

珠海世纪鼎利科技股份有限公司
2019 年年度报告

2020 年 04 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王耘、主管会计工作负责人许泽权及会计机构负责人(会计主管人员)李璟好声明：保证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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 571,596,718 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。公司面临的风险与应对措施请见本报告“重要提示”内容。

重要提示:**可能存在的风险因素:****1、 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，公司将保持清晰的认知，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。

2、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。

3、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。

4、应收账款风险

报告期内，由于业务增长，公司应收账款占资产总额的比例有所增加。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。

5、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，公司充分针对被并购企业进行充分论证，但并购后，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。

6、新冠疫情影响的风险

2020 年伊始，新冠疫情爆发。为对抗疫情的蔓延，政府对人员流动方面进行了管制，造成公司在项目执行、产品交付及商业活动等方面的效率有所下降。截至目前，疫情仍未结束。若疫情在短期内不能得到有效的控制，相关工作效率的下降将导致公司收入增长放缓甚至下降的风险。

对此，公司在响应国家号召以及保障人员安全的基础上，积极利用 IT 工具迅速建立公司的管理沟通机制；针对公司业务未能广泛对外开展工作的情形，积极利用时间开展新产品新技术方面的研究工作；主动积极通过远程方式及时保持与客户沟通交流，跟随疫情的变化及时调整各项经营策略；加强现金管理、盘活资产、紧抓成本管控，杜绝不必要的开支，以抵御疫情可能给公司带来的影响。

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	8
第三节公司业务概要	12
第四节经营情况讨论与分析	17
第五节重要事项	41
第六节股份变动及股东情况	68
第七节优先股相关情况	75
第八节可转换公司债券相关情况	76
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况	77
第十节公司治理	85
第十一节公司债券相关情况	92
第十二节财务报告	93
第十三节备查文件目录	233

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
鼎利发展	指	珠海鼎利通信科技发展有限公司，系公司全资子公司
世源信通	指	北京世源信通科技有限公司，系公司全资子公司
香港鼎利	指	鼎利通信科技（香港）有限公司，系公司全资子公司
贝软科技	指	广州市贝软电子科技有限公司，系公司全资子公司
贝讯通信	指	广州市贝讯通信技术有限公司，系公司全资子公司
知新树	指	北京知新树科技有限公司，系公司全资子公司
动悉健康	指	北京动悉健康科技有限公司，系公司参股子公司
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
上海动慧	指	上海动慧信息技术有限公司，系公司全资孙公司
智翔美乐华	指	深圳市智翔美乐华信息科技有限公司，系公司全资孙公司
智汇工场	指	成都智汇工场信息科技有限公司，系公司控股孙公司
吉智工场	指	吉林吉智工场信息科技有限公司，系公司控股孙公司
飞天网景	指	深圳市飞天网景通讯有限公司，系深圳市智翔美乐华信息科技有限公司全资子公司
博喻学校	指	吉林市博喻职业技能培训学校，系吉林吉智工场信息科技有限公司全资子公司
成都智畅	指	成都智畅信息科技发展有限公司，系上海世纪鼎利教育科技有限公司全资子公司
四川鼎利教育	指	四川世纪鼎利教育科技有限公司，系上海世纪鼎利教育科技有限公司全资子公司
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
西藏云在线	指	西藏云在线信息科技有限公司，系成都智畅信息科技发展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
香港一芯	指	ESIM TECHNOLOGY LTD，系公司全资孙公司
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

五纪猫科技	指	上海五纪猫智能科技有限公司，系公司控股孙公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 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
3G	指	第三代移动通信
4G	指	第四代移动通信
5G	指	第五代移动通信
LTE	指	Long Term Evolution(长期演进)的英文缩写，是处于 3G 与 4G 之间的一个过渡技术
核心网	指	将业务提供者与接入网，或将接入网与其他接入网连接在一起的网络。移动核心网的主要作用是把无线网的呼叫请求或数据请求，接续到不同的网络上。
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。
传输网	指	传输电信号或光信号的网络，传输网络在整个电信网的体系中位于底层，负责传送/承载业务，属于基础网络。
信令	指	在通信网络中控制协调实际应用信息传输的信号。
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	英文"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。
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。

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	世纪鼎利	股票代码	300050
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	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	王耘		
注册地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层		
注册地址的邮政编码	519085		
办公地址	珠海市港湾大道科技五路 8 号一层		
办公地址的邮政编码	519085		
公司国际互联网网址	www.dingli.com		
电子信箱	IR@dinglicom.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	珠海市港湾大道科技五路 8 号董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广东省珠海市香洲区康宁路 16、18 号
签字会计师姓名	程银春、程道平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐ 适用 ☒ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐ 适用 ☒ 不适用

五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,244,350,146.93	983,233,236.40	26.56%	884,874,468.48
归属于上市公司股东的净利润（元）	-482,782,490.61	56,693,357.26	-951.57%	112,094,052.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-477,318,825.85	49,810,469.84	-1,058.27%	68,999,162.76
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,019,665.82	-78,687,892.64	125.44%	209,543,963.10
基本每股收益（元/股）	-0.89	0.10	-990.00%	0.21
稀释每股收益（元/股）	-0.89	0.10	-990.00%	0.21
加权平均净资产收益率	-18.48%	2.01%	-20.49%	4.65%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	3,295,576,467.74	3,660,245,676.36	-9.96%	3,527,932,717.96
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,389,451,113.64	2,853,861,546.40	-16.27%	2,792,244,889.07

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	571,596,718.00
--------------------	----------------

公司报告期末至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
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.8446

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	238,831,179.00	302,293,850.30	274,257,547.44	428,967,570.19
归属于上市公司股东的净利润	14,978,287.74	5,295,575.54	6,630,647.69	-509,687,001.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,912,221.55	1,364,901.39	1,737,383.70	-487,333,332.50
经营活动产生的现金流量净额	-136,071,364.97	7,658,179.94	-39,990,387.48	188,423,238.33

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

七、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

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

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。

八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	-25,481,285.41	166,024.02	-240,380.49	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,239,624.71	17,719,051.11	15,380,669.11	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		585.00		
委托他人投资或管理资产的损益			193,412.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-9,949,832.84	36,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,431,443.53	-611,503.40	642,029.13	

减：所得税影响额	1,651,755.05	100,501.72	7,566,553.61	
少数股东权益影响额（税后）	1,692.54	340,934.75	1,314,286.80	
合计	-5,463,664.76	6,882,887.42	43,094,889.75	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）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、网络服务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，在电信、公安等行业领域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，产品和服务包括工业机器人装备（提供智能卡全流程生产检测设备、自动化工业装备和工厂自动化改造方案等），RFID 产品（提供各类智能卡及智能标签等），物联网行业解决方案（结合 RFID 无线射频技术和 IC 读取集成生物识别两大核心技术，针对各行业提供物联网解决方案及相关智能设备）。

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和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国内高职院校的实训教学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咨询有限公司为主，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，为客户提供海外学历服务，专业方向主要以国际财会金融及艺术设计类为主。高端金融类培训业务主要是提供 CMA、

CICPA、AIA、ACCA、IFM、IPA等职业资格证书的培训认证服务。

（二）公司所处的行业发展趋势和市场格局

1、行业发展趋势

通信业务方面：2019年，我国通信行业深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，坚持新发展理念，积极推行网络强国战略，5G建设有序推进，新型信息基础设施能力不断提升，有力支撑社会的数字化转型。2019年6月6日，工业和信息化部正式向中国电信、中国移动、中国联通、中国广电发放5G商用牌照，标志着我国正式迈入5G时代，行业新周期启动。2020年3月4日，在中共中央政治局常务委员会召开的会议上，决策层强调，要加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度，“新基建”相关行业将迎来风口。2020年3月24日，工信部发布《关于推动5G加快发展的通知》，该《通知》着眼当前阶段重点发展目标，面向“网络、应用、技术、安全”四个重点环节，着力推动5G创新、融合、协同、健康发展，它将带动新一轮技术突破和产业变革。一方面是推动基础技术变革。另一方面是加快融合技术变革。随着国家加强对新一代信息基础设施建设的要求，运营商对5G网络建设的投资将逐渐加大，相关上下游产业市场环境回暖，各项业务商机需求旺盛。在传统通信运营商、系统商的需求外，随着5G技术在各行各业的应用落地，相关的芯片厂家、通信终端厂家以及专网用户需求也将形成一个新的市场空间。

物联网方面：物联网是实现工业4.0和互联网+的重要技术支撑手段，受到政府、运营商及产业链各环节的高度重视。在政策、经济、社会、技术等因素的驱动下，GSMA提出，物联网产业规模在2019-2022年的复合增长率为9%左右；预计到2022年，中国物联网产业规模将超过2万亿元。在物联网行业的十三五规划中，2020年物联网行业规模目标1.5万亿元。在“新基建”的风口上，结合5G网络的快速发展，物联网技术行业应用场景将迎来大范围拓展，智慧物流、智慧交通、工业互联网等方面产生大量创新性应用方案，物联网技术和方案在各行业渗透率不断加速。

职业教育方面：2019年国务院印发了《国家职业教育改革实施方案》，提出了一系列新的政策举措，职业教育进入新的发展时期。2019年12月5日，教育部发布《中华人民共和国职业教育法修订草案（征求意见稿）》，是继2018年职教政策密集出台以来以及2018年列入立法规划以来重要成果，职业教育政策高度迈入新纪元。党的十八大以来，中央对职业教育改革发展提出一系列新要求。党的十九大提出：“完善职业教育和培训体系，深化产教融合、校企合作”；习近平总书记在全国教育大会上的重要讲话中强调“要高度重视职业教育，大力推进产教融合，健全德技并修、工学结合的育人机制”，要求“出台灵活有效的优惠政策，厚植企业承担职业教育责任的文化环境，推动职业院校和行业企业形成命运共同体”。

2、业务的周期性特点

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

大小等因素呈现一定周期性。

公司物联网业务主要是面向众多垂直行业客户提供综合解决方案，鉴于物联网技术的应用场景多，服务行业比较广泛，相对来说，受周期性的影响较小。

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，属于刚性需求，不存在周期性的风险。

3、公司面临的市场格局

通信网络优化行业随着运营商采购政策的调整，行业集中度不断提高，目前传统的网络优化服务业务已经是进入了一个充分竞争的市场格局。随着5G网络的建设及商用，通信行业将进入新一轮的网络大规模投资建设阶段。公司将紧跟行业发展机会，积极把握通信技术更迭所带来的机遇，发挥公司在无线通信测量仪表领域绝对的技术和市场优势，在深耕运营商及设备厂商的基础上，拓展通信终端厂家等市场，同时，借助国内5G网络技术领先优势，积极拓展海外市场，通过市场空间的拓展，进一步做大做强公司通信测量仪表业务。

物联网业务方面。随着通信网络技术的发展，基础环境日益成熟，物联网技术在各行业的应用场景愈发广阔，叠加成本不断下降的契机，各行业通过物联网技术手段降本增效的需求集中爆发，物联网整体行业呈现加速发展的状态。战略上，公司将集中资源、加大投入力度发展物联网解决方案业务，在相关有积累、有优势的细分行业中继续扎根，做深做强，在业内形成品牌影响力，并转化为持续发展的核心竞争力，进一步确定公司在物联网行业中的领先优势。

职业教育业务方面。国家密集出台相关政策支持职业教育发展，对行业发展带来了更多的机会，但教育行业具有投入大、产出慢、周期长行业特性，这是一个“长跑”的过程，对行业参与者将带来更多的挑战。公司将结合自身的情况以及职业教育所处的发展趋势和行业特点，战略上以职业学历教育的教学运营服务为主要核心，弱化处于封闭、分散且有竞争激烈的教育装备产品销售业务，基于业务调整进而优化人员结构，加强职业教育服务的内涵建设，勤练内功，打造职业教育运营服务的品牌及核心竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化

无形资产	年末较年初减少 38,545,148.14 元,下降 49.45%,主要系对部分已无使用价值及转让价值的资产处置所致。
在建工程	年末较年初减少 3,897,355.22 元,下降 100%,主要系在建工程转入固定资产以及长期待摊费用影响所致。
预付款项	年末较年初增加 71,259,880.79 元,增长 73.67%,主要系子公司上海一芯因业务发展需要, 预付货款增长所致。
其他应收款	年末较年初增加 115,858,988.97 元,增长 174.42%,主要系报告期内转入四川工业科技学院同意向本公司返还基于原协议约定的 12,600 万元现金所致。
其他流动资产	年末较年初减少 5,200,214.41 元,下降 31.53%,主要系留抵的增值税进项税金减少所致。
长期应收款	年末较年初减少 73,038,190.02 元,下降 30.71%,主要系报告期内转出四川工业科技学院同意向本公司返还基于原协议约定的 12,600 万元现金以及增加销售商品分期收款所致。
递延所得税资产	年末较年初增加 23,985,208.73 元,增长 61.35%,主要系报告期内对可抵扣亏损所计提的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	年末较年初增加 25,776,234.04 元,增长 313.67%,主要系公司支付给上海芯丛科技有限公司增资扩股投资款 3,000 万所致。

2、主要境外资产情况

不适用

三、核心竞争力分析

报告期内, 公司核心竞争能力未发生重大变化, 未发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。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, 并购一芯智能后, 将通信领域业务向物联网领域延伸, 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。一芯智能参与制定RFID4项国家标准, RFID标签生产出货量在行业内处于领先地位, 物联网产品及服务广泛运用在邮政、环保、物流、金融等行业, 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, 与相关芯片厂家达成战略合作等举措, 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。在物联网领域，一芯智能凭借多年的技术积累，充分利用在工业机器人装备业务积累的电子、控制、传感器、机器视觉等技术，以身份验证设备、智能监控设备等智能应用设备与RFID传感技术为突破口，发展应用于各行业的物联网解决方案。

3、资质及品牌优势。公司是国家高新技术企业，并获得了“信息通信网络系统集成企业服务能力（乙级）”、“信息系统集成及服务资质证书（贰级）”、CMMI 成熟度等级三级等资质证书。一芯智能被认定为上海市专精特新中小企业、浦东新区创新创业20强、浦东新区战略性新兴产业重点培育企业等。公司核心技术产品获上海市高新技术成果转化项目3项，并多次荣获国家金卡工程金蚂蚁奖、中国邮政行业科学技术奖、中国物联网RFID年度奖项、物联之星年度奖项等。

（二）职业教育业务

1、行业人才资源优势。公司邀请并吸引职业教育各学科的专家学者加盟，并设立鼎利职业教育研究院，研究院依据行业技术标准、用人标准，组织教育专家与企业专家，携手教学名师，将产业项目经验转换为教学能力，研究指定符合国内外教育发展趋势的人才培养体系。研究院设有招生培训、研发、教学运营管理、学生管理、师资发展、国际交流、标准化建设及双创八大职能中心。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，取得丰硕的教育研究成果，形成鲜明的办学特色。

2、完善的课程体系开发能力。公司目前已经开发完成了特色鲜明、动态调整的八大专业课程体系：人工智能、通信技术、大数据、软件开发、金融、会计、艺术与设计、工商管理。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。

3、优质的海外教育资源优势。公司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；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、英国创意艺术大学上海中心运营方。优质的海外教育资源形成公司在国内开展业务的竞争优势。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现营业收入124,435.01万元，同比增长26.56%；公司营业成本92,471.10万元，同比增长57.90%；因受计提上海智翔信息科技发展有限公司、广州贝讯通信技术有限公司商誉减值等资产减值损失等因素的影响，归属于上市公司股东的净利润为-48,278.25万元，同比下降951.57%。

报告期内，公司继续立足于“通信及物联网、职业教育”双主营业务，重点工作回顾如下：

（一）业务运营方面

1、通信业务

2019年6月6日，工信部向中国电信、中国移动、中国联通、中国广电发放5G商用牌照，标志着我国正式进入5G时代。公司抢抓机遇，为推动中国5G网络建设做好准备。目前公司的相关5G无线网络测试产品已经应用于华为、中兴等部分设备厂商的5G实验外场，以及国内三大运营商和海外运营商的5G网络测试，功能支持SA/NSA双模网络架构、与高通、海思芯片厂家达成战略合作协议，取得了在芯片层面的授权，进一步巩固了公司在无线测量仪表领域的领先优势。截至本报告期末，公司已陆续获得5G网络测量相关产品的订单。通信网络优化服务业务方面，公司陆续中标浙江移动、江西移动及陕西移动等一级集采项目，并在全国多个省市运营中国移动、中国联通和中国电信三大运营商的优化服务项目。大数据方面，紧跟“云+AI+5G”融合的市场趋势，采用“深耕电信领域，拓展全行业大数据业务”的整体战略，凭借自身多年的技术积累，依托基于人工智能技术支撑的新一代数据平台，不仅在电信领域继续做大做强，也把业务成功拓展到了公安、石油等众多非电信行业。

2、物联网业务

报告期内，一芯智能持续专注于物联网领域。得益于海外新增客户以及新产品的推广，RFID产品出货量及销售额均取得较高增长。为推广基于RFID核心技术的资产管理解决方案，业务类型上开始涉及IT产品分销。

（1）工业机器人装备方面：继续服务智能卡和智能标签领域的客户，设备升级，新设备销售，响应“中国制造2025”的国家政策，结合机器人将智慧工厂改造项目落地于全球领先的海外智能卡工厂和知名的传统电器生产厂家，为公司在工业互联网业务的发展打开了新的篇章。

（2）RFID产品方面：新增多个国家的优质客户。高频智能卡INLAY海内外订单持续增加，新研制的LED灯智能卡工艺受到行业追捧，订单量持续加大。自主研发设计的超高频标签累计达15款，运用于金融，

航空，零售，物流，资产管理，通讯等领域。为中邮物流有限责任公司定制开发的抗干扰电子标签，性能优势突出，在电子产品集中堆积式收发的模式下，采集信息快速无漏读无差错。超高频读写设备推出基于R2000芯片的手持款式，并广泛应用于资产盘点领域。

（3）物联网解决方案领域：物联网解决方案业务加强对各个行业突破，业务发展符合预期。其中集生物特征识别和IC证件读取为一体的多功能自助终端设备在面向机场安检等高安保需求的行业取得重大突破；以RK3399为主板的大型平板设备，集指纹识别，人脸识别，证件IC信息读取功能为一体，主要面向商品零售行业，在海外市场进行销售。此外，依托长期的IT技术及实践积累，一芯智能开始将部分解决方案进行标准化与云端化，针对资产管理的SaaS平台已成功上线。

（4）IT产品分销业务：为将公司基于RFID核心技术的资产管理解决方案面向IT产品分销行业拓展，以解决IT分销领域防伪溯源、防串货的问题，进而渗透进IT产品从生产到销售、保修等全生命周期的管理。公司开始与各主流电脑生产厂家建立联系，在推广销售资产管理系统的过程中，按行业惯例及生产厂家的要求，包含了电脑产品的分销。

3、职业教育业务

报告期内，公司职业教育业务在战略上侧重以职业学历教育的教学运营服务为主要核心，弱化处于封闭、分散且有竞争激烈的教育装备产品销售业务，并基于业务调整不断优化人员结构。在教育运营服务中，秉承“产教深度融合、校企协同育人”的核心教育理念，将产业的生产过程、产品研发、技术技能等转化为知识与实践的要素，构建应用型人才培养体系。职业教育经营成果如下：

（1）目前公司职业教育旗下拥有“鼎利学院”、“美都教育”双品牌，分别面向工科及金融财务管理方向提供全日制学历教育服务。报告期内，公司在工科方向方面已和国内37所大学合作成功开设运营了19所鼎利学院，18个专业合作项目；在金融财务管理方向，开设了5家美都国际金融学院，1家以艺术设计为主的国际学院，在校学生接近2万人。

（2）教育资产划转情况。为清晰业务架构及业务运营主体，实现职业教育业务、资产的归口管理，更好发挥职业教育板块各业务单元的协同作用，增强公司在职业教育领域的综合竞争力，公司于2018年11月设立了上海鼎利教育科技有限公司，并将其作为公司职业教育业务的运营平台。截至2019年12月31日，上海美都公司、成都智畅公司、西藏云在线股权已划转至上海鼎利教育公司名下。

（3）紧抓核心，夯实基础。报告期内，公司持续加强职业教育研究的投入，除了在课程内容研究及教学管理输出方面的成果，公司还投入资源切入招生及就业环节，以更好地把握主动权，此外，为提高教学效率及降低成本，公司启动线上教学平台“学岸”的建设，为职业教育运营服务的持续发展夯实基础。在对外拓展合作院校方面，公司灵活利用外部资源的力量，通过多样化的合作方式，有效拓展与职业院校

合作的落地，保持规模化的发展。

（4）教学成果丰硕。报告期内，在专业建设及学科管理方面，鼎利学院各类学科竞赛总共获奖项近150项；研发本科和高职专业人才培养方案9个；修订完善现有专业人才培养方案38个。在科研项目方面，申报国家级、省级科研项目10余项；国家级及省级大学生创新创业训练计划项目10余项；协同育人项目新立项5项；在论文/著作等方面，发表论文近百篇，研发课程案例50余个。

（5）国际课程教育服务和证书培训业务方面。报告期内，上海美都积极拓展和国外大学的合作，与英国、澳大利亚多所世界排名靠前的大学建立合作关系，并成功获得伦敦大学上海预科中心独家合作运营权。在学历课程服务方面，拓展了MBA工商管理硕士课程服务；在业务证书培训方面，上海美都与兴业银行私人银行部达成战略合作，相关教育产品嵌入兴业银行私人银行高净值客户群体。此外，培训业务在面向C端客户的基础上，也开始面向B端的企业培训业务进行尝试，并取得了一定的进展。

（二）完善公司治理，加强内部管控

报告期内，公司持续完善内部治理，积极发挥内部审计的手段，推进内控建设的不断完善；全面推动集团财务预算管理的执行，加强应收账款管理；加强各业务板块以绩效目标为导向的经营思路；以量入为出的思路严格管控成本开支，有效降低费用；综合提升公司整体风险防控的能力，不断提升公司的治理运作水平。

（三）加强人力资源建设、实施股权激励计划

报告期内，为支撑集团业务稳健长远地发展，公司结合整体业务经营策略进行了人力资源的优化工作。根据公司呈现出集团化管控的特点，梳理发布《集团管理纲要》，通过各项制度来确立各业务板块的运作模式、优化组织架构，提高运行效率；积极开展公司员工的能力提升培训工作，为集团各板块未来发展发掘人才、储备人才，建立起完善的内部人才梯队；此外，为进一步建立健全公司长效激励机制，吸引和留住核心人才，公司实施了限制性股票激励计划，充分调动公司部分董事、核心管理、技术和业务人才的积极性，助力公司长远、稳定发展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,244,350,146.93	100%	983,233,236.40	100%	26.56%
分行业					
通信及物联网行业	914,797,437.31	73.52%	638,609,743.05	64.95%	43.25%
职业教育行业	314,743,553.82	25.29%	340,447,398.22	34.63%	-7.55%
其他行业	14,809,155.80	1.19%	4,176,095.13	0.42%	254.62%
分产品					
无线网络优化产品	102,613,202.86	8.25%	99,026,281.22	10.07%	3.62%
大数据产品	18,755,883.50	1.51%	23,255,432.91	2.37%	-19.35%
网络优化及技术服务	158,351,058.62	12.73%	206,491,702.60	21.00%	-23.31%
工业机器人	15,688,768.35	1.26%	20,907,775.51	2.13%	-24.96%
RFID 产品	81,843,665.43	6.58%	52,761,975.13	5.37%	55.12%
物联网行业解决方案	137,093,806.27	11.02%	174,383,665.51	17.74%	-21.38%
IT 产品分销	400,451,052.28	32.18%	61,782,910.17	6.28%	548.16%
职业教育装备产品	109,344,333.37	8.79%	141,918,750.42	14.43%	-22.95%
职业教育服务	87,260,221.70	7.01%	91,705,383.00	9.33%	-4.85%
教育咨询及培训	118,138,998.75	9.49%	106,823,264.80	10.86%	10.59%
其他	14,809,155.80	1.19%	4,176,095.13	0.42%	254.62%
分地区					
东北地区	22,845,495.25	1.84%	29,418,781.80	2.99%	-22.34%
华北地区	152,781,979.36	12.28%	72,835,016.21	7.41%	109.76%
华东地区	508,956,925.54	40.90%	447,412,350.39	45.50%	13.76%
华南地区	176,070,724.58	14.15%	102,831,317.36	10.46%	71.22%
华中地区	41,051,641.30	3.30%	41,664,437.96	4.24%	-1.47%
西北地区	135,676,944.58	10.90%	121,569,302.23	12.36%	11.60%
西南地区	153,070,445.14	12.30%	134,110,187.74	13.64%	14.14%
境外	53,895,991.18	4.33%	33,391,842.71	3.40%	61.40%

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

单位：元

	2019 年度				2018 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度

营业收入	238,831,179.00	302,293,850.30	274,257,547.44	428,967,570.19	199,277,857.26	260,952,639.43	203,209,232.55	319,793,507.16
归属于上市公司股东的净利润	14,978,287.74	5,295,575.54	6,630,647.69	-509,687,001.58	11,898,440.84	17,713,028.03	2,227,024.80	24,854,863.59

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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

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	914,797,437.31	726,492,852.90	20.58%	43.25%	69.35%	-12.24%
职业教育行业	314,743,553.82	184,320,853.15	41.44%	-7.55%	20.21%	-13.52%
分产品						
无线网络优化产品	102,613,202.86	40,705,937.22	60.33%	3.62%	32.79%	-8.71%
网络优化及技术服务	158,351,058.62	147,059,248.63	7.13%	-23.31%	-20.10%	-3.74%
物联网行业解决方案	137,093,806.27	65,776,422.03	52.02%	-21.38%	-29.40%	5.45%
IT 产品分销	400,451,052.28	392,402,909.02	2.01%	548.16%	547.36%	0.12%
职业教育装备产品	109,344,333.37	88,973,492.82	18.63%	-22.95%	32.23%	-33.96%
教育咨询及培训	118,138,998.75	20,124,109.51	82.97%	10.59%	52.25%	-4.66%
分地区						
华北地区	152,781,979.36	134,478,720.27	11.98%	109.76%	239.73%	-33.67%
华东地区	508,956,925.54	316,301,729.26	37.85%	13.76%	26.51%	-6.27%
华南地区	176,070,724.58	157,366,005.05	10.62%	71.22%	78.76%	-3.77%
西北地区	135,676,944.58	110,175,192.24	18.80%	11.60%	34.12%	-13.63%
西南地区	153,070,445.14	118,466,610.41	22.61%	14.14%	58.23%	-21.57%

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
ICT 行业	直接材料	534,965,243.63	57.85%	201,202,689.54	34.36%	165.88%
ICT 行业	直接人工	62,570,577.74	6.77%	102,791,101.21	17.55%	-39.13%
ICT 行业	租车费用	9,765,038.70	1.06%	15,737,367.05	2.69%	2.69%
ICT 行业	测试费用	12,926,734.48	1.40%	19,066,382.82	3.26%	3.26%
ICT 行业	折旧摊销	1,664,251.96	0.18%	4,608,722.81	0.79%	0.79%
ICT 行业	外包服务费	64,812,538.58	7.01%	47,942,383.70	8.19%	8.19%
ICT 行业	其他	58,206,644.24	6.29%	37,650,198.71	6.43%	6.43%
教育行业	直接材料	65,224,177.60	7.05%	69,214,710.33	11.82%	-5.77%
教育行业	直接人工	28,061,828.34	3.03%	29,511,680.74	5.04%	-4.91%
教育行业	折旧摊销	30,585,756.38	3.31%	22,275,558.02	3.80%	3.79%
教育行业	外包服务费	14,101,173.05	1.52%	0	0.00%	0.00%
教育行业	教学运营费用	20,172,410.72	2.18%	10,793,347.59	1.84%	1.83%
教育行业	其他	21,051,286.17	2.28%	22,824,591.09	3.90%	3.90%
其他行业	直接人工	149,173.04	0.02%	0	0.00%	0.00%
其他行业	测试费用	701.18	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他行业	折旧摊销	0.00	0.00%	544,779.34	0.09%	0.09%
其他行业	外包服务费	0.00	0.00%	618,318.45	0.11%	0.11%
其他行业	其他	453,445.31	0.05%	861,210.03	0.15%	0.15%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求
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	600,189,421.23	64.91%	270,417,399.87	46.17%	121.95%
直接人工	90,781,579.12	9.82%	132,302,781.95	22.59%	-31.38%

租车费用	9,765,038.70	1.06%	15,737,367.05	2.69%	-37.95%
测试费用	12,927,435.66	1.40%	19,066,382.82	3.26%	-32.20%
折旧摊销	32,250,008.34	3.49%	27,429,060.17	4.68%	29.86%
外包服务费	78,913,711.63	8.53%	48,560,702.14	8.29%	62.51%
教学运营费用	20,172,410.72	2.18%	10,793,347.59	1.84%	86.90%
其他	79,711,375.72	8.62%	61,335,999.84	10.47%	24.46%
小计	924,710,981.12	100.00%	585,643,041.43	100.00%	57.90%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 2 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
重庆芯坤智能科技有限公司	设立
上海五纪猫智能科技有限公司	设立
四川世纪鼎利教育科技有限公司	设立

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
西藏慧鼎信息科技发展有限公司	注销
南通智翔信息科技有限公司	出售股权

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	253,764,371.88
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.39%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	85,285,857.81	6.85%
2	第二名	61,009,614.99	4.90%
3	第三名	45,125,052.59	3.63%

4	第四名	32,562,550.36	2.62%
5	第五名	29,781,296.13	2.39%
合计	--	253,764,371.88	20.39%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	373,880,768.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	62.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	253,313,362.74	42.33%
2	第二名	67,735,035.24	11.32%
3	第三名	22,057,398.59	3.69%
4	第四名	20,853,023.05	3.48%
5	第五名	9,921,949.20	1.66%
合计	--	373,880,768.82	62.48%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	104,549,371.34	97,741,398.37	6.97%	
管理费用	155,939,401.18	156,452,536.63	-0.33%	
财务费用	16,151,036.08	-1,840,028.05	977.76%	主要系本年度融资租赁支付利息与票据贴现支付利息增加所致。
研发费用	102,066,366.65	61,897,769.51	64.90%	主要系本年度加大了对新产品的研发投入所致。

4、研发投入

公司始终坚持将产品创新、科技创新作为重要的发展战略，经过多年的研发投入，已经形成了比较成熟的研发体系，并申请了多项软件著作权。2019 年度，公司研发投入 9,068.24 万元，较上年同期增长 12.90%。截至报告期末，公司累计取得包括 41 项发明专利、31 项实用新型专利、288 项软件著作权。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	309	335	320
研发人员数量占比	25.08%	22.23%	13.40%
研发投入金额（元）	90,682,379.45	80,321,157.16	64,769,233.33
研发投入占营业收入比例	7.29%	8.17%	7.32%
研发支出资本化的金额（元）	5,904,464.94	18,423,387.65	15,647,433.85
资本化研发支出占研发投入的比例	6.51%	22.94%	24.16%
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.22%	35.56%	15.74%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

报告期内，公司根据市场需求调整了部分研发投入方向，在关注新产品研发的同时，也加强了对已有产品的改进、升级和完善，使得研发投入资本化率同比有所下降。

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
集团信息系统建设项目	376,051.52	根据公司的管控模式、组织架构、运营模式等，建设符合公司业务发生的信息化管理平台。	已完成各子公司人力资源、供应链、财务会计等模块的上线实施。
大数据、通信、AI 及软工专业课题研发项目	5,528,413.42	为了更好的提高大数据技术人才培养质量、满足大数据企业用人需求,优化高校专业建设,使高校的大数据技术人才培养目标更加贴近社会生产实际需求,解决“互联网+”下相关行业在大数据采集、大数据储存、大数据处理和大数据分析等方面的需求,进而为社会各行业培养大数据与互联网经济环境下高素质、高技术的复合型人才。	2019 年 6 月之前重点核心完成《数据科学与大数据技术专业人才培养方案》和《大数据技术与应用专业人才培养方案》的研发工作。

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,364,840,041.97	1,119,257,030.75	21.94%
经营活动现金流出小计	1,344,820,376.15	1,197,944,923.39	12.26%
经营活动产生的现金流量净额	20,019,665.82	-78,687,892.64	125.44%
投资活动现金流入小计	4,165,345.31	27,618,782.01	-84.92%
投资活动现金流出小计	276,447,523.03	101,866,980.02	171.38%
投资活动产生的现金流量净额	-272,282,177.72	-74,248,198.01	-266.72%
筹资活动现金流入小计	479,588,125.01	197,850,000.00	142.40%
筹资活动现金流出小计	273,479,081.24	214,840,120.23	27.29%
筹资活动产生的现金流量净额	206,109,043.77	-16,990,120.23	1313.11%
现金及现金等价物净增加额	-46,724,985.39	-168,855,183.76	72.33%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

1、经营活动产生的现金流量净额本报告期较去年同期增长 125.44%，主要系报告期回款增加，以及支付的税金和其他费用减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本报告期较去年同期下降 266.72%，主要系报告期公司支付子公司上海美都并购款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本报告期较去年同期增长 1313.11%，主要系报告期公司融资租赁与票据贴现增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年净利润存在重大差异的原因主要系计提资产减值准备及商誉减值准备 4.20 亿元所致。

三、非主营业务情况

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	2,010,936.91	0.42%	主要系报告期公司处置子公司所致。	否
资产减值	-346,145,209.43	72.86%	主要系报告期公司计提商誉减值准备所致。	否
营业外收入	2,054,359.37	0.43%	主要系报告期公司发生资产处置所致。	否

营业外支出	23,177,724.45	4.88%	主要系报告期公司处置资产报废损失所致。	否
信用减值损失	-71,465,085.67	15.04%	主要系报告期应收款项坏账准备计提根据《企业会计准则第 22 号》新增至信用减值损失科目核算所致。	否
其他收益	26,982,002.10	5.68%	主要系报告期公司收到政府补贴所致。	软件退税收入具有可持续性，

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	380,311,647.02	11.54%	415,307,988.03	11.35%	0.19%	
应收账款	653,154,738.92	19.82%	621,841,359.11	17.00%	2.82%	
存货	66,682,289.66	2.02%	93,166,633.51	2.55%	-0.53%	
投资性房地产		0.00%	471,369.62	0.01%	-0.01%	主要系处置出租写字楼所致。
长期股权投资	19,518,622.37	0.59%	16,726,122.50	0.46%	0.13%	
固定资产	119,109,206.14	3.61%	99,427,176.07	2.72%	0.89%	
在建工程		0.00%	3,897,355.22	0.11%	-0.11%	主要系在建工程转入固定资产以及长期待摊费用影响所致。
短期借款	399,946,465.00	12.14%	197,500,000.00	5.40%	6.74%	主要系公司业务增长,对营运资金需求加大,公司增加银行借款所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

不适用

3、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	余额（元）	受限原因
----	-------	------

货币资金	66,973,192.40	详见财务报告附注七、注释1.货币资金
应收账款	10,000,000.00	详见财务报告附注七、注释22.短期借款
固定资产	24,345,157.48	详见财务报告附注七、注释22.短期借款
合计	101,318,349.88	

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
248,233,198.99	81,302,000.00	205.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资项目	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川科技职业学院鼎利学院	其他	否	教育		40,000,000.00	募投资金	100.00%	7,505,829.60	15,399,515.50	不适用		
合计	--	--	--		40,000,000.00	--	--	7,505,829.60	15,399,515.50	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

不适用

5、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金	累计变更用途的募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
------	------	--------	-------------	-------------	---------------	---------------	------------	---------------	--------------

					金总额	额	额比例		向	
2010 年	公开发行	117,299.75	0	137,920.86	0	23,289.02	18.42%	308.71	按相关规定,尚未使用的募集资金保留在董事会决定的账户内。	108.71
2017 年	非公开发行	9,128.13		9,128.13	0	0	0.00%		期末无余额	
合计	--	126,427.88	0	147,048.99	0	23,289.02	18.42%	308.71	--	108.71

募集资金总体使用情况说明

(一) 2009 年首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕1446 号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商平安证券有限责任公司(现更名为“平安证券股份有限公司”)采用公开发行方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,400 万股,发行价为每股人民币 88.00 元,共计募集资金 123,200.00 万元,扣除承销和保荐费用 5,028.00 万元后的募集资金为 118,172.00 万元,已由主承销商平安证券股份有限公司于 2010 年 1 月 12 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 872.25 万元后,公司本次募集资金净额为 117,299.75 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所有限公司验证,并由其出具《验资报告》(天健验〔2010〕3-3 号)。

(二) 2017 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕958 号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用代销方式,向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 7,906,151 万股,发行价每股人民币 12.68 元,共计募集资金 10,025.00 万元,扣除承销和保荐费用 750.00 万元后的募集资金为 9,275.00 万元,已由主承销商中信建投证券股份有限公司于 2017 年 8 月 11 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、律师费、验资费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 146.87 万元后,公司本次募集资金净额为 9,128.13 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验〔2017〕3-76 号)。

(三) 募集资金使用和结余情况

本公司以前年度累计使用募集资金 147,048.99 万元(以前年度募集资金支出的资金中包括购买北京鼎元丰和科技有限公司 70%的股权款使用的 700 万元,公司于 2014 年度处置北京鼎元丰和科技有限公司的股权,股权转让款 700 万元已转入公司募集资金专户),以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 20,031.12 万元。2019 年度实际使用募集资金 0.00 万元,2019 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 0.45 万元。累计已使用募集资金 147,048.99 万元,累计收到的

银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 20,031.57 万元，募集资金户销户转出结余募集资金 1.76 万元至自有资金账户，公司于 2018 年度转让北京佳诺明德教育咨询有限公司的股权，收到股权转让款 200 万元已转入公司募集资金专户。

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为 308.71 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额以及募集资金项目股权转让款项）。

（2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
无线网络测试系统技改及多接口分析优化管理	否	6,482.6	6,482.59		6,482.59	100.00%	2012 年 12 月 31 日	1,183.25	48,254.89	是	否
移动通信无线网络运维项目	否	6,309.3	3,561.47		3,561.47	100.00%	2011 年 12 月 31 日	345.75	12,402.35	是	否
新一代移动通信网络优化技术研发中心建设项目	否	3,466.67	3,466.67		3,466.67	100.00%	2011 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	5,000	5,000		5,000	100.00%	2011 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,258.57	18,510.73	0	18,510.73	--	--	1,529	60,657.24	--	--
超募资金投向											
投资北京世源信通科技有限公司	否	8,000	4,000		4,000	100.00%	2012 年 07 月 31 日			不适用	否
投资广州市贝讯通信技术有限公司	否	8,000	9,906.07		9,906.07	100.00%	2013 年 07 月 31 日			不适用	否
投资广州市	否	560	560		560	100.00%	2010 年			不适用	否

贝软电子科技有限公司						08 月 01 日					
用户服务质量智能感知系统研发项目	否	4,200	4,200		4,200	100.00%	2012 年 07 月 30 日	12.58	1,534.85	否	否
LTE 网络测试系统基础技术研究项目	否	1,043.1	1,043.1		1,043.1	100.00%	2012 年 07 月 30 日			不适用	否
投资北京鼎元丰和科技有限公司	否	700	700		700	100.00%	2011 年 04 月 30 日			不适用	是
投资鼎利通信科技(香港)有限公司	否	5,016	5,016		5,016	100.00%	2012 年 12 月 31 日			不适用	否
收购瑞典 AmanziTelA B 公司	否	1,530	1,505		1,505	100.00%	2011 年 12 月 31 日			不适用	是
投资上海智翔信息科技股份有限公司	否	11,143.13	11,143.13		11,143.08	100.00%	2015 年 01 月 31 日	-16,711.14	-7,668.38	否	否
鼎利职业学院运营项目	否	21,300	38,735		37,610	97.10%	2018 年 12 月 31 日	802.91	1,979.68	是	否
物联网产业孵化基地	是	23,289.02					2017 年 09 月 30 日			不适用	是
鼎利中德国国际学院运营项目	否	28,000	28,000		15,000	53.57%	2017 年 12 月 31 日	-418.79	-727.79	否	否
购买北京佳诺明德教育咨询有限公司股份并对其增资股份	否	2,350	2,350		2,350	100.00%	2017 年 05 月 31 日		-2,076.59	否	是
收购上海一芯智能科技有限公司	否	19,980	19,980		19,980	100.00%	2017 年 09 月 30 日	6,625.13	18,552.19	是	否

收购上海美都管理咨询有限公司	否	14,400	14,400		14,400	100.00%	2017 年 09 月 30 日	3,963.08	7,598.36	是	否
补充流动资金（如有）	--				1,125		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	149,511.25	141,538.30		128,538.25	--	--	-5,726.23	19,192.32	--	--
合计	--	170,769.82	160,049.03		147,048.98	--	--	-4,197.23	79,849.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1.用户服务质量智能感知系统研发项目投资总额为 4,200 万元，研发项目开发完成后预计每年新增净利润 1,341 万元，投资回收期 4 年。本公司于 2014 年 3 月 31 日已完成对本项目的投资总额。截止至 2016 年 12 月 31 日，本项目的累计实现效益 1,493.18 万元，未能达到预计效益。主要原因为本项目所研发的新产品，虽然目前已在部分省市取得了一些市场订单，但其市场需求相对仍不稳定，客户接受度不高，市场推广效果不达预期，以致项目实现收益低于预计效益。 2.北京佳诺明德教育咨询有限公司主要提供企业人力资源服务与职业技能教育培训服务，2017 年度，由于对市场判断失误，投入新开设的培训学校均未能实现招生计划，运营成本激增，导致 2017 年度业绩未达业绩承诺。目前，北京佳诺明德教育咨询有限公司已经关停所有培训学校，避免进一步扩大公司亏损。经公司 2018 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第二十五次会议和 2018 年 8 月 27 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过，公司将佳诺明德 55.74%的股权以人民币 200 万元转让给佳诺明德原股东许永进先生。公司不再持有佳诺明德股权，且不再纳入公司合并报表范围。 3.根据天健会计师事务所出具的《上海美都管理咨询有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审〔2018〕3-246 号），上海美都 2017 年度经审计后归属于母公司的税后净利润为 1,894.42 万元，未能完成 2017 年度业绩承诺。影响上海美都未能完成 2017 年业绩承诺的原因主要是其在 2017 年度投入开展新专业学科的课程开发和加大市场拓展力度，以及非全日制课程培训业务未达预期所致。受上述原因影响，上海美都 2017 年度经审计后归属于母公司的税后净利润为 1,894.42 万元，未能完成约定的 2,500 万元业绩承诺，业绩完成率为 75.78%。2018 年 5 月 16 日，公司召开了第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于签署<上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议>的议案》，为了更加积极促进上海美都未来的发展，实现公司在职业教育业务的战略布局，公司拟对原《股权转让协议》中部分条款进行调整并签署补充协议。该事项已经 2018 年 6 月 1 日召开的公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1.鉴于公司全资孙公司 AmanziTel 近几年的经营效益不理想，其研发的智能手机客户感知等产品推出后，客户表现了一定的兴趣并进行了试用或少量采购，但整体进展与公司预期有一定差异。经管理层讨论，拟将 AmanziTel 的 100%股权转让给公司董事叶明先生控股的 Win Tech International Limited。预计出售 AmanziTel 的 100%股权对公司当期损益不会产生直接影响，但有利于公司聚焦主业，降低经营风险。上述提议经公司 2014 年 1 月 13 日第三届董事会第二次会议审议，并通过了《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的议案》。 2.鉴于公司控股子公司鼎元丰和近几年的经营效益不理想，其研发的新产品一直处于研发投入阶段，与公司预期有一定差异。经管理层讨论，决定将公司持有的鼎元丰和 70%股权全部转让，转让后公司不再持有鼎元丰和股权。上述提议经公司 2014 年 6 月 6 日第三届董事会第五次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议，并通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》。 3.2016 年 11 月 29 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设物联网产业孵化基地的议案》，同意公司使用超募资金 232,890,244.01 元投资建设物联网产业孵化基地。华鑫股份已按照房产交易程序及										

	时向相关部门递交房产交易的相关申请，自申请提交后，华鑫股份至今尚未取得上海相关部门的认定或批准，且对是否能够获得相关认定与批准及可获得的具体时间亦无法确定，致使该项房产交易无法按约完成。由于上述房产至今无法完成交易，短时间内公司亦无法寻找到更合适的场所来实施物联网孵化基地项目，这将导致项目测算收益发生改变，本募投项目不再满足公司内部收益率要求，为进一步提高募集资金的使用效率，经过审慎考虑，公司拟终止实施本募投项目。经公司第四届董事会第十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过，终止了该项目。 4.2017 年 1 月 23 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金购买北京佳诺明德教育咨询有限公司股份并对其增资的议案》，同意公司使用超募资金 2,350 万元以收购及增资的方式取得北京佳诺明德教育咨询有限公司 55.74% 的股权。公司在完成该项收购后，佳诺明德实际经营情况与预期出现较大差异，难以实现公司的战略意图。经管理层讨论，决定将佳诺明德公司 55.74% 的股权以人民币 200 万元转让给佳诺明德公司原股东许永进先生。上述提议经公司 2018 年 8 月 9 日第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司募集资金净额 126,427.88 万元，其中超募资金 96,041.18 万元，截至 2019 年 12 月 31 日，公司计划使用超募资金 141,538.30 万元，已实际使用 128,538.26 万元(以前年度募集资金支出的资金中包括购买北京鼎元丰和科技有限公司 70% 的股权款使用的 700 万元，公司于 2014 年度处置北京鼎元丰和科技有限公司的股权，股权转让款 700 万元已转入公司募集资金专户)。 (1) 2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元投资北京世源信通科技有限公司；2012 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于变更“投资北京世源信通科技有限公司”实施方案暨关联交易的议案》，对于北京世源信通科技有限公司的收购项目总额由原来的预计投资额 8,000 万元变更为 4,000 万元，2010 年使用 1,500 万元，目前已使用 4,000 万元。该项目已于 2012 年 7 月 31 日实施完毕。 (2) 2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元收购广州市贝讯通信技术有限公司 51% 的股权，后经 2013 年 3 月 26 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于使用部分超募资金收购广州市贝讯通信技术有限公司剩余 49% 股权的议案》，对于广州市贝讯通信技术有限公司的收购项目总额变更为 9,906.07 万元，目前已使用 9,906.07 万元，持有该公司 100% 股权，该项目已于 2013 年 7 月 31 日实施完毕。 (3) 2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 560 万元收购广州市贝软电子科技有限公司，目前已使用 560 万元，持有该公司 100% 股权，该项目已于 2010 年 8 月 1 日实施完毕。 (4) 2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 4,200 万元投资于用户服务质量智能感知系统研发项目，目前已使用 4,200 万元。 (5) 2010 年 7 月 7 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司使用超募资金 1,043.10 万元投资于 LTE 网络测试系统基础技术研究项目，目前已使用 1,043.10 万元。 (6) 2011 年 1 月 28 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于公司使用超募资金对外投资设立控股子公司的议案》，同意公司使用超募资金 700 万元投资设立北京鼎元丰和科技有限公司，持有该公司 70% 股权。2014 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第五次会议及 2014 年 6 月 23 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》，公司以 770 万元价格将持有的北京鼎元丰和科技有限公司 70% 的股权出售给关联方曹继东，股权转让款已于 2014 年 7 月 17 日全部收到，并将其中 700 万元股权转让款转入公司募集资金专户。

(7) 2011 年 5 月 9 日, 公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用超募资金对香港全资子公司增资, 用于海外销售网络建设及海外市场开拓的议案》, 同意公司使用超募资金 5,016 万元增资全资子公司鼎利通信科技(香港)有限公司用于海外营销网络建设, 目前已使用 5,016 万元。

(8) 2011 年 5 月 9 日, 公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用超募资金对香港全资子公司增资, 用于收购瑞典 AmanziTelAB 公司的议案》, 同意公司使用超募资金 1,530 万元增资全资子公司鼎利通信科技(香港)有限公司用于收购瑞典 AmanziTelAB 公司, 已使用 1,505 万元。2012 年 9 月, 鼎利通信科技(香港)有限公司以零对价方式收购瑞典 AmanziTelAB 公司剩余少数股权, 对于瑞典 AmanziTelAB 公司收购项目总额变更为 1,505 万元。2014 年 1 月 13 日, 公司召开的第三届董事会第二次会议决议审议通过了《关于出售全资孙公司股权暨关联交易的议案》, 公司以等值于人民币 1,270 万元的美元将所持有 AmanziTelAB 的 100.00% 股权转让给 WinTech International Limited。

(9) 2014 年 7 月 28 日, 公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金支付本次发行股份及支付现金购买资产现金对价的议案》, 同意公司以发行股份及支付现金相结合的方式购买上海智翔信息科技股份有限公司 100% 的股份, 其中使用超募资金 11,143.13 万元用于支付现金对价。目前已使用 11,143.08 万元, 持有该公司 100% 股权。

(10) 2015 年 1 月 12 日, 公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》, 同意公司使用部分超募资金 9,000 万元用于暂时补充公司流动资金。2016 年 1 月 11 日, 公司已将 9,000 万元全部归还至公司募集资金专户。

(11) 2015 年 10 月 22 日, 公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金对全资子公司增资, 用于鼎利职业学院运营项目的议案》, 同意公司使用超募资金 21,300 万元对全资子公司上海智翔信息科技发展有限公司进行增资, 用于鼎利职业学院的建设及运营工作。2016 年 7 月 1 日, 公司召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》, 同意将“鼎利职业学院的建设及运营项目”实施主体由上海智翔信息科技发展有限公司变更为西藏德鲁克新能源科技有限公司(2016 年 08 月 25 日改名西藏云在线信息科技有限公司)。2017 年 12 月 21 日, 公司召开的第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金和自有资金投资建设鼎利职业学院(二期)运营项目的议案》, 同意公司使用超募资金人民币 17,435 万元和自有资金 665 万元, 用于鼎利学院(二期)项目。该项目已使用 37,610 万元。

2018 年 11 月 12 日, 公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》, 同意将募集资金投资项目“鼎利职业学院(二期)运营项目”结项, 并将该项目节余募集资金 1,125 万元永久性补充流动资金, 该事项已实施完毕。

(12) 2016 年 11 月 29 日, 公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设鼎利中德国际学院运营项目的议案》, 同意公司使用超募资金 28,000 万元投资建设鼎利中德国际学院运营项目。目前已使用 15,000 万元。2017 年 11 月 27 日, 公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项的议案》, 该议案已经 2017 年 12 月 13 日召开的公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过, 同意将募投项目“投资建设鼎利中德国际学院运营项目”结项。

(13) 2016 年 11 月 29 日, 公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设物联网产业孵化基地的议案》, 同意公司使用超募资金 23,289.02 万元投资建设物联网产业孵化基地。2017 年 7 月 17 日, 公司第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于终止实施部分募投项目的议案》, 并已经 2017 年 8 月 3 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过, 同意终止实施“投资建设物联网孵化基地项目”。该项目终止后, 预支付的超募资金及利息 20,830.44 万元已退回至公司募集资金专户。

	(14) 2017 年 1 月 23 日, 公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用超募资金购买北京佳诺明德教育咨询有限公司股份并对其增资的议案》, 同意公司使用超募资金 2,350 万元以收购及增资的方式取得北京佳诺明德教育咨询有限公司 55.74%的股权。目前已使用 2,350.00 万元。2018 年 8 月 9 日, 公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十次会议, 审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》, 并已经 2018 年 8 月 27 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过, 同意公司以人民币 200 万元将持有的佳诺明德 55.74%股权转让给许永进先生。股权转让款已于 2019 年 12 月 31 日全部收到, 并已将其转入公司募集资金专户。 (15) 2017 年 7 月 17 日, 公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司使用超募资金及利息支付本次发行股份及支付现金购买资产部分现金对价的议案》, 同意使用部分超募资金及利息支付本次发行股份及支付现金购买资产的部分现金对价, 实际使用 10,851.87 万元。2017 年 8 月 21 日, 公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 19,980.00 万元, 根据公司第四届董事会第十三次会议决议, 公司 IPO 超募资金账户支付 10,851.87 万元, 公司的其他自有资金账户预先支付 9,128.13 万元。2017 年 8 月 30 日, 公司召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》。董事会同意公司以募集资金置换预先已投入的自筹资金 9,128.13 万元及置换以自有资金支付的本次交易的发行费用为 146.87 万元。 (16) 2017 年 9 月 25 日, 公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用部分超募资金和自筹资金购买上海美都管理咨询有限公司 100%股权的议案》, 同意公司使用部分超募资金和自筹资金购买上海美都管理咨询有限公司 100%股权, 实际使用超募资金 14,400 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	为充分发挥母、子公司优势, 加快无线网络测试系统技改及多接口分析优化管理项目的开发, 确保本项目产品的技术领先优势, 经 2010 年第一届董事会第十八次会议审议, 公司决定将本项目的多接口数据分析优化及管理子系统的开发任务交由全资子公司广州市贝软电子科技有限公司承担, 工期为 12 个月。 2016 年 7 月 1 日, 公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》, 同意将“鼎利职业学院的建设及运营项目”实施主体由上海智翔信息科技发展有限公司变更为西藏德鲁克新能源科技有限公司 (2016 年 08 月 25 日改名西藏云在线信息科技有限公司), 实施地点由上海普陀区变更为西藏拉萨经济技术开发区。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	为充分发挥母、子公司优势, 加快无线网络测试系统技改及多接口分析优化管理项目的开发, 确保本项目产品的技术领先优势, 经 2010 年第一届董事会第十八次会议审议, 公司决定将本项目的多接口数据分析优化及管理子系统的开发任务交由全资子公司广州市贝软电子科技有限公司承担, 工期为 12 个月。 2016 年 7 月 1 日, 公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目实施主体和实施地点的议案》, 同意将“鼎利职业学院的建设及运营项目”实施主体由上海智翔信息科技发展有限公司变更为西藏德鲁克新能源科技有限公司 (2016 年 08 月 25 日改名西藏云在线信息科技有限公司)。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	移动通信无线网络运维服务项目先期投入 458.22 万元, 用于场地装修及租赁费、设备购置及安装; 无线网络测试系统技改及多接口分析与优化管理系统项目先期投入 483.95 万元, 用于购置生产设备、无形资产; 新一代移动通信网络优化技术研发中心建设项目先期投入 51.63 万元, 用于购置无形资产。上述募集项目的先期投入均由天健会计师事务所有限公司审核并由其出具天健审 (2010) 3-78 号鉴证报告, 并已于 2010 年度置换完毕。 为了保证公司发行股份及支付现金购买一芯智能科技股份有限公司 (现更名为“上海一芯智能科技有限公司”) 100%股权

	并募集配套资金事项（以下简称“本次交易”）的顺利实施，在非公开募集资金到位之前，公司已根据本次交易的实际进度以自筹资金支付了本次交易的现金对价。前期公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 19,980.00 万元，根据公司第四届董事会第十三次会议决议，公司 IPO 超募资金账户支付 10,851.87 万元，公司的其他自有资金账户预先支付 9,128.13 万元。本次用募集资金置换自筹资金预先已投入的自筹资金 9,128.13 万元，同时置换以自有资金支付的本次交易的发行费用为 146.87 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》同意公司使用部分超募资金 9,000.00 万元用于暂时补充公司流动资金。公司已于 2016 年 1 月将 9,000 万归还到公司募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 移动通信无线网络运维项目经过二年的实施，项目规划已如期建设完成。截至 2011 年 12 月 31 日项目累计投入募集资金 3,561.47 万元，结余募投资金 2,747.83 万元，主要系随着 3G 网络建设的普及以及 LTE 网络发展日趋明朗，网络运维服务对于网络测试设备的需求发生了变化，使设备投入资金出现节余。
尚未使用的募集资金用途及去向	按相关规定，尚未使用的募集资金保留在董事会决定的账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	目前公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的使用披露及时、真实、准确、完整。

（3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

不适用

七、主要控股参股公司分析

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

上海一芯智能科技有限 公司	子公司	制造业	150,000,000.	536,163,455. 01	394,041,313. 96	399,212,918. 94	85,705,807.2 6	75,191,303.9 2
上海智翔信息科技发 展有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	258,663,720. 00	616,728,798. 78	408,434,784. 82	30,984,735.1 7	-56,985,154. 26	-72,529,293. 02

报告期内取得和处置子公司的情况

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
重庆芯坤智能科技有限公司	设立	无重大影响
上海五纪猫智能科技有限公司	设立	无重大影响
四川世纪鼎利教育科技有限公司	设立	无重大影响
北京希毕迪智翔教育科技有限公司	注销	无重大影响
北京远达智翔教育科技发展有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，上海智翔信息科技发展有限公司实现净利润为-72,529,293.02元，较上年同期下降782.10%，主要原因为公司教育装备销售业务受行业竞争及业务策略调整的影响，本年度的收入及毛利有所下降；鼎利学院项目的投资摊销较上年同期增长较大；公司对存在减值迹象的资产进行核销。

八、公司控制的结构化主体情况

不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展机遇和挑战

1、通信及物联网领域发展机遇

通信业务方面。2020年3月24日，工信部下发《关于推动5G加快发展的通知》（工信部通信〔2020〕49号），该《通知》就加快5G网络建设部署、丰富5G技术应用场景、持续加大5G技术研发力度、着力构建5G安全保障体系、加强组织实施18项举措等方面推动5G快速发展。随着5G网络的建设及商用，通信行业将进入新一轮的网络大规模投资建设阶段，近期三大运营商均已发布2019年年报，披露2020年资本开支计划，其中包括5G相关资本支出预算。三大运营商在2020年的资本开支预算合计3,348亿元，同比增长11.65%，与5G相关的资本开支预算为1,803亿元，同比增幅高达338%，5G相关投资从2019年13.7%的支出占比，大幅提升至50%以上。据全球移动通信系统协会（GSMA）预计，2020至2025年间，中国运营商基于移动业务的资本支出将达到1,800亿美元，其中大约90%将被用于5G网络建设。

物联网方面。我国物联网近几年保持较高的增长速度，“十二五”期间年复合增长率达到25%。“十三

五”以来，我国物联网市场规模稳步增长，到2018年中国物联网市场规模达到1.43万亿元。根据工信部数据显示，截至2018年6月底，全国物联网终端用户已达4.65亿户。未来物联网市场上涨空间可观，预计2020年中国物联网市场规模将突破2万亿，“十三五”期间年均复合增长率达24%。

结合公司多年来在通信网络优化服务和产品、物联网领域的工业机器人装备、RFID产品和物联网行业解决方案方面的积累，有望在通信及物联网行业快速发展的过程中得到充分发挥，公司将积极把握并享受行业发展机遇。

2、职业教育领域发展机遇

受经济环境影响，近两年就业压力增加，国家密集出台政策支持职业教育，其首要目的就是增强劳动力技能增加就业，另外经济结构升级和劳动率提升都对劳动力升级提出了迫切需求。职业教育是当下政策红利最为确定的赛道之一：从《国家职业教育改革实施方案》到2019年《政府工作报告》再到《中国教育现代化2035》，职业教育不断被提及，成为全国教育事业改革发展的重要领域。近两年来职业教育相关政策持续加码，为行业不断注入催化剂。

公司职业教育的业务核心契合政策指引，结合公司在职业教育领域的理解和积累，把握住这一机遇，进一步做大做强职业教育服务运营，打造公司职业教育的品牌。

（二）2020年度重点经营计划

2020年，借助国家加速布局“新基建”的风口，借助数字经济时代来临的机遇，以及国家在职业教育领域的改革决心，在产教融合校企合作的政策鼓励，公司双主营业务将在结合公司基本情况以及行业所处的外部环境的基础上，合理优化业务层面的战略，在确定的业务战略下，优化资源配置，推动公司各项业务目标的实现，2020年主要经营计划如下：

1、业务经营计划

根据公司通信及物联网、职业教育业务所在行业的发展趋势和发展格局。公司在业务上，将主要聚焦通信及物联网业务经营，优先配置资源，力争更好把握“新基建”风口，扩大公司在通信及物联网业务的业务体量，为公司带来营收及利润的增量；在职业教育方面，将明确以提供职业学历教育运营为主航道，逐步弱化职业教育装备产品销售业务，以更好保障公司在职业教育赛道上的持久力，同时结合公司实际情况，将适当控制在职业教育方面的投入，对内加快各学科课程内容的研发，加强“鼎利学院”、“美都教育”的内涵建设，加强招生及就业两端的管理，对外则更多地利用外部资源力量，扩大与高等职业院校合作的规模，从而维持公司在行业内的竞争优势。各业务板块具体经营计划如下：

物联网业务：（1）RFID产品。继续加强新产品研发，增加跨领域应用，持续拓展海内外重点客户，为RFID带来新的销售增长点；（2）工业机器人装备。以传统生产型企业为主要客户群体，加强智能化升级的前期诊断能力，完善智能化工厂方案的设计能力，增强系统集成能力，为传统工厂的智能化改造提供

高质量、高性价比的一体化解决方案。在农业部要求在2020年全国的秸秆综合利用率达到85%以上的背景下，公司已开始投入面向农业领域的应用研发，为工业机器人装备业务带来新的发展空间；（3）物联网解决方案，通过归纳客户的共性需求，将物联网解决方案模块化，标准化，将通用软件云端化，从而降低售前、实施及售后成本，形成规模化销售；聚焦重点行业应用与解决方案，加大研发与销售资源投入，培育领航应用。

通信业务方面：紧抓5G行业发展机遇，全方位进行市场拓展。在网络优化产品方面加深与设备厂家和芯片厂家的合作，确保公司在无线通信测量仪表的行业领先地位，进一步扩大市场份额。在通信网络优化服务方面，积极备战运营商的网络优化服务集采工作。大数据业务方面，深挖客户需求，积极拓展非电信行业的市场机会，如公安、石油、工商、环保等行业的市场机会。

职业教育方面：（1）受宏观经济环境变化和行业竞争格局的影响，上海智翔的教育装备业务饱受挑战，从长期、持续的发展角度，2020年公司将以合作办学业务作为重点发展的方向，主动推进“鼎利学院”及“美都教育”拓展、收缩教育装备产品业务。（2）充分利用多种形式/渠道/资源拓展合作院校，借助外部资源的力量推动“鼎利学院”及“美都教育”的规模。（3）发挥上海美都所积累的海外教育资源的优势，积极引进优质的海外大学资源落地国内，开办包括预科、2+2、3+1、3+1+1等不同模式的教育产品，最大程度满足客户多样化的需求。（4）在上海美都拥有及引进海外知名大学教育资源的基础上，利用影响力及知名度，积极推动“美都教育”从计划外招生逐步向计划内招生进行渗透，更好实现公司职业教育运营服务中国内学历教育及海外学历教育资源的协同。（5）加强课程内容研发、学院管理内涵建设这一核心竞争力的打磨，同时加强招生及就业两端的管理，勤练内功，保障教育服务的质量，铸造教育服务的品牌。（6）加强“知新树”、“学岸”线上教学平台建设。受2020年新型冠状病毒疫情的影响，为进一步提高教学的效率和效果，降低成本，公司将在原有的基础上，继续优化、丰富线上教学平台的功能，便于学生在有必要时可以在线上开展课程内容的学习。

2、加强公司治理与内部控制

2020年，公司将推动在各业务板块全面使用OA业务系统，通过IT技术手段实现对整个集团流程、财务系统的统一管理；继续实施业务预算与财务预算相结合的预算管理办法；开展内部员工的能力素质培训，进一步提升公司人才梯队的建设；加强内部管控及运用内部审计的手段，对公司规范化运作进行持续监督和指导；提升公司经营管理团队的风险控制意识，确保公司保持健康、可持续的发展，维护全体股东的利益。

3、资本运作计划

为更好的把握发展机遇，推动公司业务的发展，公司将合理利用资本市场融资功能，寻求合适的融资方式，包括通过金融机构融资、发行新股、债券等方式为公司业务发展筹集短期流动资金和长期投资资金。

同时，针对职业教育业务具备明显的重投入、慢产出的特征，为保持发展规模及竞争优势，公司亦不排除在合适的机会针对教育业务板块开展股权融资，通过引入合适的产业或财务投资者的方式，获取更多的资源加速推动职业教育业务的发展。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司一直严格按照《公司章程》中关于现金分红政策和股东大会对利润分配方案的决议执行现金分红。报告期内，公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	571,596,718
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-151,170,915.89
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司（母公司）2019年度实现净利润 -465,949,055.00元。年初未分配利润314,778,139.11 元，截至2019年12月31日，公司（母公司）可供股东分配的利润合计-151,170,915.89 元。

根据公司实际经营情况及《公司章程》的规定，2019年度利润分配预案为：2019年度不派发现金红利、不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、2017年度利润分配方案为：以2017年12月31日总股本560,861,718股为基数，每10股派发现金红利0.2元（含税），实际分配利润共计11,217,234.36元，不进行资本公积金转增股本。
- 2、2018年度利润分配方案为：2018年度不派发现金红利、不送红股，不以资本公积金转增股本。
- 3、2019年度利润分配方案为：2019年度不派发现金红利、不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金 额占合并报 表中归属于 上市公司普 通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	-482,782,490.61	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	56,693,357.26	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	11,217,234.36	112,094,052.51	10.01%	0.00	0.00%	11,217,234.36	10.01%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

承诺来源	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	上海翼正商务咨询有限公司	业绩承诺及补偿安排	2017 年 9 月 25 日, 公司与上海翼正商务咨询有限公司(以下简称"上海翼正")、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 签订了《关于上海美都管理咨询有限公司之股权转让协议》。其中, 上海翼正承诺上海美都在 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的净利润分别不低于人民币 2,500 万元、3,000 万元、3,600 万元和 4,200 万元。2018 年 5 月 16 日, 公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 签署了《股权转让协议之补充协议》(以下简称"补充协议")。其中业绩承诺调整为: 1、上海翼正承诺上海美都在 2018 年度、2019 年度和 2020 年度实现的净利润分别不低于人民币 3,300 万元、3,900 万元和 4,250 万元, 即 2017 年-2020 年度累积承诺实现的净利润总额不低于 13,344 万元。上述净利润为经上市公司聘请的具有执行证券、期货相关业务资格的审计机构审计的上海美都合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润, 该等净利润为经审计的归属于母公司股东的税后净利润, 以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。上海翼正承诺上述利润均不低于《资产评估报告》确定的各年度净利润预测值。2、上海翼正业绩补偿计算方式及业绩奖励方式按照原《股权转让协议》9.4 条、9.9 条约定执行。3、上海美都 2018 年度、2019 年度、2020 年度未完成当年业绩承诺的, 股权对价支付按《补充协议》第二条相关条款执行。业绩盈利补偿由上海翼正以现金方式向上市公司进行补偿。	2018 年 05 月 16 日	2021 年 4 月 30 日	报告期内, 承诺方严格执行其承诺事项, 未有违反上述承诺的情况。
	上海翼正商务咨询有限公司	股份限售承诺	2017 年 9 月 25 日, 公司与上海翼正商务咨询有限公司(以下简称"上海翼正")、TAN CHIN LOKE EUGENE (陈振禄) 签订了《关于上海美都管理咨询有限公司之股权转让协议》。上海翼正承诺如下: 1、就本次交易第一期、第二期股权转让价款中合计不低于 20,000 万元用于购买世纪鼎利股份并按约定锁定; 2、上海翼正根据转让协议约定以大宗交易或者二级市场方式取得的世纪鼎利股份, 关于股份锁定和解除锁定, 除了依照《股权转让协议》规定外, 同时遵循深圳证券交易所相关法律法规规定。上海翼正通过本次交易所取得的世纪鼎利股份在满足条件时进行分期解锁。	2017 年 09 月 25 日	2019 年 4 月 25 日	承诺已履行完毕(根据上海美都《2018 年专项审核报告》和《补充协议》规定, 上海翼正关于上述股份锁定承诺已到期, 上海翼正使用第一期股权转让款中 6,000 万元购买的上市公司股票合计

			其中，第一次解锁条件为：上海翼正实现 2017 年业绩承诺，解锁 6000 万元对应世纪鼎利等额股份。2018 年 5 月 16 日，公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署了《股权转让协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），协议各方一致同意，上海翼正使用原协议第一期股权转让款中 6,000 万元购买的上市公司股票之锁定延长至上海美都《2018 年专项审核报告》出具之日予以解除。上市公司于 2018 年 8 月 30 日前，将原协议项下第二期股权转让款项 21,600 万元支付至上海翼正开设的并由双方共同监管的银行账户，并按以下约定将原协议项下第二期股权转让款 21,600 万元分为 7,600 万元（第一笔）、8,000 万元（第二笔）及 6,000 万元（第三笔）对应 2018、2019、2020 年度业绩承诺目标逐步解除共管。			582.53 万股予以解除）。
	TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）、上海翼正商务咨询有限公司	应收账款承诺	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）或其指定的企业负责承担。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，上海翼正和 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）应对上海美都相应应收账款提供现金担保。同时，上市公司有权以双方共同监管的银行账户内的可解付款项冲抵其应提供的前述担保金额，如可解除共管的金额不足以覆盖上述应收账款，上海翼正和 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）应在收到上市公司书面通知之日起 30 个工作日内以现金形式补足。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和 TAN CHIN LOKE 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，应由上海翼正和 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）采取在收到上市公司书面通知之日起 30 个工作日内以现金方式进行余额补足，或上市公司直接以上海翼正和 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）提供的担保款项补足应收账款。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和 TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）。	2017 年 09 月 25 日	2021 年 12 月 31 日	报告期内，各承诺方严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。
资产重组时所作承诺	陈浩、张钦礼、上海智畅	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于任职期限、避免同业竞争的承诺：（1）陈浩、张钦礼、上海智畅将应世纪鼎利的要求在智翔信息及其控股公司担任董事、监事、高级管理人员或其他职务，并保证自交割日起在智翔信息及其控股公司的服务期不得少于三年（但因自身民事行为能力受限或被辞退或智翔信息董事会同意其辞职的不视为不履行承诺）；（2）	2014 年 07 月 28 日	任职期间及法定期限内	报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。

			陈浩、张钦礼、上海智畅在智翔信息及其控股公司服务期间及服务期满后的两年内，其在中国境内外的任何地区，不得以任何方式（包括但不限于，自己或为他人经营、投资、合作经营、兼职）从事与世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司所经营业务和日后拓展业务构成竞争或可能构成竞争的业务；不得从事任何可能降低世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司竞争力的行为；不得泄露世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司的商业秘密；（3）陈浩、张钦礼、上海智畅如从第三方获得的任何商业机会与世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司经营业务有竞争或可能有竞争，则立即通知世纪鼎利，并尽力将该商业机会让予世纪鼎利；（4）如有违反，将依法赔偿世纪鼎利因此而遭受的损失。二、关于减少及规范关联交易的承诺：（1）陈浩、张钦礼、上海智畅与世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司将尽可能地避免和减少关联交易；（2）对于确有必要且无法避免的关联交易，其将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损世纪鼎利和上市公司其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易；（3）陈浩、张钦礼、上海智畅自身及其关联企业将不以任何方式违法违规占用世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，也不要求世纪鼎利及其包括智翔信息在内的合并报表范围内各级控股公司为其自身及其关联企业进行违规担保；（4）如违反上述承诺给世纪鼎利造成损失的，将依法作出赔偿。			
	广发证券资产管理（广东）有限公司（代广发原驰 o 世纪鼎利 1 号定向资产管理计划）	关于自身情况事项的声明承诺、关于股份锁定期的承诺、关于提供资料、信息相关事项的声明承诺、关于资金来	一、关于自身情况事项的声明承诺：1、本公司及本公司董事、监事、高级管理人员（或者主要负责人）自 2014 年 1 月成立以来未曾受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。且截至本函签署之日，本公司及本公司董事、监事、高级管理人员（或者主要负责人）不存在尚未了结或可预见的可能受到行政处罚、刑事处罚，或者涉及与经济纠纷有关的重大诉讼、仲裁情形。二、关于股份锁定期的承诺：1、资管计划通过本次发行获得的世纪鼎利股份自发行结束之日起三十六个月内不进行转让或上市交易，资管计划的委托人在前述锁定期内不得转让其份额。资管计划基于通过本次发行取得的世纪鼎利因分配股票股利、资本公积转增等情形衍生取得的股份亦遵守上	2017 年 08 月 29 日	2020 年 8 月 29 日	报告期内，承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。

		源的声明承诺	述股份锁定安排。三、关于提供资料、信息相关事项的声明承诺：1、本公司已向世纪鼎利及本次发行的中介机构提供了完成本次发行所必需的相关资料和信息，并保证所提供的资料和信息均为真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。四、关于资金来源的声明承诺：本公司及资管计划用于认购世纪鼎利本次发行的股份的认购资金来源合法，不存在任何杠杆融资结构化设计；不会与世纪鼎利进行资产置换或者其他交易获取资金；不存在委托持股、信托持股或利益输送等情形；不存在任何形式的分级收益等结构化安排。			
	王莉萍	关于标的资产股权完整性的承诺；关于提供资料真实、准确、完整的承诺；关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺；关于避免同业竞争的承诺；关于规范和减少关联交易的承诺函；关于竞业禁止的承诺函；关于合法合规性的承诺；关于房屋相关事项的说明与承诺；关于标	一、关于标的资产股权完整性的承诺；二、关于提供资料真实、准确、完整的承诺；三、关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺：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。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。四、关于避免同业竞争的承诺；五、关于规范和减少关联交易的承诺函；六、关于竞业禁止的承诺函；七、关于合法合规性的承诺；八、关于房屋相关	2017 年 08 月 11 日	2020 年 8 月 11 日	报告期内，承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。

		的公司组织形式和名称变更事项的承诺	事项的说明与承诺；九、关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺			
	王峻峰	关于标的资产股权完整性的承诺；关于提供资料真实、准确、完整的承诺；关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺；关于避免同业竞争的承诺；关于规范和减少关联交易的承诺函；关于竞业禁止的承诺函；关于合法合规性的承诺；关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺	一、关于标的资产股权完整性的承诺；二、关于提供资料真实、准确、完整的承诺；三、关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺：1、本人因本次交易而获得的上市公司股份自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满十二个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%，可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）；自交割日起满 24 个月后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人累计可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 60%，累计可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）；自交割日起满 36 个月后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，上市公司年度审计报告出具后，可解锁本人持有的剩余上市公司股份总数（包括因本次交易获得的上市公司股份及因权益分派增加的股份），本人累计可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）。2、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。四、关于避免同业竞争的承诺；五、关于规范和减少关联交易的承诺函；六、关于竞业禁止的承诺函；七、关于合法合规性的承诺；八、关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺	2017 年 08 月 11 日	2020 年 8 月 11 日	报告期内， 承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。
	苏爱民	关于标的资产股权完整	一、关于标的资产股权完整性的承诺；二、关于提供资料真实、准确、完整的承诺；三、关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺：1、本人因本次交易而获得的上市公司	2017 年 08 月 11 日	2020 年 8 月 11 日	报告期内， 承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上

		性的承诺；关于提供资料真实、准确、完整的承诺；关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺；关于避免同业竞争的承诺；关于竞业禁止的承诺函；关于合法合规性的承诺；关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺	股份自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满十二个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%，可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）；自交割日起满 24 个月后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人累计可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 60%，累计可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）；自交割日起满 36 个月后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，上市公司年度审计报告出具后，可解锁本人持有的剩余上市公司股份总数（包括因本次交易获得的上市公司股份及因权益分派增加的股份），本人累计可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）。2、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。四、关于避免同业竞争的承诺；五、关于竞业禁止的承诺函；六、关于合法合规性的承诺；七、关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺			述承诺的情况。
	上海兆芯投资中心（有限合伙）	关于标的资产股权完整性的承诺；关于提供资料真实、准确、完整的承诺；关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺；关于避免同业竞争的承诺	一、关于标的资产股权完整性的承诺；二、关于提供资料真实、准确、完整的承诺；三、关于持有世纪鼎利股份锁定期的承诺：1、本人因本次交易而获得的上市公司股份自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满十二个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%，可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）；自交割日起满 24 个月后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，本人累计可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 60%，累计可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）；自交割日起满 36 个月后，且经审计机构对一芯智能上	2017 年 08 月 11 日	2020 年 8 月 11 日	报告期内，承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。

		的承诺；关于规范和减少关联交易的承诺函；全体合伙人关于其所持合伙企业出资额锁定期的承诺；关于合法合规性的承诺；关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺	一、年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，上市公司年度审计报告出具后，可解锁本人持有的剩余上市公司股份总数（包括因本次交易获得的上市公司股份及因权益分派增加的股份），本人累计可转让股份数量应扣除其按《盈利预测补偿协议》约定应向上市公司补偿的股份数量（如有）。2、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。四、关于避免同业竞争的承诺；五、关于规范和减少关联交易的承诺函；六、全体合伙人关于其所持合伙企业出资额锁定期的承诺；七、关于合法合规性的承诺；八、关于标的公司组织形式和名称变更事项的承诺			
	上海兆芯投资中心（有限合伙）、苏爱民、王峻峰、王莉萍	业绩承诺及补偿安排	一、业绩承诺：承诺一芯智能在 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年度实现净利润分别不低于人民币 3500 万元、5000 万元、6000 万元和 8000 万元。承诺上述净利润为经上市公司聘请的审计机构审计的一芯智能合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且不包含因本次交易同时募集配套资金所投资项目所产生的损益。二、业绩补偿承诺：1、本次交易完成后，如一芯智能在承诺期任一年度，截至当期期末的累积实际净利润数（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）未能达到乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额小于该期累积承诺净利润数额的 10%（含 10%），则乙方应将差额部分以现金的方式向甲方进行补足。如截至上期期末已补偿金额小于截至当期期末应补偿金额的，乙方需在甲方《审计报告》及《专项审核报告》披露后的 10 个交易日，按照上述约定以现金方式就差额部分对甲方进行补偿；如截至上期期末已补偿金额等于或超过截至当期期末应补偿金额的，则该年度不新增补偿金额，也不减少以前补偿年度已补偿金额。如乙方未能按照本条约定足额向甲方进行现金补足的，甲方可要求乙方以其	2016 年 10 月 13 日	2020 年 4 月 30 日	报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。

			持有的相应价值的上市公司股份进行抵偿；乙方所持上市公司股份不足以抵偿的部分，乙方仍须以现金方式进行补足。2、如一芯智能在承诺期任一年度，截至当期期末的累积实际净利润数额（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）未能达到乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额超过该期累积承诺净利润数额的 10%（不含 10%），则乙方应按如下约定向甲方进行补偿。3、乙方应向甲方进行补偿的上述义务，由乙方一、乙方二、乙方三及乙方四依据现持有一芯智能股份数量按比例分担（乙方一分担比例为 62%、乙方二分担比例为 20%、乙方三分担比例为 10%、乙方四分担比例为 8%）；如乙方内部任意一方未能足额补偿的，由其他方共同向甲方承担连带补偿责任。4、无论如何，乙方向上市公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过乙方因出售标的股权而获得的交易总对价。在每年计算的应补偿金额少于或等于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的金额不冲回。5、在承诺期届满后三个月内，上市公司应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的股权出具《减值测试报告》，同时说明与本次评估选取重要参数的差异及合理性。如：标的股权期末减值额>已补偿股份总数×发行股份价格+已补偿现金，则乙方应对上市公司另行补偿。补偿时，先以乙方因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由乙方以现金补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的股权减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过标的股权的交易总对价。在计算上述期末减值额时，需考虑承诺期内上市公司对一芯智能进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。6、在下列任一条件满足后，甲方应在该年度的年度报告披露后 10 个工作日内由甲方董事会向甲方股东大会提出回购股份的议案，并在甲方股东大会通过该议案后 2 个月内办理完毕股份注销的事宜：（1）若一芯智能在承诺期内任一年度截至当期期末的累积实际净利润数额（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）小于乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额超过该期累积承诺净利润数额的 10%（不含 10%）；（2）在承诺期届满后对标的股权进行减值测试，如标的股权期末减值额>已补偿股份总数×发行股份价格+已补偿现金。			
首次公开发行或再融	叶滨、王耘、喻大	其他承诺	关于 2009 年 7 月之前未缴存住房公积金的承诺：若应有权部门的要求或决定，公	2010 年 01	长期有效	报告期内，各承诺方均严格

资时所作承诺	发、曹继东、陈勇、朱王庚、曹雪山、陈红、刘雨松、叶蓉、李燕萍、张帆、王周元、陈春雄、陆元会、白绍江、杜红波、陆金红、李同柱		司需为职工补缴住房公积金、或公司因未为职工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，其愿在毋须公司支付对价的情况下承担所有相关的金钱赔付责任。	月 20 日		执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。
	叶滨、王耘、曹继东、陈勇	关于同业竞争的承诺	1、将不直接或间接从事或发展或投资与鼎利通信经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何法人或其他经济组织与鼎利通信进行直接或间接的竞争；2、将不在中国境内及境外直接或间接研发、生产或销售鼎利通信已经研发、生产或销售的项目或产品（包括但不限于已经投入科研经费研制或已经处于试生产阶段的项目或产品）；3、不利用本人对鼎利通信的了解及获取的信息从事、直接或间接参与与鼎利通信相竞争的活动，不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害鼎利通信利益的其他竞争行为，该等竞争包括但不限于：直接或间接从鼎利通信招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用鼎利通信的无形资产；在广告、宣传上贬损鼎利通信的产品形象与企业形象等。	2010 年 01 月 20 日	长期有效	报告期内，各承诺方均严格执行其承诺事项，未有违反上述承诺的情况。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	陈浩	其他承诺	陈浩先生承诺截至 2018 年 12 月 31 日，上海智翔经审计的业绩承诺期间（2014 年-2016 年）的应收账款账面净值仍有余额，陈浩先生将就余额部分予以补足，上海智翔在后续收回相应应收账款时，再无息退回给陈浩先生本人。同时，陈浩先生自愿将持有的上市公司的有限售条件的 600 万股股票延长锁定至 2018 年年度报告披露日，并同意在上市公司 2018 年年度报告披露后的 20 个工作日内以现金形式补足上海智翔经审计的业绩承诺期间的应收账款账面净值的余额部分后（若需），其用于履行此项承诺的 600 万股公司股票方可解禁。陈浩先生作出的上述承诺不因工作职务等个人情况的变化而受到任何影响。	2018 年 04 月 23 日	2019 年 5 月 24 日	承诺已履行完毕
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一步的工作计划	公司于 2019 年 4 月 25 日披露了 2018 年年度报告，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2018 年 12 月 31 日上海智翔在业绩承诺期间（2014 年度-2016 年度）因经营产生的应收账款账面净值为 36,212,654.19 元。截至 2019 年 5 月 28 日，上海智翔已收回应收账款共计 5,488,294.61 元，陈浩先生尚需以现金形式补足应收账款 30,724,359.58 元。 2019 年 5 月 28 日，陈浩先生向上海智翔支付补足款 5,000,000 元，同时向公司递交了《说明函》，由于其资金困难，剩余部分计划在 2019 年 12 月 31 日前补足。依据承诺，陈浩先生用于履行承诺的 600 万股股票不予解禁，直至其承诺履行完毕再解除限售。详见公司于 2019 年 5 月 29 日披露的《关于股东承诺履行的进展公告》（公告编号：2019-037）。 截至 2019 年 12 月 31 日，上海智翔收回应收账款共计 16,864,130.83 元，加上陈浩先生分别于 2019 年 5 月 28 日、2019 年 12 月 31 日以现金方式补足款 5,000,000 元、14,348,523.36 元，上海智翔累计收回应收账款共计 36,212,654.19 元。陈浩先生所作承诺已履行完毕。详见公司于 2019 年 12 月 31 日披露的《关于股东承诺履行完毕的公告》（公告编号：2019-079）。 鉴于陈浩先生已按承诺约定补足上海智翔经审计的业绩承诺期间应收账款账面净值的余额，2020 年 1 月 8 日，其用于履行此项承诺的 600 万股公司股票予以解禁。详见公司于 2020 年 1 月 8 日披露的《关于部分限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-004）。
---------------------------------------	---

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
一芯智能	2016 年 12 月 19 日	2019 年 12 月 31 日	8,000	6,625.13	经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上海一芯智能科技有限公司 2019 年扣除非经常性损益后的净利润 66,251,339.97 元；2018 年扣除非经常性损益后的净利润 65,969,480.69 元；2017 年扣除非经常性损益后的净利润 66,931,100.00 元，近三年累计扣非后归属母公司的净利润合计 199,151,920.66 元，近三年累计承诺净利润数额 190,000,000.00 元，达到近三年累计业绩承诺水平，未出现商誉减值的情况。	2016 年 12 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《一芯智能科技股份有限公司审核报告》
上海美都	2018 年 05 月 16 日	2021 年 04 月 30 日	3,900	3,963.08	不适用	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于签署<上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议>的公告》（公告编号：2018-031）

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

一、一芯智能

1、业绩承诺：

交易对手王莉萍、王峻峰、苏爱民、上海兆芯投资中心（有限合伙）（以下统称“乙方”）作出的承诺如下：承诺一芯智能在2016年度、2017年度、2018年度和2019年度实现净利润分别不低于人民币3,500万元、5,000万元、6,000万元和8,000万元。承诺上述净利润为经上市公司聘请的审计机构审计的一芯智能合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且不包含因本次交易同时募集配套资金所投资项目所产生的损益。

2、业绩补偿承诺：

（1）本次交易完成后，如一芯智能在承诺期任一年度，截至当期期末的累积实际净利润数（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）未能达到乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额小于该期累积承诺净利润数额的10%（含10%），则乙方应将差额部分以现金的方式向甲方进行补足。如截至上期期末已补偿金额小于截至当期期末应补偿金额的，乙方需在甲方《审计报告》及《专项审核报告》披露后的10个交易日，按照上述约定以现金方式就差额部分对甲方进行补偿；如截至上期期末已补偿金额等于或超过截至当期期末应补偿金额的，则该年度不新增补偿金额，也不减少以前补偿年度已补偿金额。如乙方未能按照本条约定足额向甲方进行现金补足的，甲方可要求乙方以其持有的相应价值的上市公司股份进行抵偿；乙方所持上市公司股份不足以抵偿的部分，乙方仍须以现金方式进行补足。

（2）如一芯智能在承诺期任一年度，截至当期期末的累积实际净利润数额（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）未能达到乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额超过该期累积承诺净利润数额的10%（不含10%），则乙方应按如下约定向甲方进行补偿。

（3）乙方应向甲方进行补偿的上述义务，由王莉萍、王峻峰、苏爱民、上海兆芯投资中心（有限合伙）依据现持有一芯智能股份数量按比例分担（王莉萍分担比例为62%、王峻峰分担比例为20%、苏爱民分担比例为10%、上海兆芯投资中心（有限合伙）分担比例为8%）；如乙方内部任意一方未能足额补偿的，由其他方共同向甲方承担连带补偿责任。

（4）无论如何，乙方向上市公司支付的股份补偿与现金补偿总计不超过乙方因出售标的股权而获得的交易总对价。在各年计算的应补偿金额少于或等于0时，按0取值，即已经补偿的金额不冲回。

（5）在承诺期届满后三个月内，上市公司应聘请具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的股权出具《减值测试报告》，同时说明与本次评估选取重要参数的差异及合理性。如：标的股权期末减值额>

已补偿股份总数 $\times$ 发行股份价格+已补偿现金，则乙方应对上市公司另行补偿。补偿时，先以乙方因本次交易取得的尚未出售的股份进行补偿，不足的部分由乙方以现金补偿。因标的股权减值应补偿金额的计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。无论如何，标的股权减值补偿与盈利承诺补偿合计不超过标的股权的交易总对价。在计算上述期末减值额时，需考虑承诺期内上市公司对一芯智能进行增资、减资、接受赠予以及利润分配的影响。

(6) 在下列任一条件满足后，甲方应在该年度的年度报告披露后10个工作日内由甲方董事会向甲方股东大会提出回购股份的议案，并在甲方股东大会通过该议案后2个月内办理完毕股份注销的事宜：(1) 若一芯智能在承诺期内任一年度截至当期期末的累积实际净利润数额（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为计算依据，且不包含本次交易募集配套资金所投资项目所产生的损益）小于乙方承诺的截至当期期末累积承诺净利润数额，且差额超过该期累积承诺净利润数额的10%（不含10%）；(2) 在承诺期届满后对标的股权进行减值测试，如标的股权期末减值额 $>$ 已补偿股份总数 $\times$ 发行股份价格+已补偿现金。

二、上海美都

1、原业绩承诺：上海翼正及TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）承诺：上海美都在2017、2018、2019和2020年度实现的净利润（扣除非经常性损益后）分别不低于人民币2,500万元、3,000万元、3,600万元和4,200万元。

2、根据天健会计师事务所出具的《上海美都管理咨询有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审（2018）3-246号），上海美都公司2017年度经审计的归属于母公司股东的税后净利润为18,944,155.26元，未达到2017年度业绩承诺水平。

3、2018年5月16日，公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署了《股权转让协议之补充协议》，主要调整了业绩承诺，增加累计业绩承诺金额、第二期股权转让款的支付时间和锁定方式，其中业绩承诺调整为：

(1) 上海翼正承诺上海美都在2018年度、2019年度和2020年度实现的净利润调分别不低于人民币3,300万元、3,900万元和4,250万元，即2017年-2020年度累积承诺实现的净利润总额不低于13,344万元。上述净利润为经上市公司聘请的具有执行证券、期货相关业务资格的审计机构审计的上海美都合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，该等净利润为经审计的归属于母公司股东的税后净利润，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据。上海翼正上述承诺利润均不低于《资产评估报告》确定的各年度净利润预测值（目标公司的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规的规定并与上市公司会计政策及会计估计保持一致）。

(2) 上海翼正业绩补偿计算方式及业绩奖励方式按照原《股权转让协议》9.4条、9.9条约定执行。

(3) 上海美都2018年度、2019年度、2020年度未完成当年业绩承诺的，股权对价支付按《补充协议》第二条相关条款执行。业绩盈利补偿由上海翼正以现金方式向上市公司进行补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上海一芯智能科技有限公司2019年扣除非经常性损益后的净利润66,251,339.97元；2018年扣除非经常性损益后的净利润65,969,480.69元；2017年扣除非经常性损益后的净利润66,931,100.00元，近三年累计扣非后归属母公司的净利润合计199,151,920.66元，近三年累计承诺净利润数额190,000,000.00元，达到近三年累计业绩承诺水平，未出现商誉减值的情况。

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，上海美都管理咨询有限公司2019年扣除非经常性损益后的净利润39,630,835.81元，2019年业绩承诺净利润不低于39,000,000.00元，达到2019年度业绩承诺水平，未出现商誉减值的情况。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

1、公司第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，财政部于2017年颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

2、公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，主要内容有：

(1) 财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（2017修订）（财会[2017]22号）（以下简称“财会[2017]22号”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起

施行。本公司自规定之日起开始执行。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号) (以下简称“财会[2019]8 号”)，要求执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 10 日起执行，同时对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整。本公司自规定之日起开始执行。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号) (以下简称“财会[2019]9 号”)，要求执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 17 日起执行，同时对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，根据该准则进行调整。本公司自规定之日起开始执行。

(4) 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式 (2019 版) 的通知》(财会[2019]16 号) (以下简称“财会[2019]16 号”)，对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业应当结合《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 的要求，对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。本公司自规定之日起开始执行。

上述会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》和《公司章程》等相关规定，符合公司的实际情况，不会对公司的财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 2 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
重庆芯坤智能科技有限公司	设立
上海五纪猫智能科技有限公司	设立
四川世纪鼎利教育科技有限公司	设立

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
西藏慧鼎信息科技发展有限公司	注销
南通智翔信息科技有限公司	出售股权

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	128
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	程银春、程道平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

十、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

不适用

十四、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

一、2016年第一期员工持股计划

2016年10月13日，公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第十九次会议分别审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案。公司拟以发行

股份和支付现金相结合的方式分别向王莉萍、王峻峰、苏爱民与上海兆芯投资中心（有限合伙）4名对象购买其持有的一芯智能科技股份有限公司100%的股权，向华夏人寿保险股份有限公司、广发原驰•世纪鼎利1号定向资产管理计划（为公司2016年第一期员工持股计划）2名特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过46,000万元。公告具体内容详见2016年10月14日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2016年12月20日，公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议分别审议通过了《关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案，同时披露了《2016年第一期员工持股计划管理办法》、《2016年第一期员工持股计划（草案）（认购配套融资方式）》等内容，公告具体内容详见2016年12月20日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年1月4日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案等相关议案。

2017年2月24日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《2016年第一期员工持股计划管理办法（修订稿）》、《2016年第一期员工持股计划（草案）（认购配套融资方式）（修订稿）》等内容，公告具体内容详见2017年2月24日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年4月28日，经公司第四届董事会第九次会议审议通过了《2016年第一期员工持股计划管理办法（二次修订稿）》、《2016年第一期员工持股计划（草案）（认购配套融资方式）（二次修订稿）》等内容，公告具体内容详见2017年4月29日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年5月24日，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的2017年第25次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得无条件通过。

2017年6月26日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准珠海世纪鼎利科技股份有限公司向王莉萍等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕958号），公告具体内容详见2017年6月27日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2017年8月17日，公司本次向广发原驰•世纪鼎利1号定向资产管理计划发行新增7,906,151股股份已取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。本次定向发行新增股份的性质为有限售条件流通股，上市日为2017年8月29日。公告具体内容详见2017年8月24日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

二、2019年限制性股票激励计划

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》等议案，拟向激励对象授予3,000万股限制性股票。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在

在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见，并公开征集投票权。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。公告具体内容详见2019年12月3日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、公司在内部对激励对象名单进行了公示，公示时间为自2019年12月3日起至2019年12月12日止，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）。公告具体内容详见2019年12月13日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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》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。公告具体内容详见2019年12月18日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

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。公告具体内容详见2019年12月18日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、2020年2月10日，公司在中国证监会指定信息披露网站披露了《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。公告具体内容详见2020年2月10日于中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末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

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
TAN CHIN LOKE EUGENE	原上海美都实际控制人、董事	收购美都合并前关联方资金拆借形成	是	2,479.41		2,479.41			0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营及财务状况不造成重大影响。							

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海一芯智能科技股份有限公司	2017 年 08 月 14 日	5,000	2017 年 12 月 12 日	5,000	连带责任保证	两年	是	否
上海一芯智能科技股份有限公司	2017 年 11 月 28 日	5,000	2018 年 06 月 30 日	5,000	连带责任保证	两年	是	否
上海一芯智能科技股份有限公司	2018 年 04 月 25 日	10,000	2018 年 06 月 30 日	8,188.87	连带责任保证	两年	否	否
上海一芯智能科技股份有限公司	2019 年 12 月 02 日	20,000	2019 年 12 月 27 日	2,000	连带责任保证	两年	否	否
ESIM TECHNOLOGY LIMITED	2019 年 03 月 12 日	2,500			连带责任保证	限自银行授信额度批准之日起 3 年	否	否
重庆芯坤智能科技有限公司	2019 年 07 月 05 日	15,000	2019 年 07 月 29 日	5,000	连带责任保证	两年	否	否
上海一芯智能科技股份有限公司	2019 年 03 月 19 日	5,000	2019 年 03 月 27 日	5,000	连带责任保证	两年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			42,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				18,688.87
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			52,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				12,544.07
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

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）	42,500	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）	18,688.87
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	52,500	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）	12,544.07
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		5.25%	
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	

（2）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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、公益慈善等方面的管理，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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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。

十八、其他重大事项的说明

1、关于控股股东、实际控制人减持股份预披露事项

2018年9月29日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持股份预披露公告》（公告编号：2018-073），公司控股股东、实际控制人叶滨先生拟自本减持计划公告之日起十五个交易日后的六个月内以集中竞价或大宗交易方式减持公司股份不超过20,000,000股（不超过公司当时总股本的3.60%）。2019年1月26日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2019-001）。2019年3月7日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人股份减持比例达到1%的公告》（公告编号：2019-004）。2019年4月30日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持计划期限届满的公告》（公告编号：2019-032），叶滨先生累计减持公司股份1,055.53万股，占公司总股本的1.9373%。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）相关公告。

2019年5月30日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持股份预披露公告》（公告编号：2019-038），公司控股股东、实际控制人叶滨先生计划以集中竞价、大宗交易方式减持公司股份不超过10,896,000股（不超过公司目前总股本的2%）。2019年6月14日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人股份减持比例达到1%的公告》（公告编号：2019-039）。2019年9月24日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2019-057）。2019年12月24日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人减持计划期限届满的公告》（公告编号：2019-078），叶滨先生累计减持公司股份900万股，减持股数占公司总股本的1.6518%。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）相关公告。

2、关于原持股5%以上股东减持股份预披露事项

2019年3月15日，公司披露了《关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号：2019-008），公司持股5%以上股东陈浩先生计划以集中竞价、大宗交易方式减持公司股份不超过10,896,900股（不超过公司当时总股本的2%）。2019年4月15日，公司披露了《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：2019-018）及《简式权益变动报告书》，陈浩先生及其一致行动人上海智畅不再为公司持股5%以上的股东。2019年7月9日，公司披露了《关于原持股5%以上股东减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2019-045）。2019年10月9日，公司披露了《关于原持股5%以上股东减持计划期限届满的公告》（公告编号：2019-058），陈浩先生累计减持公司股份5,386,791股，减持股数占公司总股本的0.989%。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）相关公告。

3、关于对部分发起人股东违反《发起人协议》承诺的进展情况

2019年5月15日、16日，公司分别披露了《关于部分发起人股东违反〈发起人协议〉之承诺的公告》和《补充公告》（公告编号：2019-033、035），公司对部分发起人股东违反《发起人协议》的事实，采取了提起诉讼和财产保全等法律手段。2019年9月4日和2019年11月5日，公司在巨潮资讯网上分别披露了《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2019-054、063）。2020年1月9日，公司在巨潮资讯网上披露了《关于诉讼的进展公告》（公告编号：2020-005），公司向香洲法院提出撤诉申请，香洲法院出具了《民事裁定书》。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）相关公告。

4、关于持股5%以上股东的一致行动人减持股份预披露事项

2019年5月23日，公司披露了《关于持股5%以上股东的一致行动人减持股份的预披露公告》（公告编号：2019-036）。公司持股5%以上股东王莉萍女士其一致行动人王峻峰先生计划以集中竞价方式减持公司股份不超过3,420,000股（不超过公司总股本的0.63%），一致行动人上海兆芯投资中心（有限合伙）计划以集中竞价方式减持公司股份不超过1,360,000股（不超过公司总股本的0.25%）。2019年9月17日，公司披露了《关于持股5%以上股东的一致行动人减持计划时间过半的进展公告》（公告编号：2019-055）。2019年12月17日，公司披露了《关于持股5%以上股东的一致行动人减持计划期限届满的公告》（公告编号：2019-071），王峻峰先生累计减持公司股份700,000股，减持股数占公司总股本的0.1285%，兆芯投资累计减持公司股份961,600股，减持股数占公司总股本的0.1765%。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）相关公告。

5、关于终止合作共建“国际学院”项目的事项

2017年10月27日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于签订共建“国际学院”项目合作协议的议案》，同意公司以自有资金投资12,600万元与四川工业科技学院（以下简称“四川工业”）、四

川芙铭实业有限公司（以下简称“四川芙铭”）合作共建“国际学院”项目。公司于2017年10月30日披露了《关于签订共建“国际学院”项目合作协议的公告》（公告编号：2017-090）。2019年12月18日，公司召开的第四届董事会第三十七次会议审议通过了《关于共建“国际学院”项目签订〈补充协议〉的议案》，协议双方同意终止合作“国际学院”项目。具体内容详见公司在中国证监会指定信息披露网站（www.cninfo.com.cn）相关公告。

6、关于公司终止融资租赁业务的事项

2018年12月6日，公司召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）开展融资租赁交易，融资总金额不超过人民币6,000万元，融资期限不超过36个月。公司于2018年12月7日披露了《关于公司开展融资租赁业务的公告》（公告编号：2018-091）。2019年12月16日，公司与远东租赁签署了《提前终止协议》，经双方友好协商，同意提前终止租赁合同。

十九、公司子公司重大事项

1、关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展情况

2018年5月16日，公司第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于签署〈上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议〉的议案》，为了更加积极促进上海美都未来的发展，实现公司在职业教育业务的战略布局，公司拟对原《股权转让协议》中部分条款进行调整并签署补充协议。2018年5月16日，公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署了《股权转让协议之补充协议》。具体内容详见公司于2018年5月16日刊登在中国证监会指定信息披露网站的《关于签署〈上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议〉的公告》（公告编号：2018-031）。

根据公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）签署的《补充协议》第2.2项约定，世纪鼎利应于2018年8月30日前将第二期股权转让款人民币21,600万元支付至由上海翼正开设的并由上海翼正与世纪鼎利的共同监管的银行账户中。鉴于该笔转让款是支付至上海翼正与世纪鼎利共同监管的银行账户，并根据上海美都的业绩完成情况逐步解除共管。为了提高上市公司资金使用效率，经与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）友好协商，各方一致同意上市公司延期至2019年3月31日前按照《补充协议》相关约定，向上述共管账户支付人民币21,600万元，且世纪鼎利无需为延期付款承担任何违约责任。具体内容详见公司于2018年8月31日、2018年12月29日刊登在中国证监会指定信息披露网站的《关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2018-067、098）。

2019年4月1日，公司披露了《关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2019-013）。结合公司生产经营的需求，为进一步提高公司资金使用效率，至2019年3月31日，世纪鼎利应向共管账户支付第二期股权转让款人民币21,600万元，实际已支付人民币14,000万元，加上已支付的第一期股权转让款人民币14,400万元，公司已累计支付人民币28,400万元，剩余股权转让款人民币7,600万元未支付。经公司与上海翼正、TAN CHIN LOKE EUGENE（陈振禄）友好协商，各方一致同意公司剩余股权转让款人民币7,600万元延期至上海美都《2018年专项审计报告》出具之日前支付，且世纪鼎利无需为再次延期付款承担任何违约责任。

2019年4月25日，公司披露了《关于购买上海美都管理咨询有限公司100%股权的进展公告》（公告编号：2019-030）。公司已于上海美都《2018年专项审计报告》出具之日前向共管账户支付剩余股权转让款人民币7,600万元，加上前期已支付28,400万元，公司已累计支付人民币36,000万元。公司购买上海美都100%股权的股权转让款已全部支付完成。后续，公司将严格按照《补充协议》的约定，根据上海美都的业绩承诺完成情况逐步解除共管。

2、关于对合并报表范围内的下属公司提供担保的事项

2019年3月12日，公司召开的第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于为全资孙公司向银行申请授信额度提供担保的议案》。公司全资孙公司ESIM TECHNOLOGY LIMITED因业务开展需要，拟向银行申请授信不超过人民币2,500万元（含），公司为其提供连带责任保证担保，担保期限自银行授信额度批准之日起3年（具体授信日期、金额及担保期限等以银行实际审批为准）。

2019年3月19日，公司召开的第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第二十六次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》。因公司全资子公司上海一芯智能科技有限公司业务拓展需要，公司同意为其与业务合作方华硕电脑（上海）有限公司在2019年1月1日至2019年12月31日期间，向华硕电脑（上海）有限公司采购货物或服务的业务提供担保，担保金额不超过人民币5,000万元，担保期限为主债务履行期届满之日起2年。

2019年7月5日，公司召开的第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于为控股孙公司提供担保的议案》。为满足重庆芯坤智能科技有限公司业务拓展的需要，公司同意为其在与业务合作方在采购货物或者服务的业务过程中提供担保，担保金额不超过人民币15,000万元，担保期限为2年。

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《关于为全资子公司向银行申请授信额度提供担保的议案》。因公司全资子公司上海一芯智能科技有限公司生产经营需要，公司同意为其向银行申请授信额度提供不超过20,000万元人民币（含20,000万元）的

连带责任保证担保，担保期限2年。

3、关于出售孙公司南通智翔信息科技有限公司的进展情况

2018年2月11日，公司总经理办公会会议审议通过了关于出售孙公司南通智翔信息科技有限公司（以下简称“南通智翔”）100%股权的事项，同意将南通智翔100%股权以人民币6,920万元（人民币大写：陆仟玖佰贰拾万元整）作价转让给自然人应玉绳，本次交易定价依据为中水致远评报字[2017]第020354号《上海智翔信息科技发展有限公司拟转让持有的南通智翔信息科技有限公司股权所涉及的南通智翔信息科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。

2018年2月14日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书》，根据其约定，第一期股权转让款3,520万元在协议生效后30天内支付；第二期股权转让款1,700万元应在2018年12月31日之前支付；第三期股权转让款1,700万元应在2019年12月31日之前支付。此外，南通智翔需要于2019年12月31日前向上海智翔偿还往来款9,393.49万元。2018年3月8日，应玉绳已向上海智翔支付第一期股权转让款3,520万元（人民币大写：叁仟伍佰贰拾万元整）。

2018年12月30日，公司全资子公司上海智翔与应玉绳、胡美珍及南通智翔签署了《股权转让协议书之补充协议》。各方同意将第二期股权转让款1,700万元（人民币大写：壹仟柒佰万元整）支付时间在原定日期基础上延长12个月，最迟不超过18个月，即应玉绳最迟应在2020年6月30日前向上海智翔支付；第三期股权转让款1,700万元（人民币大写：壹仟柒佰万元整）支付时间在原定日期基础上延长12个月，即应玉绳最迟应在2020年12月31日前向上海智翔支付。

截至报告期末，公司全资子公司上海智翔尚未收到南通智翔应偿还的往来款。公司已经向南通智翔发出公函，要求其按照协议约定履行还款义务，目前，公司与南通智翔就偿还往来款事宜正在协商之中，公司将采取合法的方式依法保护公司及股东的利益。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	175,670,471	32.24%	0	0	0	-17,437,825	-17,437,825	158,232,646	29.04%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	175,670,471	32.24%	0	0	0	-17,437,825	-17,437,825	158,232,646	29.04%
其中：境内法人持股	10,035,613	1.84%	0	0	0	-912,626	-912,626	9,122,987	1.67%
境内自然人持股	165,634,858	30.40%	0	0	0	-16,525,199	-16,525,199	149,109,659	27.37%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	369,176,247	67.76%	0	0	0	17,437,825	17,437,825	386,614,072	70.96%
1、人民币普通股	369,176,247	67.76%	0	0	0	17,437,825	17,437,825	386,614,072	70.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	544,846,718	100.00%	0	0	0	0	0	544,846,718	100.00%

股份变动的原因

报告期内，公司有限售条件股份数量减少17,437,825股，主要原因为：

1、报告期内，离任高管陈红女士从二级市场增持本公司股份36,600股，根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等相关法规的要求，陈红女士在就任时确定的任期内（即2016年12月14日至2019年12月14日）和任期届满后六个月内，仍须继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%的规定。因此，陈红女士新增股份仍需按高管锁定股进行75%的锁定（即锁定27,450股）。

2、2019年8月9日,公司全资子公司一芯智能3名股东王峻峰、苏爱民和上海兆芯投资中心(有限合伙)根据资产重组所作关于股份锁定期的承诺,申请解除限售股份数量共4,334,975股,实际上市流通日为2019年8月12日(具体内容详见公司于2019年8月9日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的《关于部分限售股份上市流通提示性公告》(公告编号:2019-047))。

3、根据《公司法》、《证券法》及有关规定,董事、监事、高级管理人员所持有的公司股份将进行跨年度自动解除限售股,公司董事叶滨先生、王耘先生和原高级管理人员陈红女士合计解除限售股13,130,300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

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

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
叶滨	88,350,000	0	4,800,000	83,550,000	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75%锁定。
王耘	37,631,025	0	7,890,300	29,740,725	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75%锁定。

陈红	1,760,000	27,450	440,000	1,347,450	高管离职锁定	离任高管：陈红女士在就任时确定的任期内（即 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 14 日）和任期届满后六个月内，仍须继续遵守每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25% 的规定。
许泽权	332,169	0	0	332,169	高管锁定	董事、监事、高级管理人员在任职期间所持公司股票按 75% 锁定。
陈浩	6,000,000	0	0	6,000,000	上海智翔应收账款承诺	2020 年 1 月 8 日，陈浩用于履行此项承诺的 600 万股公司股票予以解禁。
王莉萍	23,576,183	0	0	23,576,183	资产重组所作承诺	2020-8-11
王峻峰	5,323,654	0	2,281,566	3,042,088	资产重组所作承诺	自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满 12 个月、24 个月、36 个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%、60%、100%。2019 年 8 月 12 日，根据上述承诺，已解除限售股份 2,281,566 股。
苏爱民	2,661,827	0	1,140,783	1,521,044	资产重组所作承诺	自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满 12 个月、24 个月、36 个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计

						并出具《专项审核报告》后，当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%、60%、100%。2019 年 8 月 12 日，根据上述承诺，已解除限售股份 1,140,783 股。
上海兆芯投资中心（有限合伙）	2,129,462	0	912,626	1,216,836	资产重组所作承诺	自股份交割日起 12 个月内不得上市交易或转让；自交割日起满 12 个月、24 个月、36 个月并执行完当年盈利承诺补偿义务后，且经审计机构对一芯智能上一年度实际盈利情况进行审计并出具《专项审核报告》后，当年可解除锁定的股份数量不超过其因本次交易而获得的上市公司股份数量的 30%、60%、100%。2019 年 8 月 12 日，根据上述承诺，已解除限售股份 912,626 股。
珠海世纪鼎利科技股份有限公司第一期员工持股计划	7,906,151	0	0	7,906,151	员工持股计划承诺	自股份上市之日起三十六个月内不进行转让或上市交易，资管计划的委托人在前述锁定期内不得转让其份额。
合计	175,670,471	27,450	17,465,275	158,232,646	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

3、现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	30,578	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	37,471	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
叶滨	境内自然人	17.57%	95,744,700	-15,655,300	83,550,000	12,194,700		
王耘	境内自然人	7.28%	39,654,300	0	29,740,725	9,913,575		
王莉萍	境内自然人	5.10%	27,796,583	0	23,576,183	4,220,400		
陈浩	境内自然人	4.20%	22,881,667	-6,344,091	6,000,000	16,881,667	质押	5,398,610
陈勇	境内自然人	2.42%	13,189,602	-2,280,000	0	13,189,602		
曹继东	境内自然人	1.88%	10,235,670	-744,900	0	10,235,670		
珠海世纪鼎利科技股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	1.45%	7,906,151	0	7,906,151	0		
王峻峰	境内自然人	1.27%	6,905,220	-700,000	3,042,088	3,863,132		
苏爱民	境内自然人	0.70%	3,802,610	0	1,521,044	2,281,566	质押	3,802,100
张钦礼	境内自然人	0.60%	3,269,148	-700,000	0	3,269,148		
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 4）	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，股东王莉萍和股东王峻峰为姐弟关系，王莉萍与王峻峰互为一致行动人。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	

陈浩	16,881,667	人民币普通股	16,881,667
陈勇	13,189,602	人民币普通股	13,189,602
叶滨	12,194,700	人民币普通股	12,194,700
曹继东	10,235,670	人民币普通股	10,235,670
王耘	9,913,575	人民币普通股	9,913,575
王莉萍	4,220,400	人民币普通股	4,220,400
王峻峰	3,863,132	人民币普通股	3,863,132
张钦礼	3,269,148	人民币普通股	3,269,148
喻大发	2,520,000	人民币普通股	2,520,000
王周元	2,460,000	人民币普通股	2,460,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东中, 股东王莉萍和股东王峻峰为姐弟关系, 王莉萍与王峻峰互为一致行动人, 股东喻大发是公司控股股东、实际控制人叶滨之妹叶蓉的配偶。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。		
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	1、公司股东陈浩除通过普通证券账户持有 15,942,000 股外, 还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,939,667 股, 实际合计持有 22,881,667 股。 2、公司股东王莉萍女士除通过普通证券账户持有 23,576,183 股外, 还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,220,400 股, 实际合计持有 27,796,583 股。		

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
叶滨	中国	否
主要职业及职务	2001 年筹建鼎利有限, 并担任执行董事; 2007 年 11 月至 2010 年 11 月担任本公司第一届董事会董事、2010 年 11 月至 2013 年 11 月担任公司第二届董事会董事、2013 年 11 月至 2016 年 12 月担任公司第三届董事会董事、2016 年 12 月 14 日起担任公司第四届董事会董事。2020 年 1 月 20 日第四届董事会董事届满后离任。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
叶滨	本人	中国	否
主要职业及职务	2001 年筹建鼎利有限，并担任执行董事；2007 年 11 月至 2010 年 11 月担任本公司第一届董事会董事、2010 年 11 月至 2013 年 11 月担任公司第二届董事会董事、2013 年 11 月至 2016 年 12 月担任公司第三届董事会董事、2016 年 12 月 14 日起担任公司第四届董事会董事。2020 年 1 月 20 日第四届董事会董事期满后离任。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

不适用

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)
叶滨	董事	离任	男	55	2007 年 11 月 21 日	2020 年 01 月 20 日	111,400,000	0	-15,655,300	0	95,744,700
王耘	董事长	现任	男	52	2007 年 11 月 21 日	2023 年 01 月 20 日	39,654,300	0	0	0	39,654,300
	总经理				2020 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日					
朱大年	董事、总 经理	离任	男	45	2015 年 04 月 24 日	2020 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
谢春璞	独立董事	离任	男	57	2013 年 11 月 19 日	2020 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
何彦峰	独立董事	现任	男	58	2016 年 12 月 14 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
黄永洪	独立董事	现任	男	47	2020 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
许泽权	副总经理	现任	男	40	2013 年 11 月 19 日	2023 年 01 月 20 日	442,892	0	0	0	442,892
	董事会秘 书				2016 年 4 月 26 日	2023 年 01 月 20 日					
	财务总监				2019 年 04 月 24 日	2023 年 01 月 20 日					
	董事				2020 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日					
王莉萍	董事	现任	女	49	2020 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	27,796,583	0	0	0	27,796,583
包雨	副总经理	现任	男	41	2018 年 02 月 12 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
郭峰	副总经理	现任	男	48	2015 年 12 月 14 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
张天林	监事会主	离任	男	39	2013 年 11 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	0	0	0	0	0

	席				月 19 日	月 16 日					
张义泽	监事会主席	现任	男	34	2020 年 01 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
龙宇	监事	现任	女	34	2015 年 09 月 30 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
陈银格	职工代表监事	现任	女	31	2020 年 01 月 03 日	2023 年 01 月 20 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	179,293,775	0	-15,655,300	0	163,638,475

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶滨	董事	任期满离任	2020 年 01 月 20 日	公司于 2020 年 1 月 20 日进行第五届董事会换届选举，叶滨先生任期届满后离任。
朱大年	董事、总经理	任期满离任	2020 年 01 月 20 日	公司于 2020 年 1 月 20 日进行第五届董事会换届选举，朱大年先生任期届满后离任。
谢春璞	独立董事	任期满离任	2020 年 01 月 20 日	公司于 2020 年 1 月 20 日进行第五届董事会换届选举，谢春璞先生任期届满后离任。
张天林	监事、监事会主席	离任	2019 年 05 月 16 日	因个人原因申请辞去公司监事、监事会主席等职务。
许泽权	财务总监	聘任	2019 年 04 月 24 日	经公司第四届董事会第三十二次会议审议通过，同意聘任许泽权先生担任公司财务总监。
陈银格	职工代表监事	选举	2020 年 01 月 03 日	经公司职工代表大会审议通过，同意推选陈银格女士为公司第五届监事会非职工代表监事。
黄永洪	独立董事	选举	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会及股东大会选举为公司第五届董事会独立董事。
王莉萍	董事	选举	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会及股东大会选举为公司第五届董事会董事。
许泽权	董事	选举	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会及股东大会选举为公司第五届董事会董事。
王耘	总经理	聘任	2020 年 01 月 20 日	经公司董事会聘任，现为公司总经理。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 公司现任董事情况

1、王耘先生，中国国籍

1968年生，博士学历。曾任职于珠海泰坦计算机有限公司；2001年筹建鼎利有限，历任公司研发部经理、技术总监、监事等职，2007年11月至2010年11月任本公司第一届董事会董事、董事长、总经理，2010年11月至2013年11月担任本公司第二届董事会董事长、总经理，2013年11月至2016年12月担任本公司第三届董事会董事长，2016年12月14日起任本公司第四届董事会董事长。2020年1月20日起任本公司第五届董事会董事长、总经理。

2、许泽权先生，中国国籍

1980年生，硕士学历。先后在广东省微波通信局及广州市欧康通信技术有限公司从事技术及生产管理工作。2003年参与创办广州市贝讯通信技术有限公司并担任总经理，2013年11月19日起任本公司第三届、第四届副总经理，2016年4月26日起任本公司第三届、第四届董事会秘书，2019年4月24日起任本公司财务总监。2020年1月20日起任本公司第五届董事会董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

3、王莉萍女士，中国国籍

1971年生，本科学历。曾任职于Pioneer Oriental Engineering Limited；2003年筹建深圳市华坤天地科技有限公司，担任其营运总经理一职；2007年成立上海一芯智能科技有限公司，历任一芯智能的董事长、总经理。2020年1月20日起任本公司第五届董事会董事。

4、何彦峰先生，中国国籍

1962年生，无永久境外居留权，本科学历，中国注册会计师。1983年至2006 年先后就职于西安飞机工业公司、珠海红海工业公司、珠海市香明审计师事务所、珠海市永安达有限责任会计师事务所、珠海岳华安地联合会计师事务所，2006 年至今就职于珠海市华诚会计师事务所有限公司并担任所长。现任广东宝莱特医用科技股份有限公司独立董事。2016年12月14日起任本公司第四届董事会独立董事。2020年1月20日起任本公司第五届董事会独立董事。

5、黄永洪先生，中国国籍

1973年生，无永久境外居留权，2004 年毕业于香港理工大学工商管理专业，硕士研究生学历。1995 年7月至1997年6月担任珠海市香洲律师事务所助理律师；1997年7月至2000年3月担任珠海市南屏镇司法所所长；2000年4月至2001年6月担任广东润景律师事务所专职律师；2001年7月至2004年9月担任广东海鸥律师事务所专职律师；2004年10月至今担任广东星石海律师事务所专职律师；曾任香港大中华科技股份有限公司监事、珠海横琴巨龙资本管理股份有限公司监事会主席、杭州健培科技有限公司监事会主席、浙江健培联云医疗科技有限公司董事兼总经理、浙江健培慧康医疗科技股份有限公司监事、湖南省巨龙投资顾问有限公司监事；珠海儿童保护协会副会长；珠海巨龙汇智资产管理企业（有限合伙）执行事务合伙人、珠海横琴运筹财富管理有限公司执行董事。2015年4月至今担任光库科

技独立董事。2020年1月20日起任本公司第五届董事会独立董事。

（二）公司现任监事情况

1、张义泽先生，中国国籍

1986年生，本科学历。曾任职港中旅（珠海）海洋温泉有限公司温泉分公司行政人事部见习经理，2012年3月加入世纪鼎利，现任公司综合管理中心副总经理，兼任党支部委员会书记。2013年11月19日起任本公司第三届、第四届监事会监事（职工代表监事）；2019年7月5日起任本公司第四届监事会主席。2020年1月20日起任本公司第五届监事会主席。

2、龙宇女士，中国国籍

1986年生，本科学历。曾任珠海佳能公司总经办职员，2012年6月加入世纪鼎利，现任公司人力资源部经理。2015年9月30日起任本公司第三届、第四届监事会监事。2020年1月20日起任本公司第五届监事会监事。

3、陈银格女士，中国国籍

1989年生，本科学历。曾任珠海威丝曼服饰股份有限公司企业文化及培训主管，2016年4月加入世纪鼎利，现任职公司公共事务部经理，兼任党支部委员会委员、工会委员会委员、关爱基金管理委员会委员。2019年5月16日起任本公司第四届监事会监事。2020年1月20日起任本公司第五届监事会监事（职工代表监事）。

（三）公司现任高级管理人员情况

1、王耘先生：总经理（简历见前述董事介绍）

2、许泽权先生：副总经理、财务总监、董事会秘书（简历见前述董事介绍）

3、郭峰先生：副总经理，中国国籍

1972年生，硕士学历。曾任职于上海轮胎橡胶集团公司、西门子（中国）有限公司上海分公司。2013年加入世纪鼎利，担任公司总经理助理。2015年12月14日至2016年12月任本公司副总经理。2020年1月20日起任本公司第五届董事会副总经理。

4、包雨先生：副总经理，中国国籍

1979年生，本科学历。自公司全资子公司上海智翔信息科技发展有限公司创立以来任职至今，历任教育产品研发总监、销售总监、上海智翔副总经理、上海智翔总经理等职，现负责公司职业教育板块运营管理工作；担任联合国教科文组织产学合作教席理事会理事。2018年2月12日起任公司第四届副总经理。2020年1月20日起任本公司第五届董事会副总经理。

在股东单位任职情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王耘	鼎利发展	执行董事			否
王耘	世源信通	执行董事			否
王耘	香港鼎利	董事			否
王耘	一芯智能	董事			否
许泽权	贝讯通信	经理			否
许泽权	上海美都	董事			否
许泽权	贝软科技	执行董事			否
王莉萍	一芯智能	董事长兼总经理			否
王莉萍	鹰潭华坤投资管理有限合伙企业	执行事务合伙人			否
王莉萍	上海兆芯投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人			否
何彦峰	珠海市华诚会计师事务所有限公司	执行董事			是
何彦峰	广东宝莱特医用科技股份有限公司	独立董事			是
黄永洪	广东星石海律师事务所	律师			是
黄永洪	珠海光库科技股份有限公司	独立董事			是
郭峰	上海久荣信息科技有限公司	执行董事			否
郭峰	上海靓强实业有限公司	执行董事			否
包雨	四川鼎利教育	执行董事			否
包雨	上海智翔	执行董事			否
包雨	上海动慧	总经理兼执行董事			否
包雨	上海鼎利教育	执行董事			否
包雨	成都智畅	总经理兼执行董事			否
包雨	智汇工场	董事长			否
包雨	吉智工场	董事长			否
谢春璞	北京大成（珠海）律师事务所	高级合伙人			是
谢春璞	珠海颐合投资管理有限公司	执行董事兼			是

		经理			
谢春璞	珠海市碧海化工有限公司	监事			是
谢春璞	珠海裕富通聚酯有限公司	监事			是
谢春璞	广东宝莱特医用科技股份有限公司	独立董事			是
谢春璞	珠海全志科技股份有限公司	独立董事			是
谢春璞	珠海横琴博济科技合伙企业（有限合伙）	有限合伙人			是
在其他单位任职情况的说明	除以上外，公司董事、监事、高级管理人员没有在关联方或其他单位任职或兼职情况。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照公司董事、监事、高级管理人员薪酬管理办法及相关考核办法的规定，确定报酬方案，并经公司年度董事会（监事会）和股东大会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司对董事、监事、高级管理人员实施绩效考评，对其报酬采取薪金与奖金相结合的方式，具体考核办法是公司按年度从专业技能、管理水平、工作绩效等方面对董事、监事、高级管理人员的岗位职责履行情况和业务完成情况进行考核与评定，并根据公司的经营状况及考评情况确定其年度报酬总额。公司独立董事工作津贴为每人每年人民币8万元（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，董事、监事、高级管理人员的报酬已按照下表列示进行了支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王耘	董事长、总经理	男	52	现任	107.6	否
叶滨	董事	男	55	离任	12	否
朱大年	董事、总经理	男	45	离任	429.6	否
谢春璞	独立董事	男	57	离任	8	否
何彦峰	独立董事	男	58	现任	8	否
郭峰	副总经理	男	48	现任	96.5	否
包雨	副总经理	男	41	现任	56.5	否
许泽权	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	40	现任	86.5	否

	监、董事					
张天林	监事会主席	男	39	离任	25.63	否
张义泽	监事会主席	男	34	现任	28.69	否
龙宇	监事	女	34	现任	17.73	否
陈银格	职工代表监事	女	31	现任	16.04	否
合计	--	--	--	--	892.79	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	634
主要子公司在职员工的数量（人）	598
在职员工的数量合计（人）	1,232
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,232
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	117
销售人员	136
技术人员	598
财务人员	42
行政人员	159
教学人员	180
合计	1,232
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	93
本科	525
大专及以下	614
合计	1,232

2、薪酬政策

公司已建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制。根据公司员工薪酬管理办法及相

关考核办法的规定，公司对部门和员工实施绩效考评，对其报酬采取基础薪金与绩效奖金相结合的方式。公司实施薪酬制度所遵循的原则是：1）坚持按劳分配和责权利相结合的原则；2）坚持薪酬与公司效益及工作目标相结合的原则；3）坚持薪酬与公司长远利益相结合的原则；4）坚持公开、公平、公正原则，参照目前实际收入水平、企业效益状况、企业发展趋势及企业所处地区、企业所在行业薪资水平等要素，确定薪酬标准；5）发放薪酬应坚持先审计考核、后兑现的原则。

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

报告期内，计入营业成本的人工成本总额为9,078.16万元，占营业成本 9.82%。截止报告期末，公司核心技术人员数量为309人，占公司总人数25.08%，近三年人数基本保持稳定。

3、培训计划

2020年度，培训工作将结合集团业务发展需求，对培训体系进一步完善，调动全员学习热情，并加强对骨干人才的培养。延续管理人员“领航计划”、“远航计划”、“启航计划”的开展，结合业务发展步伐，开展各类专项培训，进一步提高全集团营销人员、研发人员、职能人员的专项能力，加强业务模块间的融合与交流，充分实现集团内资源共享，使人才贡献对业务的发展发挥最大效益。

4、劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步促进公司规范运作；不断加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作，提高公司治理水平。

报告期内，公司整体运作规范，公司治理的实际状况符合中国证监会对上市公司治理的规定和要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位及权利。报告期内，公司共召开了两次股东大会，公司股东大会除现场会议投票外，同时向股东提供股东大会网络投票服务及其他方式，为股东参加股东大会提供便利；中小股东有权对公司经营和相关议案提出建议或者质询，让中小投资者充分行使股东权利。通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东叶滨先生严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，同时根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，也不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（三）关于董事和董事会

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律法规开展工作，公司董事的选聘程序公开、公平、公正。公司董事会共5名董事，其中独立董事2人，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席公司董事会和股东大会，勤勉尽职地履行职责和义务。同时，公司各位董事积极参加中国证监会组织的相关培训，及时掌握相关法律法规和监管动态，努力提高履职能力，从根本上维护公司和全体股东的最大利益。公司董事会下设的审计委员会、提名委员会、战略委员会及薪酬与考核委员会均能认真尽职地开展相关工作，为公司科学决策

发挥了积极的作用。

报告期内，公司共召开了八次董事会，独立董事按照《公司章程》等法律、法规客观地发表意见，独立履行职责，对公司重大投资、董事及高级管理人员的任免、现金分红政策的制定等发表独立意见，切实维护全体股东，特别是中小股东的利益，保证公司的规范运作。

（四）关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规开展工作，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，由职工代表大会选举产生。报告期内，公司共召开了八次监事会，公司监事会由监事会主席召集并主持，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，亲自出席会议，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及全体股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立并逐步完善公正、透明的绩效评价标准与激励约束机制。董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

报告期内，为了保证公司稳定持续发展，建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住专业管理、核心技术和业务人才，充分调动其工作的热情和潜力，公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，制定了2019年限制性股票激励计划。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露相关信息。公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和回答投资者咨询；并指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露媒体，确保所有投资者公平获取公司信息。

（七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（八）其他方面

2019年，公司未受到中国证监会、深圳证券交易所就公司内控存在问题的处分，公司聘请的会计师事务所没有对公司内部控制的有效性表示异议，公司内部控制方面没有需要整改的问题。今后公司将进一步

优化和完善公司的内控制度。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立的产、供、销体系，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立和分开。

1、业务独立、完整

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或间接从事对公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。

2、人员独立

公司设有独立的人力资源部门，公司的人事及工资管理与股东完全独立和分开。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在公司股东单位兼任除董事、监事以外的任何职务，不存在交叉任职的情况；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售配套设施及固定资产。公司未以自身资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，遵循法定程序制定了《公司章程》，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，并设置了相应的组织机构。

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东及其他任何单位或个人均未干预本公司机构设置和生产经营活动。

5、财务分开

公司设立独立的财务部门负责本公司的会计核算和财务管理工作。公司财务总监及财务人员均专职在

本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。本公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的内部审计制度。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。

三、同业竞争情况

不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	35.09%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 16 日	公告编号：2019-034 www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.99%	2019 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 18 日	公告编号：2019-072 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
谢春璞	8	8	0	0	0	否	2
何彦峰	8	7	1	0	0	否	2

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才梯队建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2019年度，公司董事会下设的审计委员会、提名委员会、战略委员会及薪酬与考核委员会均能按照相关要求认真尽职地开展工作，对公司定期报告、对外投资、高管提名、高管薪酬等重大事项进行审议，为公司科学决策发挥了积极的作用。

1、审计委员会的履职情况

报告期内，根据《公司章程》、《董事会审计委员会工作条例》及相关法律的规定，公司审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对公司2019年内部控制情况进行了核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。2019年度，审计委员会共召开了七次会议，重点对公司定期财务报告、生产经营控制、募集资金使用情况、监督公司内部审计制度及实施、协助制定和审查公司内部控制制度对重大关联交易进行审计、监督等事项，审议通过了2019年各个季度的审计工作报告及募集资金使用情况的内审报告等议案。在年报专题会上，审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价。

2、提名委员会的履职情况

报告期内，根据《公司章程》、《董事会提名委员会实施细则》及相关法律的规定，公司董事会提名委员会积极履行职责。2019年度，提名委员会共召开了两次会议，对提名和选举公司第五届董事会非独立董事候选人和独立董事候选人以及提名、聘任公司高级管理人员的资格进行审查。

3、战略委员会的履职情况

报告期内，根据《公司章程》、《董事会战略委员会实施细则》及相关法律的规定，公司战略委员会认真尽职地开展工作。2019年度，战略委员会共召开了一次会议，同意终止公司与四川工业科技学院合作共建“国际学院”项目及入股四川英铭实业有限公司的事项。

4、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》及相关法律法规的规定，公司董事会薪酬与考核委员会认真参与讨论并审查公司董事及高级管理人员的薪酬，听取了高级管理人员的年度工作汇报并进行考核。2019年度，薪酬与考核委员会共召开了两次会议，分别审议通过了《公司2019年度董事、高级管理人员的薪酬方案》以及《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》等议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司高级管理人员薪酬管理办法及相关考核办法的规定，公司对高级管理人员的绩效考评与公司的绩效管理紧密相连，对其报酬采取薪金与奖金相结合的方式，具体考核办法是公司按每年度从专业技能、管理水平、工作绩效、特别贡献等方面对其在岗位职责的履行情况和业务完成情况进行考核与评定，根据公司的经营状况及考评情况确定其年度报酬总额，并由公司薪酬与考核委员会审核并提交公司董事会审议其薪酬方案。公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状，能有效调动公司高级管理人员的积极性与创造性。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	①重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列特征的，认定为重大缺陷：● 董事、监事和高级管理人员舞弊；● 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；● 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；● 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效。 ②重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。出现以下特征的，认定为重要缺陷：● 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；● 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；● 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 ③一般缺陷：是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	①具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：● 公司经营活动违反国家法律法规；● 公司中高级管理人员和高级技术人员流失严重；● 媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；● 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；● 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；● 公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。 ②具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：● 公司决策程序导致出现一般失误；● 公司违反企业内部规章，形成损失；● 公司关键岗位业务人员流失严重；● 媒体出现负面新闻，波及局部区域；● 公司重要业务制度或系统存在缺陷；● 公司内部控制重要缺陷未得到整改。 ③具有以下特征的缺陷，认定为一般缺陷：● 公司违反内部规章，但未形成损失；● 公司一般业务制度或系统存在缺陷；● 公司一般缺陷未得到整改；
定量标准	一、重大缺陷：涉及收入的错报项目：潜在错报>营业收入的 5%、涉及资产的错报项目：潜在错报>资产总额的 5%； 二、重要缺陷：涉及收入的错报项目：营业收入的 2%<潜在错报≤营业收入的 5%、涉及资产的错报项目：资产总额的 2%<潜在错报≤资产总额的 5%； 三、一般缺陷：涉及收入的错报项目：潜在错报≤营业收入的 2%、涉及资产的错报项目：潜在错报≤资产总额的 2%。	一、重大缺陷：直接资产损失金额 500 万元以上； 二、重要缺陷：直接资产损失金额 200-500 万元（含 500 万元）； 三、一般缺陷：直接资产损失金额小于 200 万元（含 200 万元）。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

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

否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]003131 号
注册会计师姓名	程银春、程道平

审计报告正文

审计报告

大华审字[2020]003131号

珠海世纪鼎利科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海世纪鼎利科技股份有限公司(以下简称世纪鼎利公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了世纪鼎利公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于世纪鼎利公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款信用损失 ;
2. 商誉减值准备。

（一） 应收账款信用损失

1. 事项描述

如财务报表附注四、（十三）应收账款与附注六、注释 3. 应收账款所述，截至 2019 年 12 月 31 日，应收账款原值为 736,706,405.67 元，坏账准备为 83,551,666.75 元，占资产总额 19.80%，账面价值较高。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等，上述因素均涉及重大的管理层判断。由于应收账款余额重大且信用损失的评估涉及复杂，应收账款信用损失的评估需要运用重大的管理层判断，同时考虑应收账款对于财务报表整体的重要性，因此我们将应收账款信用损失作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款信用损失所实施的重要审计程序包括：

（1）测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；

（2）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客

观证据；

（3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（4）对于管理层按照单项金额重大并单项计提信用损失的应收款项，结合预计未来现金流量现值与其账面价值的分析，评价管理层信用损失计提的合理性；

（5）获取了公司的信用政策，对合同签订及信用政策的执行进行了解，获取主要客户的合同，对结算方式进行核实；

（6）对主要客户的应收账款进行函证，核实应收账款期后回款情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款信用损失测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款信用损失的总体评估是可以接受的、管理层对应收账款信用损失的相关判断及估计是合理的。

（二） 商誉减值准备

1. 事项描述

如财务报表附注四、（二十六）长期资产减值与附注六、注释

19. 商誉所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表中商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为 860,476,612.97 元。企业合并形成的商誉，公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

管理层于每年度终了对商誉进行减值测试，聘请外部独立评估机构执行以商誉减值测试为目的相关评

估工作并出具评估报告，管理层据此对商誉进行减值测试，进而评估是否需要计提商誉减值准备。由于商誉金额重大，且管理层在测试时需要对未来现金流量和折现率等关键假设作出重大判断，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉的减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试管理层于商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (3) 与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性；
- (4) 我们评价了外部评估专家估值时使用的评估方法的适当性，重要假设、折现率等关键参数的合理性；
- (5) 获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；
- (6) 检查和评价商誉减值列报和披露是否准确和恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉的减值测试中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉的减值的总体评估是可以接受的、管理层对商誉的减值的相关判断及估计是合理的。

四、 其他信息

世纪鼎利公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

世纪鼎利公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，世纪鼎利公司管理层负责评估世纪鼎利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪鼎利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪鼎利公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世纪鼎利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世纪鼎利公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就世纪鼎利公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：程银春

中国·北京

（项目合伙人）

中国注册会计师：程道平

二〇二〇年四月二十三日

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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	380,311,647.02	413,651,988.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,870,385.38	42,165,235.27
应收账款	653,154,738.92	621,841,359.11
应收款项融资		
预付款项	167,986,749.67	96,726,868.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	182,282,495.12	66,423,506.15
其中：应收利息	40,600.00	1,656,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	66,682,289.66	93,166,633.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,867,450.00	
其他流动资产	11,290,189.44	16,490,403.85
流动资产合计	1,498,445,945.21	1,350,465,994.80
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		12,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	164,802,898.38	237,841,088.40
长期股权投资	19,518,622.37	16,726,122.50
其他权益工具投资	11,000,000.00	
其他非流动金融资产	1,000,000.00	
投资性房地产		471,369.62
固定资产	119,109,206.14	99,427,176.07
在建工程		3,897,355.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,403,309.49	77,948,457.63
开发支出	8,107,846.67	20,964,333.87
商誉	860,476,612.97	1,201,545,845.22
长期待摊费用	476,639,416.10	591,646,765.39
递延所得税资产	63,078,876.37	39,093,667.64
其他非流动资产	33,993,734.04	8,217,500.00
非流动资产合计	1,797,130,522.53	2,309,779,681.56
资产总计	3,295,576,467.74	3,660,245,676.36
流动负债：		
短期借款	399,946,465.00	197,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,440,640.00	46,004,181.77
应付账款	193,072,007.47	143,885,422.68
预收款项	82,467,151.27	64,638,678.79

合同负债		
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	40,695,872.25	38,393,622.01
应交税费	69,333,642.72	57,144,651.96
其他应付款	39,266,453.52	238,235,369.43
其中：应付利息		291,215.67
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	900,222,232.23	785,801,926.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,660,768.26	9,160,230.38
预计负债		
递延收益	3,170,260.00	8,952,260.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,831,028.26	18,112,490.38
负债合计	907,053,260.49	803,914,417.02
所有者权益：		
股本	544,846,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,711,366,064.60	1,692,017,541.24
减：库存股		
其他综合收益	-1,013,148.42	-1,781,444.90
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	72,789,800.49	557,317,053.09
归属于母公司所有者权益合计	2,389,451,113.64	2,853,861,546.40
少数股东权益	-927,906.39	2,469,712.94
所有者权益合计	2,388,523,207.25	2,856,331,259.34
负债和所有者权益总计	3,295,576,467.74	3,660,245,676.36

法定代表人：王耘

主管会计工作负责人：许泽权

会计机构负责人：李璟好

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	87,734,937.51	114,936,633.74
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	245,438,570.28	252,718,297.80
应收款项融资		
预付款项	48,529,077.96	8,983,906.86
其他应收款	468,512,749.12	7,149,483.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	19,269,435.90	24,878,093.73
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		71,333.94
流动资产合计	869,484,770.77	408,737,749.87
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		12,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	39,300,000.00	288,866,144.57
长期股权投资	1,586,679,893.88	2,300,160,182.15
其他权益工具投资	11,000,000.00	
其他非流动金融资产	1,000,000.00	
投资性房地产		471,369.62
固定资产	62,829,048.81	67,442,245.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,789,253.14	39,991,254.23
开发支出	2,579,433.25	3,750,572.88
商誉		
长期待摊费用	194,522,305.75	231,627,135.41
递延所得税资产	51,154,907.11	23,444,822.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,964,854,841.94	2,967,753,726.94
资产总计	2,834,339,612.71	3,376,491,476.81
流动负债：		
短期借款	300,900,000.00	149,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	109,043,658.07	123,496,997.71

预收款项	79,671,549.11	115,709,405.17
合同负债		
应付职工薪酬	21,639,712.98	24,828,835.47
应交税费	13,687,703.29	9,744,641.43
其他应付款	9,121,586.12	222,425,138.89
其中：应付利息		72,500.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	554,064,209.57	675,705,018.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	51,220,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,170,260.00	8,952,260.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,390,260.00	8,952,260.00
负债合计	608,454,469.57	684,657,278.67
所有者权益：		
股本	544,846,718.00	544,846,718.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,770,747,662.06	1,770,747,662.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97
未分配利润	-151,170,915.89	314,778,139.11
所有者权益合计	2,225,885,143.14	2,691,834,198.14
负债和所有者权益总计	2,834,339,612.71	3,376,491,476.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,244,350,146.93	983,233,236.40
其中：营业收入	1,244,350,146.93	983,233,236.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,310,730,992.11	907,531,154.65
其中：营业成本	924,710,981.12	585,643,041.43
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,313,835.74	7,636,436.76
销售费用	104,549,371.34	97,741,398.37
管理费用	155,939,401.18	156,452,536.63
研发费用	102,066,366.65	61,897,769.51
财务费用	16,151,036.08	-1,840,028.05
其中：利息费用	9,622,686.54	3,900,197.09
利息收入	3,046,771.86	4,623,790.75
加：其他收益	26,982,002.10	32,293,372.79
投资收益（损失以“－”号填列）	2,010,936.91	-9,881,061.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,499.87	68,771.18

以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-71,465,085.67	
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-346,145,209.43	-42,792,579.91
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	1,070,051.78	427,263.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-453,928,149.49	55,749,075.98
加：营业外收入	2,054,359.37	2,004,640.36
减：营业外支出	23,177,724.45	2,660,279.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-475,051,514.57	55,093,436.41
减：所得税费用	10,823,468.21	3,277,616.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-485,874,982.78	51,815,819.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）	-485,874,982.78	51,815,819.42
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	-482,782,490.61	56,693,357.26
2.少数股东损益	-3,092,492.17	-4,877,537.84
六、其他综合收益的税后净额	762,402.64	662,728.35
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	762,402.64	662,728.35
（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	762,402.64	662,728.35
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	762,402.64	662,728.35
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-485,112,580.14	52,478,547.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-482,020,087.97	57,356,085.61
归属于少数股东的综合收益总额	-3,092,492.17	-4,877,537.84
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.89	0.10
(二) 稀释每股收益	-0.89	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王耘

主管会计工作负责人：许泽权

会计机构负责人：李璟好

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业收入	352,843,529.37	388,422,207.05
减：营业成本	260,889,586.40	285,279,912.66
税金及附加	2,972,454.97	2,491,422.21
销售费用	22,365,459.72	23,576,718.92
管理费用	58,199,033.93	90,200,591.11
研发费用	100,304,994.39	75,037,644.84
财务费用	10,154,999.95	-1,601,857.12
其中：利息费用	7,334,039.68	880,277.91
利息收入	936,678.09	2,533,430.93
加：其他收益	9,371,533.19	16,540,675.24
投资收益（损失以“－”号填列）	-10,211,056.02	73,994,910.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,445.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,249,431.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-346,585,172.16	-16,691,474.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-480,717,126.36	-12,718,082.92
加：营业外收入	124,759.88	501,741.47
减：营业外支出	13,066,772.96	1,155,624.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-493,659,139.44	-13,371,965.86
减：所得税费用	-27,710,084.44	-20,141,207.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-465,949,055.00	6,769,241.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-465,949,055.00	6,769,241.19
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-465,949,055.00	6,769,241.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,199,890,857.60	1,009,947,905.96
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	6,742,377.39	15,213,635.89
收到其他与经营活动有关的现金	158,206,806.98	94,095,488.90
经营活动现金流入小计	1,364,840,041.97	1,119,257,030.75
购买商品、接受劳务支付的现金	917,824,089.62	578,431,466.53
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	240,323,278.96	272,779,000.50
支付的各项税费	73,705,572.32	119,751,517.65
支付其他与经营活动有关的现金	112,967,435.25	226,982,938.71
经营活动现金流出小计	1,344,820,376.15	1,197,944,923.39
经营活动产生的现金流量净额	20,019,665.82	-78,687,892.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,093,712.61
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	2,388,130.87	1,079,342.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,777,214.44	25,445,727.29
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,165,345.31	27,618,782.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,214,324.04	96,566,980.02
投资支付的现金	500,000.00	5,300,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	216,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	31,733,198.99	
投资活动现金流出小计	276,447,523.03	101,866,980.02
投资活动产生的现金流量净额	-272,282,177.72	-74,248,198.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		350,000.00
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	232,000,000.00	197,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	247,588,125.01	
筹资活动现金流入小计	479,588,125.01	197,850,000.00
偿还债务支付的现金	207,500,000.00	115,878,784.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,640,671.54	18,728,299.93
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	56,338,409.70	80,233,035.47
筹资活动现金流出小计	273,479,081.24	214,840,120.23
筹资活动产生的现金流量净额	206,109,043.77	-16,990,120.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-571,517.26	1,071,027.12
五、现金及现金等价物净增加额	-46,724,985.39	-168,855,183.76
加：期初现金及现金等价物余额	360,063,440.01	528,918,623.77
六、期末现金及现金等价物余额	313,338,454.62	360,063,440.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	556,532,026.06	518,517,397.99
收到的税费返还	3,141,609.13	7,274,214.76
收到其他与经营活动有关的现金	272,734,857.90	25,071,567.40
经营活动现金流入小计	832,408,493.09	550,863,180.15
购买商品、接受劳务支付的现金	527,894,025.95	293,482,260.79
支付给职工以及为职工支付的现金	94,059,894.39	129,929,215.48
支付的各项税费	13,099,918.21	24,868,164.28
支付其他与经营活动有关的现金	179,516,688.70	90,164,161.81
经营活动现金流出小计	814,570,527.25	538,443,802.36
经营活动产生的现金流量净额	17,837,965.84	12,419,377.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,551,678.14	1,093,712.61
取得投资收益收到的现金		75,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,908.42	39,693.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,485,586.56	156,133,406.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	979,359.82	73,489,881.74
投资支付的现金		177,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	216,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		70,600,000.00
投资活动现金流出小计	216,979,359.82	321,889,881.74
投资活动产生的现金流量净额	-213,493,773.26	-165,756,475.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	160,000,000.00	149,500,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	221,700,000.00	
筹资活动现金流入小计	381,700,000.00	149,500,000.00
偿还债务支付的现金	159,500,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,334,039.68	16,256,259.22
支付其他与筹资活动有关的现金	56,338,409.70	80,233,035.47
筹资活动现金流出小计	223,172,449.38	196,489,294.69
筹资活动产生的现金流量净额	158,527,550.62	-46,989,294.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-37,128,256.80	-200,326,392.23
加：期初现金及现金等价物余额	112,200,751.35	312,527,143.58
六、期末现金及现金等价物余额	75,072,494.55	112,200,751.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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、上年期末余 额	544,846,718.00				1,692,017,541.24		-1,781,444.90		61,461,678.97		557,317,053.09		2,853,861,546.40	2,469,712.94	2,856,331,259.34
加：会计政 策变更											-1,744,761.99		-1,744,761.99		-1,744,761.99
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	544,846,718.00				1,692,017,541.24		-1,781,444.90		61,461,678.97		555,572,291.10		2,852,116,784.41	2,469,712.94	2,854,586,497.35
三、本期增减变					19,348		768,29				-482,7		-462,6	-3,397,	-466,0

动金额(减少以 “—”号填列)					,523.3 6	6.48				82,490 .61		65,670 .77	619.33	63,290 .10
(一)综合收益 总额						762,40 2.64				-482,7 82,490 .61		-482,0 20,087 .97	-3,092, 492.17	-485,1 12,580 .14
(二)所有者投 入和减少资本					19,348 ,523.3 6							19,348 ,523.3 6	200,00 0.00	19,548 ,523.3 6
1. 所有者投入 的普通股													200,00 0.00	200,00 0.00
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														
4. 其他					19,348 ,523.3 6							19,348 ,523.3 6		19,348 ,523.3 6
(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						5,893. 84						5,893. 84		5,893. 84
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						5,893.84							5,893.84		5,893.84
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														-505,127.16	-505,127.16
四、本期期末余额	544,846,718.00				1,711,366,064.60		-1,013,148.42		61,461,678.97		72,789,800.49		2,389,451,113.64	-927,906.39	2,388,523,207.25

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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、上年期末 余额	560,8 61,71 8.00				1,741, 400,71 1.98	80,555 ,450.0 0	-2,444, ,173.25		60,784 ,754.8 5		512,19 7,327. 49		2,792, 244,88 9.07	7,583,2 02.60	2,799,8 28,091. 67
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	560,8 61,71 8.00				1,741, 400,71 1.98	80,555 ,450.0 0	-2,444, ,173.25		60,784 ,754.8 5		512,19 7,327. 49		2,792, 244,88 9.07	7,583,2 02.60	2,799,8 28,091. 67
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）	-16,0 15,00 0.00				-49,38 3,170. 74	-80,55 5,450. 00	662,72 8.35		676,92 4.12		45,119 ,725.6 0		61,616 ,657.3 3	-5,113, 489.66	56,503, 167.67

(一) 综合收益总额						662,728.35				56,693,357.26		57,356,085.61	-4,877,537.84	52,478,547.77
(二) 所有者投入和减少资本	-16,015,000.00				-49,383,170.74	-80,555,450.00						15,157,279.26	-235,951.82	14,921,327.44
1. 所有者投入的普通股													350,000.00	350,000.00
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	-16,015,000.00				-49,383,170.74	-80,555,450.00						15,157,279.26		15,157,279.26
4. 其他													-585,951.82	-585,951.82
(三) 利润分配								676,924.12		-11,893,931.66		-11,217,007.54		-11,217,007.54
1. 提取盈余公积								676,924.12		-676,924.12				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,217,007.54		-11,217,007.54		-11,217,007.54
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转										320,300.00		320,300.00		320,300.00
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										320,300.00		320,300.00		320,300.00	
（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	544,846,718.00				1,692,017,541.24		-1,781,444.90		61,461,678.97		557,317,053.09		2,853,861,546.40	2,469,712.94	2,856,331,259.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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、上年期末余额	544,846,718.00				1,770,747,662.06				61,461,678.97	314,778,139.11		2,691,834,198.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,846,718.00				1,770,747,662.06				61,461,678.97	314,778,139.11		2,691,834,198.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-465,949,055.00		-465,949,055.00
(一) 综合收益总额										-465,949,055.00		-465,949,055.00
(二) 所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(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	544,84				1,770,74				61,461,6	-151,17		2,225,885,

额	6,718.00				7,662.06				78.97	0,915.89		143.14
---	----------	--	--	--	----------	--	--	--	-------	----------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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、上年期末余额	560,861,718.00				1,816,416,784.62	80,555,450.00			60,784,754.85	319,582,529.58		2,677,090,337.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,861,718.00				1,816,416,784.62	80,555,450.00			60,784,754.85	319,582,529.58		2,677,090,337.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-16,015,000.00				-45,669,122.56	-80,555,450.00			676,924.12	-4,804,390.47		14,743,861.09
(一)综合收益总额										6,769,241.19		6,769,241.19
(二)所有者投入和减少资本	-16,015,000.00				-45,669,122.56	-80,555,450.00						18,871,327.44
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	-16,015,000.00				-45,669,122.56	-80,555,450.00						18,871,327.44
4. 其他												
(三)利润分配									676,924.12	-11,893,931.66		-11,217,007.54
1. 提取盈余公									676,924.12	-676,924.12		

积									.12	12		
2. 对所有者(或 股东)的分配										-11,217,0 07.54		-11,217,007 .54
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转										320,300.0 0		320,300.00
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										320,300.0 0		320,300.00
(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	544,84 6,718. 00				1,770,7 47,662. 06				61,461, 678.97	314,778,1 39.11		2,691,834,1 98.14

三、公司基本情况

1、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月经珠海市人民政府登记注册，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2019年12月31日，本公司累计发行股本总数54,484.6718万股，注册资本为54,484.6718万元，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，实际控制人为叶滨，集团最终实际控制人为叶滨。

2、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、系统集成、电力技术推广、技术服务；通信设备、仪器仪表、电子元件、电子产品的批发、零售；无线通信终端设备（含手机）的生产、研发及服务；教育投资、教育咨询服务，技术培训，教学设备代理销售；互联网信息服务业务；健康护理咨询服务；劳务派遣服务、人力资源服务；通信系统工程服务；通信线路和设备的安装；通信设施安装工程服务；数据处理和存储服务，信息技术咨询服务；自有房产租赁、物业管理、企业管理服务；劳务分包、海外劳务派遣；计算机及通信设备租赁；自有房产租赁、物业管理、企业管理服务；劳务分包、海外劳务派遣；计算机及通信设备租赁。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。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第五届董事会第二次会议于2020年4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12家子公司及21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3户，减少2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

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注四（十三）/（十五））、收入的确认时点（附注四（三十一））等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

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

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

3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

理：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

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

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如

合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

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

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确

认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方

向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融

资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

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

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	票据类型	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	票据类型	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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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
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

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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
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

15、存货

1、存货的分类

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

或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、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。

16、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2、持有待售核算方法

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

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

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

17、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五（10）6. 金融工具减值。

18、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五（10）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期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
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

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
------	---	--

19、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 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。

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一

控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投

资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

类别	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。

21、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
办公设备等其他	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。

22、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。

23、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。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	5-10	受益期限
土地使用权	50	产权证规定年限
技术特许权	1-5	收益期限
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）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。

25、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。

26、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。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

（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。

（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。

28、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。

29、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。

30、收入

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

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品销售收入确认中，内销是根据销售部门通过招标获得客户的销售订单后，产品交付部根据合同约定的条款发货，技术部按照要求提供产品调试、试运行和验收等技术服务，客户验收或不需验收进行对账后，销售部门与客户办理产品交接手续，获得产品验收报告或对账单，公司在取得用户验收报告或对账单后确认收入。外销是公司已根据合同约定产品报关出口（部分产品同时取得客户验收单据），且产品销售收入金额已确定，已经收回或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司服务业收入（除培训收入外）是依据完工百分比法确认：首先预计服务合同总成本（费用），再根据合同实际发生的费用占预计费用的比例确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

公司培训服务业务收入是根据培训合同约定的服务期间和金额按照直线法确认收入。根据培训合同约定的服务期间和预计服务成本按照直线法结转劳务成本。佣金及其他服务收入在服务以及提供，取得服务款后开具发票确认收入。相关的服务成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价

值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

4、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认

销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

31、政府补助

1、类型

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

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

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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。

32、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。

33、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （二十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

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。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期保值》以及《企业会计准则第 37 号--金融工	第四届董事会第三十二次会议审议通过	

具列报》(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。		
财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止;财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版的通知》(财会[2019]16 号),《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号,本公司对财务报表格式进行了修订。	第四届董事会第三十四次会议和第五届董事会第二次会议审议通过	
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(2017 修订)(财会[2017]22 号)(以下简称“财会[2017]22 号”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行。	第五届董事会第二次会议审议通过	
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)(以下简称“财会[2019]8 号”),要求执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 10 日起执行,同时对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换,根据该准则进行调整。	第五届董事会第二次会议审议通过	
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会[2019]9 号)(以下简称“财会[2019]9 号”),要求执行企业会计准则的企业自 2019 年 6 月 17 日起执行,同时对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组,根据该准则进行调整。	第五届董事会第二次会议审议通过	

(1) 执行财会[2019]6号和财会[2019]16号对本公司的影响如下:

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	42,165,235.27	42,165,235.27	---
应收账款	---	621,841,359.11	621,841,359.11	---
应收票据及应收账款	664,006,594.38	-664,006,594.38	---	---
应付票据	---	46,004,181.77	46,004,181.77	---

应付账款	---	143,885,422.68	143,885,422.68	---
应付票据及应付账款	189,889,604.45	-189,889,604.45	---	---

(2) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
应收票据	42,165,235.27	---	-2,052,661.17	-2,052,661.17	40,112,574.10
应收账款	621,841,359.11	---	---	---	621,841,359.11
可供出售金融资产	12,000,000.00	-12,000,000.00	---	-12,000,000.00	---
其他权益工具投资	---	11,000,000.00	---	11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税资产	39,093,667.64	---	307,899.18	307,899.18	39,401,566.82
资产合计	715,100,262.02	---	-1,744,761.99	-1,744,761.99	713,355,500.03
负债合计	---	---	---	---	---
盈余公积	61,461,678.97	---	---	---	61,461,678.97
未分配利润	557,317,053.09	---	-1,744,761.99	-1,744,761.99	555,572,291.10
所有者权益合计	618,778,732.06	---	-1,744,761.99	-1,744,761.99	617,033,970.07

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(3) 执行新债务重组准则和非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	413,651,988.03	415,307,988.03	1,656,000.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	42,165,235.27	40,112,574.10	-2,052,661.17
应收账款	621,841,359.11	621,841,359.11	
应收款项融资			
预付款项	96,726,868.88	96,726,868.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	66,423,506.15	64,767,506.15	-1,656,000.00
其中：应收利息	1,656,000.00		-1,656,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	93,166,633.51	93,166,633.51	
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	16,490,403.85	16,490,403.85	
流动资产合计	1,350,465,994.80	1,348,413,333.63	-2,052,661.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	12,000,000.00		-12,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款	237,841,088.40	237,841,088.40	
长期股权投资	16,726,122.50	16,726,122.50	
其他权益工具投资		11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	471,369.62	471,369.62	
固定资产	99,427,176.07	99,427,176.07	
在建工程	3,897,355.22	3,897,355.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	77,948,457.63	77,948,457.63	
开发支出	20,964,333.87	20,964,333.87	
商誉	1,201,545,845.22	1,201,545,845.22	
长期待摊费用	591,646,765.39	591,646,765.39	
递延所得税资产	39,093,667.64	39,401,566.82	307,899.18
其他非流动资产	8,217,500.00	8,217,500.00	
非流动资产合计	2,309,779,681.56	2,310,087,580.74	307,899.18
资产总计	3,660,245,676.36	3,658,500,914.37	-1,744,761.99
流动负债：			
短期借款	197,500,000.00	197,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,004,181.77	46,004,181.77	
应付账款	143,885,422.68	143,885,422.68	
预收款项	64,638,678.79	64,638,678.79	
合同负债			
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	38,393,622.01	38,393,622.01	
应交税费	57,144,651.96	57,144,651.96	
其他应付款	238,235,369.43	238,235,369.43	
其中：应付利息	291,215.67	291,215.67	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	785,801,926.64	785,801,926.64	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	9,160,230.38	9,160,230.38	
预计负债			
递延收益	8,952,260.00	8,952,260.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,112,490.38	18,112,490.38	
负债合计	803,914,417.02	803,914,417.02	
所有者权益：			
股本	544,846,718.00	544,846,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,692,017,541.24	1,692,017,541.24	
减：库存股			

其他综合收益	-1,781,444.90	-1,781,444.90	
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	557,317,053.09	555,572,291.10	-1,744,761.99
归属于母公司所有者权益合计	2,853,861,546.40	2,852,116,784.41	-1,744,761.99
少数股东权益	2,469,712.94		
所有者权益合计	2,856,331,259.34	2,854,586,497.35	-1,744,761.99
负债和所有者权益总计	3,660,245,676.36	3,658,500,914.37	-1,744,761.99

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	114,936,633.74	114,936,633.74	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	252,718,297.80	252,718,297.80	
应收款项融资			
预付款项	8,983,906.86	8,983,906.86	
其他应收款	7,149,483.80	7,149,483.80	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,878,093.73	24,878,093.73	
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	71,333.94	71,333.94	
流动资产合计	408,737,749.87	408,737,749.87	
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	12,000,000.00		-12,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	288,866,144.57	288,866,144.57	
长期股权投资	2,300,160,182.15	2,300,160,182.15	
其他权益工具投资		11,000,000.00	11,000,000.00
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	471,369.62	471,369.62	
固定资产	67,442,245.41	67,442,245.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,991,254.23	39,991,254.23	
开发支出	3,750,572.88	3,750,572.88	
商誉			
长期待摊费用	231,627,135.41	231,627,135.41	
递延所得税资产	23,444,822.67	23,444,822.67	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,967,753,726.94	2,967,753,726.94	
资产总计	3,376,491,476.81	3,376,491,476.81	
流动负债：			
短期借款	149,500,000.00	149,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	123,496,997.71	123,496,997.71	
预收款项	115,709,405.17	115,709,405.17	
合同负债			
应付职工薪酬	24,828,835.47	24,828,835.47	
应交税费	9,744,641.43	9,744,641.43	

其他应付款	222,425,138.89	222,425,138.89	
其中：应付利息	72,500.00	72,500.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	675,705,018.67	675,705,018.67	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,952,260.00	8,952,260.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,952,260.00	8,952,260.00	
负债合计	684,657,278.67	684,657,278.67	
所有者权益：			
股本	544,846,718.00	544,846,718.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,770,747,662.06	1,770,747,662.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	61,461,678.97	61,461,678.97	
未分配利润	314,778,139.11	314,778,139.11	
所有者权益合计	2,691,834,198.14	2,691,834,198.14	

负债和所有者权益总计	3,376,491,476.81	3,376,491,476.81	
------------	------------------	------------------	--

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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；其他应税销售服务行为；简易计税方法；出口货物或服务	13%、6%、5%或 3%、0%
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%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
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%
鼎利通信科技（香港）有限公司	16.5%
ESIMTECHNOLOGY LTD	16.5%
上海一芯智能科技有限公司	15%
西藏云在线信息科技有限公司	15%
吉林吉智工场信息科技有限公司	15%
成都智汇工场信息科技有限公司	15%
四川世纪鼎利教育科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、2017年12月11日，本公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方

税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号: GR201744009717)。2017年-2019年按15%的税率计缴企业所得税。

2、2017年11月9日,广州市贝讯通信技术有限公司(以下简称广州贝讯公司)经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号: GR201744000228)。2017年-2019年按15%的税率计缴企业所得税。

3、2018年9月14日,成都智畅信息科技发展有限公司(以下简称成都智畅公司)经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号: GR201851000352)。认定有效期为3年,2018年至2020年按15%的税率计缴企业所得税。

4、2017年11月23日,上海一芯智能科技有限公司(以下简称上海一芯公司)经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号: GR201731002462)。2017年-2019年按15%的税率计缴企业所得税。

5、2019年9月23日,西藏云在线信息科技有限公司(以下简称西藏云公司)经西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅和国家税务总局西藏自治区税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号为 GR201954000004),2019年至2021年按15%的税率计缴企业所得税。西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)的通知(藏政发[2018]25号,西藏云公司符合藏政发[2018]25号之第六条相关规定,自2018年1月1日至2021年12月31日,免征企业所得税地方分享部分。

6、2017年9月25日,吉林吉智工场信息科技有限公司(以下简称吉林吉智公司)经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局认定为高新技术企业(高新技术企业证书号: GR201722000132)。2017年至2019年按15%的税率计缴企业所得税。

7、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定,2019年11月28日公示四川省2019年第二批1,476家企业拟认定高新技术企业名单,其中包括成都智汇工场信息科技有限公司(以下简称成都智汇公司),截止审计报告日成都智汇公司尚未取得高新证书。

8、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),为贯彻落实党中央、国务院决策部署,进一步支持小微企业发展,现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下:(1)对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。(2)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

9、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。

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

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	113,847.36	48,696.02
银行存款	323,716,450.84	360,008,398.56
其他货币资金	56,481,348.82	55,250,893.45
合计	380,311,647.02	415,307,988.03
其中：存放在境外的款项总额	39,478,107.22	22,011,089.57
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	66,973,192.40	55,244,548.02

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,202,313.98	15,741,915.63
履约保证金	2,162,442.96	3,346,632.39
定期存单质押	46,656,000.00	34,500,000.00
保函保证金	8,124,435.46	---
未到期应收利息	828,000.00	1,656,000.00
合计	66,973,192.40	55,244,548.02

2、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	2,355,100.00	1,112,011.95
商业承兑票据	31,515,285.38	39,000,562.15
合计	33,870,385.38	40,112,574.10

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	35,529,084.61	100.00%	1,658,699.23	4.67%	33,870,385.38	42,165,235.27	100.00%	2,052,661.17	4.87%	40,112,574.10
其中：										
银行承兑汇票	2,355,100.00	6.63%			2,355,100.00	1,112,011.95	2.64%			1,112,011.95
商业承兑汇票	33,173,984.61	93.37%	1,658,699.23	5.00%	31,515,285.38	41,053,223.32	97.36%	2,052,661.17	5.00%	39,000,562.15
合计	35,529,084.61	100.00%	1,658,699.23	4.67%	33,870,385.38	42,165,235.27	100.00%	2,052,661.17	4.87%	40,112,574.10

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
商业承兑汇票	33,173,984.61	1,658,699.23	5.00%
合计	33,173,984.61	1,658,699.23	--

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	2,052,661.17	112,354.74	506,316.68			1,658,699.23
合计	2,052,661.17	112,354.74	506,316.68			1,658,699.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	52,020,000.00	1,386,600.00
商业承兑票据		29,620,337.00
合计	52,020,000.00	31,006,937.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	307,711.44
合计	307,711.44

3、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	11,272,288.60	1.53%	11,272,288.60	100.00%		26,908,600.39	3.70%	26,908,600.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	725,434,117.07	98.47%	72,279,378.15	9.96%	653,154,738.92	699,636,215.19	96.30%	77,794,856.08	11.12%	621,841,359.11
其中：										
账龄组合	725,434,117.07	98.47%	72,279,378.15	9.96%	653,154,738.92	699,636,215.19	96.30%	77,794,856.08	11.12%	621,841,359.11
合计	736,706,405.67	100.00%	83,551,666.75	11.34%	653,154,738.92	726,544,815.58	100.00%	104,703,456.47	14.41%	621,841,359.11

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
河南天祥科技有限公司	11,272,288.60	11,272,288.60	100.00%	预计收回可能性很小
合计	11,272,288.60	11,272,288.60	--	--

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	414,144,643.14	20,707,232.18	5.00%
1—2 年	230,364,811.46	23,036,481.14	10.00%
2—3 年	59,329,931.06	11,865,986.22	20.00%
3—4 年	4,559,565.76	1,823,826.30	40.00%
4—5 年	10,946,566.68	8,757,253.34	80.00%
5 年以上	6,088,598.97	6,088,598.97	100.00%
合计	725,434,117.07	72,279,378.15	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	414,144,643.14
1 至 2 年	230,364,811.46
2 至 3 年	59,329,931.06
3 年以上	32,867,020.01
3 至 4 年	4,559,565.76
4 至 5 年	10,946,566.68
5 年以上	17,360,887.57
合计	736,706,405.67

（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	26,908,600.39			15,636,311.79		11,272,288.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,794,856.08	44,659,090.66	1,432,840.76	48,741,727.83		72,279,378.15
合计	104,703,456.47	44,659,090.66	1,432,840.76	64,378,039.62		83,551,666.75

(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	64,378,039.62

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西安赛尔通信股份有限公司	销售货款	9,112,442.23	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
长春职业技术学院	销售货款	8,853,600.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
上海中兴通讯技术有限责任公司	销售货款	8,764,886.03	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
无锡国家集成电路设计基地有限公司	销售货款	3,922,000.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
西安富合电子科技有限公司	销售货款	3,040,000.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
四川托普信息技术职业学院	销售货款	2,835,111.79	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
南通市市北科技城建设管理办公室	销售货款	2,757,337.20	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
深圳市健鹏科教设备有限公司	销售货款	2,691,890.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
陕西思泰电子科技有限公司	销售货款	2,481,017.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
吉林电子信息职业技术学院	销售货款	2,398,500.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
吉林农业科技学院	销售货款	1,799,300.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
四川巨源科技有限公司	销售货款	1,420,500.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
成都威世德科技有限公司	销售货款	1,000,000.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
合计	--	51,076,584.25	--	--	--

(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	34,143,021.42	4.63%	1,707,151.07
第二名	16,944,722.39	2.30%	2,297,418.10
第三名	14,017,650.00	1.90%	700,882.50
第四名	13,550,000.00	1.84%	677,500.00
第五名	13,293,087.33	1.80%	664,654.37
合计	91,948,481.14	12.47%	

4、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	163,918,398.52	97.58%	55,437,762.14	57.31%
1 至 2 年	3,673,989.96	2.19%	38,692,620.96	40.00%
2 至 3 年	321,858.36	0.19%	2,590,889.78	2.68%
3 年以上	72,502.83	0.04%	5,596.00	0.01%
合计	167,986,749.67	--	96,726,868.88	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	68,736,540.00	40.92	2019年	未按时交货
第二名	21,121,429.11	12.57	2019年	未到结算期
第三名	11,099,421.00	6.61	2019年	未到结算期
第四名	7,580,000.00	4.51	2018年	未到结算期
第五名	5,613,920.00	3.34	2017年	未到结算期
合计	114,151,310.11	67.95	---	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	40,600.00	
其他应收款	182,241,895.12	64,767,506.15
合计	182,282,495.12	64,767,506.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
非金融企业间借款	40,600.00	
合计	40,600.00	

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
押金保证金	28,457,484.55	34,967,449.41
单位往来	162,102,660.63	24,140,642.34
代扣代缴社保	1,098,599.10	1,011,637.23
备用金	4,215,811.09	7,687,924.81
其他	2,880,719.77	8,076,682.66
合计	198,755,275.14	75,884,336.45

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	435,591.95	4,507,600.50	6,173,637.85	11,116,830.30
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	691,626.26	11,144,851.42	1,135,375.65	12,971,853.33
本期转回				
本期转销	52.13	8,500.00	7,309,013.50	7,317,565.63
其他减少	257,737.98	---	---	257,737.98
2019 年 12 月 31 日余额	869,428.10	15,643,951.92		16,513,380.02

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,822,570.70
1 至 2 年	39,191,608.99
2 至 3 年	12,808,372.57
3 年以上	3,932,722.88
3 至 4 年	1,525,598.73
4 至 5 年	629,737.80
5 年以上	1,777,386.35
合计	198,755,275.14

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	
单项计提坏账准		6,300,000.00				6,300,000.00
按组合计提坏账	11,116,830.30	6,671,853.33		7,317,565.63	257,737.98	10,213,380.02
合计	11,116,830.30	12,971,853.33		7,317,565.63	257,737.98	16,513,380.02

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	7,317,565.63

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川托普信息技术职业学院	保证金	4,332,000.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
成都凯悦信企业管理顾问有限责任公司	保证金	600,000.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
青岛飞扬职业技术学院	保证金	500,000.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
长春市德域科技有限公司	保证金	261,240.00	账龄较长, 收回可能性小	总经理办公会审批	否
合计	--	5,693,240.00	--	--	--

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	126,000,000.00	1 年以内	63.39%	6,300,000.00
第二名	单位往来	12,592,528.80	1 至 2 年	6.34%	1,259,252.88
第三名	单位往来	8,349,155.01	1 至 2 年	4.20%	834,915.50
第四名	单位往来	7,898,500.00	1 至 2 年	3.97%	789,850.00
第五名	保证金	5,530,400.00	2 至 3 年	2.78%	1,106,080.00
合计	--	160,370,583.81	--	80.68%	10,290,098.38

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	11,909,749.95	2,545,833.22	9,363,916.73	26,920,768.18	1,890,862.21	25,029,905.97
在产品	2,578,397.25		2,578,397.25	2,842,650.16		2,842,650.16

库存商品	47,563,838.55	7,324,579.38	40,239,264.17	54,086,550.64	3,739,802.12	50,346,748.52
周转材料	155,884.84		155,884.84	216,548.28		216,548.28
发出商品	18,720,514.16	5,964,852.53	12,755,656.63	17,132,644.58	5,128,623.62	12,004,020.96
开发成本				1,291,791.61		1,291,791.61
劳务成本				1,434,968.01		1,434,968.01
委托加工物资	1,556,603.67		1,556,603.67			
在途物资	32,566.37		32,566.37			
合计	82,517,554.79	15,835,265.13	66,682,289.66	103,925,921.46	10,759,287.95	93,166,633.51

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,890,862.21	1,094,933.74		439,962.73		2,545,833.22
库存商品	3,739,802.12	3,584,777.26				7,324,579.38
发出商品	5,128,623.62	836,228.91				5,964,852.53
合计	10,759,287.95	5,515,939.91		439,962.73		15,835,265.13

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	2,867,450.00	
合计	2,867,450.00	

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	830,453.28	4,498,539.42
增值税留抵税额	9,933,436.78	11,991,864.43
待认证增值税进项税	520,330.74	
其他	5,968.64	
合计	11,290,189.44	16,490,403.85

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	47,528,898.93	2,867,450.00	44,661,448.93				
出售子公司应收款	127,934,943.83	12,793,494.38	115,141,449.45	127,934,943.83		127,934,943.83	
合作投资款				104,906,144.57		104,906,144.57	
合作奖学金	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
合计	180,463,842.76	15,660,944.38	164,802,898.38	237,841,088.40		237,841,088.40	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,867,450.00	12,793,494.38		15,660,944.38
2019 年 12 月 31 日余额	2,867,450.00	12,793,494.38		15,660,944.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

(1) 出售子公司应收款主要系出售南通智翔信息科技有限公司（以下简称南通智翔公司）应收的股权转让款34,000,000.00元与应收南通智翔公司的内部往来款93,934,943.83元。根据上海智翔信息科技发展有限公司（以下简称上海智翔公司）与应玉绳于2018年2月14日签订的关于南通智翔公司的《股权转让协议书》相关约定，应玉绳与南通智翔公司同意并承诺，以南通智翔公司位于南通市港闸区智汇科技园内未售的15,523.28平方米房屋资产作为93,934,943.83元债务的履约担保。房产不足清偿债务的，不足部分由应玉绳与南通智翔公司以现金形式补足。

2018年12月30日，本公司与南通智翔公司、应玉绳、胡美珍签订的《股权转让协议书》之补充协议（以下简称补充协议），补充协议约定将第二期股权转让款1700万元延期至2020年6月30日前支付，将第三期股权转让款1700万元延期至2020年12月31日前支付。

(2) 子公司上海智翔公司与陕西职业技术学院签订《上海智翔创新创业基金出资协议书》（以下简称协议书），上海智翔公司一次性出资500万元，陕西职业学院配套注资500万元，设立上海智翔创新创业基金。同时，协议书约定：基金的日常运用原则上使用该基金的银行利率和基金盈利部分，基金本金不用做对外捐助之用。

(3) 本公司与河南鼎华教育科技有限公司（以下简称：鼎华教育科技有限公司）签订了设备销售合同，合同采用分期付款的方式，合同总价包含分期销售合同额38,306,888.43元，销项税5,791,327.43元，未确认融资费用6,241,784.14元，合计人民币50,340,000.00元。

本公司与鼎利卓远（山东）教育科技有限公司（以下简称：鼎利卓远公司）签订了设备销售合同，合同采用分期付款的方式，合同总价包含分期销售合同额5,333,591.20元，销项税806,345.13元，未确认融资费用869,063.67元，合计人民币7,009,000.00元。

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 教育科技有限公司		1,750,000.00		-21,109.19						1,728,890.81	
小计		1,750,000.00		-21,109.19						1,728,890.81	
二、联营企业											
上海齐道 智能科技有限公司	16,726,122.50			63,609.06						16,789,731.56	
鼎利卓远 (山东)教育 科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
小计	16,726,122.50	1,000,000.00		63,609.06						17,789,731.56	
合计	16,726,122.50	2,750,000.00		42,499.87						19,518,622.37	

其他说明

2019年上海世纪鼎利教育科技有限公司（以下简称上海鼎利教育）与河南华晟教育科技有限公司签订出资协议，协议规定：鼎华教育科技有限公司注册资本为500.00万元，其中上海鼎利教育认缴出资额为175.00万元，持股比例为35%，其中50.00万元以货币出资，125.00万元以设备出资，截止2019年12月31日，全额出资。

2019年12月10日上海鼎利教育、李伟、董坤三方签订出资协议，协议规定：三方共同合资设立鼎利卓远公司，公司注册资本500.00万元，其中上海鼎利教育持股比例30%，认缴出资额为150.00万元，截止2019年12月31日，上海鼎利教育对鼎利卓远公司投资100.00万元设备。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京寅时科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京优贤在线科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
北京镭嘉商务服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	11,000,000.00	11,000,000.00

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州赛学投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

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	1,283,876.28			1,283,876.28
2.本期增加金额				
（1）外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	1,283,876.28			1,283,876.28
(1) 处置	1,283,876.28			1,283,876.28
(2) 其他转出				
4.期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	812,506.66			812,506.66
2.本期增加金额	25,407.90			25,407.90
(1) 计提或摊销	25,407.90			25,407.90
3.本期减少金额	837,914.56			837,914.56
(1) 处置	837,914.56			837,914.56
(2) 其他转出				
4.期末余额				
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				
2.期初账面价值	471,369.62			471,369.62

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

14、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	119,109,206.14	99,427,176.07
合计	119,109,206.14	99,427,176.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	99,399,675.47	15,724,540.90	5,883,370.10	97,740,598.63	37,294,089.56	256,042,274.66
2.本期增加金额	6,751,286.44	11,568,894.87	0.00	17,193,882.92	6,115,395.45	41,629,459.68
(1) 购置	6,751,286.44	11,568,894.87		11,658,761.15	5,728,025.17	35,706,967.63
(2) 在建工程转入				1,445,980.81		1,445,980.81
(3) 企业合并增加						
(4) 其他				382,806.97	387,370.28	770,177.25
(5) 重分类				3,706,333.99		3,706,333.99
3.本期减少金额	3,808,424.46	291,080.92	967,627.99	33,374,547.30	3,302,140.28	41,743,820.95
(1) 处置或报废	857,055.00		660,076.40	32,662,842.80	2,530,151.91	36,710,126.11
(2) 处置子公司				509,500.08	443,736.11	953,236.19
(3) 其他				202,204.42	171,920.24	374,124.66
(4) 重分类	2,951,369.46	291,080.92	307,551.59		156,332.02	3,706,333.99
4.期末余额	102,342,537.45	27,002,354.85	4,915,742.11	81,559,934.25	40,107,344.73	255,927,913.39
二、累计折旧						
1.期初余额	33,662,153.41	7,878,512.21	1,261,122.78	92,320,162.74	21,493,147.45	156,615,098.59
2.本期增加金额	4,332,620.95	3,147,235.01	3,074,902.56	1,721,257.80	5,549,755.63	17,825,771.95
(1) 计提	4,332,620.95	3,147,235.01	748,105.77	1,721,257.80	5,073,191.39	15,022,410.92
(2) 重			2,326,796.79		476,564.24	2,803,361.03

分类						
3.本期减少金额	489,046.17	906,463.77	627,072.19	33,069,105.51	2,530,475.65	37,622,163.29
(1) 处置或报废	387,340.37		627,072.19	30,971,969.21	2,383,465.01	34,369,846.78
(2) 处置子公司				301,944.84	147,010.64	448,955.48
(2) 重分类	101,705.80	906,463.77		1,795,191.46		2,803,361.03
4.期末余额	37,505,728.19	10,119,283.45	3,708,953.15	60,972,315.03	24,512,427.43	136,818,707.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	64,836,809.26	16,883,071.40	1,206,788.96	20,587,619.22	15,594,917.30	119,109,206.14
2.期初账面价值	65,737,522.06	7,846,028.69	4,622,247.32	5,420,435.89	15,800,942.11	99,427,176.07

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		3,897,355.22
合计		3,897,355.22

(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
上海智翔装修工程				1,129,741.47		1,129,741.47
建筑工程				421,687.39		421,687.39
安装工程				2,345,926.36		2,345,926.36
合计				3,897,355.22		3,897,355.22

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	218,863,681.43	39,998,610.12	9,288,285.76	269,392,168.71
2.本期增加金额		1,596,104.96	61,878.73	284,562.65	1,942,546.34
(1) 购置		46,104.96	61,878.73	284,562.65	392,546.34
(2) 内部研发		1,550,000.00			1,550,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		49,294,666.45	28,337,857.55	61,132.08	77,693,656.08
(1) 处置		49,294,666.45	28,337,857.55	61,132.08	77,693,656.08
4.期末余额	1,241,591.40	171,165,119.94	11,722,631.30	9,511,716.33	193,641,058.97
二、累计摊销					
1.期初余额	389,002.54	151,239,166.85	33,703,773.60	6,111,768.09	191,443,711.08
2.本期增加金额	24,836.76	20,555,191.10	1,154,957.36	1,828,234.12	23,563,219.34
(1) 计提	24,836.76	20,555,191.10	1,154,957.36	1,828,234.12	23,563,219.34
3.本期减少金额		36,937,260.23	23,811,543.35	20,377.36	60,769,180.94
(1) 处置		36,937,260.23	23,811,543.35	20,377.36	60,769,180.94

4.期末余额	413,839.30	134,857,097.72	11,047,187.61	7,919,624.85	154,237,749.48
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	827,752.10	36,308,022.22	675,443.69	1,592,091.48	39,403,309.49
2.期初账面价值	852,588.86	65,253,107.13	7,378,238.59	4,464,523.05	77,948,457.63

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 92.14%。

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
集团信息系统建设项目	2,203,381.73	376,051.52						2,579,433.25
基于 UBL 项目驱动模式下的课程研发平台项目	1,547,191.15					1,547,191.15		
工业智能网关系统 V1.0	1,793,018.42	-566.04				1,792,452.38		
智能品控 ERP 实训管理系统 V1.0	1,377,500.00					1,377,500.00		
智捷伟讯六	3,964,800.00	-228,226.39				3,736,573.61		

盘水二期项目的研发								
成都智畅软 著 HiG0 电子 商务网站系 统	1,599,800.00					1,599,800.00		
智能制造虚 拟工厂教学 软件	2,565,000.00	-152,830.28				2,412,169.72		
数据采集系 统	268,867.86					268,867.86		
数字工厂制 造执行实训 管理系统 V1.0	456,000.00					456,000.00		
物联网智能 家居实训系 统(智能品控 ERP)	1,472,500.00				1,472,500.00			
知新点点 2018	1,356,972.52	1,822.00				1,358,794.52		
知新平台 2018	760,331.11	65,023.53				825,354.64		
知新树内容 研发 2018	119,862.57					119,862.57		
智能学情分 析系统	23,590.50					23,590.50		
VR 引擎	1,455,518.01	1,567,592.86				3,023,110.87		
大数据、通 信、AI 及软 工专业课题 研发项目		9,075,671.51				3,547,258.09		5,528,413.42
合计	20,964,333.87	10,704,538.71			1,472,500.00	22,088,525.91		8,107,846.67

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		处置		
广州市贝讯通信 技术有限公司	26,634,380.77					26,634,380.77
广州市贝软电子 科技有限公司	5,364,268.29					5,364,268.29
上海智翔信息科 技发展有限公司	315,720,920.91					315,720,920.91
北京佳诺明德教 育咨询有限公司	15,722,243.98			15,722,243.98		
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
合计	1,223,918,426.92			15,722,243.98		1,208,196,182.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州市贝讯通信 技术有限公司		26,634,380.77				26,634,380.77
广州市贝软电子 科技有限公司	5,364,268.29					5,364,268.29
上海智翔信息科 技发展有限公司	1,286,069.43	314,434,851.48				315,720,920.91
北京佳诺明德教 育咨询有限公司	15,722,243.98			15,722,243.98		
上海一芯智能科 技有限公司						
上海美都管理咨 询有限公司						

合计	22,372,581.70	341,069,232.25		15,722,243.98		347,719,569.97
----	---------------	----------------	--	---------------	--	----------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

广州贝讯公司及其资产组经广东中广信资产评估有限公司（以下简称中广信公司）评估公司价值，并出具了中广信评报字[2020]第57号评估报告。经评估认定，广州贝讯公司包含商誉资产组的账面价值为27,068,990.46元，可收回金额390,000.00元，资产组可收回金额低于其账面价值，商誉发生减值。广州贝讯公司商誉所在资产组由广州贝讯公司及其资产组成，商誉账面金额为26,634,380.77元，本期计提商誉减值26,634,380.77元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海智翔信息科技发展有限公司（以下简称上海智翔公司）及其资产组经中广信公司评估公司价值，并出具了中广信评报字[2020]第58号评估报告。经评估认定，上海智翔公司包含商誉资产组组合的账面价值为800,047,942.58元，可收回金额为482,070,000.00元，资产组可收回金额低于其账面价值，商誉发生减值。上海智翔公司商誉所在资产组由上海智翔公司（包含其子公司）及其资产组成，商誉账面金额为315,720,920.91，本期计提商誉减值314,434,851.48元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海一芯公司及其资产组经中广信公司评估公司价值，并出具了中广信评报字[2020]第59号评估报告。经评估认定，上海一芯公司包含商誉资产组的账面价值为579,863,126.96元，可收回金额为594,400,000.00元，上海一芯公司及其资产组未发生减值。上海一芯公司商誉所在资产组由上海一芯公司（包含其子公司）及其资产组成，商誉账面金额为526,993,764.13元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上海美都管理咨询有限公司（以下简称上海美都公司）及其资产组经中广信公司评估公司价值，并出具了中广信评报字[2020]第60号评估报告。经评估认定，上海美都公司包含商誉资产组的账面价值为341,038,572.38元，可收回金额为351,600,000.00元，上海美都公司及其资产组未发生减值。上海美都公司及其资产组未发生减值。上海美都公司所在资产组由上海美都公司及其资产组成，商誉账面金额为333,482,848.84元。该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

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

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
收购广州贝讯公司	-16.74	39.00	15.90	1.41	48.00	15.10
收购上海智翔公司	6.00	38.00	12.62	9.70	40.00	12.81

收购上海一芯公司	13.62	17.00	13.60	4.45	37.00	13.99
收购上海美都公司	2.14	81.00	15.19	4.45	87.00	15.31

说明：

增长率：表中的增长率为营业收入未来五年复合增长率。

毛利率：表中毛利率为未来五年的平均水平。期末是2020年至2024年，期初是2019年至2023年。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

经审计，上海一芯智能科技有限公司2019年扣除非经常性损益后的净利润66,251,339.97元；2018年扣除非经常性损益后的净利润65,969,480.69元；2017年扣除非经常性损益后的净利润66,931,100.00元，近三年累计扣非后归属母公司的净利润合计199,151,920.66元，近三年累计承诺净利润数额190,000,000.00元，达到近三年累计业绩承诺水平，未出现商誉减值的情况。

经审计，上海美都管理咨询有限公司2019年扣除非经常性损益后的净利润39,630,835.81元，2019年业绩承诺净利润不低于39,000,000.00元，达到2019年度业绩承诺水平，未出现商誉减值的情况。

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
装修费	11,302,794.75	6,079,165.72	5,070,477.36		12,311,483.11
合作办学权	571,177,329.31	12,036,060.00	76,578,146.05	51,804,241.15	454,831,002.11
其他	9,166,641.33	3,972,911.42	3,642,621.87		9,496,930.88
合计	591,646,765.39	22,088,137.14	85,291,245.28	51,804,241.15	476,639,416.10

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	102,495,482.76	15,823,632.05	121,589,369.00	18,738,136.55
内部交易未实现利润	23,874,903.07	3,581,235.46	5,762,431.19	1,432,167.63

可抵扣亏损	282,152,847.21	43,101,118.62	110,216,673.36	17,713,098.38
预提费用	3,660,768.26	549,115.24	9,160,230.38	1,374,034.63
预计负债			960,864.19	144,129.63
可结转的公益捐赠	158,500.00	23,775.00		
合计	412,342,501.30	63,078,876.37	247,689,568.12	39,401,566.82

(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		63,078,876.37		39,401,566.82

(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	123,148,296.32	43,981,670.82
信用减值损失	30,724,472.75	7,983,247.38
商誉减值准备	347,719,569.97	6,650,337.72
合计	501,592,339.04	58,615,255.92

(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
2019 年		3,261,371.94	
2020 年	1,712,619.81	3,075,972.45	
2021 年	1,405,780.10	4,216,530.36	
2022 年	18,262,705.34	25,698,625.28	
2023 年	28,891,487.58	7,729,170.79	
2024 年	72,875,703.49		
合计	123,148,296.32	43,981,670.82	--

21、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,993,734.04	3,717,500.00
预付购房款		4,500,000.00
预付股权收购款	30,000,000.00	
合计	33,993,734.04	8,217,500.00

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
质押借款		3,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	179,500,000.00
票据贴现借款	27,046,465.00	
抵押+保证	59,000,000.00	
质押+保证	3,000,000.00	
其他借款	150,900,000.00	
合计	399,946,465.00	197,500,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额较期初余额增加202,446,465.00元，增幅102.50%，主要系公司业务增长，对营运资金需求加大，公司增加银行借款所致。

（1）抵押借款

广州贝讯公司（融资人）与银行签订无追索快捷保理合同，广州贝讯公司将对本公司的应收账款转让给保理银行，应收账款金额10,000,000.00元，保理费为应收款金额的0.20%，金额20,000.00元。融资起息日2019年5月24日，到期日2020年5月24日，预收息折扣率5.22%，融资利息与保理费由广州贝讯公司支付，支付抵押贷款利息530,700.00元，实际收到抵押贷款金额为9,469,300.00元。

（2）保证借款

由本公司、中小微企业政策性融资担保基金管理中心和王莉萍个人提供保证担保，上海一芯公司与浦发银行南汇支行签订最高额保证合同，最高贷款金额为3,000.00万元，期限为2019年6月17日到2022年6月16日。本年取得流动资金贷款2,000.00万元，期限为2019年6月28日到2020年6月27日；取得流动资金贷款

1,000.00万元，期限为2019年8月23日到2020年8月22日。共计取得流动资金贷款3,000.00万元。

由本公司提供保证担保，上海一芯公司与兴业银行静安支行签订最高额保证合同，取得最高借款额度3,000.00万元，期限为2019年6月14日到2020年6月13日。本年取得流动资金贷款1,000.00万元，期限为2019年8月12日到2020年8月11日。

由本公司提供保证担保，上海一芯公司与上海银行浦东支行签订保证合同，担保期限为2019年11月13日到2022年11月13日。上海一芯公司与上海银行浦东支行签订借款合同，借款金额为1,000.00万元，期限为2019年11月13日到2020年11月13日。

(3) 票据贴现借款为银行承兑汇票贴现且资产负债表日尚未到期。

(4) 信用借款

本公司与交通银行股份有限公司珠海分行签订的流动资金借款合同，借款额度2,000.00万元，授信期限自2019年5月10日至2020年3月29日。本年取得流动资金贷款2,000.00万元，贷款期限自2019年5月10日至2020年5月10日。

本公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订综合授信合同，授信额度3,000.00万元，授信期限自2019年5月9日至2020年5月9日。本年取得流动资金贷款3,000.00万元，其中2,000.00万元的贷款期限自2019年5月15日至2020年5月15日；1,000.00万元的贷款期限自2019年9月11日至2020年9月11日。

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订流动资金借款合同，借款金额5,000.00万元，借款期限为2019年3月7日至2020年3月6日。

(5) 抵押+保证借款

上海一芯公司与上海农村银行南汇支行签订了最高额融资合同，以本公司拥有的不动产产权作为抵押担保，由王莉萍提供保证担保，取得最高借款额度1,000.00万元，保证额度期限为2017年11月6日到2022年11月5日，提供担保期限为2017年11月6日到2025年11月5日。本年取得流动资金贷款900.00万元，借款期限为2019年4月18日到2020年4月17日。

本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订了最高额抵押合同，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5,452.0478万元，额度期限为2019年8月19日到2021年8月18日。本年取得流动资金贷款5,000.00万元，借款期限为2019年11月29日到2020年11月28日。

(6) 质押+保证借款

2019年4月15日，上海美都公司与上海银行股份有限公司徐家汇支行签订借款合同，借款金额为300.00万元，借款期限：2019年4月18日至2020年4月17日。担保方式为质押+保证，公司将面值为34,500,000.00元定期存单作为质押，由TAN CHIN LOKE EUGENE提供担保，担保期限为2019年4月18日到2022年4月17日。

(7) 其他借款

2019年度在银行授信额度内，母子公司之间开具银行承兑汇票150,900,000.00元，已贴现150,900,000.00元，截止2019年12月31日余额150,900,000.00元列入短期借款。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	45,982,309.83	
银行承兑汇票	29,458,330.17	46,004,181.77
合计	75,440,640.00	46,004,181.77

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	193,072,007.47	143,885,422.68
合计	193,072,007.47	143,885,422.68

(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
南京华苏科技有限公司	3,353,205.14	未到结算期
四川科技职业学院	10,011,455.74	未到结算期
浙江海胜通信技术有限公司	2,216,463.51	未到结算期
潮州市时科通信科技有限公司	1,624,547.34	未到结算期
合计	17,205,671.73	--

25、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	42,953,430.68	64,638,678.79
预收合作办学款	39,513,720.59	
合计	82,467,151.27	64,638,678.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西南科技大学城市学院	3,631,499.97	预收 2019 学年合作培训款项，未到结算期。
合计	3,631,499.97	--

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	38,134,917.81	226,143,145.21	227,609,294.21	36,668,768.81
二、离职后福利-设定提存计划	258,704.20	13,885,084.58	13,495,185.34	648,603.44
三、辞退福利		5,180,630.67	1,802,130.67	3,378,500.00
合计	38,393,622.01	245,208,860.46	242,906,610.22	40,695,872.25

(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	37,564,756.36	200,221,324.07	202,011,903.96	35,774,176.47
2、职工福利费		11,230,418.36	11,230,418.36	
3、社会保险费	279,814.84	7,125,997.05	6,923,538.11	482,273.78
其中：医疗保险费	246,526.41	6,373,413.57	6,193,199.93	426,740.05
工伤保险费	10,223.78	137,372.93	131,592.71	16,004.00
生育保险费	23,064.65	615,210.55	598,745.47	39,529.73
4、住房公积金	290,346.61	6,335,292.86	6,294,978.56	330,660.91
5、工会经费和职工教育		1,230,112.87	1,148,455.22	81,657.65

经费				
合计	38,134,917.81	226,143,145.21	227,609,294.21	36,668,768.81

(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	247,749.10	13,426,464.22	13,052,725.12	621,488.20
2、失业保险费	10,955.10	458,620.36	442,460.22	27,115.24
合计	258,704.20	13,885,084.58	13,495,185.34	648,603.44

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,761,969.32	22,571,046.93
企业所得税	38,983,433.29	30,876,593.75
个人所得税	524,692.99	1,037,454.58
城市维护建设税	1,911,683.54	1,321,850.75
房产税	11,883.43	10,457.00
教育费附加	1,935,718.52	1,136,286.72
其他	204,261.63	190,962.23
合计	69,333,642.72	57,144,651.96

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		291,215.67
其他应付款	39,266,453.52	237,944,153.76
合计	39,266,453.52	238,235,369.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		92,244.67
其他应付利息		198,971.00

合计		291,215.67
----	--	------------

(2) 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	20,892,532.72	10,395,737.37
应付业务及员工款	905,658.89	1,525,981.47
押金保证金	3,025,964.52	5,354,021.88
单位往来	6,824,423.78	
股权收购款		216,000,000.00
预提费用	2,333,311.95	1,850,797.20
应付房租	1,764,616.29	
其他	3,519,945.37	2,817,615.84
合计	39,266,453.52	237,944,153.76

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
上海立信会计金融学院（F/T 培训费）	9,260,674.50	待结算的全日制培训管理费
上海立信会计金融学院（全日制学生书杂费）	7,788,196.14	全日制学生书杂费，毕业时结算
合计	17,048,870.64	--

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海一芯公司业绩承诺奖励	3,660,768.26	9,160,230.38
合计	3,660,768.26	9,160,230.38

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,952,260.00		5,782,000.00	3,170,260.00	
合计	8,952,260.00		5,782,000.00	3,170,260.00	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
LET 空中接 口监测仪研 发国家专项	3,170,260.00						3,170,260.00	与收益相关
LET 研发和 产业化项目	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相关
便携式智能 感知系统	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
LET 空口监 测仪研发和 产业化	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相关
TD-SCDMA 增强技术路 测仪研究和 产业化项目	300,000.00			300,000.00				与收益相关
面向 TD-LET 国 际化测试 证平台	482,000.00			-260,000.00		742,000.00		与收益相关
合计	8,952,260.00			5,040,000.00		742,000.00	3,170,260.00	与收益相关

31、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	544,846,718.00						544,846,718.00

32、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）	1,669,975,213.80	19,348,523.36		1,689,323,737.16
其他资本公积	22,042,327.44			22,042,327.44
合计	1,692,017,541.24	19,348,523.36		1,711,366,064.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加19,348,523.36元，主要系陈浩先生承诺截至2018年12月31日，上海智翔经公司经审计的业绩承诺期间（2014年-2016年）的应收账款账面净值仍有余额，陈浩先生将就余额部分予以补足，上海智翔公司在后续收回相应应收账款时，再无息退回给陈浩先生本人。

截至2018年12月31日，上海智翔公司在业绩承诺期间（2014年度-2016年度）因经营产生的应收账款账面净值为36,212,654.19元。经陈浩先生积极催收，已收回16,864,130.83元，剩余部分陈浩先生以现金形式补足19,348,523.36元；截止2019年12月31日，上海智翔公司已累计收回应收账款共计36,212,654.19元。

33、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,781,444.90	-1,781,444.90	768,296.48			768,296.48		-1,013,148.42
外币财务报表折算差额	-1,781,444.90	-1,781,444.90	768,296.48			768,296.48		-1,013,148.42
其他综合收益合计	-1,781,444.90	-1,781,444.90	768,296.48			768,296.48		-1,013,148.42

34、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

35、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	557,317,053.09	512,197,327.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,744,761.99	
调整后期初未分配利润	555,572,291.10	512,197,327.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-482,782,490.61	56,693,357.26
减：提取法定盈余公积		676,924.12
应付普通股股利		11,217,007.54
所有者权益其他内部结转		-320,300.00
期末未分配利润	72,789,800.49	557,317,053.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,744,761.99 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、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	1,239,640,027.66	923,773,436.24	981,702,751.91	585,098,262.09
其他业务	4,710,119.27	937,544.88	1,530,484.49	544,779.34
合计	1,244,350,146.93	924,710,981.12	983,233,236.40	585,643,041.43

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,847,172.49	3,402,599.01
教育费附加	2,842,576.37	2,887,706.85
房产税	809,039.85	772,430.01

印花税	641,950.01	538,903.78
其他	173,097.02	34,797.11
合计	7,313,835.74	7,636,436.76

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	49,901,914.64	52,535,973.54
办公差旅费	8,984,398.32	13,148,224.78
物业水电维修费		82,890.15
业务宣传费	10,984,362.37	11,080,160.38
技术服务费	10,725,594.57	2,776,204.12
业务招待费	9,738,726.50	10,275,980.45
售前支持费	9,096,420.75	1,588,371.32
其他	5,117,954.19	6,253,593.63
合计	104,549,371.34	97,741,398.37

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	44,020,911.83	49,603,613.28
办公费	13,788,444.74	18,701,769.34
房租水电物业费	4,538,145.94	2,746,009.81
业务招待费	2,304,192.07	2,762,437.26
中介咨询会议费	11,479,001.12	12,712,531.54
折旧摊销	77,034,461.83	47,364,934.66
股份支付		18,871,327.44
其他	2,774,243.65	3,689,913.30
合计	155,939,401.18	156,452,536.63

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,166,557.86	28,813,674.19

直接投入	20,399,967.19	10,466,699.65
折旧与摊销	8,900,172.37	11,915,563.77
其他	16,599,669.23	10,701,831.90
合计	102,066,366.65	61,897,769.51

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,622,686.54	3,900,197.09
减：利息收入	3,046,771.86	4,623,790.75
汇兑损益	-1,099,133.27	-1,556,077.16
银行手续费	401,155.79	439,642.77
票据贴息费用	6,530,935.20	
其他	3,742,163.68	
合计	16,151,036.08	-1,840,028.05

42、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	25,768,653.13	32,050,795.98
个税手续费返还	69,162.05	242,576.81
进项税加计扣除	1,144,186.92	

43、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	42,499.87	68,771.18
处置长期股权投资产生的投资收益	1,976,430.88	-9,949,832.84
其他投资收益	-7,993.84	
合计	2,010,936.91	-9,881,061.66

44、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	-71,465,085.67	
合计	-71,465,085.67	

45、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-28,567,590.54
二、存货跌价损失	-5,075,977.18	-7,574,651.65
十三、商誉减值损失	-341,069,232.25	-6,650,337.72
合计	-346,145,209.43	-42,792,579.91

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,070,051.78	427,263.01

47、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	229,007.47		229,007.47
不用支付的款项	1,583,396.80	847,769.24	1,583,396.80
违约金		47,000.00	
盘盈利得	35,814.31		35,814.31
其他	206,140.79	1,109,871.12	206,140.79
合计	2,054,359.37	2,004,640.36	2,054,359.37

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	167,500.00	1,085,758.57	167,500.00

罚款支出		302,179.88	
非流动资产毁损报废损失	22,783,873.38	278,852.23	22,783,873.38
其他	226,351.07	993,489.25	226,351.07
合计	23,177,724.45	2,660,279.93	23,177,724.45

49、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	34,500,777.76	27,131,962.62
递延所得税费用	-23,677,309.55	-23,854,345.63
合计	10,823,468.21	3,277,616.99

(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	-475,051,514.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-88,075,056.53
子公司适用不同税率的影响	16,013,643.21
调整以前期间所得税的影响	4,658,005.03
非应税收入的影响	-84,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,199,646.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-925,471.83
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	60,679,035.84
投资收益的影响	-15,106,277.28
研发费加计扣除的影响	-8,830,083.53
其他纳税调整的影响	24,294,626.48
所得税费用	10,823,468.21

50、其他综合收益

详见附注合并财务报表项目注释之其他综合收益说明。

51、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	3,834,154.39	4,377,406.03
收到政府补助	13,991,606.99	27,298,972.79
收回往来款及员工差旅费借款等	140,381,045.60	62,419,110.08
合计	158,206,806.98	94,095,488.90

(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
付现的期间费用	77,038,556.47	94,003,583.56
银行手续费等	777,183.93	2,470,068.54
营业外支出	185,499.23	3,154,770.01
支付的往来款及员工差旅费等	34,966,195.62	127,354,516.60
合计	112,967,435.25	226,982,938.71

(3) 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
预付股权收购款	30,000,000.00	
其他	1,733,198.99	
合计	31,733,198.99	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁本金及保证金	50,800,000.00	
往来款兜底	19,348,523.36	
其他	177,439,601.65	
合计	247,588,125.01	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购款		80,233,035.47
支付融资租赁本金、保证金、利息	56,338,409.70	
合计	56,338,409.70	80,233,035.47

52、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	-485,874,982.78	51,815,819.42
加：资产减值准备	346,145,209.43	42,792,579.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,022,410.92	19,942,835.19
无形资产摊销	23,557,319.08	34,936,140.06
长期待摊费用摊销	85,291,245.28	38,394,126.29
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）	-1,070,051.78	-427,263.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,554,865.91	278,852.23
财务费用（收益以“－”号填列）	9,622,686.54	3,900,197.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,010,936.91	9,881,061.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-23,985,208.73	-21,224,840.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,408,366.67	-51,344,302.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-93,596,654.11	-106,689,555.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,490,310.63	-100,943,542.45
其他	71,465,085.67	
经营活动产生的现金流量净额	20,019,665.82	-78,687,892.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	313,168,316.73	360,063,440.01
减：现金的期初余额	360,063,440.01	528,918,623.77
加：现金等价物的期末余额	170,137.89	
现金及现金等价物净增加额	-46,724,985.39	-168,855,183.76

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	216,000,000.00
其中：	--
上海美都管理咨询有限公司	216,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	216,000,000.00

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：	--
佳诺明德公司	1,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,785.56
其中：	--
佳诺明德公司	22,785.56
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,777,214.44

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	313,168,316.73	360,063,440.01
其中：库存现金	113,847.36	48,696.02
可随时用于支付的银行存款	313,054,469.37	360,008,398.56

可随时用于支付的其他货币资金		6,345.43
二、现金等价物	170,137.89	
三、期末现金及现金等价物余额	313,338,454.62	360,063,440.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53、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	66,973,192.40	详见注释 1.货币资金
固定资产	24,345,157.48	详见附注六、注释 22.短期借款
应收账款	10,000,000.00	详见附注六、注释 22.短期借款
合计	101,318,349.88	--

其他说明：

抵押的固定资产明细如下：

抵押资产名称	产权证号	原值	截止日账面净值	抵押是否已经履行完毕
成功家园301室房产	沪（2017）浦字不动产权第110553号	824,129.86	501,173.97	否
成功家园401室房产	沪（2017）浦字不动产权第110552号	830,343.00	504,952.33	否
成功家园601室房产	沪（2017）浦字不动产权第110550号	883,767.00	537,440.80	否
研发生产办公大楼	粤（2016）珠海市不动产权第0008535号	6,979,925.20	2,603,405.54	否
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	20,198,184.84	否
合计		40,842,432.37	24,345,157.48	

54、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	--	--	42,050,462.35
其中：美元	4,151,858.36	6.9762	28,964,113.15
欧元	1,669,117.13	7.8155	13,044,984.93
港币	46,176.82	0.8958	41,364.27

应收账款	--	--	43,042,588.62
其中：美元	3,497,294.56	6.9762	24,397,826.31
欧元			
港币	20,813,997.07	0.8958	18,644,762.31
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			50,677.02
其中：港币	56,573.06	0.8958	50,677.02
应付账款			37,864,398.91
其中：港币	42,269,752.52	0.8958	37,864,398.91
其他应付款			44,751.50
其中：港币	49,958.14	0.8958	44,751.50

(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。

子公司鼎利通信科技（香港）有限公司、孙公司ESIMTECHNOLOGYLTD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。

55、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
LTE 空口监测仪研发和产业化项目	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
LTE 研发和产业化项目验收	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
TD-SCDMA 增强型多媒体终端基带芯片的研究和产业化项目验收结题	300,000.00	递延收益	300,000.00
便携式智能感知系统项目验收	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
面向 TD-LET 国际化测试验证平台	742,000.00	递延收益	-260,000.00

LET 空中接口监测仪研发国家专项	3,170,260.00	递延收益	
崇明区企业扶持资金	137,000.00	其他收益	137,000.00
促进质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
待报解预算收入	58.84	其他收益	58.84
单位安排残疾人就业	40,800.00	其他收益	40,800.00
发明专利奖励	84,000.00	其他收益	84,000.00
高企补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
海外市场开拓补助	27,500.00	其他收益	27,500.00
火炬报表填制奖金	5,000.00	其他收益	5,000.00
吉林市高新财政局（常规入库项目）政府补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
吉林市国库中心 18 年第二批政府项目补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
减免税额	1,304.85	其他收益	1,304.85
开发扶持资金	2,923,800.00	其他收益	2,923,800.00
科技发展基金	10,200.00	其他收益	10,200.00
利息补助	259,900.00	其他收益	259,900.00
品牌经济发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海软件行业协会“移动应用开发高技能人才培养项目”补助	1,143,849.06	其他收益	1,143,849.06
上海市崇明区财政局软件开发补贴	65,000.00	其他收益	65,000.00
上海市静安区财政局 2018 年度财政扶持补助	2,620,000.00	其他收益	2,620,000.00
失业保险基金代理支付专户资金	41,169.00	其他收益	41,169.00
2017 年高新区企业残疾人就业岗位补贴	25,500.00	其他收益	25,500.00
市商务局 2017-2018 年珠海市扩大进出口项目	14,707.00	其他收益	14,707.00
稳岗补贴	17,161.55	其他收益	17,161.55
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会产业引导专项奖励资金	2,641,136.94	其他收益	2,641,136.94
研发补助	1,256,650.00	其他收益	1,256,650.00

增值税即征即退	6,742,377.39	其他收益	6,742,377.39
张江专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
知识产权补贴	571,353.50	其他收益	571,353.50
中关村展位补贴	70,185.00	其他收益	70,185.00

(2) 政府补助退回情况

单位：元

项目	金额	原因
"面向 TD-LTE 国际化测试验证平台"专项国拨经费	742,000.00	原定研发项目计划取消，已收到的政府补助退回。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京佳诺明德教育咨询有限公司	2,000,000.00	55.74%	出售	2019 年 05 月 01 日	控制权转移	-8,193,548.58						
美都教育科技有限公司		100.00%	出售	2019 年 01 月 01 日	控制权转移	612,576.09						

其他说明：

2018年8月9日，公司召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，公司拟将北京佳诺明德教育咨询有限公司（以下简称佳诺明德）55.74%的股权以人民币200万元转让给佳诺明德原股东许永进先生。同日，公司与许永进先生签署了《股权转让协议》。

佳诺明德公司于2018年12月26日完成工商变更。截止2019年12月31日，本公司收到股权转让款200万元（100%），本次交易实质上已完成。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司于2019年3月22日设立子公司重庆芯坤智能科技有限公司，注册资本1,000.00万元，本公司认缴700.00万元，实际出资700.00元。

本公司于2019年3月20日设立子公司上海五纪猫智能科技有限公司，注册资本1,000.00万元，本公司认缴900.00万元，实际出资0.00元。

本公司于2019年7月1日设立子公司四川世纪鼎利教育科技有限公司，注册资本1,000.00万元，本公司认缴1,000.00万元，实际出资0.00元。

子公司北京远达智翔教育科技有限公司已于2019年01月21日注销清算完毕。

子公司北京希毕迪智翔教育科技有限公司已于2019年05月28日注销清算完毕。

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	
珠海鼎利通信科技发展有限公司	珠海	珠海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
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
广州市贝软电子	广州	广州	软件业	100.00%		非同一控制下企

科技有限公司						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
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
北京动悉健康科技有限公司	北京	北京	软件业	30.00%		非同一控制下企业合并
香港鼎利通信科技有限公司 (Dingli(HK))	香港	香港	软件业	100.00%		设立
珠海鼎联信息技术有限公司	珠海	珠海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海智翔信息科技有限公司	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
上海动慧信息技术有限公司	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
成都智畅信息科技有限公司	成都	成都	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳智翔美乐华信息科技有限公司	深圳	深圳	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		51.00%	非同一控制下企业合并
ESIMTECHNOLOGY LTD	香港	香港	软件业		100.00%	非同一控制下企业合并
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
深圳市飞天网景通讯有限公司	深圳	深圳	教育咨询业		100.00%	非同一控制下企业合并
吉林博喻职业培训学校	吉林	吉林	教育咨询业		51.00%	非同一控制下企业合并

上海五纪猫智能科技有限公司	上海	上海	研究和试验发展		90.00%	设立
重庆芯坤智能科技有限公司	重庆	重庆	研究和试验发展		70.00%	设立
四川世纪鼎利教育科技有限公司	绵阳	绵阳	软件和信息技术服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2017年1月1日，公司与任亮、北京恒翔科创科技有限公司（以下简称北京恒翔公司）和珠海紫荆投资管理合伙企业（有限合伙）共同投资设立北京动悉健康科技有限公司（以下简称动悉公司），动悉公司的注册资本为200.00万元。2018年12月，动悉公司召开股东会，经全体股东同意，决定将本公司所持动悉公司10%股权以实缴出资额（即人民币20万元）转让给任亮先生；将珠海紫荆投资管理合伙企业10%股权以实缴出资额（即人民币20万元）转让给任亮先生；将北京恒翔公司5%股权以实缴出资额（即人民币10万元）转让给任亮先生。变更后，其中本公司持有动悉公司30%股权，任亮先生持有动悉公司40%的股权，北京恒翔公司持有动悉公司30%股权。北京恒翔公司为陈红100.00%持股。

动悉公司的监事陈红为本公司的子公司上海智翔公司的副总经理，法定代表人和执行董事任亮原为公司员工，由于动悉公司管理需要将其职位调整为动悉公司的总经理，且动悉公司的日常活动和经营决策受公司所控制。鉴于动悉公司与本公司之间的关系及实质重于形式的原则，将动悉公司视为持有半数以下表决权但仍被公司控制。

2、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	1,728,890.81	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-21,109.19	
--综合收益总额	-21,109.19	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	17,789,731.56	16,726,122.50
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	63,609.06	40,325.40

--综合收益总额	63,609.06	40,325.40
----------	-----------	-----------

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、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、应付款项及其他权益工具等，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。

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2019年12月31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	35,529,084.61	1,658,699.23
应收账款	736,706,405.67	83,551,666.75
其他应收款	198,755,275.14	16,513,380.02
长期应收款（含一年内到期的款项）	183,331,292.76	15,660,944.38
合计	1,154,322,058.18	117,384,690.38

于2019年12月31日，本公司对外提供财务担保的金额为28,450,000.00元，财务担保合同的具体情况参见附注十一、关联方及关联方交易（五）关联方交易。于2019年1月1日，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。2019年度，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、英迈电子商贸（上海）有限公司、四川长江职业学院等，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。

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 12.47%(2018年：13.81%)。

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。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2019年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额456,966,943.00万元，其中：已使用授信金额为399,946,465.00万元。

截止2019年12月31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个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	399,946,465.00	---	---	---	---	---	399,946,465.00
应付票据	75,440,640.00	---	---	---	---	---	75,440,640.00
应付账款	193,072,007.47	---	---	---	---	---	193,072,007.47
其他应付款	39,266,453.52	---	---	---	---	---	39,266,453.52
非衍生金融负债小计	707,725,565.99	---	---	---	---	---	707,725,565.99
合计	707,725,565.99	---	---	---	---	---	707,725,565.99

3、市场风险

（一）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港币和美元）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）截止2019年12月31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	28,964,113.15	13,044,984.93	41,364.27	42,050,462.35
应收账款	24,397,826.31	---	18,644,762.31	43,042,588.62
其他应收款	---	---	50,677.02	50,677.02
小计	53,361,939.46	13,044,984.93	18,686,126.58	85,143,727.99
外币金融负债：				
应付账款	---	---	37,864,398.91	37,864,398.91
其他应付款	---	---	44,751.50	44,751.50
小计	---	---	37,909,150.41	37,909,150.41

（二）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。

本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2019年12月31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249,046,465.00元，详见附注七注释22. 短期借款。

(3) 敏感性分析：

截止2019年12月31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。

(三) 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、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
叶滨	北京市朝阳区	420106196628****	本公司控股股东	17.57%	17.57%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是叶滨。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、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附注九 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
河南鼎华教育科技有限公司	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
珠海众意通信科技有限公司	公司实际控制人直系亲属控制的公司
AmanziTelLTD（香港）	公司实际控制人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
四川树德教育投资管理有限公司	孙公司股东之一
上海模迪实业有限公司	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
王莉萍	上海一芯公司法定代表人
应城智启商务信息咨询中心	子公司监事控制的公司
上海翼能教育投资有限公司	上海美都公司法定代表人、董事控股公司
上海芯丛科技有限公司	上海一芯原股东关联公司
上海芯坤文化科技有限公司	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
上海兆芯投资中心（有限合伙）	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
鹰潭华坤投资管理有限合伙企业	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
昆山陆虎智能科技有限公司	上海一芯公司法定代表人、董事控股公司
任亮	控股子公司股东之一

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海模迪实业有限公司	水电费	1,292,706.67	1,292,706.67	否	943,052.27
上海齐道智能科技有限公司	设备销售	9,779,943.37	9,779,943.37	否	979,170.35
上海齐道智能科技有限公司	技术服务	3,799,999.98	3,799,999.98	否	2,672,254.72
AmanziTelLTD（香港）	技术服务		85,859.17		581,877.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
培臻（上海）商务咨询有限公司	培训服务	3,929,740.57	3,262,117.92
河南鼎华教育科技有限公司	设备销售	44,548,672.61	
鼎利卓远(山东)教育科技有限公司	设备销售	6,202,654.85	

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海模迪实业有限公司	厂房	2,445,704.97	2,421,697.55
上海芯丛科技有限公司	厂房	3,389,342.55	

（3）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
上海一芯智能科技有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 17 日	2024 年 06 月 16 日	否
上海一芯智能科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 11 月 13 日	2022 年 11 月 13 日	否
上海一芯智能科技有限公司	30,000,000.00	2019 年 06 月 14 日	2023 年 06 月 13 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	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
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	否
TAN CHIN LOKE EUGENE	3,000,000.00	2019 年 04 月 18 日	2022 年 04 月 17 日	否
上海一芯智能科技有限公司	39,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	2024 年 1 月 1 日	是

上海一芯智能科技有限公司	16,000,000.00	2019 年 1 月 28 日	2024 年 1 月 27 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
关键管理人员薪酬	8,927,832.73	6,136,511.07

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	3,386,213.35	677,242.67	3,386,213.35	338,621.34
应收账款	培臻（上海）商务咨询有限公司	9,643,370.00	998,060.75	5,557,845.00	402,892.25
预付款项	上海模迪实业有限公司	3,161,970.04		1,665,256.51	
预付款项	上海齐道智能科技有限公司			369,491.66	
预付款项	上海芯丛科技有限公司	1,694,671.29			
其他应收款	TAN CHIN LOKE EUGENE			24,794,096.64	
其他应收款	上海模迪实业有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	AmanziTelLTD（香港）	52,477.75	2,927.71	6,076.36	303.82
其他应收款	上海芯丛科技有限公司	847,335.64	169,467.13		
其他应收款	王莉萍			103,769.01	5,188.45
其他应收款	任亮	200,000.00	10,000.00		
长期应收款	河南鼎华教育科技有限公司	50,340,000.00	2,517,000.00		
长期应收款	鼎利卓远(山东)教	7,009,000.00	350,450.00		

	育科技有限公司				
其他非流动资产	上海芯丛科技有限公司	30,000,000.00			

(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）	138,493.76	223,438.35
应付账款	上海齐道智能科技有限公司	1,407,314.27	305,804.83
其他应付款	TAN CHIN LOKE EUGENE		11,100.00
其他应付款	上海翼正商务咨询有限公司		216,000,000.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	73,830,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日当天的收盘价格
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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，2019年12月18日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《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，拟定授予的限制性股票激励对象人数为81名，拟授予的限制性股票数量3,000万股，授予价格为2.76 元/股。2019年12 月18 日召开的第四届董事会第三

十七次会议审议通过了《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》，确定以 2019 年 12月18日为授予日。

公司董事会确定限制性股票授予日后，在后续办理登记的过程中，2 名激励对象因个人原因离职，9 名激励对象因个人原因放弃认购全部获授的限制性股票，副总经理包雨先生因个人原因放弃认购部分获授的限制性股票。根据《上市公司股权激励管理办法》、《激励计划》的有关规定及公司2019年第一次临时股东大会的授权，公司董事会对本次激励计划激励对象人员名单及授予权益数量进行调整。经调整，本次授予的限制性股票激励对象人数从 81名调整为70名，限制性股票总数量由3,000万股调整为2,675万股，占本次限制性股票授予登记前公司总股本的4.91%。调整后的激励对象均为公司2019年第一次临时股东大会审议通过的《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）》中确定的人员。

2020年2月12日，本公司根据中国证监会《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，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。

（1）限制性股票的授予登记情况

本次限制性股票授予日为2019年12月18日，授予数量为2,675万股，授予人数为70人，授予价格为2.76元，股票来源为公司向股权激励对象定向发行公司A股普通股。

（2）限制性股票的解除限售条件

解除限售期内同时满足下列条件时，激励对象获授的限制性股票方可解除限售：

①公司层面的业绩考核要求

本激励计划在 2020 年-2022 年会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件之一。本激励计划业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2018年净利润为基数，2020年净利润增长率不低于20%
第二个解除限售期	以2018年净利润为基数，2021年净利润增长率不低于35%
第三个解除限售期	以2018年净利润为基数，2022年净利润增长率不低于50%

注：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，但剔除本次及后续激励计划股份支付费用影响的数值为计算依据。

②激励对象个人层面的绩效考核要求

激励对象个人层面的考核根据公司绩效考核相关制度组织实施。个人绩效考核结果分为A、B、C、D四个等级。

考核等级	A	B	C	D
------	---	---	---	---

解除限售系数	100%	80%	60%	0%
--------	------	-----	-----	----

个人当年可解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×解除限售系数。在公司业绩目标达成的前提下，若激励对象上一年度个人绩效考核结果为“A”时可按照本激励计划的相关规定对该限售期内可解除限售的全部限制性股票解除限售；上一年度考核为“B”时则可对该限售期内可解除限售的80%限制性股票解除限售；上一年度考核为“C”时则可对该限售期内可解除限售的60%限制性股票解除限售；而上一年度考核为“D”则不能解除该限售期内可解除限售的全部限制性股票。激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票，由公司按授予价格进行回购注销。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于全资子公司投资设立上海世纪鼎利教育科技有限公司暨公司对教育业务、资产进行划转的议案》。为进一步优化公司资产业务结构，实现业务集中管理，更好发挥职业教育各业务单元的协同，公司全资子公司上海智翔信息科技发展有限公司（以下简称“上海智翔”）以自有资金投资设立上海鼎利教育，作为本公司职业教育业务板块的运营平台。

公司拟将目前职业教育业务板块相关的下属公司：上海美都公司100%股权、北京知新树科技有限公司（以下简称北京知新树公司）100%股权、成都智畅公司100%股权、西藏云公司100%股权、成都智汇工场信息科技有限公司（以下简称成都智汇公司）51%股权、以及以本公司或上海智翔为签约主体合作共建“鼎利学院”的业务及相关的权益划转至上海鼎利教育或其下属公司名下。

截止2019年12月31日，上海美都公司、成都智畅公司、西藏云公司股权已划转至上海鼎利教育。

除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况：

抵押资产名称	产权证号	原值	截止日账面净值	抵押是否已经履行完毕
成功家园301室房产	沪（2017）浦字不动产权第110553号	824,129.86	501,173.97	否
成功家园401室房产	沪（2017）浦字不动产权第110552号	830,343.00	504,952.33	否
成功家园601室房产	沪（2017）浦字不动产权第110550号	883,767.00	537,440.80	否

研发生产办公大楼	粤（2016）珠海市不动产权第0008535号	6,979,925.20	2,603,405.54	否
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	20,198,184.84	否
合计		40,842,432.37	24,345,157.48	

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、销售退回

3、其他资产负债表日后事项说明

（1）子公司注销

子公司珠海鼎联信息技术有限公司已于2020年2月20日注销清算完毕。

（2）重要的并购或重组计划

本公司2019年8月30日与上海芯丛科技有限公司签订增资扩股投资意向书，截止2019年12月31日已支付投资款30,000,000.00元，上海芯丛科技有限公司已向上海市自由贸易试验区市场监督管理局申请股东变更，于2020年1月7日完成变更事项。

（3）其他

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

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

十五、其他重要事项

1、资产置换

（1）非货币性资产交换

（1）2019年6月3日，本公司之子公司上海鼎利教育与吉林市博睿计算机职业技能培训学校签订《项目合作协议》。双方拟于2019年开展实训项目，主要面向吉林地区的高等院校及企业开展相关的人才培养

服务。上海鼎利教育投出价值人民币111.855万元设备，用于实训基地建设。上海鼎利教育在2019年度完成交付投资设备并办理相关手续。合作时间：2019年6月至2029年12月，合作期限为10年。

(2) 2019年2月，上海鼎利教育与雅安职业技术学院签订《共建“雅职鼎利ICT产业学院”项目合作协议》。双方拟于2019年2月挂牌成立“雅职鼎利ICT产业学院”（以下简称雅职鼎利），2019年上海鼎利教育投入价值人民币480.069万元的实训设备和配套设备，用于雅职鼎利ICT产业学院I期建设。合作时间：2019年1月-2026年8月，2019级为第一届招生，2023级为最后一届学生（2026年8月毕业），合作5届。

2019年10月，上海鼎利教育与雅安职业技术学院签订《共建“雅职鼎利ICT产业学院（II期）”项目合作协议》。双方计划扩大雅职鼎利ICT产业学院的办学规模，提升雅职鼎利ICT产业学院的办学水平，拟在2020年启动雅职鼎利ICT产业学院II期项目合作。合同约定上海世纪鼎利在2019学年内投出价值人民币300.00万元的专业实训设备及平台，用于雅职鼎利ICT产业学院II期项目生产性实训基地建设，由于2019年底缺货，先投入234.99万元的设备，剩余65.01万元于2020年1月投入。合作时间：2019年9月-2027年8月，2020级为第一届招生，2024级为最后一届学生（2027年8月毕业）。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负责按照规模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	294,529,300.78	196,604,555.07	635,077,292.33	118,138,998.75		1,244,350,146.93
主营业务成本	212,969,543.83	164,196,743.64	527,420,584.14	20,124,109.51		924,710,981.12
资产总额	2,708,041,478.92	1,229,007,776.26	655,888,265.98	193,534,221.91	-1,490,895,275.33	3,295,576,467.74
负债总额	555,239,828.71	674,886,439.66	257,796,931.97	89,664,604.96	-670,534,544.81	907,053,260.49

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 校企合作办学

(1) 业务模式

校企合作办学，并向投资学校销售实训设备及提供技术服务。

公司基于深度产教融合、全面校企合作的背景下面向高等学历教育全力打造的职业教育服务产品，其合作模式主要是与国内二本、三本及大专（含高职）层次的高等院校合作建立共建共管的二级学院（以下简称鼎利学院），合作期限一般为10-20年。鼎利学院作为合作院校的二级学院，不具备独立法人资格，其招生指标、学籍管理等依附所合作院校；公司没有该二级学院的所有权，只履行合作协议约定的义务和享有约定的权利。且为与高等院校建立二级学院的长期合作关系，公司承诺投入一定资金支持校方进行鼎利学院相关的教学场地、教学设施、实训环境等建设（公司投资资金作为长期待摊费用核算，并按受益期进行摊销）。

在和相关院校合作建设鼎利学院的过程中，公司主要负责专业建设、课程设置、内容引入、专业“双师”授课、真实产业项目引入和就业、创业引导等服务。合作院校拥有鼎利学院运营的决策权，一般负责实训基地的共建、与各类政府机构沟通、党团关系建设、招生、基础课程授课和教务后勤管理等工作。

根据公司与合作院校签订的合作协议约定，公司通过向合作高校提供实训服务，每年按照核定的鼎利学院学生人数，以一定的价格水平，向合作高校收取教育实训服务费。

（2）投资情况

截至2019年12月31日，公司及其子公司投资的各学院的情况如下：

单位：万元

项目名称	是否为实物资产投资	本报告期投入金额	截止报告期末累计实际投入金额
四川长江职业学院“鼎利学院”	否	---	2,000.00
吉林农业科技学院“鼎利学院”	否	---	4,200.00
东北师范大学人文学院“鼎利学院”	否	---	5,000.00
四川科技职业学院“鼎利学院”	否	---	4,000.00
四川科技职业学院中德学院	否	---	10,000.00
陕西职业技术学院“鼎利学院”	否	---	3,500.00
	是	---	500.00
吉林工程职业学院“鼎利学院”	否	---	1,000.00
山东服装职业学院产教融合特色专业计划	否	---	400.00
山东凯文科技职业学院中德学院	否	---	4,000.00
湖北师范大学中德学院	否	---	1,000.00
四平职业大学“鼎利学院”	否	---	1,200.00
四川长江职业学院“鼎利学院”（国际项目）	否	---	3,000.00
西南科技大学城市学院“鼎利学院”	否	---	8,550.00
重庆安全技术职业学院鼎利学院	否	---	2,900.00
云南大学滇池学院鼎利学院	否	---	3,000.00
广东江南理工技工学校“鼎利学院”	是	---	500.60

菏泽职业学院	否	---	60.00
	是	---	440.00
西安城市建设学院“鼎利学院”	是	---	499.60
吉林市博睿计算机职业技能培训学校	是	111.86	111.86
雅安职业技术学院	是	715.06	715.06
合计	---	826.92	56,577.12

2. 业绩承诺

（1）上海美都公司

经公司2017年第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过，公司通过现金支付方式购买上海美都公司100%股权，交易价格为36,000.00万元。2017年9月26日，上海美都公司100%的股份已按照法定方式过户给本公司，并已在上海市奉贤区市场监管局办妥变更登记手续。根据珠海世纪鼎利科技股份有限公司关于签署《上海美都管理咨询有限公司股权转让协议之补充协议》的公告，上海美都公司承诺在2018年度、2019年度和2020年度实现的净利润分别不低于人民币3,300万元、3,900万元和4,250万元，即2017年至2020年度累积承诺实现的净利润总额不低于13,344万元。2019年上海美都公司实现净利润40,492,154.56元，其中非经常性损益861,318.75元，扣除非经常性损益后的净利润39,630,835.81元，达到2019年度业绩承诺水平。

（2）上海一芯公司

经2017年第三届董事会第二十四次会议和2017年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海世纪鼎利科技股份有限公司向王莉萍等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕958号）核准，本公司向上海一芯公司原股东王莉萍、王峻峰、苏爱民和上海兆芯投资中心（有限合伙）非公开发行股票38,026,101股，每股发行价格12.26元，同时，公司以募集配套资金199,800,000.00元现金一并收购原股东所持有的上海一芯公司100%股权。2017年8月3日，上海一芯公司100%的股份已按照法定方式过户给本公司，并已在上海市浦东新区市场监督管理局办妥变更登记手续。

根据本公司与王莉萍、王峻峰、苏爱民和上海兆芯投资中心（有限合伙）签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》，上海一芯公司原股东王莉萍、王峻峰、苏爱民和上海兆芯投资中心（有限合伙）向本公司承诺上海一芯公司2019年度扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为8,000.00万元。

经审计，2019年上海一芯公司实现净利润75,413,430.17元，其中非经常性损益 9,162,090.20元，扣除非经常性损益后的净利润66,251,339.97元；2018年上海一芯公司实现净利润67,471,538.56元，其中非经常性损益 1,502,057.87元，扣除非经常性损益后的净利润65,969,480.69元；2017年上海一芯公司实现净利润59,757,170.08元，其中非经常性损益-7,173,929.92元，扣除非经常性损益后的净利润

66,931,100.00元，近三年累积扣非后归属母公司的净利润合计199,151,920.66元，近三年累积承诺净利润数额190,000,000.00元，达到近三年累计业绩承诺水平。

十六、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	11,272,288.60	3.79%	11,272,288.60	100.00%		11,272,288.60	3.77%	11,272,288.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	286,230,928.65	96.21%	40,792,358.37	14.25%	245,438,570.28	287,935,004.58	96.23%	35,216,706.78	12.23%	252,718,297.80
其中：										
账龄组合	219,849,875.16	73.90%	19,474,756.53	8.86%	200,375,118.63	287,935,004.58	96.23%	35,216,706.78	12.23%	252,718,297.80
关联方组合	66,381,053.49	22.31%	21,317,601.84	32.11%	45,063,451.65					
合计	297,503,217.25	100.00%	52,064,646.97	17.50%	245,438,570.28	299,207,293.18	100.00%	46,488,995.38	15.54%	252,718,297.80

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
河南天祥科技有限公司	11,272,288.60	11,272,288.60	100.00%	预计收回可能性很小
合计	11,272,288.60	11,272,288.60	--	--

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	171,014,649.87	8,550,732.50	5.00%

1—2 年	33,389,622.74	3,338,962.27	10.00%
2—3 年	8,110,705.64	1,622,141.13	20.00%
3—4 年	1,788,966.02	715,586.41	40.00%
4—5 年	1,492,983.33	1,194,386.66	80.00%
5 年以上	4,052,947.56	4,052,947.56	100.00%
合计	219,849,875.16	19,474,756.53	--

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	30,720,645.56	1,536,032.28	5.00%
1—2 年	12,677,306.76	1,267,730.68	10.00%
2—3 年	2,955,252.70	591,050.54	20.00%
3—4 年	2,768,017.95	1,107,207.18	40.00%
4—5 年	2,221,246.79	1,776,997.43	80.00%
5 年以上	15,038,583.73	15,038,583.73	100.00%
合计	66,381,053.49	21,317,601.84	--

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	201,735,295.43
1 至 2 年	46,066,929.50
2 至 3 年	11,065,958.34
3 年以上	38,635,033.98
3 至 4 年	4,556,983.97
4 至 5 年	3,714,230.12
5 年以上	30,363,819.89
合计	297,503,217.25

（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	11,272,288.60					11,272,288.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	35,216,706.78	6,601,558.99		1,025,907.40		40,792,358.37
合计	46,488,995.38	6,601,558.99		1,025,907.40		52,064,646.97

(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	1,025,907.40

(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	26,575,967.29	8.93%	1,748,320.52
第二名	20,250,194.38	6.81%	16,518,845.26
第三名	34,143,021.42	11.48%	1,707,151.07
第四名	11,272,288.60	3.79%	11,272,288.60
第五名	10,444,372.87	3.51%	522,218.64
合计	102,685,844.56	34.52%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	468,512,749.12	7,149,483.80
合计	468,512,749.12	7,149,483.80

(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
押金保证金	5,675,319.33	6,528,309.94
备用金	1,002,088.08	426,236.15
单位往来款	127,546,668.31	1,443,909.07
应收子公司款项	360,716,406.00	866,012.84
代扣代缴社保	801,738.60	841,519.21
其他	366,404.60	
合计	496,108,624.92	10,105,987.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	201,259.31	2,755,244.10		2,956,503.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-9,960.70	24,657,833.09		24,647,872.39
本期转销		8,500.00		8,500.00
2019 年 12 月 31 日余额	191,298.61	27,404,577.19		27,595,875.80

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	489,825,972.24
1 至 2 年	1,184,996.22
2 至 3 年	2,067,479.97
3 年以上	3,030,176.49
3 至 4 年	643,767.56
4 至 5 年	356,671.90

5 年以上	2,029,737.03
合计	496,108,624.92

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		6,300,000.00				6,300,000.00
按组合计提	2,956,503.41	18,347,872.39		8,500.00		21,295,875.80
合计	2,956,503.41	24,647,872.39		8,500.00		27,595,875.80

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	8,500.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联往来	360,000,000.00	1 年以内	72.56%	18,000,000.00
第二名	单位往来	126,000,000.00	1 年以内	25.40%	6,300,000.00
第三名	押金	847,335.64	2-3 年	0.17%	169,467.13
第四名	单位往来	723,182.00	2-3 年	0.15%	144,636.40
第五名	合并范围内关联往来	591,750.00	5 年以上	0.12%	591,750.00
合计	--	488,162,267.64	--	98.40%	25,205,853.53

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	1,933,113,394.42	346,433,500.54	1,586,679,893.88	2,321,246,694.42	21,086,512.27	2,300,160,182.15
合计	1,933,113,394.42	346,433,500.54	1,586,679,893.88	2,321,246,694.42	21,086,512.27	2,300,160,182.15

(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		
珠海鼎利通信科技发展有限公司	8,683,419.25					8,683,419.25	
DingliCommunications (HK) Company Ltd	73,993,850.00					73,993,850.00	
北京世源信通科技有限公司	22,452,000.00					22,452,000.00	
广州贝软科技有限公司	11,351,731.71					11,351,731.71	5,364,268.29
广州贝讯科技有限公司	194,168,298.62					167,533,917.85	26,634,380.77
上海智翔信息科技发展有限公司	837,999,826.55					523,564,975.07	314,434,851.48
北京知心树科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京动悉健康科技有限公司	800,000.00		200,000.00			600,000.00	
上海一芯智能科技有限公司	766,000,000.00					766,000,000.00	
上海美都管理咨询有限公司	360,000,000.00		360,000,000.00			0.00	
北京佳诺明德教育咨询有限公司	12,211,056.02		12,211,056.02			0.00	
珠海鼎联信息技术有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00	
合计	2,300,160,182.15		372,411,056.02			1,586,679,893.88	346,433,500.54

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	348,265,494.80	259,974,097.26	386,903,422.56	284,735,133.32
其他业务	4,578,034.57	915,489.14	1,518,784.49	544,779.34
合计	352,843,529.37	260,889,586.40	388,422,207.05	285,279,912.66

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		75,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		28,445.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,211,056.02	-1,033,534.81
合计	-10,211,056.02	73,994,910.97

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,481,285.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,239,624.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,431,443.53	
减：所得税影响额	1,651,755.05	
少数股东权益影响额	1,692.54	
合计	-5,463,664.76	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-18.48%	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.27%	-0.88	-0.88

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

第十三节备查文件目录

1. 载有董事长王耘先生签名的2019年年度报告文件原件；
2. 载有法定代表人王耘先生、主管会计工作负责人许泽权先生、会计机构负责人李璟妤女士签名并盖章的财务报告文件；
3. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
4. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿；
5. 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。

珠海世纪鼎利科技股份有限公司

董事长：_____

王 耘

二〇二〇年四月二十四日