



山东新北洋信息技术股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东新北洋信息技术股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	542,178,991.41	851,102,573.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	57,199,923.28	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,754,376.94	123,464,365.48
应收账款	683,733,114.57	692,885,907.79
应收款项融资	18,783,039.56	
预付款项	41,302,618.78	23,162,267.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,471,009.40	23,921,345.76
其中：应收利息	527,559.82	493,163.58
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	513,528,117.75	540,852,445.81
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	126,926,785.46	113,841,383.84
流动资产合计	2,043,877,977.15	2,369,230,290.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	700,581.57	813,655.41
长期股权投资	587,539,570.34	552,220,557.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	37,276,687.96	34,159,980.68
固定资产	1,058,692,780.00	1,040,665,799.84
在建工程	80,882,158.53	44,488,575.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	189,685,647.10	196,500,911.92
开发支出	16,837,528.73	9,767,041.08
商誉	342,429,422.18	342,429,422.18
长期待摊费用	39,216,638.55	33,216,758.59
递延所得税资产	17,414,902.66	18,777,345.65
其他非流动资产	96,931,345.30	43,527,668.23
非流动资产合计	2,467,607,262.92	2,316,567,716.45
资产总计	4,511,485,240.07	4,685,798,006.80
流动负债：		
短期借款	542,000,000.00	573,702,046.10
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,532,510.46	29,049,057.11
应付账款	220,530,219.63	352,813,606.86
预收款项	59,275,907.43	36,394,276.30
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	21,640,621.21	50,847,129.41
应交税费	13,256,962.70	27,865,426.50
其他应付款	89,172,152.05	102,378,613.04
其中：应付利息	270,016.43	839,949.90
应付股利	12,030,423.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,910.00	90,909.00
其他流动负债		
流动负债合计	987,499,283.48	1,173,141,064.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		90,910.00
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	49,361,400.54	32,154,038.33
递延所得税负债	1,568,036.18	1,693,435.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,929,436.72	33,938,383.35
负债合计	1,038,428,720.20	1,207,079,447.67
所有者权益：		
股本	665,712,402.00	665,712,402.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	994,596,569.38	994,559,859.95
减：库存股		
其他综合收益	-401,302.38	-370,124.35
专项储备		
盈余公积	266,769,697.27	266,769,697.27
一般风险准备		
未分配利润	1,294,674,055.77	1,271,836,273.93
归属于母公司所有者权益合计	3,221,351,422.04	3,198,508,108.80
少数股东权益	251,705,097.83	280,210,450.33
所有者权益合计	3,473,056,519.87	3,478,718,559.13
负债和所有者权益总计	4,511,485,240.07	4,685,798,006.80

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：荣波

会计机构负责人：张玉国

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	257,212,773.64	344,135,321.16
交易性金融资产	45,181,972.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,309,273.00	55,548,574.42
应收账款	293,181,543.44	254,249,058.33

应收款项融资	18,313,039.56	
预付款项	14,198,732.89	7,678,143.03
其他应收款	183,660,728.83	190,994,040.76
其中：应收利息	397,393.15	299,055.44
应收股利	90,000,000.00	120,000,000.00
存货	123,476,003.26	145,973,100.21
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	38,000,825.11	59,452,243.01
流动资产合计	981,534,892.33	1,058,030,480.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	700,581.57	813,655.41
长期股权投资	1,327,810,458.12	1,292,245,583.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	33,534,566.12	34,159,980.68
固定资产	847,964,402.73	829,809,723.08
在建工程	4,017,094.02	29,906,274.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	123,682,623.31	126,752,532.53
开发支出	16,837,528.73	9,767,041.08
商誉		
长期待摊费用	23,789,130.22	21,090,845.39
递延所得税资产	11,546,173.31	11,546,173.31
其他非流动资产	40,704,646.78	40,010,804.63
非流动资产合计	2,430,587,204.91	2,396,102,614.04
资产总计	3,412,122,097.24	3,454,133,094.96

流动负债：		
短期借款	458,000,000.00	514,702,046.10
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,937,893.48	20,100,044.56
应付账款	103,475,466.59	120,258,439.70
预收款项	9,126,588.18	4,809,517.78
合同负债		
应付职工薪酬	3,150,986.85	16,268,447.23
应交税费	5,375,007.05	6,819,325.17
其他应付款	61,056,795.45	54,764,000.26
其中：应付利息	165,398.94	769,926.99
应付股利	12,030,423.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	90,910.00	90,909.00
其他流动负债		
流动负债合计	660,213,647.60	737,812,729.80
非流动负债：		
长期借款		90,910.00
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	29,556,884.89	28,484,395.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,556,884.89	28,575,305.83
负债合计	689,770,532.49	766,388,035.63
所有者权益：		

股本	665,712,402.00	665,712,402.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,016,357,436.13	1,016,320,726.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	266,769,697.27	266,769,697.27
未分配利润	773,512,029.35	738,942,233.36
所有者权益合计	2,722,351,564.75	2,687,745,059.33
负债和所有者权益总计	3,412,122,097.24	3,454,133,094.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	978,017,456.35	1,151,616,303.62
其中：营业收入	978,017,456.35	1,151,616,303.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	940,948,919.56	1,004,088,069.12
其中：营业成本	628,739,117.40	694,300,494.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,833,474.18	13,911,336.29
销售费用	68,110,310.64	88,621,601.12
管理费用	65,857,969.77	63,678,201.88
研发费用	161,410,180.83	134,458,677.97



财务费用	5,997,866.74	9,117,757.17
其中：利息费用	10,598,665.44	14,899,622.18
利息收入	4,821,329.90	5,367,694.30
加：其他收益	36,535,306.06	41,207,558.76
投资收益（损失以“-”号填列）	114,194,711.26	38,103,055.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	64,450,669.62	36,664,890.82
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）	339,256.62	199,890.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,792,670.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11,297.78	-7,112,597.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	562,785.58	-360,113.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	185,919,223.14	219,566,027.98
加：营业外收入	1,062,914.93	1,846,021.35
减：营业外支出	500,506.96	78,318.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,481,631.11	221,333,731.26
减：所得税费用	14,906,721.37	32,773,855.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	171,574,909.74	188,559,875.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	171,574,909.74	188,559,875.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	155,980,262.24	174,638,287.04
2.少数股东损益	15,594,647.50	13,921,588.66
六、其他综合收益的税后净额	-31,178.03	-213,064.37

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,178.03	-213,064.37
（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	-31,178.03	-213,064.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-31,178.03	-213,064.37
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	171,543,731.71	188,346,811.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,949,084.21	174,425,222.67
归属于少数股东的综合收益总额	15,594,647.50	13,921,588.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.27

(二) 稀释每股收益	0.23	0.27
------------	------	------

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

法定代表人：丛强滋

主管会计工作负责人：荣波

会计机构负责人：张玉国

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	484,545,910.06	387,395,486.58
减：营业成本	314,228,849.45	248,914,882.56
税金及附加	5,962,251.78	6,278,284.69
销售费用	46,361,921.22	51,491,026.78
管理费用	34,984,194.55	34,806,817.34
研发费用	77,389,079.34	85,855,930.00
财务费用	6,262,471.41	8,752,208.54
其中：利息费用	8,896,457.70	13,592,162.02
利息收入	1,989,459.59	3,113,278.43
加：其他收益	12,717,375.06	11,371,169.75
投资收益（损失以“-”号填列）	159,965,409.00	74,946,796.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	64,450,669.62	36,664,890.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	181,972.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,839,411.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,187,763.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	419,820.32	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,802,307.79	33,426,539.32
加：营业外收入	146,054.17	854,756.35

减：营业外支出	236,085.57	5,588.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,712,276.39	34,275,706.98
减：所得税费用		-569,190.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,712,276.39	34,844,897.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	167,712,276.39	34,844,897.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	167,712,276.39	34,844,897.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	991,509,794.95	1,044,839,630.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	42,253,238.10	63,705,683.88
收到其他与经营活动有关的现金	37,739,456.45	6,456,016.99
经营活动现金流入小计	1,071,502,489.50	1,115,001,331.52
购买商品、接受劳务支付的现金	489,352,016.88	614,667,245.89
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	277,622,404.45	216,724,534.12
支付的各项税费	80,903,140.65	117,708,866.30
支付其他与经营活动有关的现金	199,215,944.95	166,369,355.99
经营活动现金流出小计	1,047,093,506.93	1,115,470,002.30
经营活动产生的现金流量净额	24,408,982.57	-468,670.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	338,172,566.99	396,319,468.00
取得投资收益收到的现金	939,837.50	10,554,824.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	694.58	386,028.92
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	152,322,459.93	160,430,712.19
投资活动现金流入小计	491,435,559.00	567,691,033.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,686,097.70	75,924,799.74
投资支付的现金	293,440,942.00	484,834,416.52
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	133,957,528.99	289,018,644.00
投资活动现金流出小计	581,084,568.69	849,777,860.26
投资活动产生的现金流量净额	-89,649,009.69	-282,086,826.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		420,249,991.36
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	332,000,003.90	431,185,495.85
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	332,000,003.90	851,435,487.21
偿还债务支付的现金	362,541,632.00	363,815,271.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,256,715.15	180,819,920.39
其中：子公司支付给少数股东的	44,100,000.00	34,199,510.00

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,439,222.14
筹资活动现金流出小计	538,798,347.15	555,074,413.67
筹资活动产生的现金流量净额	-206,798,343.25	296,361,073.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	896,999.98	358,425.66
五、现金及现金等价物净增加额	-271,141,370.39	14,164,001.67
加：期初现金及现金等价物余额	754,043,394.80	686,591,573.10
六、期末现金及现金等价物余额	482,902,024.41	700,755,574.77

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	440,629,304.27	406,760,558.77
收到的税费返还	17,347,625.21	29,215,972.77
收到其他与经营活动有关的现金	29,101,175.76	8,085,063.64
经营活动现金流入小计	487,078,105.24	444,061,595.18
购买商品、接受劳务支付的现金	281,962,864.11	265,157,940.14
支付给职工以及为职工支付的现金	116,798,325.77	98,623,969.12
支付的各项税费	18,635,022.45	26,415,459.67
支付其他与经营活动有关的现金	81,069,132.70	82,362,394.66
经营活动现金流出小计	498,465,345.03	472,559,763.59
经营活动产生的现金流量净额	-11,387,239.79	-28,498,168.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	193,172,566.99	334,319,468.00
取得投资收益收到的现金	76,571,201.90	47,398,075.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		593.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,486,480.00
收到其他与投资活动有关的现金	62,322,459.93	160,430,712.19
投资活动现金流入小计	332,066,228.82	543,635,329.40
购建固定资产、无形资产和其他	17,986,446.42	62,415,960.76

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	161,440,942.00	551,218,043.80
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	63,167,528.99	117,988,644.00
投资活动现金流出小计	242,594,917.41	731,622,648.56
投资活动产生的现金流量净额	89,471,311.41	-187,987,319.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		420,249,991.36
取得借款收到的现金	268,000,003.90	392,185,495.85
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	268,000,003.90	812,435,487.21
偿还债务支付的现金	323,541,632.00	322,120,386.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,489,372.24	145,241,061.16
支付其他与筹资活动有关的现金		10,439,222.14
筹资活动现金流出小计	454,031,004.24	477,800,669.86
筹资活动产生的现金流量净额	-186,031,000.34	334,634,817.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	704,214.98	1,702,364.61
五、现金及现金等价物净增加额	-107,242,713.74	119,851,694.39
加：期初现金及现金等价物余额	337,127,378.31	262,305,405.92
六、期末现金及现金等价物余额	229,884,664.57	382,157,100.31

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	665,712,402.00				994,559,859.95		-370,124.35		266,769,697.27		1,271,836,273.93		3,198,508,108.80	280,210,450.33	3,478,718,559.13



加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	665,712,402.00			994,559,859.95		-370,124.35		266,769,697.27		1,271,836,273.93		3,198,508,108.80	280,210,450.33	3,478,718,559.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				36,709.43		-31,178.03				22,837,781.84		22,843,313.24	-28,505,352.50	-5,662,039.26
(一)综合收益总额						-31,178.03				155,980,262.24		155,949,084.21	15,594,647.50	171,543,731.71
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-133,142,480.40		-133,142,480.40	-44,100.00	-177,242,480.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-133,142,480.40		-133,142,480.40	-44,100.00	-177,242,480.40
4. 其他														

(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他				36,709.43								36,709.43		36,709.43
四、本期期末余额	665,712,402.00			994,596,569.38		-401,302.38		266,769,697.27		1,294,674,055.77		3,221,351,422.04	251,705,097.83	3,473,056,519.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	631,490,090.00				653,919,855.68		-432,162.42	234,220,021.51		1,057,078,775.75		2,576,276,580.52	306,603,707.35	2,882,880,287.87		
加：会计政策变更																
前期																

差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	631,490,090.00			653,919,855.68		-432,162.42		234,220,021.51		1,057,078.775.75		2,576,276.580.52	306,603,707.35	2,882,880,287.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,222,312.00			340,640,004.28		-213,064.37				41,495,806.64		416,145,058.55	-65,338,743.24	350,806,315.31
（一）综合收益总额						-213,064.37				174,638,287.04		174,425,222.67	13,921,588.66	188,346,811.33
（二）所有者投入和减少资本	34,222,312.00			340,640,004.28								374,862,316.28	36,620,276.02	411,482,592.30
1. 所有者投入的普通股	34,222,312.00			376,917,080.28								411,139,392.28		411,139,392.28
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-36,277,076.00								-36,277,076.00	36,620,276.02	343,200.02
（三）利润分配										-133,142,480.40		-133,142,480.40	-34,199,510.00	-167,341,990.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-133,142,480.40		-133,142,480.40	-34,199,510.00	-167,341,990.40

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转													-81,681,097.92	-81,681,097.92	
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他													-81,681,097.92	-81,681,097.92	
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	665,712,402.00			994,559,859.96		-645,226.79	234,220,021.51		1,098,574.582.39		2,992,421.639.07	241,264,964.11	3,233,686,603.18		

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	665,712,402.00				1,016,320,726.70				266,769,697.27	738,942,233.36		2,687,745,059.33
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	665,712,402.00				1,016,320,726.70				266,769,697.27	738,942,233.36		2,687,745,059.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					36,709.43					34,569,795.99		34,606,505.42
（一）综合收益总额										167,712,276.39		167,712,276.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-133,142,480.40		-133,142,480.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-133,142,480.40		-133,142,480.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					36,709.43							36,709.43
四、本期期末余额	665,712,402.00				1,016,357,436.13				266,769,697.27	773,512,029.35		2,722,351,564.75

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	631,490,090.00				639,403,646.42				234,220,021.51	687,636,551.13		2,192,750,309.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	631,490,090.00				639,403,646.42				234,220,021.51	687,636,551.13		2,192,750,309.06
三、本期增减变动金额(减少以	34,222,312.0				376,917,080.28					-98,297,583.24		312,841,809.04

“—”号填列)	0										
(一)综合收益总额								34,844,897.16		34,844,897.16	
(二)所有者投入和减少资本	34,222,312.00			376,917,080.28						411,139,392.28	
1. 所有者投入的普通股	34,222,312.00			376,917,080.28						411,139,392.28	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								-133,142,480.40		-133,142,480.40	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配								-133,142,480.40		-133,142,480.40	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	665,712,402.00				1,016,320,726.70				234,220,021.51	589,338,967.89		2,505,592,118.10

### 三、公司基本情况

山东新北洋信息技术股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）系经鲁体改函字[2002]46号文件批准，由威海北洋电气集团股份有限公司、中国华融资产管理公司、山东省国际信托投资有限公司、威海市丰润资产经营管理有限公司、中国信达资产管理公司五家法人单位和门洪强等十一名自然人共同以发起设立方式设立的股份有限公司。公司成立于2002年12月6日，统一社会信用代码：91370000745659029G，注册资本6,000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司以净资产出资2,056.47万元，占注册资本的34.275%；中国华融资产管理公司以实物出资986.63万元、土地使用权出资246.51万元，占注册资本的20.553%；山东省国际信托投资有限公司以实物出资841.04万元、土地使用权出资110.58万元，占注册资本的15.86%；威海市丰润资产经营管理有限公司以实物出资814.17万元、土地使用权出资105.86万元，占注册资本的15.334%；中国信达资产管理公司以实物出资53.50万元、土地使用权出资31.57万元，占注册资本的1.418%；门洪强等11位自然人股东以货币资金出资753.67万元，占注册资本的12.56%。

根据公司2004年度第二次临时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3,000万元，由新增法人股东山东省高新技术投资有限公司、山东鲁信投资管理有限公司及原11位自然人股东，按照公司评估后的每股净资产1.07元进行认购，溢价部分计入资本公积。其中山东省高新技术投资有限公司认购950万股，山东鲁信投资管理有限公司认购50万股，其他11名自然人股东合计认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为9,000万元，其中威海北洋电气集团股份有限公司出资比例变更为22.85%。

2006年12月21日，原11名自然人股东将其中6,147,960股转让给新增的54名自然人股东。

根据公司2007年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本2,200万元，按照公司评估后的每股净资产1.30元认购，溢价部分计入资本公积，其中中国华融资产管理公司认购200万股，新增股东威海联众利丰投资股份有限公司认购2,000万股。本次增资后公司注册资本变更为11,200万元。

2008年5月29日山东省国际信托有限公司与山东省高新技术投资有限公司签订股权转让协议，根据协议规定，山东省国际信托有限公司将持有的公司8.5%的股权全部转让给山东省高新技术投资有限公司，股权转让价格为1,541.62万元。该股权转让行为已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[2008]87号文件批复。

根据威海市人民政府国有资产监督管理委员会威国资发[2008]114号文件，威海市国有资产经营有限公司吸收合并威海市丰润资产经营管理有限公司及威海热电集团有限公司，并更名为威海国有资产经营（集团）有限公司。2008年11月11日威海市人民政府国有资产监督管理委员会下发威国资发[2008]179号《关于同意山东新北洋信息技术股份有限公司国有法人股东变更后国有股权管理有关问题的批复》，同意原威海市丰润资产经营管理有限公司持有的山东新北洋信息技术股份有限公司920.03万股国有法人股，变更为威海国有资产经营（集团）有限公司持有。

根据公司2008年度股东大会决议，按照国资发改革[2008]139号《关于规范国有企业职工持股、投资的意见》，对威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有的公司股份进行整改。根据威海市国资委《关于威海北洋电气集团股份有限公司中层以上管理人员持有山东新北洋信息技术股份有限公司股份问题整改方案的批复》威国资发[2009]32号文批准的整改方案，宋军利等8名公司自然人股东与门洪强等6名自然人分别签订股权转让协议，并于2009年3月19日实施完成。2009年6月20日，赵坤鹏分别与赵国建、王辉签订了股份转让协议，一次性转让其持有的全部公司股份，股份转让款项已于2009年6月23日前支付完毕。



2010年2月25日，经中国证券监督管理委员会核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）3,800万股，并于2010年3月23日在深圳证券交易所上市，公司股本变更为15,000万元。

根据公司2010年度股东大会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额15,000万股，每股面值1元，共计增加股本15,000万元，公司总股本为人民币30,000万元。

根据公司2012年度股东大会决议，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额30,000万股，每股面值1元，共计增加股本30,000万元，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币60,000万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2016年6月29日，公司非公开发行人民币普通股（A股）31,490,090股，注册资本增至人民币63,149.01万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2018年4月9日，公司非公开发行人民币普通股（A股）34,222,312股，注册资本增至人民币66,571.2402万元。

截至2019年6月30日止，本公司股本总数 66,571.2402万股。

本公司经营范围为：集成电路及计算机软件的开发、生产、销售、服务；计算机硬件及外部设备电子及通讯设备（不含无线电发射设备）、仪器仪表及文化办公用机械产品的开发、生产、销售、服务；钣金、塑料制品、模具加工；资格证书范围内自营进出口业务；资质证书范围内税控收款机及相关产品、电子收款机的开发、生产、销售、服务。

本公司注册地址为：威海市火炬高技术产业开发区火炬路169号。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本节九、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度的变化情况，详见本节八、“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、45“其他-重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一

步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6、（2）、合并财务报表编制的方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22、“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数

股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22、（2）、②、“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）

的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量

特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个

存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

公司部分子公司管理应收票据的业务模式为以收取合同现金流量为目标，对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

C、应收款项融资

本公司及部分子公司管理应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

D、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

E、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。



## 11、应收票据

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

## 12、应收账款

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

## 13、应收款项融资

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

详见“第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、10、金融工具”。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本节五、10、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或者所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或者所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益或者/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00%	15.83
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31、“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理

分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### ① 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### ② 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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



### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 商品销售收入

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

公司销售商品收入确认的具体原则：

- ①国内销售，公司以货物发出、收到购货方确认的到货证明时确认收入实现。
- ②出口销售，公司以货物装船离港、取得交货凭证（即提单）时确认收入实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：①按已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的劳务成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 40、政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）

的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本

化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	山东新北洋信息技术股份有限公司第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议	
1、新财务报表格式 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下	山东新北洋信息技术股份有限公司第六届董事会第十次会议和第六届监事会第九次会议	

<p>简称“《修订通知》”)，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按《修订通知》要求编制执行。</p> <p>2、非货币性资产交换 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订&lt;企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换&gt;(财会[2019]8 号)的通知》，对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。</p> <p>3、债务重组 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订&lt;企业会计准则第 12 号—债务重组&gt;(财会[2019]9 号)的通知》，对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。</p>		
---	--	--

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	851,102,573.77	851,102,573.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	123,464,365.48	46,371,683.26	-77,092,682.22
应收账款	692,885,907.79	692,885,907.79	
应收款项融资		77,092,682.22	77,092,682.22

预付款项	23,162,267.90	23,162,267.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,921,345.76	23,921,345.76	
其中：应收利息	493,163.58	493,163.58	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	540,852,445.81	540,852,445.81	
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	113,841,383.84	113,841,383.84	
流动资产合计	2,369,230,290.35	2,369,230,290.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	813,655.41	813,655.41	
长期股权投资	552,220,557.41	552,220,557.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	34,159,980.68	34,159,980.68	
固定资产	1,040,665,799.84	1,040,665,799.84	
在建工程	44,488,575.46	44,488,575.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	196,500,911.92	196,500,911.92	
开发支出	9,767,041.08	9,767,041.08	
商誉	342,429,422.18	342,429,422.18	

长期待摊费用	33,216,758.59	33,216,758.59	
递延所得税资产	18,777,345.65	18,777,345.65	
其他非流动资产	43,527,668.23	43,527,668.23	
非流动资产合计	2,316,567,716.45	2,316,567,716.45	
资产总计	4,685,798,006.80	4,685,798,006.80	
流动负债：			
短期借款	573,702,046.10	573,702,046.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,049,057.11	29,049,057.11	
应付账款	352,813,606.86	352,813,606.86	
预收款项	36,394,276.30	36,394,276.30	
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	50,847,129.41	50,847,129.41	
应交税费	27,865,426.50	27,865,426.50	
其他应付款	102,378,613.04	102,378,613.04	
其中：应付利息	839,949.90	839,949.90	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	90,909.00	90,909.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,173,141,064.32	1,173,141,064.32	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	90,910.00	90,910.00	
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	32,154,038.33	32,154,038.33	
递延所得税负债	1,693,435.02	1,693,435.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	33,938,383.35	33,938,383.35	
负债合计	1,207,079,447.67	1,207,079,447.67	
所有者权益：			
股本	665,712,402.00	665,712,402.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	994,559,859.95	994,559,859.95	
减：库存股			
其他综合收益	-370,124.35	-370,124.35	
专项储备			
盈余公积	266,769,697.27	266,769,697.27	
一般风险准备			
未分配利润	1,271,836,273.93	1,271,836,273.93	
归属于母公司所有者权益合计	3,198,508,108.80	3,198,508,108.80	
少数股东权益	280,210,450.33	280,210,450.33	
所有者权益合计	3,478,718,559.13	3,478,718,559.13	
负债和所有者权益总计	4,685,798,006.80	4,685,798,006.80	

调整情况说明

执行新金融工具准则调整相关数据。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	344,135,321.16	344,135,321.16	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	55,548,574.42	11,224,830.09	44,323,744.33
应收账款	254,249,058.33	254,249,058.33	
应收款项融资		44,323,744.33	-44,323,744.33
预付款项	7,678,143.03	7,678,143.03	
其他应收款	190,994,040.76	190,994,040.76	
其中：应收利息	299,055.44	299,055.44	
应收股利	120,000,000.00	120,000,000.00	
存货	145,973,100.21	145,973,100.21	
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	59,452,243.01	115,000,817.43	
流动资产合计	1,058,030,480.92	1,058,030,480.92	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	813,655.41	813,655.41	
长期股权投资	1,292,245,583.73	1,292,245,583.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	34,159,980.68	34,159,980.68	
固定资产	829,809,723.08	829,809,723.08	



在建工程	29,906,274.20	29,906,274.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	126,752,532.53	126,752,532.53	
开发支出	9,767,041.08	9,767,041.08	
商誉			
长期待摊费用	21,090,845.39	21,090,845.39	
递延所得税资产	11,546,173.31	11,546,173.31	
其他非流动资产	40,010,804.63	40,010,804.63	
非流动资产合计	2,396,102,614.04	2,396,102,614.04	
资产总计	3,454,133,094.96	3,454,133,094.96	
流动负债：			
短期借款	514,702,046.10	514,702,046.10	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,100,044.56	20,100,044.56	
应付账款	120,258,439.70	120,258,439.70	
预收款项	4,809,517.78	4,809,517.78	
合同负债			
应付职工薪酬	16,268,447.23	16,268,447.23	
应交税费	6,819,325.17	6,819,325.17	
其他应付款	54,764,000.26	54,764,000.26	
其中：应付利息	769,926.99	769,926.99	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	90,909.00	90,909.00	
其他流动负债			
流动负债合计	737,812,729.80	737,812,729.80	
非流动负债：			
长期借款	90,910.00	90,910.00	

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	28,484,395.83	28,484,395.83	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,575,305.83	28,575,305.83	
负债合计	766,388,035.63	766,388,035.63	
所有者权益：			
股本	665,712,402.00	665,712,402.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,016,320,726.70	1,016,320,726.70	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	266,769,697.27	266,769,697.27	
未分配利润	738,942,233.36	738,942,233.36	
所有者权益合计	2,687,745,059.33	2,687,745,059.33	
负债和所有者权益总计	3,454,133,094.96	3,454,133,094.96	

调整情况说明

执行新金融工具准则调整相关数据。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### ①租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### ②金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。。

#### ③存货跌价准备

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

#### ④金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### ⑤非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### ⑥折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

⑦所得税

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

⑧预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13%、21%
城市维护建设税	应缴纳的流转税及出口货物当期免抵的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东新北洋信息技术股份有限公司	15%
新北洋欧洲有限公司（SNBC Europe B.V.）	20%
新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）	20%
威海新北洋数码科技有限公司	15%
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	15%
威海华菱光电股份有限公司	15%
威海新北洋技术服务有限公司	15%
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	15%

### 2、税收优惠

#### 1) 增值税税收优惠

根据国务院下发的国发〔2011〕4号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国税总局下发的财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

公司于2003年1月取得中华人民共和国进出口企业资格证书，进出口企业代码3700745659029，经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司

出口货物增值税享受“免、抵、退”政策，根据财税[2008]144号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》规定，2008年12月1日起公司出口货物的出口退税率由13%提高到14%。根据财税[2009]88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，公司部分产品的出口退税率自2009年6月1日起提高到15%、16%、17%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。公司自2018年7月31日前原出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。

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）规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；公司原出口退税率为16%的出口货物，出口退税率调整至13%。

2) 企业所得税税收优惠

2017年，公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201737000915，资格有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

3) 子公司税率

① 境外子公司新北洋欧洲公司（SNBC Europe B.V.）、新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe) R&D B.V.）按照所在地荷兰的税法规定缴纳各项税金，其中增值税税率为21%、企业所得税税率为20%。

② 子公司威海新北洋数码科技有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为13%、7%、15%。

2018年，该公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201837002573，资格有效期3年，自2018年1月1日至2020年12月31日执行15%的企业所得税税率。

③ 子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为13%、7%、15%。

2017年，该公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201737000598，资格有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

④ 子公司鞍山搏纵科技有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为13%、7%、15%。

2017年，该公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201721000501，资格有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

⑤ 子公司威海华菱光电股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为13%、7%、15%。

2017年，该公司通过高新技术企业复审，证书编号为GR201737001639，资格有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

⑥ 子公司威海新北洋技术服务有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为13%、7%、15%。

2017年，该公司通过高新技术企业评审，证书编号为GR201737001323，资格有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日执行15%的企业所得税税率。

⑦ 子公司威海新北洋正棋机器人股份有限公司增值税、城市维护建设税、企业所得税税率分别为13%、7%、15%。

2016年，该公司通过高新技术企业评审，证书编号为GR201637000530，资格有效期3年，自2016年1月1日至2018年12月31日执行15%的企业所得税税率。目前公司正在申请重新认定，暂按15%的企业所得税率执行预交，期末根据实际认定情况再做调整。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	496,168.13	186,437.75

银行存款	513,855,842.82	834,411,780.34
其他货币资金	27,826,980.46	16,504,355.68
合计	542,178,991.41	851,102,573.77
其中：存放在境外的款项总额	2,998,832.58	1,971,512.34

其他说明

注：①截至2019年6月30日止，货币资金中使用受限资金合计59,276,967.00元。具体为：银行承兑汇票保证金15,274,473.37元、定期存款40,624,100.00元、保函保证金3,015,160.00元、履约保证金292,604.64元、贷款保证金60,000.00元、信用证保证金9,628.99元，支付宝保证金1,000.00元。

②截至2019年6月30日止，公司存放在境外的资金折合人民币2,998,832.58元，系本公司子公司新北洋（欧洲）研发中心有限公司（SNBC (Europe)R&D B.V.）、新北洋欧洲公司（SNBC Europe B.V.）的货币资金。（2018年12月31日：1,971,512.34元）

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,199,923.28	
其中：		
结构性存款	57,199,923.28	
合计	57,199,923.28	

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,445,103.94	35,146,853.17
商业承兑票据	8,309,273.00	11,224,830.09
合计	33,754,376.94	46,371,683.26

单位：元

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

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

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

易产生

应收票据核销说明：

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,557,770.00	0.21%	1,557,770.00	100.00%		2,084,874.00	0.27%	2,084,874.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,557,770.00	0.21%	1,557,770.00	100.00%		2,084,874.00	0.27%	2,084,874.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	750,945,054.60	99.79%	67,211,940.03	8.95%	683,733,114.57	758,221,242.27	99.73%	65,335,334.48	8.62%	692,885,907.79
其中：										
账龄组合	750,945,054.60	99.79%	67,211,940.03	8.95%	683,733,114.57	758,221,242.27	99.73%	65,335,334.48	8.62%	692,885,907.79
合计	752,502,824.60	100.00%	68,769,710.03	9.14%	683,733,114.57	760,306,116.27	100.00%	67,420,208.48	8.87%	692,885,907.79

按单项计提坏账准备：1,557,770.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	687,500.00	687,500.00	100.00%	预计无法收回
客户二	594,000.00	594,000.00	100.00%	预计无法收回
客户三	221,400.00	221,400.00	100.00%	预计无法收回
客户四	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	4,870.00	4,870.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,557,770.00	1,557,770.00	--	--

按组合计提坏账准备：67,211,940.03

单位：元

名称	期末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含一年）	624,931,259.56	31,246,563.00	5.00%
1 年至 2 年	87,410,991.21	8,741,099.12	10.00%
2 至 3 年	12,276,888.64	3,683,066.59	30.00%
3 至 4 年	9,282,346.24	6,497,642.37	70.00%
4 至 5 年	3,901,725.30	3,901,725.30	100.00%
5 年以上	13,141,843.65	13,141,843.65	100.00%
合计	750,945,054.60	67,211,940.03	--

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	624,931,259.56
1 年以内	624,931,259.56
1 至 2 年	87,410,991.21
2 至 3 年	12,276,888.64
3 年以上	27,883,685.19
3 至 4 年	9,876,346.24
4 至 5 年	3,901,725.30
5 年以上	14,105,613.65
合计	752,502,824.6

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按照单项计提坏账准备的应收帐款	2,084,874.00		527,104.00		1,557,770.00
按照组合计提坏账的应收账款	65,335,334.48	1,876,605.55			67,211,940.03
合计	67,420,208.48	1,876,605.55	527,104.00		68,769,710.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	非关联方	129,162,274.10	17.16%	7,412,330.06
第二名	非关联方	66,783,433.12	8.87%	3,944,851.29
第三名	非关联方	63,335,251.04	8.42%	3,166,762.55
第四名	非关联方	49,076,252.80	6.52%	3,784,887.58
第五名	非关联方	29,174,605.00	3.88%	1,458,730.25
合计		<b>337,531,816.06</b>	44.85%	<b>19,767,561.73</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,783,039.56	77,092,682.22
合计	18,783,039.56	77,092,682.22

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,443,521.04	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,635,644.69	98.39%	22,726,659.76	98.12%
1 至 2 年	385,101.43	0.93%	371,950.61	1.61%
2 至 3 年	220,617.22	0.53%	2,830.00	0.01%
3 年以上	61,255.44	0.15%	60,827.53	0.26%
合计	41,302,618.78	--	23,162,267.90	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付款项总额的比例（%）
第一名	非关联方	7,535,871.79	1 年以内	18.25%
第二名	非关联方	5,099,600.00	1 年以内	12.34%
第三名	非关联方	1,394,150.00	1 年以内	3.38%
第四名	非关联方	1,113,701.40	1 年以内	2.70%
第五名	非关联方	1,030,000.00	1 年以内	2.49%
合计		16,173,323.19		39.16%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	527,559.82	493,163.58
其他应收款	25,943,449.58	23,428,182.18
合计	26,471,009.40	23,921,345.76

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	527,559.82	493,163.58
合计	527,559.82	493,163.58

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,360,566.19	1,483,013.49
押金、保证金	16,868,703.56	17,307,414.69
关联方往来款		30,724.85
其他往来款	10,978,238.14	8,426,906.35
合计	31,207,507.89	27,248,059.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,819,877.20			3,819,877.20
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,444,181.11			1,444,181.11
2019 年 6 月 30 日余额	5,264,058.31			5,264,058.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	17,128,424.48
1 年以内	17,128,424.48
1 至 2 年	6,616,087.32
2 至 3 年	4,647,122.88
3 年以上	2,815,873.21
3 至 4 年	1,546,605.80
4 至 5 年	535,177.60
5 年以上	734,089.81
合计	31,207,507.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	3,819,877.20	1,444,181.11		5,264,058.31
合计	3,819,877.20	1,444,181.11		5,264,058.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	9,256,783.55	3 年内	29.66%	1,527,214.61
第二名	押金、保证金	1,086,534.65	5 年内	3.48%	425,053.10
第三名	押金、保证金	1,000,000.00	3-4 年	3.20%	700,000.00
第四名	押金、保证金	957,537.00	2-5 年	3.07%	607,857.60
第五名	押金、保证金	500,000.00	1-4 年	1.60%	230,000.00
合计	--	12,800,855.20	--	41.02%	3,490,125.31

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	177,370,158.24	2,225,734.11	175,144,424.13	186,757,086.92	2,225,734.11	184,531,352.81
在产品	70,543,547.55	403,898.20	70,139,649.35	79,617,698.82	403,898.20	79,213,800.62
库存商品	277,581,767.12	9,337,722.85	268,244,044.27	286,456,313.01	9,349,020.63	277,107,292.38
合计	525,495,472.91	11,967,355.16	513,528,117.75	552,831,098.75	11,978,652.94	540,852,445.81

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,225,734.11					2,225,734.11
在产品	403,898.20					403,898.20
库存商品	9,349,020.63			11,297.78		9,337,722.85
合计	11,978,652.94			11,297.78		11,967,355.16

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付企业所得税	14,460,633.89	6,074,161.38
待抵扣及留抵增值税进项税款	10,763,260.28	5,303,282.09
待认证增值税进项税款	1,077,253.11	251,426.89
预付其他税费	625,638.18	3,212,513.48
大额定期存单	100,000,000.00	99,000,000.00
合计	126,926,785.46	113,841,383.84

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	700,581.57		700,581.57	813,655.41		813,655.41	

合计	700,581.57		700,581.57	813,655.41		813,655.41	--
----	------------	--	------------	------------	--	------------	----

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
山东华菱 电子股份 有限公司	110,587,9 65.59		28,885,79 5.23	17,102,22 5.45						98,804,39 5.81
苏州智通 新技术股 份有限公 司	394,252.4 8			-9,773.46						384,479.0 2
山东通达 金融租赁 有限公司	440,482,4 68.07			47,201,79 4.34						487,684,2 62.41
宁波梅山 保税港区 鲁信益丰 股权投资	755,871.2 7			-89,438.1 7						666,433.1 0

管理有限 公司											
小计	552,220,5 57.41		28,885,79 5.23	64,204,80 8.16						587,539,5 70.34	
合计	552,220,5 57.41		28,885,79 5.23	64,204,80 8.16						587,539,5 70.34	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,240,774.77			52,240,774.77
2.本期增加金额	5,372,653.91			5,372,653.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	5,372,653.91			5,372,653.91

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	57,613,428.68			57,613,428.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,080,794.09			18,080,794.09
2.本期增加金额	2,255,946.63			2,255,946.63
(1) 计提或摊销	711,179.72			711,179.72
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,544,766.91			1,544,766.91
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,336,740.72			20,336,740.72
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,276,687.96			37,276,687.96
2.期初账面价值	34,159,980.68			34,159,980.68

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,058,692,780.00	1,040,665,799.84
合计	1,058,692,780.00	1,040,665,799.84

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	808,434,137.77	377,127,050.22	19,251,634.02	64,609,547.49	1,269,422,369.50
2.本期增加金额	1,987,517.69	37,742,083.46	4,091,213.14	12,084,583.38	55,905,397.67
(1) 购置		9,335,572.92	4,091,213.14	11,519,440.90	24,946,226.96
(2) 在建工程转入	1,987,517.69	28,406,510.54			30,394,028.23
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入				565,142.48	565,142.48
3.本期减少金额	5,372,653.91	44,050.66	3,887,578.26	4,997,015.65	14,301,298.48
(1) 处置或报废		17,233.00	3,887,578.26	4,997,015.65	8,901,826.91
(2) 转入投资性房地产	5,372,653.91				5,372,653.91
(3) 转入在建工程		26,817.66			26,817.66
4.期末余额	805,049,001.55	414,825,083.02	19,455,268.90	71,697,115.22	1,311,026,468.69
二、累计折旧					
1.期初余额	110,280,263.69	73,029,012.51	11,195,989.35	34,251,304.11	228,756,569.66
2.本期增加金额	10,827,819.76	12,797,069.83	2,099,443.25	5,442,934.43	31,167,267.27
(1) 计提	10,827,819.76	12,797,069.83	2,099,443.25	5,442,934.43	31,167,267.27

3.本期减少金额	1,544,766.91	15,389.47	3,504,100.44	2,525,891.42	7,590,148.24
（1）处置或报废		15,103.25	3,504,100.44	2,525,891.42	6,045,095.11
（2）转入投资性 房地产	1,544,766.91				1,544,766.91
（3）转入在建工 程		286.22			286.22
4.期末余额	119,563,316.54	85,810,692.87	9,791,332.16	37,168,347.12	252,333,688.69
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	685,485,685.01	329,014,390.15	9,663,936.74	34,528,768.10	1,058,692,780.00
2.期初账面价值	698,153,874.08	304,098,037.71	8,055,644.67	30,358,243.38	1,040,665,799.84

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备及其他	4,812,417.86

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
张村科技园 8#楼	64,877,348.46	尚未进行决算审计
子公司 1#办公楼	68,195,868.59	尚未进行决算审计
子公司 2#宿舍楼	19,079,139.00	尚未进行决算审计

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80,882,158.53	44,488,575.46
合计	80,882,158.53	44,488,575.46

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自助服务终端产品研发与生产技改项目	4,017,094.02		4,017,094.02	29,906,274.20		29,906,274.20
零星工程	831,833.04		831,833.04	2,891,673.47		2,891,673.47
自助智能零售终端设备研发与产业化项目	76,033,231.47		76,033,231.47	11,690,627.79		11,690,627.79
合计	80,882,158.53		80,882,158.53	44,488,575.46		44,488,575.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
自助服务终端产品研发与生产技改项目	517,000,000.00	29,906,274.20		25,889,180.18		4,017,094.02	83.00%	75.00%				其他
零星工程		2,891,673.47	2,445,007.62	4,504,848.05		831,833.04						其他
自助智能零售终端设备研发与产业化项目	837,000,000.00	11,690,627.79	64,342,603.68			76,033,231.47	19.00%	11.00%				其他
合计	1,354,000,000.00	44,488,575.46	66,787,611.30	30,394,028.23		80,882,158.53	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用



(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	著作权	特许专利使用及经销权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	142,123,138.39	131,991,179.22	32,599,339.15	13,139,059.29	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	338,142,378.35
2.本期增加金额			7,179,212.69	615,448.28				7,794,660.97
(1) 购置				615,448.28				615,448.28
(2) 内部研发			7,179,212.69					7,179,212.69
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末	142,123,138.39	131,991,179.22	39,778,551.84	13,754,507.57	458,077.40	780,734.90	17,050,850.00	345,937,039.28

余额	39	22	4	7			0	32
二、累计摊销								
1.期初 余额	21,851,937.4 9	88,738,899.2 1	18,502,251.2 3	5,165,488.21	433,166.22	718,079.26	710,452.08	136,120,273. 70
2.本期 增加金额	1,434,184.52	8,717,689.26	2,369,512.05	1,192,471.38	1,755.66	41,770.38	852,542.54	14,609,925.7 9
(1) 计提	1,434,184.52	8,717,689.26	2,369,512.05	1,192,471.38	1,755.66	41,770.38	852,542.54	14,609,925.7 9
3.本期 减少金额								
(1) 处置								
4.期末 余额	23,286,122.0 1	97,456,588.4 7	20,871,763.2 8	6,357,959.59	434,921.88	759,849.64	1,562,994.62	150,730,199. 49
三、减值准备								
1.期初 余额		4,695,717.80	825,474.93					5,521,192.73
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额								
(1) 处 置								
4.期末 余额		4,695,717.80	825,474.93					5,521,192.73
四、账面价值								
1.期末 账面价值	118,837,016. 38	29,838,872.9 5	18,081,313.6 3	7,396,547.98	23,155.52	20,885.26	15,487,855.3 8	189,685,647. 10
2.期初 账面价值	120,271,200. 90	38,556,562.2 1	13,271,612.9 9	7,973,571.08	24,911.18	62,655.64	16,340,397.9 2	196,500,911. 92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.12%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
关键基础零部件项目	7,448,631.42	4,257,632.04			5,583,145.67			6,123,117.79
收据/日志打印机项目	2,112,116.65	2,946,939.74			1,596,067.02			3,462,989.37
自助服务系统及设备项目	204,717.00	7,046,599.57						7,251,316.57
混合打印扫描产品项目	1,576.01	105.00				1,576.01		105.00
合计	9,767,041.08	14,251,276.35			7,179,212.69	1,576.01		16,837,528.73

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
原鞍山搏纵科技有限公司	113,895,924.85					113,895,924.85
威海华菱光电股份有限公司	333,773,223.17					333,773,223.17
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	2,323,052.25					2,323,052.25

合计	449,992,200.27					449,992,200.27
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
原鞍山搏纵科技 有限公司	91,039,754.90					91,039,754.90
威海华菱光电股 份有限公司	14,199,970.94					14,199,970.94
威海新北洋正棋 机器人股份有限 公司	2,323,052.25					2,323,052.25
合计	107,562,778.09					107,562,778.09

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	33,044,178.58	11,489,195.86	5,434,816.94		39,098,557.50
装修费	172,580.01		54,498.96		118,081.05
合计	33,216,758.59	11,489,195.86	5,489,315.90		39,216,638.55

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,739,956.42	12,130,587.87	83,664,038.65	12,563,769.45
内部交易未实现利润	8,518,777.46	1,424,812.42	15,119,843.64	2,354,073.83
递延收益	25,730,015.79	3,859,502.37	25,730,015.79	3,859,502.37
合计	114,988,749.67	17,414,902.66	124,513,898.08	18,777,345.65

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,453,574.56	1,568,036.18	11,289,566.83	1,693,435.02
合计	10,453,574.56	1,568,036.18	11,289,566.83	1,693,435.02

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,414,902.66		18,777,345.65
递延所得税负债		1,568,036.18		1,693,435.02

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,021,989.94	1,976,266.21
可抵扣亏损	126,290,284.75	88,479,786.99
合计	134,312,274.69	90,456,053.20

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	6,811,728.25	6,811,728.25	
2021 年	8,492,016.16	8,492,016.16	
2022 年	11,184,473.83	11,184,473.83	
2023 年	45,964,772.08	61,991,568.75	
2024 年	53,837,294.43		
合计	126,290,284.75	88,479,786.99	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款等	62,383,507.85	9,015,844.11
威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业（有限合伙）	34,547,837.45	34,511,824.12
合计	96,931,345.30	43,527,668.23

其他说明：

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	84,000,000.00	59,000,000.00
信用借款	438,000,000.00	434,702,046.10
合计	542,000,000.00	573,702,046.10

短期借款分类的说明：

#### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,532,510.46	29,049,057.11
合计	41,532,510.46	29,049,057.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	212,149,361.74	350,227,955.28
1 至 2 年	5,807,109.49	663,333.43
2 至 3 年	411,422.16	403,788.81
3 年以上	2,162,326.24	1,518,529.34
合计	220,530,219.63	352,813,606.86

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,056,563.65	29,828,830.59
1 至 2 年	2,598,388.06	1,726,143.65
2 至 3 年	1,618,495.82	1,541,096.88
3 年以上	4,002,459.90	3,298,205.18
合计	59,275,907.43	36,394,276.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,290,625.00	项目实施中，尚未交货
合计	2,290,625.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,807,252.32	242,184,582.44	271,417,634.17	21,574,200.59
二、离职后福利-设定提存计划	39,877.09	26,013,953.22	25,987,409.69	66,420.62
三、辞退福利		434,640.15	434,640.15	



合计	50,847,129.41	268,633,175.81	297,839,684.01	21,640,621.21
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,342,916.68	190,268,442.09	220,683,377.32	13,927,981.45
2、职工福利费		18,950,553.46	18,950,553.46	
3、社会保险费	17,705.85	12,058,380.98	12,038,318.18	37,768.65
其中：医疗保险费	15,858.36	10,856,786.97	10,838,342.57	34,302.76
工伤保险费	555.49	1,031,644.96	1,030,499.87	1,700.58
生育保险费	1,292.00	169,949.05	169,475.74	1,765.31
4、住房公积金		14,214,209.88	14,212,162.40	2,047.48
5、工会经费和职工教育经费	6,446,629.79	6,554,630.03	5,394,856.81	7,606,403.01
8、劳务派遣		138,366.00	138,366.00	
合计	50,807,252.32	242,184,582.44	271,417,634.17	21,574,200.59

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	38,457.66	25,043,468.07	25,018,216.61	63,709.12
2、失业保险费	1,419.43	970,485.15	969,193.08	2,711.50
合计	39,877.09	26,013,953.22	25,987,409.69	66,420.62

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,539,140.66	19,551,657.21
企业所得税	3,863,619.46	1,893,960.99
个人所得税	539,324.10	1,242,984.70
城市维护建设税	570,851.04	995,409.75
土地使用税	370,028.33	595,026.56

房产税	1,629,452.55	1,009,924.39
教育费附加	407,750.73	711,006.96
印花税	89,237.59	360,482.32
水利建设基金	40,775.08	109,266.00
契税		1,256,172.00
资源税	4,074.00	192.00
代扣代缴企业所得税	202,709.16	139,343.62
合计	13,256,962.70	27,865,426.50

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	270,016.43	839,949.90
应付股利	12,030,423.00	
其他应付款	76,871,712.62	101,538,663.14
合计	89,172,152.05	102,378,613.04

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	818.19	3,277.59
短期借款应付利息	269,198.24	836,672.31
合计	270,016.43	839,949.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,030,423.00	
合计	12,030,423.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、质保金	1,727,664.07	2,032,260.88
关联方往来款	288,516.50	288,516.50
其他往来款	39,030,717.13	69,765,122.77
工程、设备款	35,824,814.92	29,452,762.99
合计	76,871,712.62	101,538,663.14

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	90,910.00	90,909.00
合计	90,910.00	90,909.00

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	90,910.00	181,819.00
信用借款		
其中：一年内到期的长期借款	-90,910.00	-90,909.00
合计		90,910.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,154,038.33	18,110,000.00	902,637.79	49,361,400.54	
合计	32,154,038.33	18,110,000.00	902,637.79	49,361,400.54	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自主创新专项资金	2,969,269.56			127,562.70			2,841,706.86	与资产相关
威海市自助服务终端工程实验室专项资金	100,000.00			4,139.61			95,860.39	与资产相关
工业转型升级提质增效技术改造补助资金	470,769.23			26,153.82			444,615.41	与资产相关
工业转型升级提质增效专项资金		120,000.00		12,500.00			107,500.00	与资产相关
2018 年科技政策扶持资		100,000.00					100,000.00	与资产相关

金								
2018 年科技创新扶持政策兑现资金-科技发展计划		90,000.00					90,000.00	与资产相关
智能终端设备产业园		16,000,000.00					16,000,000.00	与资产相关
科技计划立项项目资金	47,067.16			10,000.02			37,067.14	与资产相关
外经贸发展服务业发展专项资金	399,283.04			33,885.19			365,397.85	与资产相关
企业技术中心建设资金	403,398.99			43,919.10			359,479.89	与资产相关
省专用打印机工程实验室	424,400.86			22,273.20			402,127.66	与资产相关
专用打印技术及集成国家地方联合工程实验室	720,687.01			33,504.42			687,182.59	与资产相关
山东半岛国家自主创新示范区发展建设项目	1,587,342.83			62,698.25			1,524,644.58	与资产相关
自主创新和高新技术产业化项目	1,920,269.49			80,570.82			1,839,698.67	与资产相关
条码标签打印机产品技术改造项目中央基建投资	2,287,861.61			125,521.58			2,162,340.03	与资产相关
张村镇政府扶持资金	20,694,084.84			315,138.36			20,378,946.48	与资产相关
2019 年山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金		1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关

提质增效节能专项资金	47,109.81			1,734.12			45,375.69	与资产相关
中小企业技术改造项目专项资金	82,493.90			3,036.60			79,457.30	与资产相关
合计	32,154,038.33	18,110,000.00		902,637.79			49,361,400.54	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	665,712,402.00						665,712,402.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	993,485,266.73			993,485,266.73
其他资本公积	1,074,593.22	36,709.43		1,111,302.65
合计	994,559,859.95	36,709.43		994,596,569.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期处置部分华菱电子股权，原由于华菱电子所有者权益的其他变动导致的其他资本公积变动部分按比例结转。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-370,124.35	-31,178.03				-31,178.03	-401,302.38
外币财务报表折算差额	-370,124.35	-31,178.03				-31,178.03	-401,302.38
其他综合收益合计	-370,124.35	-31,178.03				-31,178.03	-401,302.38

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	179,651,606.00			179,651,606.00
任意盈余公积	87,118,091.27			87,118,091.27
合计	266,769,697.27			266,769,697.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,271,836,273.93	1,057,078,775.75
调整后期初未分配利润	1,271,836,273.93	1,057,078,775.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,980,262.24	380,449,654.34
减：提取法定盈余公积		21,699,783.84
提取任意盈余公积		10,849,891.92
应付普通股股利	133,142,480.40	133,142,480.40
期末未分配利润	1,294,674,055.77	1,271,836,273.93

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	925,579,410.81	588,038,141.40	1,087,513,469.32	646,155,372.13
其他业务	52,438,045.54	40,700,976.00	64,102,834.30	48,145,122.56
合计	978,017,456.35	628,739,117.40	1,151,616,303.62	694,300,494.69

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,582,031.19	4,507,424.96
教育费附加	2,558,593.71	3,219,589.29
房产税	3,207,284.66	3,306,005.48
土地使用税	964,401.04	1,887,763.96
车船使用税	25,932.06	32,255.06
印花税	234,737.77	639,334.80
水利建设基金	255,845.75	318,962.74
资源税	4,648.00	
合计	10,833,474.18	13,911,336.29

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代维费	15,002,585.03	25,581,485.48
职工薪酬	18,565,434.14	16,298,384.91
运杂费	11,899,082.73	16,932,264.40
差旅费	5,121,863.17	7,228,368.29
拓展费	2,818,798.00	4,644,956.93
业务招待费	1,643,440.45	2,468,949.28
维修费	2,131,352.22	8,452,292.84
参展费	3,371,348.45	1,739,213.45
广告费	1,166,439.74	671,349.24
其他	6,389,966.71	4,604,336.30
合计	68,110,310.64	88,621,601.12

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,995,723.40	29,552,078.75
办公费	1,204,540.25	2,151,746.73
折旧费	8,934,919.44	8,116,691.63

低值易耗品摊销	648,567.69	1,263,953.09
无形资产摊销	4,766,082.94	3,748,466.30
业务招待费	1,807,431.71	1,457,660.97
中介机构费	3,588,947.19	4,152,599.19
运输费	771,971.58	847,942.45
差旅费	1,850,513.43	1,108,202.56
租赁、物业管理费	73,638.89	849,421.59
其他	8,215,633.25	10,429,438.62
合计	65,857,969.77	63,678,201.88

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	96,622,694.09	74,117,967.98
无形资产摊销	9,843,842.85	7,779,426.66
折旧费	2,680,192.57	2,714,683.33
物料消耗	18,158,671.73	19,131,076.86
租赁费	6,976,487.48	6,516,270.70
差旅费	6,381,621.29	6,278,390.65
委外经费支出	892,937.97	3,918,336.35
服务费	3,781,812.67	1,627,765.40
其他	16,071,920.18	12,374,760.04
合计	161,410,180.83	134,458,677.97

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,598,665.44	14,899,622.18
减：利息收入	4,821,329.90	5,367,694.30
汇兑损益	-648,682.68	-691,468.08
手续费及其他	869,213.88	277,297.37
合计	5,997,866.74	9,117,757.17

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税	28,198,312.76	37,652,464.59
与企业日常活动相关的递延收益的的摊销	902,637.79	788,669.17
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	7,318,640.00	2,766,425.00
其他	115,715.51	
合计	36,535,306.06	41,207,558.76

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,450,669.62	36,664,890.82
处置长期股权投资产生的投资收益	49,342,108.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	365,919.98	
理财产品收益		1,244,419.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		144,316.89
其他	36,013.33	49,427.58
合计	114,194,711.26	38,103,055.03

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	339,256.62	199,890.41

合计	339,256.62	199,890.41
----	------------	------------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,445,162.83	
应收账款坏账损失	-1,347,508.12	
合计	-2,792,670.95	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,122,694.64
二、存货跌价损失	11,297.78	10,097.13
合计	11,297.78	-7,112,597.51

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	562,785.58	-360,113.21

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	502,500.00	708,000.00	502,500.00
非流动资产处置利得	4,302.98	115.03	4,302.98
其他	556,111.95	1,137,906.32	556,111.95
合计	1,062,914.93	1,846,021.35	1,062,914.93

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2018 年高新技术企业认定奖励	环翠区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
2018 年度奖励兑现资金	威海市环翠区金融工作办公室	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	200,000.00		与收益相关
2017 年度标准化奖励	环翠区市场监管局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,500.00		与收益相关
2018 年度市级科技专项资金+高新技术企业认定奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
2017 年科技创新扶持资金-高新技术发展扶持资金	环翠区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2017 年环翠区金融办服务业政策兑现（融资补助）	环翠区金融工作办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2017 年科技发展计划资金	威海高新区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
国家知识产权示范企业资助	威海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
专利资金资助	威海市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,000.00	与收益相关
专利资金资	威海市知识	补助	因研究开发、	否	否		102,000.00	与收益相关

助	产权局		技术更新及改造等获得的补助					
合计						502,500.00	708,000.00	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	463,500.00	40,000.00	463,500.00
非流动资产处置损失合计	13,955.64	32,710.45	13,955.64
其他	23,051.32	5,607.62	23,051.32
合计	500,506.96	78,318.07	500,506.96

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,669,474.82	33,256,432.70
递延所得税费用	1,237,246.55	-482,577.14
合计	14,906,721.37	32,773,855.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	186,481,631.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,972,244.67
子公司适用不同税率的影响	31,834.94
非应税收入的影响	-9,098,486.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,078.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,404,019.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏	8,880,675.74



损的影响	
税法规定的额外可扣除费用影响	-10,658,605.97
所得税费用	14,906,721.37

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,931,140.00	4,274,425.00
利息收入	4,441,136.57	2,720,032.63
其他	7,367,179.88	-538,440.64
合计	37,739,456.45	6,456,016.99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	46,566,779.78	35,463,223.70
差旅费	8,312,162.78	19,060,432.29
运杂费	36,365,441.03	27,399,950.19
办公及邮电费	5,193,986.87	3,974,070.08
业务招待费	3,020,599.35	4,187,941.72
保证金	11,771,832.61	3,572,471.21
其他	87,985,142.53	72,711,266.80
合计	199,215,944.95	166,369,355.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

定期存款及大额存单	152,000,000.00	160,372,400.00
保证金利息		3,942.00
信用证保证金	322,459.93	54,370.19
合计	152,322,459.93	160,430,712.19

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	9,628.99	2,770,644.00
定期存款及大额存单	133,157,900.00	285,218,000.00
子公司荣鑫吸收合并搏纵发行费		1,030,000.00
厂房建设保证金	790,000.00	
合计	133,957,528.99	289,018,644.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用		10,439,222.14
合计		10,439,222.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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

净利润	171,574,909.74	188,559,875.70
加：资产减值准备	2,781,373.17	7,112,597.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,878,446.99	25,568,610.72
无形资产摊销	14,609,925.79	11,687,767.96
长期待摊费用摊销	5,489,315.90	4,331,252.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-562,785.58	360,113.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,652.66	32,595.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-339,256.62	-199,890.41
财务费用（收益以“-”号填列）	7,783,976.90	14,841,196.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-114,194,711.26	-38,103,055.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,362,442.99	-243,918.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-125,398.84	-1,444,074.64
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,335,625.84	-67,865,000.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,781,351.61	-89,856,788.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,975,886.72	-55,249,953.47
经营活动产生的现金流量净额	24,408,982.57	-468,670.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	482,902,024.41	700,755,574.77
减：现金的期初余额	754,043,394.80	686,591,573.10
现金及现金等价物净增加额	-271,141,370.39	14,164,001.67

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	482,902,024.41	754,043,394.80
其中：库存现金	496,168.13	186,437.75
可随时用于支付的银行存款	473,231,742.82	749,411,780.34
可随时用于支付的其他货币资金	9,174,113.46	4,445,176.71
三、期末现金及现金等价物余额	482,902,024.41	754,043,394.80

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,276,967.00	定期存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金、履约保证金、贷款保证金、信用证保证金、支付宝保证金
固定资产	158,983,769.20	银行借款抵押物
无形资产	38,446,377.91	银行借款抵押物
投资性房地产	1,106,897.10	银行借款抵押物
合计	257,814,011.21	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	29,187,124.76	6.8747	200,652,726.59
欧元	1,203,187.45	7.817	9,405,316.30
港币	182,990.00	0.87966	160,968.98
英镑	14,932.00	8.7113	130,077.13
日元	113,733,465.00	0.063816	7,258,014.80
俄罗斯卢布	1,061,540.00	0.109013	115,721.66
巴西雷亚尔	22,348.00	1.787980	39,957.78
印度尼西亚盾	170,000.00	0.000473	80.41
印度卢比	181,810.00	0.099559	18,100.82
伊朗里亚尔	35,230,000.00	0.00016	5,636.80
瑞士法郎	1,860.00	7.038801	13,092.17
马来西亚林吉特	429.00	1.659310	711.84
土耳其里拉	540.00	1.190926	643.10
沙特里亚尔	455.00	1.833143	834.08
澳元	12,516.30	4.8156	60,273.49
新加坡元	4,290.00	5.0805	21,795.35
加拿大元	12,820.00	5.249	67,292.18
巴基斯坦卢比	492,900.00	0.04212	20,760.95
阿根廷比索	49,875.00	0.16095	8,027.38
南非兰特币	2,180.00	0.485201	1,057.74
泰铢	147,760.00	0.223354	33,002.79
菲律宾比索	23,870.00	0.1342	3,203.35
澳门元	33,600.00	0.8553	28,738.08
印尼卢比	1,084,000.00	0.000486	526.82
应收账款	--	--	
其中：美元	13,200,230.25	6.8747	90,747,622.90
欧元	1,001,224.36	7.817	7,826,570.82
其他应收款			

其中：美元	1,417,109.17	6.8747	9,742,200.41
欧元	3,758.18	7.817	29,377.69
日元	3,149,022.00	0.063816	200,957.99
港币	940.00	0.87966	826.88
新加坡元	1,408.82	5.0805	7,157.51
巴西雷亚尔	1,000.00	1.78798	1,787.98
英镑	100.00	8.7113	871.13
应付账款			
其中：美元	982,708.71	6.8747	6,755,827.57
欧元	11,212.90	7.817	87,651.24
日元	73,454,832.00	0.063816	4,687,593.56
新加坡元	11,160.28	5.0805	56,699.80
其他应付款			
其中：欧元	238,080.96	7.817	1,861,078.86
美元	360.00	6.8747	2,474.89

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年科技政策扶持资金	100,000.00	递延收益	
2018 年科技创新扶持政策兑现资金-科技发展计划	90,000.00	递延收益	
智能终端设备产业园	16,000,000.00	递延收益	
2019 年山东半岛国家自助创新示范区建设发展资金	1,800,000.00	递延收益	
工业转型升级提质增效专项资金	120,000.00	递延收益、其他收益	12,500.00

小计	18,110,000.00		12,500.00
2018 年度龙头企业扶持资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2018 年度省科技奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度市级服务贸易扶持资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2018 年度中央外经贸发展专项资金	422,600.00	其他收益	422,600.00
2018 年科技创新扶持政策兑现资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年省级商贸发展和市场开拓资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2018 威海市级科技专项资金高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
创新平台建设	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
高企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业转型提质增效补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
科技创新券	242,000.00	其他收益	242,000.00
科技创新专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
山东省 2018 年第三批专利资助资金	384,000.00	其他收益	384,000.00
稳岗补贴	611,080.00	其他收益	611,080.00
增值税软件退税	28,198,312.76	其他收益	28,198,312.76
专利资助	88,960.00	其他收益	88,960.00
小计	35,516,952.76		35,516,952.76
2018 年度市级科技专项资金+高新企业认定奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2018 年高新技术企业认定奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2018 年度奖励兑现资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2017 年度标准化奖励	2,500.00	营业外收入	2,500.00
小计	502,500.00		502,500.00
合计	54,129,452.49		36,031,952.76

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

公司分别于 2018 年 12 月 10 日、2018 年 12 月 11 日与威海新北洋正棋机器人股份有限公司其他股东签订了股份转让协议与增资协议。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司已支付全部对价及增资款，威海新北洋正棋机器人股份有限公司完成了股权变更事宜的工商变更登记手续，公司对其持股比例以及表决权比例从 35.00% 上升到 53.51%，取得了威海新北洋正棋机器人股份有限公司的控制权。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新北洋欧洲公司 (SNBC Europe B.V.)	荷兰	荷兰	生产销售	50.55%	49.45%	非同一控制下企业合并
新北洋（欧洲）研发中心有限公司 (SNBC (Europe)R&D B.V.)	荷兰	荷兰	生产研发	100.00%		设立投资
威海新北洋数码科技有限公司	威海	威海	生产销售	100.00%		设立投资
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	威海	威海	生产销售	60.00%		设立投资
威海华菱光电股份有限公司	威海	威海	生产销售	51.00%		非同一控制下企业合并
威海新北洋技术服务有限公司	威海	威海	生产销售服务	100.00%		设立投资
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	威海	威海	生产销售研发	53.51%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	40.00%	-615,827.63		96,956,208.51
威海华菱光电股份有限公司	49.00%	18,209,870.20	44,100,000.00	138,380,255.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	314,979,640.53	41,078,967.41	356,058,607.94	113,690,689.11		113,690,689.11	278,233,956.54	43,277,202.45	321,511,176.99	77,763,818.93		77,763,818.93
威海华菱光电股份有限公司	232,311,632.77	132,026,886.87	364,338,519.64	74,312,528.52	3,567,476.81	77,880,005.33	281,292,080.75	131,769,302.25	413,061,383.00	70,650,416.49	3,703,498.85	74,353,915.34

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	111,815,417.00	-1,379,439.23	-1,379,439.23	-35,642,347.02	83,762,780.17	1,726,481.37	1,726,481.37	-42,542,092.93
威海华菱光电股份有限公司	120,929,976.63	37,751,046.65	37,751,046.65	33,219,509.59	114,627,795.98	36,206,255.02	36,206,255.02	32,472,795.55

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东华菱电子股份有限公司	威海	威海	生产销售	26.80%		权益法
山东通达金融租赁有限公司	济南	济南	其他金融业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华菱电子与通达金租	华菱电子与通达金租
流动资产	14,036,945,038.36	12,580,005,888.67
非流动资产	454,755,414.77	365,857,894.33
资产合计	14,491,700,453.13	12,945,863,783.00
流动负债	12,241,273,518.02	10,831,281,270.48
非流动负债	488,698,252.35	538,279,664.87
负债合计	12,729,971,770.37	11,369,560,935.35
归属于母公司股东权益	1,761,728,682.76	1,576,302,847.65
按持股比例计算的净资产份额	586,400,742.83	551,070,433.66
调整事项		
--其他	87,915.39	
对联营企业权益投资的账面价值	586,488,658.22	551,070,433.66
营业收入	490,780,486.55	360,221,566.44
净利润	185,425,834.08	106,864,915.20
综合收益总额	185,425,834.08	106,864,915.20
本年度收到的来自联营企业的股利		8,317,200.00

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,050,912.12	1,150,123.75
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-99,211.63	-825,114.54
--其他综合收益		
--综合收益总额	-99,211.63	-825,114.54

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节、五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

**1、市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

**(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及几个下属子公司主要以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截至2019年06月30日止，除下表所述资产或负债为外币

余额外，本公司的资产及负债主要为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额	年初余额
货币资金		
其中：美元	29187124.76	36009154.04
欧元	1203187.45	802374.33
港币	182990	188250
英镑	14932	16292
日元	113733465	163361679
加拿大元	12820	12720
阿根廷比索	49875	49875
印度尼西亚盾	170000	170000
澳元	12516.3	16616.3
巴基斯坦卢比	492900	492900
巴西雷亚尔	22348	17946
南非兰特币	2180	2180
泰铢	147760	149110
俄罗斯卢布	1061540	1073940
伊朗里亚尔	35230000	35230000
印度卢比	181810	181810
瑞士法郎	1860	2050
马来西亚林吉特	429	429
土耳其里拉	540	540
沙特里亚尔	455	455
韩元		21000
新加坡元	4290	6464
菲律宾比索	23870	23870
澳门元	33600	33600
印尼卢比	1084000	1084000
应收账款		
其中：美元	13200230.25	9992598.54
欧元	1001224.36	631544
其他应收款		
其中：美元	1417109.17	1238481.78
欧元	3758.18	6721.99
日元	3149022	4519108
英镑	100	19.08
新加坡元	1408.82	165.52
港币	940	

巴西雷亚尔	1000	
短期借款		
其中：欧元		8500000
应付账款		
其中：美元	982708.71	602887.91
日元	73454832	109302292
新加坡元	11160.28	16665.27
欧元	11212.9	11212.9
应付利息		
其中：欧元		38061.11
其他应付款		
其中：美元	360	
欧元	238080.96	389610.02

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		57,199,923.28		57,199,923.28
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资		57,199,923.28		57,199,923.28
（二）应收款项融资		18,783,039.56		18,783,039.56
持续以公允价值计量的资产总额		75,982,962.84		75,982,962.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；



**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

应收款项融资-应收票据的公允价值估值技术采用现金流量折现模型，输入值为折现率等。

交易性金融资产中结构性存款额公允价值估值技术采用现金流量折现模型，输入值为合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息****5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
威海北洋电气集团股份有限公司	山东威海	生产销售	9,353.75 万元	13.93%	13.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是威海市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州智通新技术股份有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东宝岩电气有限公司	公司控股股东的子公司
山东新康威电子有限公司	公司控股股东的子公司
威海星地电子有限公司	公司控股股东的联营企业
威海北洋电子信息孵化器有限公司	公司控股股东的子公司
威海北洋光电信息技术股份公司	公司控股股东的子公司
威海北洋慧通软件股份有限公司	公司控股股东的子公司
威海北洋幸星电子有限公司	公司控股股东的子公司
南京百年银行设备开发有限公司	控股子公司少数股东控制的企业
北京华信创银科技有限公司	控股子公司少数股东
厦门市益融机电设备有限公司	控股子公司少数股东控制的企业
上海澳林格电子科技有限公司	控股子公司少数股东控制的企业
石河子新海科股权投资合伙企业（有限合伙）	门洪强先生为持有公司 5% 以上股份的股东的一致行动人

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东华菱电子股份有限公司	采购打印头、开发费、厚膜	11,947,863.80	44,000,000.00	否	14,852,536.12
山东新康威电子有限公司	采购电源适配器、委托加工线路板	2,722,414.74	10,000,000.00	否	3,848,336.21
威海星地电子有限公司	委托加工线路板	2,580,485.08	8,000,000.00	否	1,973,656.82
威海北洋电气集团股份有限公司	采购材料、装配费、劳务费	1,603,156.60	7,000,000.00	否	1,645,206.82
威海北洋幸星电子有限公司	采购材料等	451,950.24	4,000,000.00	否	1,552,149.29
山东宝岩电气有限公司	采购电感线圈	46,146.67	6,000,000.00	否	33,066.66
上海澳林格电子科技有限公司	维修费				889,433.95

威海新北洋正棋机器人股份有限公司	采购线性相机系统样机、加工件试验件、开发费、维修费				604,927.95
厦门市益融机电设备有限公司	维修费				461,320.75
威海北洋光电信息技术股份公司	采购考勤卡、门禁系统				8,316.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华信创银科技有限公司	销售金融类产品及材料等	850,011.34	3,166,666.64
南京百年银行设备开发有限公司	销售金融类产品及材料等	751,911.06	41,781.61
山东新康威电子有限公司	销售打印机及材料等	132.75	5,299.14
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	销售机加产品、宿舍管理费、水电、取暖、空调费等		172,284.01
厦门市益融机电设备有限公司	销售金融类产品及材料等		74,238.14
威海北洋光电信息技术股份公司	销售打印机及材料等		24,871.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
威海北洋电子信息孵化器有限公司	房屋建筑物	614,497.10	951,590.43
山东华菱电子股份有限公司	房屋建筑物	283,500.00	267,120.00
威海市人民政府国有资产监督管理委员会	房屋建筑物	91,743.12	90,909.09
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	房屋建筑物		197,837.84

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

注：①本公司2014年7月16日与威海北洋电子信息孵化器有限公司签订房屋租赁合同，出租位于威海市高技区火炬路169号院内南楼房屋的地上1层部分及2-6层全部。房屋租赁期限自2014年10月1日至2019年9月30日。本期公司确认租赁收入614497.10元。

②本公司2019年1月24日与威海市人民政府国有资产监督管理委员会签订房屋租赁合同，出租位于威海市新威路11号的北洋大厦10层。房屋租赁期限自2019年1月1日至2019年12月31日。本期公司确认租赁收入91743.12元。

③本公司控股子公司威海华菱光电股份有限公司2018年9月27日与山东华菱电子股份有限公司签订房屋租赁合同，出租其位于威海市高新技术产业开发区华菱光电科技园宿舍楼75个房间，房屋租赁期限自2018年10月16日至2019年10月15日。本期威海华菱光电股份有限公司确认租赁收入283500.00元。

#### (4) 关联担保情况

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石河子新海科股权投资合伙企业（有限合伙）	转让参股子公司部分股权	9,799,000.00	

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,664,000.00	7,204,301.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州智通新技术股份有限公司	672,400.00	672,400.00	672,400.00	672,400.00
应收账款	威海北洋电气集团股份有限公司	7,300.00	7,300.00	7,300.40	7,300.40
	合计	679,700.00	679,700.00	679,700.40	679,700.40
其他应收款	威海北洋电子信息孵化器有限公司			30,724.85	1,536.24
	合计			30,724.85	1,536.24

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东华菱电子股份有限公司	5,394,796.70	5,589,006.40
应付账款	威海星地电子有限公司	1,841,735.05	2,109,384.71
应付账款	山东新康威电子有限公司	1,613,189.15	2,418,172.48
应付账款	威海北洋电气集团股份有限公司	360,371.22	793,173.96
应付账款	威海北洋幸星电子有限公司	287,096.71	493,685.56
应付账款	山东宝岩电气有限公司	29,615.27	43,068.73
	合计	9,526,804.10	11,446,491.84
其他应付款	厦门市益融机电设备有限公司	144,320.00	144,320.00
其他应付款	南京百年银行设备开发有限公司	125,346.50	125,346.50
其他应付款	威海北洋慧通软件股份有限	16,000.00	16,000.00

	公司		
其他应付款	威海北洋电气集团股份有限 公司	2,850.00	2,850.00
	合 计	288,516.50	288,516.50
预收款项	南京百年银行设备开发有限 公司	324,000.00	10,400.00
预收款项	威海北洋电子信息孵化器有 限公司		337,973.40
预收款项	北京华信创银科技有限公司		0.46
	合 计	324,000.00	348,373.86

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年06月30日止，本公司为控股子公司威海新北洋数码科技有限公司5,400.00万元银行借款及1472352.01元银行票据提供担保，为控股子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司2000.00万元银行借款及2,253,370.40元银行票据提供担保，明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-4-15	2021-4-14	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	493,176.09	2019-7-27	2021-7-26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	76,500.00	2019-10-27	2021-10-26	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	578,906.74	2019-8-17	2021-8-16	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	175,344.00	2019-11-17	2021-11-16	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	520,749.63	2019-9-13	2021-9-12	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	408,693.94	2019-12-13	2021-12-12	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2019-08.04	2021.08.03	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2020.01.12	2022.01.11	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	14,000,000.00	2020.03.14	2022.03.13	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	10,000,000.00	2019.04.19	2020.04.19	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	6,000,000.00	2020.04.30	2022.04.29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	4,000,000.00	2020.04.30	2022.04.29	否
山东新北洋信息技术股份有限公司	威海新北洋数码科技股份有限公司	1,472,352.01	2019.09.19	2021.09.18	否

注：①子公司威海新北洋荣鑫科技股份有限公司办理银行承兑汇票，需要缴纳票面金额40%的保证金，本公司对剩余

票面金额担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	324,521,691.09	100.00%	31,340,147.65	9.66%	293,181,543.44	283,138,544.95	100.00%	28,889,486.62	10.20%	254,249,058.33
其中:										
账龄组合	324,521,691.09	100.00%	31,340,147.65	9.66%	293,181,543.44	283,138,544.95	100.00%	28,889,486.62	10.20%	254,249,058.33
合计	324,521,691.09	100.00%	31,340,147.65	9.66%	293,181,543.44	283,138,544.95	100.00%	28,889,486.62	10.20%	254,249,058.33

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 2450661.03

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	270,748,239.29	13,537,411.97	5.00%
1至2年	22,333,560.15	2,233,356.02	10.00%
2至3年	19,873,743.69	5,962,123.11	30.00%
3至4年	6,529,638.05	4,570,746.64	70.00%
4至5年	2,752,935.20	2,752,935.20	100.00%
5年以上	2,283,574.71	2,283,574.71	100.00%
合计	324,521,691.09	31,340,147.65	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	270,748,239.29
1 年以内	270,748,239.29
1 至 2 年	22,333,560.15
2 至 3 年	19,873,743.69
3 年以上	11,566,147.96
3 至 4 年	6,529,638.05
4 至 5 年	2,752,935.20
5 年以上	2,283,574.71
合计	324,521,691.09

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,889,486.62	2,450,661.03			31,340,147.65
合计	28,889,486.62	2,450,661.03			31,340,147.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额

第一名	非关联方	31,666,434.86	9.76%	1,583,321.74
第二名	非关联方	29,174,605.00	8.99%	1,458,730.25
第三名	非关联方	27,429,521.70	8.45%	1,371,476.09
第四名	关联方	26,381,982.92	8.13%	4,453,756.39
第五名	非关联方	22,254,050.00	6.86%	4,089,381.00
合计		<b>136,906,594.48</b>	42.19%	12,956,665.47

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	397,393.15	299,055.44
应收股利	90,000,000.00	120,000,000.00
其他应收款	93,263,335.68	70,694,985.32
合计	183,660,728.83	190,994,040.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	397,393.15	299,055.44
合计	397,393.15	299,055.44

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
威海新北洋数码科技有限公司	90,000,000.00	120,000,000.00
合计	90,000,000.00	120,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,907,361.82	1,074,035.86
押金、保证金	13,773,093.20	14,276,506.65
关联方往来款	90,011,443.14	66,798,852.37
其他往来款	6,496,692.94	6,082,095.39
合计	113,188,591.10	88,231,490.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	17,536,504.95			17,536,504.95
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,388,750.47			2,388,750.47
2019 年 6 月 30 日余额	19,925,255.42			19,925,255.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	55,411,018.70
1 年以内	55,411,018.70
1 至 2 年	6,302,079.85
2 至 3 年	49,459,451.45
3 年以上	2,016,041.10
3 至 4 年	1,097,933.50
4 至 5 年	532,849.60
5 年以上	385,258.00
合计	113,188,591.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	17,536,504.95	2,388,750.47		19,925,255.42
合计	17,536,504.95	2,388,750.47		19,925,255.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	73,478,316.74	3 年内	64.92%	14,864,995.96
第二名	关联方往来	14,526,343.17	1 年内	12.83%	726,317.16
第三名	押金、保证金	9,256,783.55	3 年内	8.18%	1,527,214.61
第四名	关联方往来	1,978,596.12	3 年内	1.75%	186,457.06
第五名	押金、保证金	1,086,534.65	5 年内	0.96%	425,053.10

合计	--	100,326,574.23	--	88.64%	17,730,037.89
----	----	----------------	----	--------	---------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	740,490,308.82		740,490,308.82	740,490,308.82		740,490,308.82
对联营、合营企业投资	587,320,149.30		587,320,149.30	551,755,274.91		551,755,274.91
合计	1,327,810,458.12		1,327,810,458.12	1,292,245,583.73		1,292,245,583.73

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新北洋欧洲公司 (SNBC Europe B.V.)	90,363.32			90,363.32		
威海新北洋数码 科技有限公司	265,733,874.74			265,733,874.74		
新北洋(欧洲)研 发中心有限公司 (SNBC(Europe) R&D B.V.)	11,689,200.00			11,689,200.00		
威海新北洋荣鑫 科技股份有限公司	105,299,520.00			105,299,520.00		
鞍山搏纵科技有 限公司						

威海华菱光电股份有限公司	277,367,926.70			277,367,926.70	
威海新北洋技术服务有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	20,309,424.06			20,309,424.06	
合计	740,490,308.82			740,490,308.82	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
山东华菱 电子股份 有限公司	110,122,6 83.09		28,885,79 5.23	17,348,08 6.91						98,584,97 4.77	
苏州智通 新技术股 份有限公 司	394,252.4 8			-9,773.46						384,479.0 2	
山东通达 金融租赁 有限公司	440,482,4 68.07			47,201,79 4.34						487,684,2 62.41	
宁波梅山 保税港区 鲁信益丰 股权投资 管理有限 公司	755,871.2 7			-89,438.1 7						666,433.1 0	
小计	551,755,2 74.91		28,885,79 5.23	64,450,66 9.62						587,320,1 49.30	
合计	551,755,2 74.91		28,885,79 5.23	64,450,66 9.62						587,320,1 49.30	



## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,313,949.47	270,107,922.80	337,409,501.60	215,956,157.27
其他业务	62,231,960.59	44,120,926.65	49,985,984.98	32,958,725.29
合计	484,545,910.06	314,228,849.45	387,395,486.58	248,914,882.56

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,900,000.00	37,800,490.00
权益法核算的长期股权投资收益	64,450,669.62	36,664,890.82
处置长期股权投资产生的投资收益	49,342,108.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	236,617.72	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		144,316.89
理财收益		287,671.23
其他	36,013.33	49,427.58
合计	159,965,409.00	74,946,796.52

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,895,241.25	其中处置华菱电子 8% 的股权产生的投资收益 49,342,108.33 元

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,723,777.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	705,176.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,276.14	
减：所得税影响额	649,219.96	
少数股东权益影响额	1,045,717.51	
合计	57,814,534.31	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他