
合计	542,677,460.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	26,095,277.89					26,095,277.89
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,925,730.84	532,402.75		909,186.54		19,548,947.05
合计	46,021,008.73	532,402.75		909,186.54		45,644,224.94

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	909,186.54

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	347,000,000.00	3 年以内	69.81%	18,000,000.00
第二名	往来款	58,168,444.86	1 年内	11.70%	-
第三名	往来款	52,800,000.00	1 年内	10.62%	-
第四名	往来款	20,032,880.00	1 年内	4.03%	-
第五名	往来款	7,004,540.91	2 年以内	1.41%	-
合计		485,005,865.77		97.57%	18,000,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,909,021,44 1.91	1,045,590,20 5.59	863,431,236. 32	1,907,575,94 8.55	1,045,590,20 5.59	861,985,742. 96
合计	1,909,021,44 1.91	1,045,590,20 5.59	863,431,236. 32	1,907,575,94 8.55	1,045,590,20 5.59	861,985,742. 96

(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		
上海智翔信息科技股份有限公司	524,534,04 1.73				589,866.66	523,944,17 5.07	314,434,85 1.48
上海一芯智能科技有限公司	62,418,600 .00				- 408,693.33	62,827,293 .33	704,520,97 3.34
广州市贝讯通信技术有限公司	168,165,91 7.87				- 316,000.01	168,481,91 7.88	26,634,380 .77
鼎利通信科技(香港)有限公司	73,993,850 .00					73,993,850 .00	
北京世源信通科技有限公司	22,873,333 .36				- 210,666.68	23,084,000 .04	
北京知新树科技有限公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
四川沐阳新能源有限公司		1,100,000. 00				1,100,000. 00	
合计	861,985,74 2.96	1,100,000. 00			- 345,493.36	863,431,23 6.32	1,045,590, 205.59

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	138,863,558.31	101,691,531.81	157,788,250.82	109,612,696.19
其他业务	550,702.95	150,603.86	1,449,911.24	489,481.32
合计	139,414,261.26	101,842,135.67	159,238,162.06	110,102,177.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				

无线网络优化产品	38,419,237.99		38,419,237.99
大数据产品	14,079,860.20		14,079,860.20
网络优化及技术服务	63,334,684.09		63,334,684.09
职业教育服务	19,420,243.43		19,420,243.43
其他	4,160,235.55		4,160,235.55
合计	139,414,261.26		139,414,261.26

与履约义务相关的信息：

详见“第十节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“36、收入”。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		6,196,581.75
合计		6,196,581.75

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	103,943.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,423,476.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	549,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,743,060.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,676,671.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	893,422.60	
减：少数股东权益影响额	426.33	
合计	12,389,148.55	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为进项税加计扣除以及代扣代缴个税手续费返还。

将《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

项目的情况说明

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	-2.20%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.44%	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

法定代表人：李涛

二〇二二年八月二十五日

(全文完)