

证券代码：430653

证券简称：同望科技

主办券商：天风证券



# 同望科技

NEEQ : 430653

## 同望科技股份有限公司

TOONE TECHNOLOGY Co.,LTD.



## 半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

疫情期间，同望科技携手阿里巴巴在珠海斗门率先上线支付宝三色健康码，助力企业复产复工，方便居民生活，上线 12 小时申领量超 3 万人次，2 天突破 6 万人次，累计发放超过 50 万人次。

同时，为广州、湛江、开平、香洲各地政府搭建企业复工平台，助力有序复产复工。各地政府纷纷发来表扬信，得到社会各界的高度赞扬。

2020 年 4 月，同望水运工程造价软件全新上市，推进水运“智慧化”建设。以具体行动贯彻落实《交通强国建设纲要》。

2020 年 5 月，同望科技启动了“2020 年同望科技服务万里行暨软件应用培训班”，将在全国近 30 个城市，为全国近 10 万+的造价用户提供造价产品现场培训服务活动，计划于 12 月 30 日结束。

同望科技 2020 年 6 月确认中标江门市银洲湖高速公路工程智慧建管平台技术应用服务项目，2020 年 7 月 1 日已正式签署合同，合同金额 1042 万元。旨将银洲湖高速打造“数字化”、“信息化”的高速公路工程，为高速公路信息化、智慧化建设及行业发展起到引领示范作用。

同望科技于 2020 年 6 月获得广东省市场监督管理局颁发的 2010 年度至 2019 年度连续十年“广东省‘守合同重信用’企业”称号。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和经营情况.....	9
第四节 重大事件.....	19
第五节 股份变动和融资.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	25
第七节 财务会计报告.....	28
第八节 备查文件目录.....	117

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘洪舟、主管会计工作负责人冯丽君及会计机构负责人（会计主管人员）冯丽君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款的风险	<p>公司应收账款金额较大，截止到报告期末公司应收账款余额为 89,204,345.28 元，扣除坏账准备后的应收账款净额为 68,580,653.49 元，应收账款净额占资产总额的比例为 37.25%。</p> <p>截止至报告期期末，公司存在部分账龄较长的应收账款尚未收回，公司应收账款余额中账龄在三年以上的应收账款余额为 18,593,934.97 元，占期末应收账款余额的比重为 20.84%，公司按照既定的坏账准备计提政策对该部分账龄较长的应收账款计提的坏账准备金额为 14,582,689.08 元。</p> <p>报告期期末公司应收账款金额较大，部分应收账款的账龄较长，公司根据既定坏账准备计提政策对各期期末的应收账款计提了坏账准备，同时加强对应收账款的催收管理，但仍存在应收账款无法收回、发生坏账的风险。</p>

2、平台运营的风险	公司率先研发并应用了软件产业互联平台,随着公司互联网思维的引流和连接带来的平台化,汇聚产业资源的逐渐丰富,注册用户,交易方的逐步增多,需求方与供应方的资源匹配以及交易履约等风险将会不断显现。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、应收账款的风险</p> <p>应对措施:继续以提高项目经营环节效率和效益为目标,贯彻实施项目两阶段交付,加强各环节项目排产及执行,确保2020年应收账款回款目标达成。</p> <p>2、平台运营的风险</p> <p>应对措施:1)继续通过基地建设、人才培养、项目实训、创业孵化等模式为平台提供充足的众包资源,确保生态平衡;2)不断完善平台交易功能,强化履约保障与过程监控,确保平台有序运营。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、同望科技	指	同望科技股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司高级管理人员	指	总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	同望科技股份有限公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
套装软件	指	公司自主研发的软件产品,具有通用性、可批量复制。
定制软件	指	基于特定单个客户的个性化需求,进行针对性的开发,形成单独的解决方案产品。
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-service(软件即服务)。SaaS 在业内的叫法是软件运营,或称软营。是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。
PaaS	指	PaaS 是 Platform-as-a-Service(平台即服务)是一种能够被作为服务提供的应用平台。
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)或者建筑信息管理(Building Information Management)是以建筑工程项目的各项相关信息数据为基础,建立起三维的建筑模型,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
V 平台	指	同望 V3 企业架构平台

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	同望科技股份有限公司
英文名称及缩写	TOONE TECHNOLOGY Co., LTD. TOONE
证券简称	同望科技
证券代码	430653
法定代表人	刘洪舟

### 二、 联系方式

董事会秘书	伍晓琴
联系地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
电话	0756-6125003
传真	0756-6125001
电子邮箱	dsh@toone.com.cn
公司网址	http://www.toone.com.cn
办公地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路 19 号
邮政编码	519085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997年8月5日
挂牌时间	2014年2月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)
主要业务	从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	1、天工云（造价）、智企云（IE）、工程云（IP）和政企云为核心的智慧城市整体解决方案，支持建设和运营业务大综合、应用大集成、运营大数据，涵盖交通运输、建筑市政、石油石化、行政事业等行业领域 2、银弹谷：V-DevSuite（零代码开发工具套件）、V-Team（软件开发协同工具）、V-Proto（原型设计工具）
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	56,290,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	刘洪舟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘洪舟），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440400632834484E	否
注册地址	广东省珠海市唐家湾镇港湾大道 科技五路 19 号	否
注册资本（元）	56,290,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 36 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,540,448.68	40,792,392.02	11.64%
毛利率%	72.99%	73.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,830,216.89	-5,148,394.62	193.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,565,449.41	-6,335,801.32	140.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.24%	-3.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.72%	-4.52%	-
基本每股收益	0.09	-0.09	200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,103,893.70	174,655,246.57	5.41%
负债总计	34,322,452.14	27,394,557.16	25.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,045,651.27	146,604,797.38	1.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.60	1.66%
资产负债率%（母公司）	23.88%	14.90%	-
资产负债率%（合并）	<b>18.64%</b>	<b>15.68%</b>	-
流动比率	2.66	3.04	-
利息保障倍数	51.59	9.19	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,263,884.81	-12,670,187.69	42.67%
应收账款周转率	0.56	0.56	-
存货周转率	9.62	7.35	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.41%	-2.56%	-
营业收入增长率%	11.64%	6.91%	-
净利润增长率%	198.92%	28.88%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

同望科技定位于软件和信息服务业，致力于商业模式、企业架构、战略绩效等方面的研究，基于互联网+、IT架构和大数据等技术提供智慧城市整体解决方案。公司主营业务为1+4的核心业务布局，“1”指“银弹谷”，“4”指“天工云、工程云、政企云和智企云”四大业务板块，基于同望V3企业架构平台实现零编码配置化开发的技术架构、大集成应用和大数据信息系统架构，按需应变满足客户成长的管理需求，提供科学系统的解决方案。客户涵盖交通运输、建筑市政、能源矿冶、行政事业等行业领域。业务模式主要是基于V平台开发各类的套装软件和定制软件、提供SaaS和大数据服务，获取收入和利润。

报告期内，公司整体商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，新冠疫情给宏观经济环境带来了一定的影响，商业环境发生了较大变化，对于公司所处的行业而言危机并存。在公司整体中台战略的推进下，2020年上半年保持了业绩的稳定及提升，截止报告期末，公司实现营业收入45,540,448.68元，较2019年同期增长11.64%，归属于挂牌公司股东的净利润为4,830,216.89元，同比去年增长193.82%。经营性现金流量净额-7,263,884.81元，较去年同期增长42.67%，截至2020年6月末，公司总资产184,103,893.7元，较上年度末增长5.41%。各业务环节经营计划完成情况如下：

#### 一、银弹谷

运营层面：确定了银弹谷作为独立子公司的愿景、使命、价值观，并根据年度业务目标，调整优化了内部组织支撑体系，搭建了营销中心、研发中心、运营中心、交付中心等四位一体的组织架构。报告期内，已建立并运营华东（杭州）、华南（珠海）两大交付中心，为长三角、珠三角两地用户提供贴身、高效、专业的交付服务、确保用户成功。

市场层面：已完成与中天路桥、嘉兴云切、爱珂勒（珠海）、浙江交工集团、天健集团等业务合作，进行了线上线下双渠道引流。持续在目标行业投入市场资源，深挖用户需求，精准聚焦“零代码”业务场景，保障终端用户和合作伙伴用户持续成功。

生态共建层面：在原合作院校及协会基础上，持续拓宽合作路径和内容，与南昌职业大学、辽宁理工职业学院、青岛职业技术学院等多所院校展开技能培训、创新创业、实习实践基地等不同层面的合作，提高了院校对口专业毕业生和孵化基地软件人才的实操技能，为生态繁荣提供了一批优质的技能型人才。

产品及平台研发方面：报告期内，按计划完成了银弹谷 V-Team、V-Proto、V-DevSuite 三个产品的研发上线，实现了对软件工程过程数字化管理、软件工程开发数字化管理两大业务线的商业化支撑。下半年度将根据客户及合作伙伴实际应用需求，对已发布的产品实施进一步的迭代优化，同时会根据实际市场及业务需要，适时启动 VMall（软件工程交易及交付保障平台）的研发投入，预计本年度内全面实现软件工程数字化的产品愿景以支撑银弹谷的商业愿景落地。

## 二、工程云（IP 产品线）

客户经营和项目经营方面：2020 年重点聚焦公路、轨道交通行业市场商机，整合自身优势，聚焦优势领域盘活和激活存量大客户，开拓新客户，针对行业客户核心需求提供高端解决方案，如 BIM+PM+智慧工地整体解决方案、智慧工地集成方案、施工现场终端应用方案等。报告期内，中标江门市银洲湖高速公路工程智慧建管平台技术应用服务项目，2020 年 7 月 1 日已正式签署合同，合同金额 1042 万元。旨将银洲湖高速打造“数字化”、“信息化”的高速公路工程，为高速公路信息化、智慧化建设及行业发展起到引领示范作用。

产品研发方面：基于全过程咨询政策扶持、智慧工地理念、工程数据分析热点、场景化创新应用需求、疫情等商机，推动了工程云产品升级与研发方向。报告期内，着力推进了劳务实名、现场物料管理、环境监测、巡检系统等，为年度目标的达成提供良好的产品基础。

## 三、智企云（IE 产品线）

客户和项目经营方面：2020 年聚焦大交通行业的企业级客户，重点推广施工企业 IEMS（综合项目集成管理系统）解决方案与现场管理系统。报告期内，销售业绩同比有所增长，老客户的持续经营取得了预期效果。同时继续推进软件工程两阶段的交付标准，为行业内的大客户提供全面、贴身、专业的软件设计咨询服务。

产品研发方面：IEMS（综合项目集成管理系统）5.1 版本按计划上线且已实现项目应用，在应用中不断实现产品版本的优化迭代。现场管理系统按年初计划推进中预计年底上线。

#### 四、天工云（造价产品线）

线上服务运营：报告期内，天工造价（<http://www.tgcost.com>）基于社交网络的网站传播获得明显提升，同时，网站质量和用户粘性良性增长，平均访问深度保持稳定的情况下，本期期末同比较上年，网站访问稳定，软件刷价等 SaaS 服务用户数及访问次数稳定，付费会员数增长 153%，所有会员账号数增长 185%。

造价产品销售及研发：市场销售方面，造价产品(IC)仍然保持直销、电销、渠道的线上和线下结合的销售模式,报告期内，启动了“2020 年同望科技服务万里行暨软件应用培训班”，为全国近 10 万+的造价用户提供造价产品培训服务活动，该活动持续到 12 月 30 日结束。截止 630，造价产品整体销售额较 2019 年同期上升。产品研发方面，报告期内，在完成了传统造价、算量软件及造价解决方案持续优化升级，同时，投入了新 BIM 平台——AutoCDM 的研发，预期通过新的 BIM 理论建设国产化 BIM 平台为造价产品业务线赋能。

#### 五、政企云

市场拓展方面：2020 年重点布局公共服务领域，深耕产业服务和企业服务领域。市场覆盖方面，在大湾区的基础上，拓展内地业务市场领域，在通过落地标杆项目复制广东模式的同时，也加强与各大运营商和代理渠道合作，实现年度市场拓展的整体目标。截止到报告期末，实现了半年期的拓展目标。

产品研发方面：

1、报告期内，第一时间研发上线了疫情防控数据系统，一方面帮助企业、组织等更高效的收集和整理疫情信息，及时部署疫情防控措施，提高疫情防控效率。另一方面，携手阿里巴巴，在珠海斗门区率先上线支付宝三色健康码，上线 12 小时申领量超 3 万人次，2 天突破 6 万人次，累计发放超过 50 万人次，助力斗门区精细化疫情防控；为广州、湛江、开平、香洲各地政府搭建企业复工平台，助力有序复产复工；各地政府纷纷发来表扬信，得到社会各界的高度赞扬。

2、重点推进了国产化适配，截止报告期末，已与龙芯、麒麟、达梦、金仓、神通、金蝶、永中、WPS 等厂家达成深度合作，共同推动信创工作的开展；搭建信创实验室，开展全面适配测试工作。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	11,977,919.59	6.51%	24,129,064.93	13.82%	-50.36%
应收票据	120,000.00	0.07%	-	-	-
应收账款	68,580,653.49	37.25%	55,275,552.21	31.65%	24.07%
存货	1,425,768.64	0.77%	1,131,866.21	0.65%	25.97%
其他流动资产	4,755,414.61	2.58%	76,520.82	0.04%	6,114.54%
投资性房地产	2,583,447.92	1.40%	2,945,224.73	1.69%	-12.28%
长期股权投资	3,214,341.58	1.75%	3,225,964.91	1.85%	-0.36%
固定资产	24,226,888.37	13.16%	24,658,469.15	14.12%	-1.75%
无形资产	50,903,426.19	27.65%	17,978,003.25	10.29%	183.14%
开发支出	885,000.00	0.48%	32,544,381.05	18.63%	-97.28%
短期借款	12,000,000.00	6.52%	5,000,000.00	2.86%	140.00%
应付账款	1,159,422.38	0.63%	2,995,045.37	1.71%	-61.29%
其他应付款	2,510,907.02	1.36%	3,315,304.72	1.90%	-24.26%
资产总计	184,103,893.70	100.00%	174,655,246.57	100.00%	5.41%

### 项目重大变动原因：

1、本期末货币资金11,977,919.59元，比上年期末减少12,151,145.34元，下降比例为50.36%，主要原因是上年期末回款的资金用于本期工资发放等经营性支出。

2、本期末其他流动资产4,755,414.61元，比上年期末增加4,678,893.79元，增加比例为6114.54%，主要原因是上年期末回款的资金用于购买短期理财产品。

3、本期末无形资产50,903,426.19元，比上年期末增加32,925,422.94元，增加比例为183.14%，主要原因是研发项目“银弹谷软云PaaS平台”开发完成并投入使用。

4、本期末开发支出885,000.00元，比上年期末减少31,659,381.05元，减少比例为97.28%，主要原因是研发项目“银弹谷软云PaaS平台”开发完成并投入使用。

5、本期末短期借款12,000,000.00元，比上年期末增加7,000,000.00元，增加比例为140.00%，主要原因是报告期末持有贷款增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	45,540,448.68	100.00%	40,792,392.02	100.00%	11.64%
营业成本	12,300,190.24	27.01%	10,848,903.58	26.60%	13.38%
毛利率	72.99%	-	73.40%	-	-
税金及附加	252,675.88	0.55%	326,214.67	0.80%	-22.54%

销售费用	9,287,796.06	20.39%	9,515,552.00	23.33%	-2.39%
管理费用	6,189,199.08	13.59%	7,551,677.31	18.51%	-18.04%
研发费用	14,681,553.18	32.24%	18,174,887.42	44.55%	-19.22%
财务费用	134,581.94	0.30%	95,192.17	0.23%	41.38%
信用减值损失	-1,883,205.86	4.14%	-1,718,167.96	4.21%	-9.61%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,938,678.94	4.26%	2,163,188.50	5.30%	-10.38%
投资收益	166,093.09	0.36%	-369,078.51	-0.90%	145.00%
公允价值变动收益	331,911.22	0.73%	450,862.29	1.11%	-26.38%
资产处置收益	1,600,897.45	3.52%	-	-	-
营业利润	4,848,827.14	10.65%	-5,193,230.81	-12.73%	193.37%
营业外收入	7,815.00	0.02%	-	-	-
营业外支出	97,772.51	0.21%	0.78	0.00%	12,534,837.18%
净利润	4,910,115.15	10.78%	-4,963,738.01	-12.17%	198.92%

#### 项目重大变动原因：

1、本期营业利润 4,848,827.14 元，比上年同期增加 10,042,057.95 元，增加了 193.37%，主要原因是公司营业收入上升，资产处置收益增加，同时管理费用和研发费用下降所致。

2、本期净利润 4,910,115.15 元，比上年同期增加 9,873,853.16 元，增加了 198.92%，主要原因是公司营业收入上升，资产处置收益增加，同时管理费用和研发费用下降所致。

3、本期营业外支出 97,772.51 元，比上年同期增加 97,771.73 元，增加了 12,534,837.18%，主要原因是疫情期间，公司捐赠支出增加所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,263,884.81	-12,670,187.69	42.67%
投资活动产生的现金流量净额	-10,082,580.04	-5,983,611.46	-68.50%
筹资活动产生的现金流量净额	4,516,575.18	8,917,842.93	-49.35%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额-7,263,884.81 元，比上期增加了 5,406,302.88 元，主要是受疫情影响，报告期激励奖金暂未发放。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-10,082,580.04 元，比上期减少了 4,098,968.58 元，主要是报告期购买短期理财产品支出增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额 4,516,575.18 元，比上期减少了 4,401,267.75 元，主要是

报告期回购股份支出增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,600,897.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	752,708.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,471.17
委托他人投资或管理资产的损益	83,402.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	361,537.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,610.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,702,686.38</b>
所得税影响数	327,742.16
少数股东权益影响额（税后）	110,176.74
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,264,767.48</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司执行新收入准则导致的会计政策变更：财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则，执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京银弹谷网络科技有限公司	子公司	互联网信息服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通信设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；承接计算机网络工程。	-	-	200万元	8,749,865.37	7,544,714.73	2,218,199.08	199,997.31
广东同望科技有限公司	子公司	计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机零配件批发；软件批发；工程技术咨询服务；房屋建筑工程设计服务；会议及展览服务；建材、装饰材料批发；通用机械设备销售。	-	-	1000万元	9,181,177.27	8,882,054.31	601,862.18	-88,414.87
珠海银弹谷网络科技有限公司	子公司	互联网、软件开发和服务，人才培养、创业孵化、软件技术外包服务	-	-	800万元	573,069.78	234,460.12	277,227.72	-420,557.22



限公司									
珠海银弹创业投资有限公司	子公司	项目投资;投资管理;资产管理;投资咨询;技术开发、转让、咨询、服务、培训	-	-	1000万元	7,131,788.55	6,589,688.59	-	132,090.03
惠州银弹谷网络科技有限公司	子公司	网络技术服务,软件开发,人力资源服务机构。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	-	-	100万元	3,913.85	-248,439.38	-	-315,847.81
西安银弹谷网络科技有限公司	子公司	一般经营项目:计算机软件开发和服务;创业咨询孵化服务;软件外包服务;货物及技术的进出口业务(国家限定或禁止的项目除外);电子商务信息咨询服务;物业管理。	-	-	1000万元	1,246,782.35	992,751.14	411,675.74	231,526.05
江门同望科技有限公司	子公司	计算机软、硬件及其外围设备的研发、生产、销售,信息系统集成服务、技术咨询、互联网信息服务(不含电信增值服务)、科技企业孵化等。	-	-	100万元	505,953.18	92,726.55	600,000.00	-318,787.77
广东美玥信息科技有限公司	子公司	互联网、软件的开发与服务;软件技术外包服务;信息技术咨询服务;信息技术培训	-	-	1000万元	981,174.09	981,140.76	7,920.79	-111,831.66
同望科技(赣州)有限公司	子公司	互联网平台运营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	-	-	300万元	26,638.92	-89,745.83	-	-89,745.83

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内遵纪守法诚实信用，依法纳税，在追求公司和股东效益最大化的同时，也积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。追求员工、企业、客户和社会的共同发展与共赢是公司的经营理念。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	102,123.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	1,000,000.00	16,380.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

说明：

公司于 2020 年 1 月 8 日召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于审议 2020 年度关联交易总额预测的议案》，并于 2020 年 2 月 12 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过该议案。

日常性关联交易年初预计金额为 1,100,000 元，其中购买原材料、燃料、动力预计金额 100,000 元，报

告期实际发生金额 2,123.70 元；销售产品、商品、提供或者接受劳务预计金额 1,000,000 元，报告期实际发生金额 16,380.95 元。

公司于 2020 年 6 月 4 日，公司召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过了《拟与上海码岛科技股份有限公司进行关联交易的议案》，并于 2020 年 7 月 30 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了该议案。公司拟向上海码岛科技股份有限公司采购项目外包，采购金额不超过 240 万元；拟为上海码岛科技股份有限公司提供项目外包，收入金额不超过 50 万元。报告期采购发生金额 100,000 元，报告期销售发生金额 0 元。

### （三） 股份回购情况

公司分别于 2019 年 11 月 11 日、2019 年 11 月 29 日召开了第六届董事会第十二次会议、2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司拟进行股份回购的议案》，并于 2019 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《同望科技：回购股份方案公告》（公告编号：2019-037）。

报告期内，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 827,800 股，占公司总股本的 1.47%。本次回购股份最低成交价为 2.84 元/股，最高成交价为 4.68 元/股，已支付的总金额为 2,389,363 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上线的 9.56%。

截至报告发布之日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份 865,000 股，占公司总股本的 1.54%。本次回购股份最低成交价为 2.84 元/股，最高成交价为 4.68 元/股，已支付的总金额为 2,537,663 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上线的 10.15%。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年2月14日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司于 2014 年 2 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	履约保证金	保证金	1,292,153.97	0.70%	合同履行
同望科技园厂房 (港湾大道科技五 路19号)	房屋及建筑 物	抵押	19,880,422.86	10.80%	银行贷款抵押
同望科技园土地 使用权(港湾大道 科技五路19号)	房屋及建筑 物	抵押	868,033.01	0.47%	银行贷款抵押
珠海市香洲银桦 路8号801/804房	房屋及建筑 物	抵押	977,913.72	0.53%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	23,018,523.56	12.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

履约保证金为公司日常项目经营所需，资产抵押主要用于补充公司经营现金流，截止报告期末，公司生产经营正常，营业收入、净利润及经营性现金流均较去年同期有所增长，公司偿债能力良好，资产权利受限不会对公司产生任何不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	36,165,324	64.25%	72,938	36,238,262	64.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,001	8.88%	-	5,000,001	8.88%
	董事、监事、高管	1,681,723	2.99%	128,402	1,810,125	3.22%
	核心员工	-	-	-	-	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,124,676	35.75%	-72,938	20,051,738	35.62%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,004	26.65%	-	15,000,004	26.65%
	董事、监事、高管	5,045,172	8.96%	-19,688	5,025,484	8.93%
	核心员工	-	-	-	-	0%
总股本		56,290,000	-	0	56,290,000	-
普通股股东人数		125				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

#### (三) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘洪舟	20,000,005	-	20,000,005	35.53%	15,000,004	5,000,001	-
2	北京久其软件股份有限公司	11,250,000	-	11,250,000	19.99%	-	11,250,000	-
3	于彤	6,195,275	-	6,195,275	11.01%	4,646,456	1,548,819	-
4	刘京彦	5,014,173	4,000	5,018,173	8.91%	-	5,018,173	-
5	潘魁	2,480,000	80,000	2,560,000	4.55%	-	2,560,000	-
6	张铁成	2,334,500	-	2,334,500	4.15%	-	2,334,500	-

7	杨柳	1,755,000	-	1,755,000	3.12%	-	1,755,000	-
8	闫剑鸿	1,172,000	-20,000	1,152,000	2.05%	-	1,152,000	-
9	同望科技股份有限公司回购专用证券账户	-	827,800	827,800	1.47%	-	827,800	-
10	潘璞	405,000	-	405,000	0.72%	303,750	101,250	-
合计		50,605,953	-	51,497,753	91.50%	19,950,210	31,547,543	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十大股东中，刘洪舟与刘京彦为父子关系，潘魁与刘京彦为母子关系，潘魁与潘璞为姐妹关系，除此之外，公司前十大股东中不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘洪舟，男，董事长，中国籍，无境外永久居留权，1963年出生，中国铁道科学研究院计算机应用专业硕士、交通信息工程及控制专业在读博士、高级程序员，多次参与和主持国家火炬计划重点软件项目、省级重点新产品计划项目，长期致力于企业战略管控与精细化管理的研究，曾获行业内多项荣誉。股份公司成立后，任公司董事长、本届董事。截止到报告期末，持有公司 35.5%的股权，自公司设立以来其一直为公司的第一大股东，并任公司董事长、轮值总裁，其对公司股东大会、董事会的召开、表决及董事、高级管理人员的提名均有重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

报告期内未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘洪舟	董事长兼任总裁	男	1963年10月	2017年9月8日	2020年9月7日
谢少华	董事	男	1972年7月	2017年9月8日	2020年9月7日
万江平	董事	男	1964年7月	2017年9月8日	2020年9月7日
曹剑	董事	男	1975年3月	2017年9月8日	2020年9月7日
伍晓琴	董事、董事会秘书	女	1985年2月	2017年9月8日	2020年9月7日
李秋月	监事会主席	女	1977年9月	2017年9月8日	2020年9月7日
于彤	监事	男	1968年10月	2017年9月8日	2020年9月7日
邹义亮	职工代表监事	男	1975年11月	2018年5月30日	2020年9月7日
李春华	副总裁	女	1973年4月	2017年9月8日	2020年9月7日
潘璞	副总裁	女	1972年7月	2017年9月8日	2020年9月7日
冯丽君	财务总监	女	1979年9月	2019年7月16日	2020年9月7日
邓小姝	副总裁	女	1964年10月	2020年1月10日	2020年9月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘洪舟	董事长兼任总裁	20,000,005	-	20,000,005	35.530%	-	-
谢少华	董事	55,370	-	55,370	0.098%	-	-
万江平	董事	-	-	-	0.000%	-	-
曹剑	董事	-	-	-	0.000%	-	-
伍晓琴	董事、董事会秘书	15,000	-	15,000	0.027%	-	-
李秋月	监事会主席	15,000	-	15,000	0.027%	-	-
于彤	监事	6,195,275	-	6,195,275	11.006%	-	-

邹义亮	职工代表 监事	-	-	-	0.000%	-	-
李春华	副总裁	15,000	-	15,000	0.027%	-	-
潘璞	副总裁	405,000	-	405,000	0.719%	-	-
冯丽君	财务总监	-	-	-	0.000%	-	-
邓小姝	副总裁	134,964	-	134,964	0.240%	-	-
<b>合计</b>	-	26,835,614	-	26,835,614	47.674%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵军	副总裁	离任	无	因个人原因离职
邓小姝	无	新任	副总裁	因公司日常管理的需要，经公司总裁刘洪舟先生提名，经第六届十三次董事会审议通过后任职副总裁一职，任职期限至公司第六届董事会届满。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

##### 新任高级管理人员如下：

邓小姝，女，中国籍，无境外永久居留权，1964年出生，毕业于解放军空军航空修理第一职业大学电气技术专业，获香港现代工商管理学院工商管理硕士学位。1998-2014年就职于同望科技，历任常务副总裁、董秘等职位。2014-2019年就职于广东城智科技有限公司，任副总经理一职。现持有同望科技股票134,964股，持股比例0.24%。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理类	47	4	1	50
平台服务类	37	8	6	39
软件工程类	283	37	33	287
业务管理类	22	4	3	23
营销服务类	82	15	12	85
员工总计	471	68	55	484

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	13
本科	296	302
专科	139	150
专科以下	25	19
员工总计	471	484

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	11,977,919.59	24,129,064.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、注释 2	3,035,230.00	864,810.00
衍生金融资产			
应收票据	六、注释 3	120,000.00	
应收账款	六、注释 4	68,580,653.49	55,275,552.21
应收款项融资			
预付款项	六、注释 5	347,068.65	248,615.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 6	740,560.65	493,370.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 7	1,425,768.64	1,131,866.21
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	六、注释 8	4,755,414.61	76,520.82
<b>流动资产合计</b>		<b>90,982,615.63</b>	<b>82,219,800.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、注释 9	3,214,341.58	3,225,964.91
其他权益工具投资	六、注释 10	2,865,780.00	2,865,780.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、注释 11	2,583,447.92	2,945,224.73

固定资产	六、注释 12	24,226,888.37	24,658,469.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 13	50,903,426.19	17,978,003.25
开发支出	六、注释 14	885,000.00	32,544,381.05
商誉	六、注释 15	748,070.62	748,070.62
长期待摊费用	六、注释 16	88,217.84	14,637.72
递延所得税资产	六、注释 17	7,606,105.55	7,454,914.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		93,121,278.07	92,435,445.76
<b>资产总计</b>		184,103,893.70	174,655,246.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 18	12,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 19	1,159,422.38	2,995,045.37
预收款项	六、注释 20	795,571.07	945,346.38
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	六、注释 21	14,135,706.40	11,420,341.12
应交税费	六、注释 22	3,566,999.12	3,333,904.19
其他应付款	六、注释 23	2,510,907.02	3,315,304.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		34,168,605.99	27,009,941.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 24	153,846.15	384,615.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		153,846.15	384,615.38
<b>负债合计</b>		34,322,452.14	27,394,557.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 25	56,290,000.00	56,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 26	8,982,267.10	8,982,267.10
减：库存股	六、注释 27	2,389,363.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 28	10,952,861.14	10,952,861.14
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 29	75,209,886.03	70,379,669.14
归属于母公司所有者权益合计		149,045,651.27	146,604,797.38
少数股东权益		735,790.29	655,892.03
<b>所有者权益合计</b>		149,781,441.56	147,260,689.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		184,103,893.70	174,655,246.57

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,189,229.10	7,879,341.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		120,000.00	
应收账款	十三、注释 1	68,580,098.10	55,206,390.31
应收款项融资			
预付款项		274,903.65	248,615.90
其他应收款	十三、注释 2	1,244,130.87	555,716.77
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,425,768.64	1,131,866.21
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		4,001,466.25	1,466.25
<b>流动资产合计</b>		<b>85,835,596.61</b>	<b>65,023,396.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释3	22,377,562.58	19,959,185.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,583,447.92	2,945,224.73
固定资产		21,406,955.52	21,759,570.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		50,903,426.19	17,973,373.62
开发支出		-	31,659,381.05
商誉			
长期待摊费用		88,217.84	37,436.97
递延所得税资产		7,606,087.84	7,454,719.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>104,965,697.89</b>	<b>101,788,891.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>190,801,294.50</b>	<b>166,812,287.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,159,422.38	2,995,045.37
预收款项		768,361.85	874,288.95
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,882,618.38	9,515,328.73
应交税费		3,480,714.80	3,137,624.71
其他应付款		16,120,393.39	2,948,971.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		45,411,510.80	24,471,259.73
<b>非流动负债：</b>			
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		153,846.15	384,615.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		153,846.15	384,615.38
<b>负债合计</b>		45,565,356.95	24,855,875.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,290,000.00	56,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,010,000.00	9,010,000.00
减：库存股		2,389,363.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,952,861.14	10,952,861.14
一般风险准备			
未分配利润		71,372,439.41	65,703,551.74
<b>所有者权益合计</b>		145,235,937.55	141,956,412.88
<b>负债和所有者权益总计</b>		190,801,294.50	166,812,287.99

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		45,540,448.68	40,792,392.02
其中：营业收入	六、注释 30	45,540,448.68	40,792,392.02
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		44,729,202.24	48,230,595.11
其中：营业成本	六、注释 30	12,300,190.24	10,848,903.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 31	252,675.88	326,214.67
销售费用	六、注释 32	9,287,796.06	9,515,552.00
管理费用	六、注释 33	6,189,199.08	7,551,677.31
研发费用	六、注释 34	14,681,553.18	18,174,887.42
财务费用	六、注释 35	134,581.94	95,192.17
其中：利息费用		94,061.82	82,157.07
利息收入		16,720.77	19,505.20
加：其他收益	六、注释 36	1,938,678.94	2,163,188.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 37	166,093.09	-369,078.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、注释 37	-11,623.33	-424,236.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、注释 38	331,911.22	450,862.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 39	-1,883,205.86	-1,718,167.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 40	1,600,897.45	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,848,827.14	-5,193,230.81
加：营业外收入	六、注释 41	7,815.00	
减：营业外支出	六、注释 42	97,772.51	0.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,758,869.63	-5,193,231.59
减：所得税费用	六、注释 43	-151,245.52	-229,493.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,910,115.15	-4,963,738.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,910,115.15	-4,963,738.01
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. 少数股东损益		79,898.26	184,656.61
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,830,216.89	-5,148,394.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,910,115.15	-4,963,738.01
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,830,216.89	-5,148,394.62
(二)归属于少数股东的综合收益总额		79,898.26	184,656.61
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	-0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.09

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、注释4	42,309,847.49	34,814,012.09
减：营业成本	十三、注释4	12,386,319.75	11,283,461.53
税金及附加		207,726.79	234,385.15
销售费用		7,585,068.29	7,266,188.51
管理费用		5,294,573.70	6,146,580.52
研发费用		12,447,497.25	16,467,253.32
财务费用		131,194.06	91,545.45
其中：利息费用		94,061.82	82,157.07
利息收入		14,668.64	16,308.20
加：其他收益		1,540,749.13	1,173,108.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释5	67,852.61	-334,948.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、注释 5	-11,623.33	-378,140.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,887,739.43	-1,699,993.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,600,897.45	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,579,227.41	-7,537,235.45
加：营业外收入		7,815.00	
减：营业外支出		69,523.51	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,517,518.90	-7,537,235.45
减：所得税费用		-151,368.77	-229,721.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,668,887.67	-7,307,514.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,668,887.67	-7,307,514.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		5,668,887.67	-7,307,514.04
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.13

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,243,808.51	36,430,506.99
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,184,680.29	1,261,670.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	507,204.66	838,885.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,935,693.46</b>	<b>38,531,063.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,888,224.97	8,194,387.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,566,494.87	32,651,855.39
支付的各项税费		2,678,057.03	3,549,723.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 44	7,066,801.40	6,805,283.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,199,578.27</b>	<b>51,201,250.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,263,884.81</b>	<b>-12,670,187.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,066,931.22	17,548,738.04
取得投资收益收到的现金		175,008.62	69,392.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,451,600.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,693,540.05</b>	<b>17,618,130.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,169,461.18	5,827,041.39
投资支付的现金		26,606,658.91	17,774,700.40
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,776,120.09	23,601,741.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,082,580.04	-5,983,611.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,300,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,300,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,061.82	82,157.07
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	六、注释 44	2,389,363.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,783,424.82	10,082,157.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,516,575.18	8,917,842.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,829,889.67	-9,735,956.22
加：期初现金及现金等价物余额		23,515,655.29	19,945,338.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,685,765.62	10,209,382.11

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,717,320.32	30,039,354.87
收到的税费返还		1,074,281.36	855,790.60
收到其他与经营活动有关的现金		25,009,262.28	22,407,823.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,800,863.96	53,302,968.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,646,240.70	8,043,630.80
支付给职工以及为职工支付的现金		23,428,874.55	31,033,583.08
支付的各项税费		2,315,020.89	2,681,398.17
支付其他与经营活动有关的现金		15,227,774.32	16,556,606.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,617,910.46	58,315,218.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,182,953.50	-5,012,249.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	17,400,000.00
取得投资收益收到的现金		79,475.94	43,192.29

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,451,600.21	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,531,076.15	17,443,192.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,169,461.18	5,827,041.39
投资支付的现金		26,430,000.00	17,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		31,599,461.18	23,427,041.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,068,385.03	-5,983,849.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,300,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,300,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,300,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		94,061.82	82,157.07
支付其他与筹资活动有关的现金		2,389,363.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,783,424.82	10,082,157.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,516,575.18	8,917,842.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,631,143.65	-2,078,255.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,265,931.48	10,394,034.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,897,075.13	8,315,779.00

法定代表人：刘洪舟

主管会计工作负责人：冯丽君

会计机构负责人：冯丽君

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)、四、 (三十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二)、二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	(二)、六、注释 27
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### （二） 报表项目注释

### 2020年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

同望科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海同望科技有限公司，系由自然人刘洪舟、于彤、张铁成共同出资组建，于1997年8月5日经珠海市工商行政管理局批准成立并取得注册号为44040104188的企业法人营业执照，注册资本人民币200万元。公司注册地及总部地址：广东省珠海市唐家湾镇港湾大道科技五路19号。法定代表人：刘洪舟。

经历次股权变更后，根据公司2011年股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本18,430,000.00元，由资本公积转增股本，转增基准日为2012年3月31日，变更后注册资本为人民币55,290,000.00元，此次注册资本变更业经天职国际会计师事务所有限公司出具“天职深ZH2012463号”验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2014]294号文批准同意，本公司于2014

年2月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码430653。

根据2015年4月14日第一次临时股东大会会议决议、修改后章程和股份认购及增资协议的规定，本公司申请增加注册资本人民币1,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币56,290,000.00元。变更基准日为2015年4月17日。此次注册资本变更由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2015]000223号”验资报告验证。

本公司于2016年7月5日经广东省珠海市工商行政管理局批准，公司名称变更为同望科技股份有限公司。现持有统一社会信用代码为91440400632834484E的营业执照。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件与服务行业，从事以项目管理为核心的管理软件的研发、生产、销售和服务。经营范围为：计算机软、硬件及其外围设备的研发、生产、销售；计算机网络系统集成和技术咨询服务。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月18日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共9户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京银弹谷网络有限公司	全资子公司	一级	100	100
惠州银弹谷网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
广东同望科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海银弹谷网络有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海银弹创业投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
广东美玥信息科技有限公司	控股子公司	二级	70	70
江门同望科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
西安银弹谷网络科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
同望科技（赣州）有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户，其中：

### 1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
同望科技（赣州）有限公司	新设立



## 2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
天津银弹谷网络科技有限公司	公司注销

合并范围变更：天津银弹谷网络科技有限公司于2019年12月9日取得《内资公司注销登记核准通知书》，正式注销。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

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

#### （二）持续经营

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

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2、同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3、非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取

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

#### 4、为合并发生的相关费用

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

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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

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

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

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

## 2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### （十）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。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

## 7、金融资产及金融负债的抵销

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

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

### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

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

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

上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收账款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十三） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

### （十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	其他应收款账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### （十五） 存货

#### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中因系统集成业务采购的电脑设备、制作软件所耗用的光盘、软件保护卡等低值易耗品。主要包括库存商品、低值易耗品、工程施工等。

#### 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。存货发出时按先进先



出法计价。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，除对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别外，其余存货按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 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) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十六) 持有待售

### 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。

### （十七）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四 / （十）6. 金融工具减值。

### （十八）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四 / （十）6. 金融工具减值。

### （十九）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四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

## （2）权益法

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

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

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

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

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

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

## 3、长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位

在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## **（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

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

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

## **（3）权益法核算转公允价值计量**

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

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

## **（4）成本法转权益法**

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

## **（5）成本法转公允价值计量**

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

## **4、长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算

的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

该安排即属于合营安排。

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

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

## （二十）投资性房地产

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

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

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

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销） 率（%）
房屋建筑物	35	5	2.71

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

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

## （二十一）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

## (二十二) 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、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目分类核算。



## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### （二十三）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3、暂停资本化期间

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

的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### （二十四）无形资产与开发支出

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、软件等。

##### 1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

##### 2、无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35年	土地出让使用年限
计算机软件	1-5年	技术更新换代程度

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3、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。

## 4、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。

内部研究开发支出的资本化时点：满足上述条件同时在完成前期计划、研究后，正式立项进行开发作为资本化时点。

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

## （二十五）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## （二十六）长期待摊费用

### 1、摊销方法

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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

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

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准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

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

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

## （二十八）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。

## （二十九）股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、会计处理方法

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

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

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

#### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

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

##### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

##### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权

益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

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

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

## （三十一）收入

### 1、套装软件产品销售收入的确认原则及方法：

套装软件产品是指公司自主研发的软件产品，具有通用性、可批量复制。

收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

### 2、定制软件收入的确认原则及方法：

定制软件是指基于特定单个客户的个性化需求，进行针对性的开发，形成单独的解决方案产品。

收入确认原则及方法为：

（1） 软件项目在同一会计年度内开始并完成的，在软件成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。

（2） 软件项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的履约进度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按履约进度确认软件收入。

（3） 对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的定制软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

### 3、软件服务收入的确认原则及方法：

软件服务包括年度运维支持、项目实施服务、咨询服务、培训服务等。

软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。



#### 4、系统集成收入的确认原则及方法：

系统集成指公司通过为客户提供综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统，并对该项服务收取费用。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

#### 5、让渡资产使用权收入的确认原则及方法：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入金额能够可靠地计量。

#### 6、其他收入：

其他收入包括网络平台合作经营开发收入等。

收入确认原则及方法为：合作开发经营收入对应的重要风险和报酬已经转移，相关的收入已收到或取得收取款项的证据时确认收入。

### （三十二）政府补助

#### 1、类型

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

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

#### 2、政府补助的确认

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

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

#### 3 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。

通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政府补助

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

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

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

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

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

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1、确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2、确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

#### (三十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1、经营租赁会计处理

(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、融资租赁会计处理

(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 / (二十一) 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。

### (三十五) 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。

### (三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

公司执行新收入准则导致的会计政策变更：财政部于2017年7月5日颁布修订的《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)，要求境内上市企业自2020年1月1日起施行修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”)，公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则，执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售收入	13%	注1
增值税	其他应税销售服务行为	6%	
增值税	不动产租赁服务收入	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
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%	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总

局、海关总署公告 2019 年第 39 号) 的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
同望科技股份有限公司	15%
北京银弹谷网络有限公司	20%
广东同望科技有限公司	15%
西安银弹谷网络科技有限公司	20%
珠海银弹谷网络有限公司	20%
惠州银弹谷网络科技有限公司	20%
珠海银弹创业投资有限公司	20%
江门同望科技有限公司	20%
广东美玥信息科技有限公司	20%
同望科技（赣州）有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1、公司及子公司根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2011]100号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)规定，本公司及子公司销售自行开发研制的软件产品按法定的税率征收后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局印发的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，本公司及子公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2、本公司于 2017 年 11 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744000128 高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司广东同望科技有限公司于 2017 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的编号为 GR201744007420 高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，本公司子公司广东同望科技有限公司适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司西安银弹谷网络科技有限公司于 2019 年 4 月 11 日取得由西安市科学技术局颁发的编号为 XAGQ201810969 高新技术企业证书，有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，子公司西安银弹谷网络科技有限公司适用企业所得税税率为 15%。

3、本公司子公司北京银弹谷网络有限公司、西安银弹谷网络科技有限公司、珠海银弹谷网络有限公司、珠海银弹创业投资有限公司根据、惠州银弹谷网络科技有限公司、江门同望科技有限公司、广东美玥信息科技有限公司、同望科技（赣州）有限公司《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），属于小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1 货币资金

项目	期末余额	上年期末余额
库存现金	12,891.05	37,213.88
银行存款	10,649,747.42	23,411,818.18
其他货币资金	1,315,281.12	680,032.87
合计	11,977,919.59	24,129,064.93

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年期末余额
履约保证金	1,263,325.67	613,409.64
预付款保证金	28,828.30	---
其他保证金	---	---
合计	1,292,153.97	613,409.64

以上受限货币资金不作为现金及现金等价物在现金流量表中列示。

### 注释2 交易性金融资产

项目	期末余额	上年期末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,035,230.00	864,810.00
权益工具投资	3,035,230.00	864,810.00
合计	3,035,230.00	864,810.00

### 注释3 应收票据

项目	期末余额	上年期末余额
应收票据	120,000.00	---
合计	120,000.00	---

**注释4 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内（含1年）	46,124,968.32	35,584,741.50
1—2年（含2年）	18,054,391.50	15,512,181.99
2—3年（含3年）	6,431,050.49	5,317,388.00
3—4年（含4年）	5,792,527.00	4,556,800.00
4—5年（含5年）	5,574,911.97	7,542,562.00
5年以上	7,226,496.00	5,338,072.97
小计	89,204,345.28	73,851,746.46
减：坏账准备	20,623,691.79	18,576,194.25
合计	68,580,653.49	55,275,552.21

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,204,345.28	100	20,623,691.79	23.12	68,580,653.49
其中：账龄组合	89,204,345.28	100	20,623,691.79	23.12	68,580,653.49
合计	89,204,345.28	100	20,623,691.79	23.12	68,580,653.49

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,851,746.46	100	18,576,194.25	25.15	55,275,552.21
其中：账龄组合	73,851,746.46	100	18,576,194.25	25.15	55,275,552.21
合计	73,851,746.46	100	18,576,194.25	25.15	55,275,552.21

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	46,124,968.32	2,306,248.42	5
1—2年(含2年)	18,054,391.50	1,805,439.15	10
2—3年(含3年)	6,431,050.49	1,929,315.15	30
3—4年(含4年)	5,792,527.00	2,896,263.50	50
4—5年(含5年)	5,574,911.97	4,459,929.58	80
5年以上	7,226,496.00	7,226,496.00	100
合计	89,204,345.28	20,623,691.79	---

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,576,194.25	1,882,497.54	165,000.00	---	---	20,623,691.79
其中：账龄组合	18,576,194.25	1,882,497.54	165,000.00	---	---	20,623,691.79
合计	18,576,194.25	1,882,497.54	165,000.00	---	---	20,623,691.79

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津市地下铁道集团有限公司	4,914,000.00	5.51	328,668.75
贵州省公路工程集团有限公司	4,066,150.00	4.56	396,857.50
中交一公局集团有限公司	3,694,658.00	4.14	1,114,439.25
贵州兴义环城高速公路有限公司	3,519,544.00	3.95	175,977.20
港珠澳大桥管理局	3,267,018.96	3.66	163,350.95
合计	19,461,370.96	21.82	2,179,293.65



## 注释5 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	347,068.65	100	246,833.32	99.28
1至2年(含2年)	---	---	1,782.58	0.72
2至3年(含3年)	---	---	---	---
合计	347,068.65	100	248,615.90	100.00

### 2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 3. 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(%)
期末余额前五名预付款项汇总	245,883.09	70.85

## 注释6 其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	740,560.65	493,370.74
合计	740,560.65	493,370.74

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内(含1年)	701,750.09	461,818.43
1—2年(含2年)	54,200.00	28,680.33
2—3年(含3年)	15,184.00	15,365.62
3—4年(含4年)	28,978.52	29,350.00
4—5年(含5年)	---	17,000.00
5年以上	411,000.00	411,000.00
小计	1,211,112.61	963,214.38

减：坏账准备	470,551.96	469,843.64
合计	740,560.65	493,370.74

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末余额
保证金	622,700.00	676,811.00
员工备用金	301,943.22	116,955.56
其他	286,469.39	169,447.82
合计	1,211,112.61	963,214.38

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,211,112.61	100	470,551.96	38.85	740,560.65
其中：账龄组合	1,211,112.61	100	470,551.96	38.85	740,560.65
合计	1,211,112.61	100	470,551.96	38.85	740,560.65

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	963,214.38	100	469,843.64	48.78	493,370.74
其中：账龄组合	963,214.38	100	469,843.64	48.78	493,370.74
合计	963,214.38	100	469,843.64	48.78	493,370.74

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	上年期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1年以内（含1年）	701,750.09	35,087.50	5
1—2年（含2年）	54,200.00	5,420.00	10
2—3年（含3年）	15,184.00	4,555.20	30
3—4年（含4年）	28,978.52	14,489.26	50
4—5年（含5年）	---	---	80
5年以上	411,000.00	411,000.00	100
合计	1,211,112.61	470,551.96	---

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年期末余额	23,090.92	446,752.72	---	469,843.64
上年期末余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	11,996.58	---	---	11,996.58
本期转回	---	11,288.26	---	11,288.26
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	35,087.50	435,464.46	---	470,551.96

### 6. 本报告期实际核销的其他应收款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				例(%)	
云南交投集团云岭建设有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	16.51	200,000.00
重庆巨能建设(集团)有限公司	保证金	118,000.00	5年以上	9.74	118,000.00
广东国建工程项目管理有限公司江门分公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.26	5,000.00
内蒙古准兴重载高速公路有限责任公司	保证金	70,000.00	1年以内	5.78	70,000.00
中国石油化工股份有限公司广东珠海石油分公司	其他	63,615.29	5年以上	5.25	3,180.76
合计	--	551,615.29	--	45.54	396,180.76

## 注释7 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	468,777.96	--	468,777.96	536,357.76	--	536,357.76
工程施工	956,990.68	--	956,990.68	595,508.45	--	595,508.45
合计	1,425,768.64	--	1,425,768.64	1,131,866.21	--	1,131,866.21

### 2. 存货跌价准备

项目	上年期末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--	--

## 注释8 其他流动资产

项目	期末余额	上年期末余额
增值税留抵扣额	53,948.36	75,054.57
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,466.25	1,466.25
理财投资本金	4,700,000.00	--
合计	4,755,414.61	76,520.82

## 注释9 长期股权投资

被投资单位	上年期末余额	减值准备上	本期增减变动			
		年期末余额	追加投资	减少投资	权益法确认	其他综合收

					的投资损益	益调整
一. 联营企业						
广东云装空间网络科技股份有限公司	545,572.63	---	---	---	-4,531.72	---
北京鸿翔远成科技有限公司	2,434,765.68	---	---	---	-25,821.01	---
上海码岛科技股份有限公司	245,626.60	---	---	---	18,729.40	---
合计	3,225,964.91	---	---	---	-11,623.33	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	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. 联营企业						
广东云装空间网络科技股份有限公司	---	---	---	---	541,040.91	---
北京鸿翔远成科技有限公司	---	---	---	---	2,408,944.67	---
上海码岛科技股份有限公司	---	---	---	---	264,356.00	---
合计	---	---	---	---	3,214,341.58	---

## 注释10 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	上年期末余额
对非上市公司股权投资	2,865,780.00	2,865,780.00
合计	2,865,780.00	2,865,780.00

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	其他综合收益 转入留存收益 的原因
河南金途 科技集团 股份有限 公司	出于战略投资和投资管理方面的考虑， 本公司选择将所持有的非上市股权投 资，不可撤销地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	45,000.00	---	---	---	
青岛亿联	出于战略投资和投资管理方面的考虑，	---	---	---	---	

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
信息科技股份有限公司	本公司选择将所持有的非上市股权投资，不可撤销地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					
东方数码（武汉）股份有限公司	出于战略投资和投资管理方面的考虑，本公司选择将所持有的非上市股权投资，不可撤销地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	---	---	---	---	
合计		45,000.00	---	---	---	

## 注释11 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 上年期末余额	5,189,511.26	---	5,189,511.26
2. 本期增加金额	---	---	---
外购	---	---	---
3. 本期减少金额	740,874.34	---	740,874.34
处置	740,874.34	---	740,874.34
4. 期末余额	4,448,636.92	---	4,448,636.92
二. 累计折旧（摊销）			
5. 上年期末余额	2,244,286.53	---	2,244,286.53
6. 本期增加金额	62,050.13	---	62,050.13
本期计提	62,050.13	---	62,050.13
其他原因增加	---	---	---
7. 本期减少金额	441,147.66	---	441,147.66

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
处置	441,147.66	---	441,147.66
8. 期末余额	1,865,189.00	---	1,865,189.00
三. 减值准备			
9. 上年期末余额	---	---	---
10. 本期增加金额	---	---	---
11. 本期减少金额	---	---	---
12. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
13. 期末账面价值	2,583,447.92		2,583,447.92
14. 期初账面价值	2,945,224.73		2,945,224.73

## 2. 投资性房地产说明

期末用于抵押或担保的投资性房地产账面价值为 977,913.72 元，详见附注十、承诺及或有事项。

### 注释12 固定资产

项目	期末余额	上年期末余额
固定资产	24,226,888.37	24,658,469.15
固定资产清理	---	---
合计	24,226,888.37	24,658,469.15

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 上年期末余额	31,313,375.87	4,849,681.88	3,252,758.77	2,338,040.70	512,742.58	42,266,599.80
2. 本期增加金额	---	262,650.39	2,271.00	---	3,497.00	268,418.39
购置	---	262,650.39	2,271.00	---	3,497.00	268,418.39
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	76708.55	2180	---	---	78,888.55

项目	房屋及建筑物	电脑设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
处置或报废	--	76,708.55	2,180.00	--	--	78,888.55
4. 期末余额	31,313,375.87	5,035,623.72	3,252,849.77	2,338,040.70	516,239.58	42,456,129.64
二. 累计折旧						
5. 上年期末余额	8,293,449.71	4,240,861.97	2,924,945.18	1,670,498.66	478,375.13	17,608,130.65
6. 本期增加金额	427,685.10	196,059.75	30,312.24	44,495.26	1,386.82	699,939.17
本期计提	427,685.10	196,059.75	30,312.24	44,495.26	1,386.82	699,939.17
企业合并增加	--	--	--	--	--	--
7. 本期减少金额	--	76,708.55	2,120.00	--	--	78,828.55
处置或报废	--	76,708.55	2,120.00	--	--	78,828.55
8. 期末余额	8,721,134.81	4,360,213.17	2,953,137.42	1,714,993.92	479,761.95	18,229,241.27
三. 减值准备						
9. 上年期末余额	--	--	--	--	--	--
10. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--
11. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--
12. 期末余额	--	--	--	--	--	--
四. 账面价值						
13. 期末账面价值	22,592,241.06	675,410.55	299,712.35	623,046.78	36,477.63	24,226,888.37
14. 期初账面价值	23,019,926.16	608,819.91	327,813.59	667,542.04	34,367.45	24,658,469.15

## 2. 固定资产资产说明

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 19,880,422.86 元，详见附注十、承诺及或有事项。

### 注释13 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 上年期末余额	1,475,667.00	82,944,388.13	84,420,055.13
2. 本期增加金额	--	37,111,583.20	37,111,583.20
购置	--	51,017.73	51,017.73
内部研发	--	37,060,565.47	37,060,565.47



项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额	---	---	---
处置			-
4. 期末余额	1,475,667.00	120,055,971.33	121,531,638.33
二. 累计摊销			
1. 上年期末余额	587,062.27	65,854,989.61	66,442,051.88
2. 本期增加金额	20,571.72	4,165,588.54	4,186,160.26
本期计提	20,571.72	4,165,588.54	4,186,160.26
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 期末余额	607,633.99	70,020,578.15	70,628,212.14
三. 减值准备			
1. 上年期末余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	868,033.01	50,035,393.18	50,903,426.19
2. 期初账面价值	888,604.73	17,089,398.52	17,978,003.25

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告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 96.03%。

(2) 本报告期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 868,033.01 元，详见附注十、承诺及或有事项。

### 注释14 开发支出

项目	上年期末余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	---	14,681,553.18	---	14,681,553.18	---	---
开发支出	32,544,381.05	5,401,184.42	---	---	37,060,565.47	885,000.00
其中：银弹谷软云 PaaS 平台	31,659,381.05	5,401,184.42	---	---	37,060,565.47	---
母婴健康产业平台	885,000.00	---	---	---	---	885,000.00
合计	32,544,381.05	20,082,737.60	---	14,681,553.18	37,060,565.47	885,000.00

#### 开发支出说明：

(1) “银弹谷软云 PaaS 平台”是为银弹谷打造的一个生态云平台，其通过软件生产力工具、数字

化运营工具、数字产权交易平台、软件生产资源众包平台、企管应用 SaaS 平台等对外提供服务输出，为软件从业人员、软件企业、软件产业、最终客户提供全面的平台赋能解决方案。该项目于 2017 年 06 月立项，截至 2020 年 6 月已完成项目研发，经内部验收符合项目开发计划要求，于 6 月底交付使用，转入无形资产。

(2) 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 26.89%。

## 注释15 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
珠海银弹谷网络有限公司	748,070.62	---	---	748,070.62
合计	748,070.62	---	---	748,070.62

## 注释16 长期待摊费用

项目	上年期末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	---	96,237.62	8,019.78	---	88,217.84
软件服务	14,637.72	---	14,637.72	---	---
合计	14,637.72	96,237.62	22,657.50	---	88,217.84

## 注释17 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年期末余额	
	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	21,089,030.95	3,163,319.22	19,039,842.39	2,855,585.85
递延收益（政府补助）	153,846.15	23,076.92	384,615.38	57,692.31
可弥补亏损	29,464,729.41	4,419,709.41	30,277,574.50	4,541,636.17
合计	50,707,606.51	7,606,105.55	49,702,032.27	7,454,914.33

注：根据谨慎性原则，未确认部分子公司可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 注释18 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年期末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	上年期末余额
信用借款	7,000,000.00	---
合计	12,000,000.00	5,000,000.00

### 注释19 应付账款

项目	期末余额	上年期末余额
1年以内（含1年）	1,094,016.50	2,895,946.91
1—2年（含2年）	22,202.28	59,667.28
2—3年（含3年）	35,950.00	31,401.56
3年以上	7,253.60	8,029.62
合计	1,159,422.38	2,995,045.37

#### 1. 无账龄超过一年的重要应付账款。

### 注释20 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	上年期末余额
1年以内（含1年）	584,164.37	779,885.68
1—2年（含2年）	211,406.70	165,460.70
2—3年（含3年）	---	---
3年以上	---	---
合计	795,571.07	945,346.38

#### 2. 无账龄超过一年的重要预收款项。

### 注释21 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,420,341.12	31,944,974.81	29,229,609.53	14,135,706.40
离职后福利-设定提存计划	---	229,201.53	229,201.53	---
合计	11,420,341.12	32,174,176.34	29,458,811.06	14,135,706.40

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,420,341.12	28,642,761.34	25,927,396.06	14,135,706.40
职工福利费	--	651,653.99	651,653.99	--
社会保险费	--	411,143.85	411,143.85	--
其中：基本医疗保险费	--	361,010.41	361,010.41	--
工伤保险费	--	1,077.63	1,077.63	--
生育保险费	--	49,055.81	49,055.81	--
住房公积金	--	2,226,194.00	2,226,194.00	--
工会经费和职工教育经费	--	13,221.63	13,221.63	--
合计	11,420,341.12	31,944,974.81	29,229,609.53	14,135,706.40

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	225,295.30	225,295.30	--
失业保险费	--	3,906.23	3,906.23	--
合计	--	229,201.53	229,201.53	--

注：期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质金额。

### 注释22 应交税费

税费项目	期末余额	上年期末余额
增值税	3,399,425.97	3,017,696.81
企业所得税	--	4,666.63
个人所得税	115,416.38	164,517.65
城市维护建设税	29,684.98	62,590.96
房产税	1,302.86	7,252.61
土地使用税	--	44.20
教育费附加及地方教育费附加	21,168.93	44,684.56
印花税	--	32,450.77
其他	--	--

税费项目	期末余额	上年期末余额
合计	3,566,999.12	3,333,904.19

### 注释23 其他应付款

项目	期末余额	上年期末余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	2,510,907.02	3,315,304.72
合计	2,510,907.02	3,315,304.72

#### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年期末余额
个人欠款	939,147.09	1,357,104.36
合作及代理费	1,154,663.00	1,129,171.00
其他	417,096.93	829,029.36
合计	2,510,907.02	3,315,304.72

##### 2. 无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释24 递延收益

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助	384,615.38	---	230,769.23	153,846.15	详见表 1
合计	384,615.38	---	230,769.23	153,846.15	---

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	上年期末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2019年度珠海市促进新一代信息技术产业发展(支持大数据项目)补助	384,615.38	---	230,769.23	---	153,846.15	与收益相关
合计	384,615.38	---	230,769.23	---	153,846.15	---

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 230,769.23 元。

**注释25 股本**

项目	上年期末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,290,000.00	--	--	--	--	--	56,290,000.00

注：股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2015]000223号验资报告验证。

**注释26 资本公积**

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,217,031.43	--	--	8,217,031.43
其他资本公积	765,235.67	--	--	765,235.67
合计	8,982,267.10	--	--	8,982,267.10

**注释27 库存股**

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权回购	--	2,389,363.00	--	2,389,363.00
合计	--	2,389,363.00	--	2,389,363.00

**注释28 盈余公积**

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,952,861.14	--	--	10,952,861.14
合计	10,952,861.14	--	--	10,952,861.14

盈余公积说明：本公司按净利润10%计提法定盈余公积。

**注释29 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	70,379,669.14	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	—
调整后期初未分配利润	70,379,669.14	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,830,216.89	—
减：提取法定盈余公积	--	10.00
期末未分配利润	75,209,886.03	—

### 注释30 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,276,894.14	12,129,761.30	40,444,034.18	10,693,822.77
其他业务	263,554.54	170,428.94	348,357.84	155,080.81
合计	45,540,448.68	12,300,190.24	40,792,392.02	10,848,903.58

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
套装软件收入	11,397,665.18	594,849.74	9,805,156.32	519,225.13
定制软件收入	25,711,616.16	8,578,744.05	23,632,443.43	7,977,716.84
软件服务收入	6,755,627.70	1,927,687.88	6,954,708.77	2,151,877.91
系统集成收入	1,411,985.10	1,028,479.63	51,725.66	45,002.89
合计	45,276,894.14	12,129,761.30	40,444,034.18	10,693,822.77

### 注释31 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,121.16	160,299.09
教育费附加	54,137.86	68,615.27
地方教育附加费	36,091.92	45,743.50
房产税	30,994.03	49,041.45
土地使用税	645.16	689.36
印花税	707.53	-43.70
车船税	2,880.00	1,680.00
其他	98.22	189.7
合计	252,675.88	326,214.67

### 注释32 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,819,687.36	5,998,486.62

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	405,899.19	592,918.24
业务费	316,212.09	486,428.52
房租水电费	493,736.33	472,133.76
行政办公费	150,341.74	200,859.37
市场宣传费	368,129.10	544,820.25
代理提成	272,568.25	707,392.92
会议费	16,490.20	73,034.38
折旧及摊销	15,078.19	52,467.11
其他	429,653.61	387,010.83
合计	9,287,796.06	9,515,552.00

### 注释33 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,762,050.53	5,360,323.78
房租水电费	692,045.02	560,195.80
折旧及摊销	623,181.16	645,218.97
行政办公费	466,904.41	247,790.95
业务费	90,073.33	177,911.74
差旅费	25,305.27	44,817.20
其他	529,639.36	515,418.87
合计	6,189,199.08	7,551,677.31

### 注释34 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	10,209,063.20	11,127,741.46
无形资产摊销	4,152,455.79	6,627,579.24
其他	320,034.19	419,566.72
合计	14,681,553.18	18,174,887.42

### 注释35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,061.82	82,157.07



项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	16,720.77	19,505.20
其他	57,240.89	32,540.30
合计	134,581.94	95,192.17

### 注释36 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,838,697.85	2,163,188.50
增值税进项税加计抵减	64,819.99	---
个税手续费返还	26,309.61	---
免征增值税	8,851.49	---
合计	1,938,678.94	2,163,188.50

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	1,167,880.29	1,244,777.43	与收益相关
2017年度高新技术企业	---	200,000.00	与收益相关
2017年支持大数据示范应用资金	---	165,517.24	与收益相关
2018年众创空间运营补贴	---	146,000.00	与收益相关
众创空间后补助	100,000.00	100,000.00	与收益相关
珠海市科技企业孵化器项目经费	---	100,000.00	与收益相关
2019年度高新技术企业	---	100,000.00	与收益相关
2018年企业研发后补	---	38,200.00	与收益相关
第三批高校毕业生社保补贴	---	27,427.40	与收益相关
第一批高校毕业生社保补贴	---	26,774.40	与收益相关
进项税额加计抵减	---	12,698.99	与收益相关
香港博览会差旅补贴	---	1,699.80	与收益相关
其他	---	93.24	与收益相关
2018年珠海市科技企业众创空间运营补贴	50,000.00	---	与收益相关
2019年软件和服务外包项目补助资金	100,000.00	---	与收益相关
2019年受影响企业失业保险费返还	441.13	---	与收益相关
2019年珠海市促进实体经济高质量发展专项资金（促进新一代信息技术产业发展）	230,769.23	---	与收益相关
广东省2019年度省级科技创新券	10,794.00	---	与收益相关
企业统计站补贴	10,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市工商联示范点培育点下拨经费	30,000.00	---	与收益相关
稳岗补贴	118,624.40	---	与收益相关
应届毕业生社保补贴	20,188.80	---	与收益相关
合计	1,838,697.85	2,163,188.50	---

### 注释37 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

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	-11,623.33	-424,236.15
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	45,000.00	---
交易性金融资产持有期间的投资收益	25,000.00	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,313.77	11,965.35
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---
理财产品收益	83,402.65	43,192.29
合计	166,093.09	-369,078.51

### 注释38 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	331,911.22	450,862.29
合计	331,911.22	450,862.29

### 注释39 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,883,205.86	-1,718,167.96
合计	-1,883,205.86	-1,718,167.96

### 注释40 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,600,897.45	---
合计	1,600,897.45	---

**注释41 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,815.00	---	7,815.00
合计	7,815.00	---	7,815.00

**注释42 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	93,249.00	---	93,249.00
其他	4,523.51	0.78	4,523.51
合计	97,772.51	0.78	97,772.51

**注释43 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-54.30	--
递延所得税费用	-151,191.22	-229,493.58
合计	-151,245.52	-229,493.58

**注释44 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	16,720.77	19,505.20
除税费返还外的其他政府补助收入	466,357.94	752,893.83
往来款等其他	24,125.95	66,486.49
合计	507,204.66	838,885.52

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	57,240.89	32,540.30

管理费用	1,803,967.39	1,889,776.87
销售费用	2,453,030.51	2,757,205.35
往来款等其他	2,752,562.61	2,125,761.34
合计	7,066,801.40	6,805,283.86

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购公司股票	2,389,363.00	---
合计	2,389,363.00	---

### 注释45 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	4,910,115.15	-4,963,738.01
加：信用减值损失	1,883,205.86	---
资产减值准备	---	1,718,167.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,989.30	811,494.50
无形资产摊销	4,186,160.26	6,657,410.22
长期待摊费用摊销	22,657.50	27,319.40
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)	-1,601,877.45	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-331,911.22	-450,862.29
财务费用(收益以“—”号填列)	94,061.82	82,157.07
投资损失(收益以“—”号填列)	-166,093.09	369,078.51
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-151,191.22	-229,493.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	-293,902.43	-204,492.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,735,763.50	-8,303,740.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	158,664.21	-8,183,488.37
其他	---	---

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-7,263,884.81	-12,670,187.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	10,685,765.62	10,209,382.11
减：现金的上期末余额	23,515,655.29	19,945,338.33
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的上期末余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-12,829,889.67	-9,735,956.22

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年期末余额
一、现金	10,685,765.62	23,515,655.29
其中：库存现金	12,891.05	37,213.88
可随时用于支付的银行存款	10,649,747.42	23,411,818.18
可随时用于支付的其他货币资金	23,127.15	66,623.23
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	10,685,765.62	23,515,655.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

## 注释46 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,292,153.97	保函保证金
固定资产	19,880,422.86	用于抵押借款
无形资产	868,033.01	用于抵押借款
投资性房地产	977,913.72	用于抵押借款

合计	23,018,523.56	---
----	---------------	-----

## 注释47 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	---	230,769.23
计入其他收益的政府补助	1,607,928.62	1,607,928.62
合计	1,607,928.62	1,838,697.85

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京银弹谷网络科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务；技术开发、转让、咨询、服务、培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、通讯设备、机械电器设备、文化办公设备、建筑材料、化工产品；承接计算机网络工程软件开发及销售	100	---	购买
惠州银弹谷网络科技有限公司	惠州	惠州	网络技术服务，软件开发，人力资源服务机构	---	100	出资组建
广东同望科技有限公司	广州	广州	计算机软件开发、技术服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机零配件批发；软件批发；工程技术咨询服务；房屋建筑工程设计服务；会议及展览服务；建材、装饰材料批发；通讯机械设备销售及销售	100	---	出资组建
珠海银弹谷网络科技有限公司	珠海	珠海	(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	100	---	购买
珠海银弹创业投资有限公司	珠海	珠海	项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；技术开发、转让、咨询、服务、培训	100	---	出资组建

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东美玥信息科技有限公司	珠海	珠海	互联网、软件的开发和服务；软件技术外包服务；信息技术咨询服务；信息技术培训。	--	70	购买
江门同望科技有限公司	江门	江门	计算机软、硬件及外围设备的研发、生产、销售、信息系统集成服务、技术咨询服务、互联网信息服务	100	--	出资 组建
西安银弹谷网络科技有限公司	西安	西安	计算机软件开发和服务,创业咨询服务,软件外包服务,货物及技术的进出口业务,电子商务信息咨询服务;物业管理	51	--	出资 组建
同望科技(赣州)有限公司	赣州	赣州	互联网平台运营	--	100	出资 组建

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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财务部按照董事会批准的政策开展。财务部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。本公司监事会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董事会。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。

### （一）信用风险

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

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

于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2020 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	89,204,345.28	20,623,691.79
其他应收款	1,211,112.61	470,551.96
合计	90,415,457.89	21,094,243.75

截止 2020 年 6 月 30 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 21.82%（2019 年同期：24.02%）。

## （二）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 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额
----	------



	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款	12,000,000.00	---	---	---	12,000,000.00
应付账款	1,159,422.38	---	---	---	1,159,422.38
其他应付款	2,510,907.02	---	---	---	2,510,907.02
非衍生金融负债小计	15,670,329.40	---	---	---	15,670,329.40
财务担保	---	---	---	---	---
合计	15,670,329.40	---	---	---	15,670,329.40

### （三）市场风险

#### 1、利率风险

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

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

（1）本年度公司无利率互换安排。

#### 2、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。

### 九、关联方及关联交易

#### （一）本企业的控股股东情况

控股股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘洪舟	35.53	35.53

#### （二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

#### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东云装空间网络科技股份有限公司	联营企业，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员
北京鸿翔远成科技有限公司	联营企业，且持股 5%以上的股东、公司董事担任董事、高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海市顺为科技有限公司	持股 5%以上的股东、公司实际控制人直系亲属实际控制的企业、高级管理人员的企业
上海码岛科技股份有限公司	联营企业

#### (四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海码岛科技股份有限公司	软件开发	100,000.00	---
珠海市顺为科技有限公司	软件开发	2,123.70	---
合计	---	102,123.70	---

#### 3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东云装空间网络科技股份有限公司	提供劳务	---	21,501.89
广东美玥信息科技有限公司	软件开发	---	300,000.00
北京鸿翔远成科技有限公司	提供劳务	16,380.95	---
合计	---	16,380.95	321,501.89

#### 4、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁	上期确认的租赁
		收入	收入
广东云装空间网络科技股份有限公司	办公室	---	32,380.96
北京鸿翔远成科技有限公司	办公室	---	---
合计	---	---	32,380.96

#### 5、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,896,036.49	1,207,333.83

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年期末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	珠海市顺为科技有限公司	135,000.00	67,500.00	135,000.00	67,500.00
	广东云装空间网络科技股份有限公司	310,500.00	31,050.00	310,500.00	31,050.00

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年期末余额
应付账款			
	珠海市顺为科技有限公司	7,801.38	77.68
其他应付款			
	珠海市顺为科技有限公司	---	4,600.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、本公司与中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行签订最高额抵押合同，合同编号为香洲支行2015年同望抵字第001号，以自有的珠海市唐家湾大道科技五路19号厂房2，粤房地证字珠字第0100128087号；珠海市科技创新海岸编号1-5、1-6地块，粤房地证字第C4709842号；珠海市唐家湾大道科技五路19号厂房1，粤房地证字第C3959589号作为抵押，抵押期限为2015年1月15日至2025年12月31日，最高额度为30,000,000.00元。

2、本公司以自有的珠海市香洲银桦路8号801房、珠海市香洲银桦路8号804房，产权证编号分别为：粤房地证字第C5615406号、粤房地证字第C5029461号，已向中国银行股份有限公司珠海金鼎支行办理抵押。

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

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、开出保函、信用证

本公司共开出14笔保函，金额为3,669,556.9元。其中：

(1) 项目一，保函期限为2016年7月20日至2021年5月26日，授信机构为中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行；

(2) 项目二，保函期限为2017年4月5日至2022年4月5日，授信机构为中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行；

(3) 项目三，保函期限为2018年11月05日至2023年3月1日，授信机构为中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行；

(4) 项目四，保函期限为2019年3月21日至2023年12月20日，授信机构为中国工商银行股份有限公司珠海香洲支行。

(5) 项目五，保函期限为2020年3月13日至2021年3月4日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(6) 项目六，保函期限为2019年10月23日至2020年6月30日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(7) 项目七，保函期限为2020年6月19日至2020年9月17日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(8) 项目八，保函期限为2020年4月24日至2022年4月20日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(9) 项目九，保函期限为2020年4月13日至2021年3月30日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(10) 项目十，保函期限为2020年3月26日至2021年3月18日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(11) 项目十一，保函期限为2020年3月25日至2021年3月18日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(12) 项目十二，保函期限为2020年3月12日至2022年12月31日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(13) 项目十三，保函期限为2020年2月24日至2022年12月31日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

(14) 项目十四，保函期限为2020年3月5日至2021年1月21日，授信机构为中国银行股份有限公司珠海金鼎支行。

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

## 十一、资产负债表日后事项

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

## 十二、其他重要事项说明

### （一）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司分别于2019年11月11日、2019年11月29日召开了第六届董事会第十二次会议、2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于审议公司拟进行股份回购的议案》，并于2019年11月13日披露了《回购股份方案公告》（公告编号：2019-037）。

回购的方式为竞价方式回购，实施期限为自公司股东大会审议通过本次回购方案之日起不超过12个月（也即自2019年11月29日至2020年11月28日）；回购资金总额不超过25,000,000元，回购股份的价格不超过5元/股（含5元），不低于2.8元/股（含2.8元），本次拟回购股份数量不少于250万股（含），不超过500万股（含），占公司目前总股本的比例为4.44%-8.88%。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内（含1年）	46,124,383.70	35,511,939.50
1—2年（含2年）	18,054,391.50	15,512,181.99
2—3年（含3年）	6,431,050.49	5,317,388.00
3—4年（含4年）	5,792,527.00	4,556,800.00
4—5年（含5年）	5,574,911.97	7,542,562.00
5年以上	7,226,496.00	5,338,072.97
小计	89,203,760.66	73,778,944.46
减：坏账准备	20,623,662.56	18,572,554.15
合计	68,580,098.10	55,206,390.31

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,203,760.66	100	20,623,662.56	23.12	68,580,098.10
其中：账龄组合	89,203,760.66	100	20,623,662.56	23.12	68,580,098.10
合计	89,203,760.66	100	20,623,662.56	23.12	68,580,098.10

续：

类别	上年期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	73,778,944.46	100	18,572,554.15	25.17	55,206,390.31
其中：账龄组合	73,778,944.46	100	18,572,554.15	25.17	55,206,390.31
合计	73,778,944.46	100	18,572,554.15	25.17	55,206,390.31

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	46,124,383.70	2,306,219.19	5
1—2年（含2年）	18,054,391.50	1,805,439.15	10
2—3年（含3年）	6,431,050.49	1,929,315.15	30
3—4年（含4年）	5,792,527.00	2,896,263.50	50
4—5年（含5年）	5,574,911.97	4,459,929.58	80
5年以上	7,226,496.00	7,226,496.00	100
合计	89,203,760.66	20,623,662.56	---

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年期末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,572,554.15	1,886,108.41	165,000.00	---	---	20,623,662.56
其中：账龄组合	18,572,554.15	1,886,108.41	165,000.00	---	---	20,623,662.56
合计	18,572,554.15	1,886,108.41	165,000.00	---	---	20,623,662.56

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末	已计提坏账准备
------	------	---------	---------

		余额的比例(%)	
天津市地下铁道集团有限公司	4,914,000.00	5.51	328,668.75
贵州省公路工程集团有限公司	4,066,150.00	4.56	396,857.50
中交一公局集团有限公司	3,694,658.00	4.14	1,114,439.25
贵州兴义环城高速公路有限公司	3,519,544.00	3.95	175,977.20
港珠澳大桥管理局	3,267,018.96	3.66	163,350.95
合计	19,461,370.96	21.82	2,179,293.65

## 注释2 其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,244,130.87	555,716.77
合计	1,244,130.87	555,716.77

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末余额
1年以内(含1年)	1,232,032.51	546,903.96
1—2年(含2年)	26,400.00	6,330.33
2—3年(含3年)	10,984.00	15,365.62
3—4年(含4年)	28,728.52	22,500.00
4—5年(含5年)	0.00	17,000.00
5年以上	411,000.00	411,000.00
小计	1,709,145.03	1,019,099.91
减：坏账准备	465,014.16	463,383.14
合计	1,244,130.87	555,716.77

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末余额
保证金	622,700.00	676,811.00

员工备用金		244,237.22	73,745.56
其他		842,207.81	268,543.35
合计		1,709,145.03	1,019,099.91

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,709,145.03	100	465,014.16	27.21	1,244,130.87
其中：账龄组合	1,151,406.61	67.37	465,014.16	40.39	686,392.45
关联方组合	557,738.42	32.63	---	---	557,738.42
合计	1,709,145.03	100	465,014.16	27.21	1,244,130.87

续：

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,019,099.91	100	463,383.14	45.47	555,716.77
其中：账龄组合	918,004.38	90.08	463,383.14	50.48	454,621.24
关联方组合	101,095.53	9.92	---	---	101,095.53
合计	1,019,099.91	100	463,383.14	45.47	555,716.77

### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	674,294.09	33,714.70	5
1—2年 (含2年)	26,400.00	2640	10
2—3年 (含3年)	10,984.00	3,295.20	30



3—4年（含4年）	28,728.52	14,364.26	50
4—5年（含5年）	0.00	0.00	80
5年以上	411,000.00	411,000.00	100
合计	1,151,406.61	465,014.16	---

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
上年期末余额	22,290.42	441,092.72	---	463,383.14
上年期末余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	11,424.28	---	---	11,424.28
本期转回	---	9793.26	---	9,793.26
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	33,714.70	431,299.46	---	465,014.16

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海银弹谷创业投资有限公司	往来款	240,528.53	5年以上	14.07	---
云南交投集团云岭建设有限公司	保证金	200,000.00	5年以上	11.70	200,000.00
珠海银弹谷网络有限公司	往来款	133,955.78	1年以内	7.84	---

重庆巨能建设（集团）有限公司	保证金	118,000.00	1年以内	6.90	118,000.00
惠州银弹谷网络科技有限公司	往来款	115,189.41	1年以内	6.74	--
合计	--	807,673.72	--	47.25	318,000.00

### 注释3 长期股权投资

款项性质	期末余额			上年期末余额		
	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	19,163,221.00	--	19,163,221.00	16,733,221.00	--	16,733,221.00
对联营、合营企业投资	3,214,341.58	--	3,214,341.58	3,225,964.91	--	3,225,964.91
合计	22,377,562.58	--	22,377,562.58	19,959,185.91	--	19,959,185.91

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资	上年期末余	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
	成本	额				减值准备	期末余额
广东同望科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00	--	--
北京银弹谷网络有限公司	3,200,221.00	3,200,221.00	--	--	3,200,221.00	--	--
珠海银弹谷网络有限公司	2,510,000.00	2,010,000.00	500,000.00	--	2,510,000.00	--	--
珠海银弹创业投资有限公司	8,200,000.00	6,270,000.00	1,930,000.00	--	8,200,000.00	--	--
西安银弹谷网络科技有限公司	153,000.00	153,000.00	--	--	153,000.00	--	--
江门同望科技有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
合计	19,163,221.00	16,733,221.00	2,430,000.00	--	19,163,221.00	--	--

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年期末余额	减值准备上 年期末余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一、联营企业						
广东云装空间网络科技股份有限公司	545,572.63	--	--	--	-4,531.72	--
北京鸿翔远成科技有限公司	2,434,765.68	--	--	--	-25,821.01	--
上海码岛科技股份有限公司	245,626.60	--	--	--	18,729.40	--

合计	3,225,964.91	---	---	---	-11,623.33	---
----	--------------	-----	-----	-----	------------	-----

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
广东云装空间网络科技股份有限公司	---	---	---	---	541,040.91	---
北京鸿翔远成科技有限公司	---	---	---	---	2,408,944.67	---
上海码岛科技股份有限公司	---	---	---	---	264,356.00	---
合计	---	---	---	---	3,214,341.58	---

#### 注释4 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,138,947.14	12,324,269.62	34,520,992.71	11,213,032.45
其他业务	170,900.35	62,050.13	293,019.38	70,429.08
合计	42,309,847.49	12,386,319.75	34,814,012.09	11,283,461.53

#### 注释5 投资收益

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	-11,623.33	-378,140.48
理财产品收益	79,475.94	43,192.29
合计	67,852.61	-334,948.19

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,600,897.45	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	752,708.75	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,471.17	---
委托他人投资或管理资产的损益	83,402.65	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	361,537.71	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,610.99	---
减：所得税影响额	327,742.16	---
非经常性损益净额（影响净利润）	2,374,944.22	---
减：少数股东权益影响额（税后）	110,176.74	---
合计	2,264,767.48	---

## （二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72%	0.05	0.05

同望科技股份有限公司  
(公章)

二〇二〇年八月二十日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室