

上海宝信软件股份有限公司
备考合并财务报表审阅报告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—93 页

审 阅 报 告

天健审〔2020〕6-298号

上海宝信软件股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海宝信软件股份有限公司（以下简称宝信软件公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2019 年度和 2020 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是宝信软件公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问宝信软件公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信宝信软件公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

何春年



中国注册会计师：

汪健



二〇二〇年十二月十六日

备考合并资产负债表

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	2020年6月30日	2019年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,419,818,021.11	3,940,571,275.11	短期借款	20	30,029,450.00	20,024,166.66
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	5,341,308.99	6,592,241.90	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	727,174,210.79	720,794,972.89	应付票据	21	416,114,973.07	210,625,181.83
应收账款	4	1,663,179,913.95	2,519,396,416.27	应付账款	22	1,888,063,943.08	1,613,321,708.32
应收款项融资				预收款项	23		940,757,334.93
预付款项	5	207,569,320.25	282,775,668.03	合同负债	24	3,749,835,135.12	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	103,322,695.90	102,485,577.64	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	268,389,391.21	116,294,985.50
存货	7	3,794,693,419.63	891,867,263.03	应交税费	26	24,916,189.47	96,440,247.00
合同资产	8	550,475,541.75		其他应付款	27	515,786,325.52	259,890,154.18
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	77,024,889.02	34,524,892.89	持有待售负债			
流动资产合计		11,548,599,321.39	8,499,008,307.76	一年内到期的非流动负债	28	168,994.94	164,572.85
非流动资产：				其他流动负债			
发放贷款和垫款				流动负债合计		6,893,304,402.41	3,257,518,351.27
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	29	170,574.34	248,397.34
长期股权投资	10	216,324,043.98	208,028,352.34	应付债券			
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	11	28,671,023.53	28,671,023.53	永续债			
投资性房地产	12	2,729,709.71	2,585,557.20	租赁负债			
固定资产	13	1,715,476,076.23	1,472,712,458.17	长期应付款	30	6,000,000.00	6,000,000.00
在建工程	14	88,765,111.60	467,439,192.84	长期应付职工薪酬	31	12,318,385.31	12,318,385.31
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	32	118,082,955.03	131,611,286.44
使用权资产				递延所得税负债			
无形资产	15	147,197,675.43	156,505,306.02	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		136,571,914.68	150,178,069.09
商誉	16	2,042,882.71	2,042,882.71	负债合计		7,029,876,317.09	3,407,696,420.36
长期待摊费用	17	916,360,893.16	779,961,762.57	所有者权益(或股东权益)：			
递延所得税资产	18	69,448,601.00	65,196,054.81	归属于母公司所有者权益合计	33	7,278,449,566.27	7,803,941,571.48
其他非流动资产	19	33,149,854.23	3,324,387.60	少数股东权益		460,439,309.61	473,837,293.71
非流动资产合计		3,220,165,871.58	3,186,466,977.79	所有者权益合计		7,738,888,875.88	8,277,778,865.19
资产总计		14,768,765,192.97	11,685,475,285.55	负债和所有者权益总计		14,768,765,192.97	11,685,475,285.55

法定代表人：

夏雪松



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

陈咏



备考合并利润表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入		3,607,693,634.58	7,453,482,552.56
其中：营业收入	1	3,607,693,634.58	7,453,482,552.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,841,198,681.28	6,484,134,729.77
其中：营业成本	1	2,345,960,508.99	5,295,366,211.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,892,523.08	20,279,238.68
销售费用	3	73,003,253.25	173,720,193.59
管理费用	4	131,693,731.29	278,937,181.53
研发费用	5	327,303,158.10	755,000,136.34
财务费用	6	-49,654,493.43	-39,168,231.77
其中：利息费用		630,771.28	5,121,588.97
利息收入		51,612,942.02	48,534,680.28
加：其他收益	7	33,549,102.86	92,778,295.88
投资收益（损失以“-”号填列）	8	6,063,748.18	976,141.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,059,523.48	976,141.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-1,250,932.91	-275,533.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-28,329,676.00	-8,373,631.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-5,252,543.68	-15,458,030.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		836,473.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		771,274,651.75	1,039,831,537.28
加：营业外收入	13	830,694.20	2,349,907.23
减：营业外支出	14	250,703.33	2,408,792.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		771,854,642.62	1,039,772,651.61
减：所得税费用	15	78,517,349.59	80,394,939.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		693,337,293.03	959,377,712.35
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		693,337,293.03	959,377,712.35
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（净亏损以“-”号填列）		671,170,493.18	909,859,578.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,166,799.85	49,518,133.67
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		693,337,293.03	959,377,712.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		671,170,493.18	909,859,578.68
归属于少数股东的综合收益总额		22,166,799.85	49,518,133.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.59	0.80
（二）稀释每股收益		0.59	0.80

法定代表人：

夏青松 松夏印雪

主管会计工作的负责人：

第 3 页 共 93 页

男吕印子

会计机构负责人：

陈咏 陈咏印

上海宝信软件股份有限公司

备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海宝信软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市经委批准，前身为“上海钢管股份有限公司”，于 1993 年 9 月 25 日经上海市经委“沪经（企 1993）第 409 号”文批准改制为股份有限公司，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000607280598W 的营业执照，注册资本 1,155,615,252.00 元，股份总数 1,155,615,252 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 21,805,442 股；无限售条件的流通股份 A 股 836,369,810 股，B 股 297,440,000 股。公司股票已分别于 1994 年 3 月 11 日和 1994 年 3 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为软件开发及工程服务、服务外包、系统集成。产品或提供的劳务主要有：智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的制造、销售；公共安全防范工程及信息系统安全工程的施工和维修，在线信息与数据检索、第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的信息服务业务。

本公司将飞马智科信息技术股份有限公司（以下简称飞马智科公司）等 21 家子公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注七和附注八之说明。

二、资产重组方案及交易标的相关情况

（一）资产重组方案

根据宝信软件发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案），本次资产重组的方案为宝信软件向特定对象非公开发行股份购买其持有的飞马智科公司股权，本次交易完成后，飞马智科公司将成为本公司的控股子公司。

本公司拟以九届董事会十四次会议决议公告前 120 日交易日股票交易均价的 90% 作为发行价格，向马钢(集团)控股有限公司（以下简称马钢集团）、马鞍山基石智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称基石基金）、马钢集团投资有限公司（以下简称马钢投资）、江苏苏盐国鑫发展基金（有限合伙）（以下简称苏盐基金）、北京四方万通节能技术开发有限公司（以下简称四方万通）分别发行股份购买其持有的飞马智科公司 75.73% 股权。

本次重组交易对方及其对应标的资产的具体情况如下：

交易对方	对应标的资产	本公司支付对价
马钢集团	飞马智科公司 47.1336%股权	发行股份
基石基金	飞马智科公司 13.6453%股权	发行股份
马钢投资	飞马智科公司 10.6200%股权	发行股份
苏盐基金	飞马智科公司 3.3232%股权	发行股份
四方万通	飞马智科公司 1.0053%股权	发行股份

上述非公开发行股份购买资产完成后，本公司将通过直接方式持有飞马智科公司 75.73% 股权。

本次资产重组尚需中国证券监督管理委员会批准。

（二）交易标的相关情况

飞马智科公司系由马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称马钢股份）和原安徽马钢工程技术有限公司（以下简称马钢工程）共同出资组建，于 2002 年 5 月 15 日在马鞍山市工商局登记注册，总部位于安徽省马鞍山市。2018 年 4 月 8 日，飞马智科公司以 2017 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司。飞马智科公司现持有统一社会信用代码为 91340500738900283D 的营业执照，注册资本 361,093,720.00 元，股份总数 361,093,720 股（每股面值 1 元）。

飞马智科公司属于软件与信息技术服务行业。主要经营活动为：电子工程专业承包；建筑智能化工程专业承包；安全防范工程设计、施工；自动化工程设计等。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2018 年修订）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2019 年度和 2020 年 1-6 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2019 年 1 月 1 日）实施完成，即上述资产重组交易完成后的架构在 2019 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2019 年度财务报表，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的本公司 2020 年 1-6 月

的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的飞马智科公司 2019 年度及 2020 年 1-6 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产的方式完成本次资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 823,172,078.32 元作为备考合并财务报表 2019 年 1 月 1 日的购买成本，并分别根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 786,957,557.28 元及现金支付对价 36,214,521.04 元调整归属于母公司所有者权益 786,957,557.28 元及其他应付款 36,214,521.04 元。

(2) 由于本公司与飞马智科公司受同一最终控制方中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称宝武集团）控制，鉴于备考合并财务报表的编制目的系为真实反映假设重组完成后的财务状况和经营成果，故在编制本备考合并财务报表时，按同一控制下企业合并的方法编制。

(3) 本备考合并财务报表已对本公司各组成部分之间的重大内部交易和重大内部往来余额予以抵销。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次资产重组交易而产生的费用（包括融资费用等）、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(二) 营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得

或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方 (本公司合并范围内)	与本公司的关联方关系	合并范围内不计提
其他应收款——关联方 (本公司合并范围外)		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——非关联方组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——关联方 (本公司合并范围内)	与本公司的关联方关系	合并范围内不计提
应收账款——关联方 (本公司合并范围外)		参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款——非关联方组合		
合同资产——关联方 (本公司合并范围内)	与本公司的关联方关系	合并范围内不计提
合同资产——关联方 (本公司合并范围外)		参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
合同资产——非关联方组合		

2) 应收银行承兑汇票、商业承兑汇票、财务公司票据

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
应收银行承兑汇票	
应收商业承兑汇票、财务公司票据	
其中: 单项计提	100.00
组合计提	
其中: 关联方组合	2.63
非关联方组合	3.69

3) 应收账款——关联方组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.63
1-2 年	22.61
2-3 年	53.51
3 年以上	75.35

应收账款——非关联方组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.69
1-2 年	13.97
2-3 年	32.04
3 年以上	58.76

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的,

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十） 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1） 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2） 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一） 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4.00-10.00	3.00-4.80
运输设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
电子及其他设备	年限平均法	5-14	4.00	6.86-19.20

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及使用权	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

指以权益结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要从事软件开发及工程服务及服务外包服务。

软件开发及工程服务，收入确认需满足下列条件：如果履约义务满足客户控制履约过程中在建的商品，或者本公司的履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期

间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，该履约义务在服务期间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

服务外包业务，收入确认需满足下列条件：本公司已根据服务合同约定提供了服务，且客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司相关的经济利益很可能流入，服务成本能够可靠计量。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要从事软件开发及工程服务及系统集成服务。

软件开发及工程服务，收入确认需满足下列条件：公司已根据项目合同约定提供软件开发或工程服务，当项目合同的最终结果能可靠地估计时（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），按照完工百分比法在资产负债日确认该合同项目的收入与成本。软件开发完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量、工程服务完工进度按累计发生成本占预计总成本比例衡量。

服务外包服务，收入确认需满足下列条件：公司已根据服务合同约定提供了服务，且约定服务周期的收入已确定，已经收回服务款或者取得了服务确认单等收款凭证且相关的经济利益很可能流入，服务成本能够可靠计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司认为自行开发的无形资产所用于业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

2. 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。

实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管公司认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
上海宝景信息技术发展有限公司（以下简称宝景技术）	15%
上海宝康电子控制工程有限公司（以下简称宝康电子）	15%
日本宝信株式会社（以下简称日本宝信）	40%
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司（以下简称梅山设计院）	15%
上海宝立自动化工程有限公司（以下简称宝立工程）	15%
大连宝信起重技术有限公司（以下简称大连宝信）	15%
上海宝信数据中心有限公司（以下简称宝信数据）	15%
新疆宝信智能技术有限公司（以下简称新疆宝信）	15%
宝信云计算（重庆）有限公司（以下简称重庆宝信）	20%
宝信软件（成都）有限公司（以下简称成都宝信）	25%
宝信软件（武汉）有限公司（以下简称武汉宝信）	15%
河北雄安宝信工业互联网平台研发中心有限责任公司（以下简称雄安宝信）	25%
武汉考克利尔工程技术有限公司（以下简称考克利尔）	20%

武汉华枫传感技术股份有限公司（以下简称华枫传感）	15%
武汉武钢华工激光大型装备有限公司（以下简称华工激光）	15%
飞马智科公司	15%
安徽祥云	15%
粤鑫马	20%
安徽祥盾	20%
爱智机器人	20%
长三角数科	20%

（二）税收优惠

1. 本公司及子公司宝景技术、梅山设计院、新疆宝信自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 的规定，抵减应纳税额。

2. 本公司符合国家规划布局内重点软件企业规定的条件，2020 年减按 10% 的税率征收企业所得税。

3. 子公司宝景技术、宝康电子、梅山设计院、宝立工程、大连宝信、宝信数据、新疆宝信、武汉宝信、华枫传感、华工激光、飞马智科公司、安徽祥云为高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%。

4. 子公司重庆宝信、考克利尔，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。经与主管税务机关确认，重庆宝信、考克利尔均符合小型微利企业认定条件，2020 年度适用 20% 的企业所得税税率，重庆宝信减按 50% 计算应纳税所得额，考克利尔减按 25% 计算应纳税所得额。

六、备考合并财务报表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的上年年末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2020 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2020 年 1-6 月。

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	186,360.18	75,281.41
银行存款	4,364,623,323.65	3,902,427,360.81
其他货币资金	55,008,337.28	38,068,632.89
合 计	4,419,818,021.11	3,940,571,275.11
其中：存放在境外的款项总额	13,627,765.22	10,740,958.31

(2) 其他说明

截至 2020 年 6 月 30 日止，使用权受限的其他货币资金为 55,008,337.28 元，其中：保函、银行承兑汇票、农民工工资等保证金账户余额 55,008,337.28 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	5,341,308.99	6,592,241.90
其中：权益工具投资	5,341,308.99	6,592,241.90
合 计	5,341,308.99	6,592,241.90

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	733,733,405.92		6,559,195.13		727,174,210.79
其中：银行承兑汇票	496,799,144.10	67.71			496,799,144.10

商业承兑汇票	236,934,261.82	32.29	6,559,195.13	2.77	230,375,066.69
其中：关联方组合	206,007,464.72	28.08	5,417,996.31	2.63	200,589,468.41
非关联方组合	30,926,797.10	4.21	1,141,198.82	3.69	29,785,598.28
合 计	733,733,405.92	100.00	6,559,195.13	0.89	727,174,210.79

（续上表）

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	725,035,669.27		4,240,696.38		720,794,972.89
其中：银行承兑汇票	578,871,103.71	79.84			578,871,103.71
商业承兑汇票	146,164,565.56	20.16	4,240,696.38	2.90	141,923,869.18
其中：关联方组合	108,752,460.87	15.00	2,860,189.72	2.63	105,892,271.15
非关联方组合	37,412,104.69	5.16	1,380,506.66	3.69	36,031,598.03
合 计	725,035,669.27	100.00	4,240,696.38	0.58	720,794,972.89

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

期末无单项计提坏账准备的应收票据。

3) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	496,799,144.10			578,871,103.71		
商业承兑汇票组合	236,934,261.82	6,559,195.13	2.77	146,164,565.56	4,240,696.38	2.90
其中：关联方组合	206,007,464.72	5,417,996.31	2.63	108,752,460.87	2,860,189.72	2.63
非关联方组合	30,926,797.10	1,141,198.82	3.69	37,412,104.69	1,380,506.66	3.69
小 计	733,733,405.92	6,559,195.13	0.89	725,035,669.27	4,240,696.38	0.58

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目		本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑 汇票关联 方组合	2,860,189.72	2,557,806.59						5,417,996.31
商业承兑 汇票非关 联方组合	1,380,506.66				239,307.84			1,141,198.82
小 计	4,240,696.38	2,557,806.59			239,307.84			6,559,195.13

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据情况。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	21,058,591.00
商业承兑汇票	
小 计	21,058,591.00

(5) 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情况

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	72,639,589.23	
商业承兑汇票	50,833,691.35	
小 计	123,473,280.58	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行、商业承兑汇票的出票人或前手为关联方，由于商业银行和关联方均具有较高的信用，承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收 账款金额
商业承兑汇票	722,073.59

小 计	722,073.59
-----	------------

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	91,039,222.20	4.73	91,039,222.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,834,450,309.50	95.27	171,270,395.55	9.34	1,663,179,913.95
其中：关联方组合	750,046,811.63	38.95	78,921,639.56	10.52	671,125,172.07
非关联方组合	1,084,403,497.87	56.32	92,348,755.99	8.52	992,054,741.88
合 计	1,925,489,531.70	100.00	262,309,617.75	13.62	1,663,179,913.95

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	93,401,280.49	3.31	93,401,280.49	100.00	
按组合计提坏账准备	2,727,627,605.07	96.69	208,231,188.80	7.63	2,519,396,416.27
其中：关联方组合	1,338,807,476.86	47.46	105,980,625.18	7.92	1,232,826,851.68
非关联方组合	1,388,820,128.21	49.23	102,250,563.62	7.36	1,286,569,564.59
合 计	2,821,028,885.56	100.00	301,632,469.29	10.69	2,519,396,416.27

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	21,116,984.83	21,116,984.83	100.00	客户破产重组
一重集团大连国际科技贸易有限公司	11,391,098.72	11,391,098.72	100.00	合同执行异常
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	7,539,045.00	7,539,045.00	100.00	客户破产重组
其他单位	50,992,093.65	50,992,093.65	100.00	客户破产重组、合同执行异常

小 计	91,039,222.20	91,039,222.20	100.00	
-----	---------------	---------------	--------	--

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	750,046,811.63	78,921,639.56	10.52	1,338,807,476.86	105,980,625.18	7.92
非关联方组合	1,084,403,497.87	92,348,755.99	8.52	1,388,820,128.21	102,250,563.62	7.36
小 计	1,834,450,309.50	171,270,395.55	9.34	2,727,627,605.07	208,231,188.80	7.63

4) 关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	630,877,584.27	16,856,927.40	2.67	1,173,104,700.77	30,897,396.79	2.63
1-2 年	46,501,921.09	10,514,084.72	22.61	85,601,584.38	19,354,522.21	22.61
2-3 年	14,671,189.84	7,850,553.71	53.51	21,188,377.71	11,337,900.84	53.51
3 年以上	57,996,116.43	43,700,073.73	75.35	58,912,814.00	44,390,805.34	75.35
小 计	750,046,811.63	78,921,639.56	10.52	1,338,807,476.86	105,980,625.18	7.92

5) 非关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	896,689,282.69	33,147,525.59	3.69	1,174,947,079.27	43,218,357.64	3.68
1-2 年	90,756,202.62	12,678,639.41	13.97	110,377,130.02	15,427,435.13	13.98
2-3 年	39,108,966.92	12,530,491.73	32.04	64,406,553.60	20,635,859.77	32.04
3 年以上	57,849,045.64	33,992,099.26	58.76	39,089,365.32	22,968,911.08	58.76
小 计	1,084,403,497.87	92,348,755.99	8.52	1,388,820,128.21	102,250,563.62	7.36

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	上年年末数
1 年以内	1,528,158,311.78	2,351,623,719.96
1-2 年	143,309,071.58	202,599,660.68

2-3 年	64,766,161.16	89,423,187.91
3 年以上	189,255,987.18	177,382,317.01
合 计	1,925,489,531.70	2,821,028,885.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
坏账准备	301,632,469.29	-36,710,661.59			2,105,189.95	507,000.00		262,309,617.75
小 计	301,632,469.29	-36,710,661.59			2,105,189.95	507,000.00		262,309,617.75

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

不适用。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 507,000.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电信股份有限公司上海分公司	226,660,711.24	11.77	8,363,780.24
腾讯云计算(北京)有限责任公司	145,180,809.86	7.54	5,357,171.88
宝山钢铁股份有限公司	115,749,273.77	6.01	4,971,805.36
武汉钢铁有限公司	101,252,134.28	5.26	6,022,219.17
马鞍山钢铁股份有限公司	69,206,526.53	3.59	1,900,323.09
小 计	658,049,455.68	34.17	26,615,299.74

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	188,544,885.87	90.56		188,544,885.87
1-2 年	11,192,976.70	5.38		11,192,976.70

2-3 年	4,418,646.93	2.12		4,418,646.93
3 年以上	4,050,961.69	1.94	638,150.94	3,412,810.75
合 计	208,207,471.19	100.00	638,150.94	207,569,320.25

(续上表)

账 龄	上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	268,065,160.27	94.58		268,065,160.27
1-2 年	10,056,611.83	3.55		10,056,611.83
2-3 年	1,055,247.21	0.37		1,055,247.21
3 年以上	4,236,799.66	1.50	638,150.94	3,598,648.72
合 计	283,413,818.97	100.00	638,150.94	282,775,668.03

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

账龄超过 1 年的大额预付款项未收回的原因主要系部分项目实施周期较长未结算所致。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京首钢国际工程技术有限公司	10,600,000.00	5.09
ANDRITZ Sundwig GmbH	10,245,807.05	4.92
西门子(中国)有限公司	10,227,144.88	4.91
施耐德电气(中国)有限公司	9,876,834.20	4.74
新大陆科技集团有限公司	9,438,200.30	4.53
小 计	50,387,986.43	24.19

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	872,154.11	0.74	872,154.11	100.00	

按组合计提坏账准备	116,994,632.91	99.26	13,671,937.01	94.00	103,322,695.90
合 计	117,866,787.02	100.00	14,544,091.12	100.00	103,322,695.90

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	870,432.40	0.75	870,432.40	100.00	
按组合计提坏账准备	115,001,898.97	99.25	12,516,321.33	10.88	102,485,577.64
合 计	115,872,331.37	100.00	13,386,753.73	11.55	102,485,577.64

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款	872,154.11	872,154.11	100.00	项目涉及诉讼,项目保证金收回可能性较小

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	43,122,562.12	2,509,351.67	5.82	42,135,838.26	1,981,945.18	4.70
非关联方组合	73,872,070.79	11,162,585.34	15.11	72,866,060.71	10,534,376.15	14.46
小 计	116,994,632.91	13,671,937.01	11.69	115,001,898.97	12,516,321.33	10.88

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	期末数	上年年末数
1 年以内	61,434,100.70	66,188,341.00
1-2 年	31,322,910.79	22,325,663.40
2-3 年	14,046,690.65	14,932,078.03
3 年以上	11,063,084.88	12,426,248.94
合 计	117,866,787.02	115,872,331.37

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末数	1,557,822.50	2,354,879.67	9,474,051.56	13,386,753.73
上年年末数在本 期				
—转入第二阶段	-594,423.54	594,423.54		
—转入第三阶段		-405,908.37	405,908.37	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,260,806.86	814,080.23	-917,549.70	1,157,337.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,224,205.82	3,357,475.07	8,962,410.23	14,544,091.12

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

不适用。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	上年年末数
投标及履约保证金	60,531,137.24	53,480,101.29
押金	4,703,036.98	5,589,485.73
备用金	4,142,357.27	2,741,726.19
其他	48,490,255.53	54,061,018.16
合 计	117,866,787.02	115,872,331.37

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例(%)	
马钢（集团）控股有限公司	往来款	31,921,400.00	1 年以内	27.08	383,056.80
中冶赛迪工程技术股份有限公司	其他	12,554,000.00	1-2 年	10.65	1,375,918.40
福州地铁集团有限公司	投标及履约保证金	9,507,911.60	1-2 年	8.07	1,042,067.11
上海市公安局	投标及履约保证金	7,884,677.00	0-3 年以上	6.69	1,121,657.69
上海宝华国际招标有限公司	投标及履约保证金	6,270,423.45	0-3 年以上	5.32	265,036.95
小 计		68,138,412.05		57.81	4,187,736.95

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,405,857.46	2,041,873.22	18,363,984.24
库存商品	2,530,765,664.08	46,090,704.56	2,484,674,959.52
合同履约成本	1,354,027,833.08	62,373,357.21	1,291,654,475.87
合 计	3,905,199,354.62	110,505,934.99	3,794,693,419.63

（续上表）

项 目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,837,265.72	2,041,873.22	18,795,392.50
库存商品	584,860,580.03	40,486,251.72	544,374,328.31
合同履约成本	390,527,305.71	61,829,763.49	328,697,542.22
合 计	996,225,151.46	104,357,888.43	891,867,263.03

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,041,873.22					2,041,873.22

库存商品	40,486,251.72	7,242,241.80		1,637,788.96		46,090,704.56
合同履约成本	61,829,763.49	543,593.72				62,373,357.21
小 计	104,357,888.43	7,785,835.52		1,637,788.96		110,505,934.99

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产品估计售价减去至完工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确定可变现净值		
库存商品	产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提了存货跌价准备的存货售出
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
关联方合同资产	125,079,309.44	16,684,093.27	108,395,216.17
非关联方合同资产	485,282,336.14	43,202,010.56	442,080,325.58
合 计	610,361,645.58	59,886,103.83	550,475,541.75

(2) 合同资产减值准备计提情况

采用组合计提减值准备的合同资产。

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方坏账准备	125,079,309.44	16,684,093.27	13.34
非关联方坏账准备	485,282,336.14	43,202,010.56	8.90
小 计	610,361,645.58	59,886,103.83	9.81

9. 其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预缴企业所得税	20,495,407.38	13,381,624.27
增值税留抵税额	56,529,481.64	21,143,268.62
合 计	77,024,889.02	34,524,892.89

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	58,081,257.82		58,081,257.82	56,213,441.80		56,213,441.80
对联营企业投资	158,242,786.16		158,242,786.16	151,814,910.54		151,814,910.54
合 计	216,324,043.98		216,324,043.98	208,028,352.34		208,028,352.34

(2) 明细情况

被投资单位	上年年末数	本期增减变动			
		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
合营企业					
通用电气（武汉）自动化有限公司	34,992,375.89			245,170.26	
上海地铁电子科技有限公司	21,221,065.91			1,622,645.76	
小 计	56,213,441.80			1,867,816.02	
联营企业					
上海仁维软件有限公司	5,588,120.64			752,333.56	
北京青科创通信息技术有限公司	16,084,460.90			777,529.29	
上海锦商网络科技有限公司	8,771,748.07				
武汉宝悍焊接设备有限	4,438,639.01			-23,395.00	

公司					
上海润益创业孵化器管理股份有限公司	3,565,198.12			-1,800,000.00	
上海攀极信息科技有限公司	181,394.28			516,912.18	
上海宝驰信医药科技股份有限公司	6,711,810.46			200,000.00	
上海宝能信息科技有限公司	12,371,592.03			1,200,000.00	
苏州创联电气传动有限公司	11,941,408.77			1,825,820.74	
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	10,782,339.57			11,608.97	
武汉武钢大数据产业园有限公司	59,702,356.61			165,964.66	
阿尔法联合(上海)软件技术有限公司	2,753,311.83	3,500,000.00		-700,000.01	
马钢宏飞电力能源有限公司(以下简称马钢宏飞)	8,922,530.25			264,933.07	
小 计	151,814,910.54	3,500,000.00		3,191,707.46	
合 计	208,028,352.34	3,500,000.00		5,059,523.48	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
通用电气(武汉)自动化有限公司					35,237,546.15	
上海地铁电子科技有限公司					22,843,711.67	

小 计					58,081,257.82	
联营企业						
上海仁维软件有限公司					6,340,454.20	
北京青科创通信息技术有限公司					16,861,990.19	
上海锦商网络科技有限公司		263,831.84			8,507,916.23	
武汉宝悍焊接设备有限公司					4,415,244.01	
上海润益创业孵化器管理股份有限公司					1,765,198.12	
上海挚极信息科技有限公司					698,306.46	
上海宝驰信医药科技股份有限公司					6,911,810.46	
上海宝能信息科技有限公司					13,571,592.03	
苏州创联电气传动有限公司					13,767,229.51	
武汉汉威炉外精炼工程有限公司					10,793,948.54	
武汉武钢大数据产业园有限公司					59,868,321.27	
阿尔法联合(上海)软件技术有限公司					5,553,311.82	
马钢宏飞					9,187,463.32	
小 计		263,831.84			158,242,786.16	
合 计		263,831.84			216,324,043.98	

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

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	28,671,023.53	28,671,023.53
其中：权益工具投资	28,671,023.53	28,671,023.53
合 计	28,671,023.53	28,671,023.53

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
上年年末数	6,609,359.22	6,609,359.22
本期增加金额	670,429.71	670,429.71
1) 固定资产转入	670,429.71	670,429.71
期末数	7,279,788.93	7,279,788.93
累计折旧和累计摊销		
上年年末数	4,023,802.02	4,023,802.02
本期增加金额	526,277.20	526,277.20
1) 计提或摊销	118,117.14	118,117.14
2) 固定资产转入	408,160.06	408,160.06
期末数	4,550,079.22	4,550,079.22
账面价值		
期末账面价值	2,729,709.71	2,729,709.71
期初账面价值	2,585,557.20	2,585,557.20

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
上年年末数	101,871,599.66	1,725,477,485.85	21,224,975.62	359,452,428.41	2,208,026,489.54
本期增加金额		362,799,568.00	187,931.03	16,846,617.39	379,834,116.42
1) 购置		1,128,813.67	187,931.03	16,846,617.39	18,163,362.09

2) 在建工程转入		361,670,754.33			361,670,754.33
本期减少金额	670,429.71		855,021.97	1,444,478.58	2,969,930.26
1) 处置或报废			855,021.97	1,444,478.58	2,299,500.55
2) 转入投资性房地产	670,429.71				670,429.71
期末数	101,201,169.95	2,088,277,053.85	20,557,884.68	374,854,567.22	2,584,890,675.70
累计折旧					
上年年末数	61,827,013.79	387,283,877.99	13,590,161.58	270,460,918.43	733,161,971.79
本期增加金额	1,694,934.57	104,798,056.22	963,935.87	22,372,272.49	129,829,199.15
1) 计提	1,694,934.57	104,798,056.22	963,935.87	22,372,272.49	129,829,199.15
本期减少金额	408,160.06		767,899.64	1,382,965.52	2,559,025.22
1) 处置或报废			767,899.64	1,382,965.52	2,150,865.16
2) 转入投资性房地产	408,160.06				408,160.06
期末数	63,113,788.30	492,081,934.21	13,786,197.81	291,450,225.40	860,432,145.72
减值准备					
上年年末数		2,152,059.58			2,152,059.58
本期增加金额		6,830,394.17			6,830,394.17
1) 计提		6,830,394.17			6,830,394.17
期末数		8,982,453.75			8,982,453.75
账面价值					
期末账面价值	38,087,381.65	1,587,212,665.89	6,771,686.87	83,404,341.82	1,715,476,076.23
上年年末数账面价值	40,044,585.87	1,336,041,548.28	7,634,814.04	88,991,509.98	1,472,712,458.17

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
电子及其他设备	5,249,889.19
小 计	5,249,889.19

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
-----	-----	-------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝之云 IDC 四期	31,433,860.57		31,433,860.57	440,183,536.81		440,183,536.81
相关产业信息化云计算平台项目	34,262,557.20	33,407,227.29	855,329.91	34,262,557.20	33,407,227.29	855,329.91
激光装备制造基地	12,802,711.28		12,802,711.28	10,945,862.69		10,945,862.69
2018 年宝武视频会议系统建设项目	10,718,945.60		10,718,945.60	10,549,134.28		10,549,134.28
宝之云三期 3 号楼(电信蕪川四期)视频网络扩容项目	3,122,772.67		3,122,772.67	3,122,772.67		3,122,772.67
普陀区社区智能安防项目前端设施租赁服务	2,366,821.45		2,366,821.45	1,658,794.11		1,658,794.11
2019 年中国宝武涉密视频会议系统建设项目	1,566,150.51		1,566,150.51			
青浦区“雪亮工程”管理项目	1,429,610.63		1,429,610.63			
宝之云 IDC 罗泾区域安防系统项目	1,211,882.29		1,211,882.29	123,762.37		123,762.37
梅州市丰顺县社会治安卡口图像传输服务项目	410,883.53		410,883.53			
智能装备产业园一期	22,846,143.16		22,846,143.16			
合 计	122,172,338.89	33,407,227.29	88,765,111.60	500,846,420.13	33,407,227.29	467,439,192.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工 程 名称	预算数	上年年末数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
宝 之 云 IDC 四期	2,592,700,000.00	440,183,536.81	149,567,217.25	361,552,138.06	196,764,755.43	31,433,860.57
智 能 装 备 产 业 园 一 期	686,631,900.00		22,846,143.16			22,846,143.16
激 光 装 备 制 造 基 地	23,800,000.00	10,945,862.69	1,856,848.59			12,802,711.28
2018 年 宝 武 视 频 议 统 建 项 目	17,210,000.00	10,549,134.28	169,811.32			10,718,945.60
小 计	3,320,341,900.00	461,678,533.78	174,440,020.32	361,552,138.06	196,764,755.43	77,801,660.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	------	-----------	-----------	--------------	------

宝之云 IDC 四期	59.22	在建	18,354,690.74			募集资金
智能装备产业园一期	3.33	在建				自有资金
激光装备制造基地	54.00	在建				自有资金
2018 年宝武视频会议系统建设项目	73.86	在建				自有资金
小 计			18,354,690.74			

15. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及使用权	合 计
账面原值			
上年年末数	83,446,122.05	273,226,490.21	356,672,612.26
本期增加金额		2,667,718.52	2,667,718.52
1) 购置		2,667,718.52	2,667,718.52
期末数	83,446,122.05	275,894,208.73	359,340,330.78
累计摊销			
上年年末数	14,271,910.19	175,304,807.71	189,576,717.90
本期增加金额	923,556.24	11,051,792.87	11,975,349.11
1) 计提	923,556.24	11,051,792.87	11,975,349.11
期末数	15,195,466.43	186,356,600.58	201,552,067.01
减值准备			
上年年末数		10,590,588.34	10,590,588.34
期末数		10,590,588.34	10,590,588.34
账面价值			
期末账面价值	68,250,655.62	78,947,019.81	147,197,675.43
上年年末数账面价值	69,174,211.86	87,331,094.16	156,505,306.02

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为 45.40%。

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或	上年年末数	本期企业	本期减少	期末数
----------	-------	------	------	-----

形成商誉的事项		合并形成	处置	
宝景技术	2,042,882.71			2,042,882.71
合 计	2,042,882.71			2,042,882.71

(2) 商誉减值测试过程

商誉减值测试方法详见本财务报表附注四（十七）部分长期资产减值之说明。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司商誉不存在减值情况。

17. 长期待摊费用

项 目	上年年末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	773,193,289.65	198,611,778.39	61,980,387.88	31,216.17	909,793,463.99
房租	6,768,472.92		201,043.75		6,567,429.17
合 计	779,961,762.57	198,611,778.39	62,181,431.63	31,216.17	916,360,893.16

18. 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

项 目	期末数		上年年末数	
	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	385,099,850.73	43,019,376.42	353,556,833.41	38,951,654.72
内部交易未实现利润	103,229,668.78	10,355,966.88	55,232,471.30	5,523,247.13
可抵扣亏损	66,743,739.47	6,822,681.01	1,017,462.99	50,873.15
递延收益	85,017,409.16	9,225,813.42	131,239,450.19	13,881,017.52
应付职工薪酬	247,632.66	24,763.27	66,075,365.12	6,789,262.29
合 计	640,338,300.80	69,448,601.00	607,121,583.01	65,196,054.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	上年年末数
可抵扣暂时性差异	127,311,038.05	136,441,961.35
可抵扣亏损	321,738,630.42	337,174,280.19
小 计	449,049,668.47	473,616,241.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	上年年末数	备注
2020 年	28,479,302.73	39,119,796.09	
2021 年	6,350,446.71	11,145,603.12	
2022 年	116,782,356.50	116,782,356.50	
2023 年	137,372,795.75	137,372,795.75	
2024 年	32,753,728.73	32,753,728.73	
小 计	321,738,630.42	337,174,280.19	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	上年年末数
预付工程及设备款	33,149,854.23	3,324,387.60
合 计	33,149,854.23	3,324,387.60

20. 短期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	30,029,450.00	20,024,166.66
合 计	30,029,450.00	20,024,166.66

21. 应付票据

项 目	期末数	上年年末数
银行承兑汇票	372,338,527.95	171,295,024.01
商业承兑汇票	43,776,445.12	39,330,157.82
合 计	416,114,973.07	210,625,181.83

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付货款	1,340,602,212.79	1,307,253,134.16
应付服务费	519,752,646.65	282,978,272.32

应付其他资产及费用款	27,709,083.64	23,090,301.84
合 计	1,888,063,943.08	1,613,321,708.32

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
亿雅捷交通系统(北京)有限公司	11,391,514.07	未结算
江苏晟辉炉业有限公司	10,422,417.13	未结算
上海润唐信息技术有限公司	10,419,428.06	未结算
上海中智电气工程技术有限公司	7,287,665.40	未结算
中铁武汉电气化局集团有限公司	6,914,650.00	未结算
小 计	46,435,674.66	

23. 预收账款

项 目	期末数	上年年末数
预收货款或服务款		940,757,334.93
合 计		940,757,334.93

24. 合同负债

项 目	期末数	上年年末数
预收货款或服务款	3,749,835,135.12	
合 计	3,749,835,135.12	

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	93,097,102.65	694,572,278.70	523,995,067.73	263,674,313.62
离职后福利—设定提存计划	2,431,021.18	65,259,769.62	65,177,037.51	2,513,753.29
辞退福利	20,766,861.67	1,353,440.32	19,918,977.69	2,201,324.30
合 计	116,294,985.50	761,185,488.64	609,091,082.93	268,389,391.21

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	50,160,611.24	540,044,150.24	378,477,807.90	211,726,953.58
职工福利费		10,291,976.26	8,553,686.27	1,738,289.99
社会保险费	43,006.00	31,130,917.92	31,147,026.91	26,897.01
其中：医疗保险费	37,984.00	28,678,756.82	28,711,970.34	4,770.48
工伤保险费	1,023.70	1,106,049.41	1,104,693.73	2,379.38
生育保险费	3,998.30	1,330,345.85	1,314,597.00	19,747.15
其他保险费		15,765.84	15,765.84	
住房公积金	27,988.00	48,686,641.77	48,671,661.77	42,968.00
工会经费和职工教育经费	42,861,116.45	17,578,287.16	12,297,602.33	48,141,801.28
短期带薪缺勤		8,594,931.48	8,594,931.48	
伤残救助补助金		1,974,724.70	2,621.90	1,972,102.80
外协工资	4,380.96	36,270,649.17	36,249,729.17	25,300.96
小 计	93,097,102.65	694,572,278.70	523,995,067.73	263,674,313.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	63,973.20	41,109,930.58	41,025,199.17	148,704.61
失业保险费	1,999.30	1,197,637.81	1,199,637.11	
企业年金缴费		22,952,201.23	22,952,201.23	
统筹外费用	2,365,048.68			2,365,048.68
小 计	2,431,021.18	65,259,769.62	65,177,037.51	2,513,753.29

26. 应交税费

项 目	期末数	上年年末数
增值税	15,940,957.86	13,854,295.26
企业所得税	5,227,044.47	50,029,696.49
代扣代缴个人所得税	1,746,060.55	30,011,920.72
城市维护建设税	424,972.79	937,630.61
土地使用税	263,101.15	263,101.15

印花税	24,963.58	301,703.53
教育费附加	293,805.91	864,597.86
其他	995,283.16	177,301.38
合 计	24,916,189.47	96,440,247.00

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
应付股利	60,000,000.00	60,609,775.60
其他应付款	455,786,325.52	199,280,378.58
合 计	515,786,325.52	259,890,154.18

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
武钢集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司		609,775.60
小 计	60,000,000.00	60,609,775.60

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
武钢集团有限公司	60,000,000.00	未结算
小 计	60,000,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
第二期限制性股票计划回购义务	312,217,600.00	
首期限制性股票计划回购义务	43,399,846.20	65,171,281.60
应付股权收购款	36,214,521.04	36,214,521.04
应付暂收款	32,132,128.16	52,928,371.20
应付代扣代缴社保费	17,316,271.95	20,698,182.93

应付押金保证金	6,791,411.42	6,286,049.03
应付员工报销费用款	784,229.12	1,179,826.76
其他	6,930,317.63	16,802,146.02
小 计	455,786,325.52	199,280,378.58

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	43,399,846.20	未结算
小 计	43,399,846.20	

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	上年年末数
一年内到期的长期借款	168,994.94	164,572.85
合 计	168,994.94	164,572.85

29. 长期借款

项 目	期末数	上年年末数
信用借款	339,569.28	412,970.19
减：一年内到期的长期借款	168,994.94	164,572.85
合 计	170,574.34	248,397.34

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 专项应付款

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家拨入的具有专门用途的拨款	6,000,000.00			6,000,000.00	

小 计	6,000,000.00			6,000,000.00	
-----	--------------	--	--	--------------	--

31. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	上年年末数
辞退福利	7,493,778.77	7,493,778.77
其他长期福利	4,824,606.54	4,824,606.54
合 计	12,318,385.31	12,318,385.31

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	131,611,286.44	14,361,898.30	27,890,229.71	118,082,955.03	政府补助
其中：与资产相关的政府补助	99,329,689.34	990,996.08	12,382,295.45	87,938,389.97	其中：与资产相关的政府补助
与收益相关的政府补助	32,281,597.10	13,370,902.22	15,507,934.26	30,144,565.06	与收益相关的政府补助
合 计	131,611,286.44	14,361,898.30	27,890,229.71	118,082,955.03	

(2) 政府补助明细情况

项 目	上年年末数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
高新技术补贴款	84,848,239.34	990,996.08	9,102,295.45	-3,280,000.00	73,456,939.97	与资产相关
高新技术补贴款	32,281,597.10	2,582,203.92	7,023,235.96	2,304,000.00	30,144,565.06	与收益相关
地方政府补贴	14,481,450.00				14,481,450.00	与资产相关
地方政府补贴		8,484,698.30	8,484,698.30			与收益相关
小 计	131,611,286.44	12,057,898.30	24,610,229.71	-976,000.00	118,082,955.03	

33. 归属于母公司所有者权益

(1) 明细情况

项 目	2019. 1. 1	增加	减少	2019. 12. 31
归属于母公司所有者权益	7, 035, 714, 302. 78	1, 410, 653, 382. 54	642, 426, 113. 84	7, 803, 941, 571. 48
合 计	7, 035, 714, 302. 78	1, 410, 653, 382. 54	642, 426, 113. 84	7, 803, 941, 571. 48

(续上表)

项 目	2020. 1. 1	增加	减少	2020. 6. 30
归属于母公司所有者权益	7, 033, 399, 379. 04[注]	727, 805, 508. 59	482, 755, 321. 36	7, 278, 449, 566. 27
合 计	7, 033, 399, 379. 04	727, 805, 508. 59	482, 755, 321. 36	7, 278, 449, 566. 27

[注]2020年1月1日数与2019年12月31日数差异系由于自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》规定进行追溯调整所致

(2) 权益变动说明

2019年度权益增加1,410,368,209.90元,系实现归于母公司的净利润909,859,578.68元、股份增发增加权益472,270,100.10元,以权益结算的股份支付增加权益27,230,211.00元、外币财务报表折算差额增加权益1,293,492.76元。2019年度权益减少642,426,113.84元,系分配现金股利350,472,306.94元、同一控制下合并武汉宝信减少权益291,952,600.00元、使用专项储备减少权益1,206.90元。

2020年1-6月权益增加727,805,508.59元,系实现归于母公司的净利润671,170,493.18元、以权益结算的股份支付增加权益33,829,673.80元、限制性股票计划解锁增加权益21,771,435.40元、外币财务报表折算差额增加权益1,033,906.21元。2020年1-6月权益减少482,755,321.36元,系分配现金股利482,755,321.36元。

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3, 606, 178, 364. 93	2, 345, 842, 391. 85	7, 437, 251, 661. 46	5, 293, 893, 574. 91
其他业务收入	1, 515, 269. 65	118, 117. 14	16, 230, 891. 10	1, 472, 636. 49
合 计	3, 607, 693, 634. 58	2, 345, 960, 508. 99	7, 453, 482, 552. 56	5, 295, 366, 211. 40

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-6 月

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
国 内	2,366,038,927.98	35,396,265.72	1,198,338,282.39	3,599,773,476.09
国 外	6,404,888.84			6,404,888.84
小 计	2,372,443,816.82	35,396,265.72	1,198,338,282.39	3,606,178,364.93

2019 年度

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
国 内	4,938,097,908.01	213,356,515.67	2,238,586,531.58	7,390,040,955.26
国 外	47,210,706.20			47,210,706.20
小 计	4,985,308,614.21	213,356,515.67	2,238,586,531.58	7,437,251,661.46

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
城市维护建设税	3,477,970.15	5,679,874.61
教育费附加	5,604,754.82	7,465,584.60
其他	3,809,798.11	7,133,779.48
合 计	12,892,523.08	20,279,238.68

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	58,469,014.85	131,047,472.81
差旅费	5,800,469.21	17,980,142.89
广告费用	1,406,184.29	2,839,449.83
租赁费	1,174,385.64	2,612,270.16
公共关系费	1,156,900.60	5,156,789.38
办公费	506,476.94	1,515,879.11
折旧费与摊销	525,947.96	936,529.15
劳务费		779,376.98
其他	3,963,873.76	10,852,283.28

合 计	73,003,253.25	173,720,193.59
-----	---------------	----------------

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	103,910,211.54	204,218,224.11
租赁费	3,989,701.86	10,981,762.60
折旧费与摊销	3,292,996.29	9,221,096.92
后勤服务费	2,969,967.89	6,422,263.22
公共关系费	2,918,693.29	8,139,475.23
差旅费	2,886,671.53	6,896,895.43
其他	11,725,488.89	33,057,464.02
合 计	131,693,731.29	278,937,181.53

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
职工薪酬	236,096,572.07	498,608,195.04
协力服务费	43,597,110.38	153,236,558.27
折旧及摊销	15,307,775.26	31,199,975.24
差旅及通勤费	11,450,373.25	16,706,767.41
资产使用费	6,345,226.21	12,384,018.44
办公费	2,404,621.58	8,468,538.58
后勤服务费	2,387,177.95	7,031,102.45
运输仓储费	1,648,451.52	2,762,845.31
专业服务费	1,297,463.55	2,683,230.56
其他	6,768,386.33	21,918,905.04
合 计	327,303,158.10	755,000,136.34

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
-----	--------------	---------

利息支出	630,771.28	5,121,588.97
减：利息收入	51,612,942.02	48,534,680.28
汇兑损益	347,756.37	976,999.09
其他	979,920.94	3,267,860.45
合 计	-49,654,493.43	-39,168,231.77

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
增值税免退税软件产品即征即退	4,345,180.67	40,578,846.78
高新技术补贴款	16,125,531.41	30,280,920.32
地方政府补贴	13,078,390.78	21,918,528.78
合 计	33,549,102.86	92,778,295.88

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,059,523.48	976,141.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,004,224.70	
合 计	6,063,748.18	976,141.67

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
交易性金融资产	-1,250,932.91	-320,703.66
其中：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产生的公允价值变动收益	-1,250,932.91	-320,703.66
交易性金融负债		45,169.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		45,169.76
合 计	-1,250,932.91	-275,533.90

10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-20,075,423.73	-8,373,631.73
合同资产减值损失	-8,254,252.27	
合 计	-28,329,676.00	-8,373,631.73

11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
存货跌价损失	1,577,850.49	-15,458,030.65
固定资产减值损失	-6,830,394.17	
合 计	-5,252,543.68	-15,458,030.65

12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
固定资产处置收益		854,057.64
在建工程处置收益		-17,584.42
合 计		836,473.22

13. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
非流动资产处置利得合计	15,319.79	48,358.94
其中：固定资产处置利得	15,319.79	48,358.94
政府补助	306,347.00	1,200,000.00
其他	509,027.41	1,101,548.29
合 计	830,694.20	2,349,907.23

[注] 计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)3 之说明

14. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
固定资产处置损失合计	89,709.53	587,408.95

债务重组损失		45.16
其他	160,993.80	1,821,338.79
合 计	250,703.33	2,408,792.90

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
当期所得税费用	82,186,969.61	101,372,536.45
递延所得税费用	-3,669,620.02	-20,977,597.19
合 计	78,517,349.59	80,394,939.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
利润总额	771,854,642.62	1,039,772,651.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	77,185,464.26	103,977,265.16
子公司适用不同税率的影响	5,145,711.75	9,550,296.76
调整以前期间所得税的影响	-3,607,808.79	-13,671,040.07
非应税收入的影响	-3,139.95	-307,721.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,190,575.77	5,851,984.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,407,020.77	-6,569,623.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		4,682,043.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,567.32	8,116.90
研发费用加计扣除		-23,126,383.17
所得税费用	78,517,349.59	80,394,939.26

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	55,008,337.28	保函、银行承兑汇票、农民工工资等保证金
应收票据	21,058,591.00	银行承兑汇票质押
合 计	76,066,928.28	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,068,632.89	保函、银行承兑汇票、农民工工资等保证金
应收票据	32,490,559.02	银行承兑汇票质押
合 计	70,559,191.91	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,835,756.62	7.0795	62,552,738.99
欧元	471,715.04	7.9610	3,755,323.43
港币	2,760.00	0.9134	2,520.98
日元	154,555,057.00	0.0658	10,169,722.75
英镑	142.05	8.7144	1,237.88
应收账款			
其中：美元	1,758,453.63	7.0795	12,448,972.47
日元	74,230,317.00	0.0658	4,884,354.86
其他应收款			
其中：日元	1,269,600.00	0.0658	83,539.68
一年内到期的长期借款			
其中：日元	2,568,000.00	0.0658	168,974.40
应付账款			
其中：美元	145,340.21	7.0795	1,028,936.02
欧元	223,090.01	7.9610	1,776,019.57

日元	164,648,202.93	0.0658	10,833,851.75
其他应付款：			
其中：日元	9,007,847.00	0.0658	592,716.33
长期借款			
其中：日元	2,592,000.00	0.0658	170,553.60

(1) 2019 年 12 月 31 日

1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,847,917.19	6.9762	61,724,839.90
欧元	537,331.57	7.8155	4,199,514.89
港币	2,760.00	0.8958	2,472.41
日元	134,759,068.00	0.0641	8,638,056.26
英镑	142.05	9.1501	1,299.77
应收账款			
其中：美元	242,026.76	6.9762	1,688,427.08
日元	89,041,331.00	0.0641	5,707,549.32
其他应收款			
其中：美元	71,185.00	6.9762	496,600.80
欧元	2,014.00	7.8155	15,740.42
日元	27,309,339.00	0.0641	1,750,528.63
一年内到期的长期借款			
其中：日元	2,568,000.00	0.0641	164,608.80
应付账款			
其中：美元	134,840.21	6.9762	940,672.27
欧元	161,680.00	7.8155	1,263,610.04
日元	186,055,886.76	0.0641	11,926,182.34
其他应付款：			
其中：日元	8,957,165.00	0.0641	574,154.28

长期借款			
其中：日元	3,876,000.00	0.0641	248,451.60

2) 境外经营实体说明

本公司之子公司日本宝信的主要经营地在日本，根据日本当地法律，记账本位币为日元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	其他变动	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高新技术补 贴款-与资 产相关	84,848,239.34	990,996.08	9,102,295.45	-3,280,000.00	73,456,939.97	其他收益	
地方政府补 贴-与资产 相关	14,481,450.00				14,481,450.00		园区未 完工
小 计	99,329,689.34	990,996.08	9,102,295.45	-3,280,000.00	87,938,389.97		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税软件产品即征即退	4,345,180.67	其他收益	
高新技术补贴款-与收益相关	7,023,235.96	其他收益	
地方政府补贴	13,078,390.78	其他收益	
地方政府补贴	306,347.00	营业外收入	
小 计	24,753,154.41		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高新技术补 贴款-与资 产相关	61,155,960.44	39,837,528.59	16,145,249.69	84,848,239.34	其他收益	
地方政府补 贴-与资产		14,481,450.00		14,481,450.00	递延收益	园区未 完工

相关						工
小 计	61,155,960.44	54,318,978.59	16,145,249.69	99,329,689.34		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税软件产品即征即退	40,578,846.78	其他收益	
高新技术补贴款-与收益相关	14,135,670.63	其他收益	
地方政府补贴	21,918,528.78	其他收益	
地方政府补贴	1,200,000.00	营业外收入	
小 计	77,833,046.19		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	33,855,449.86	93,978,295.88

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

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
武汉宝信	100.00%	股权转让	2019 年 7 月	取得控制权

(续上表)

被合并方名称	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
武汉宝信	125,538,765.31	-12,247,479.63	384,335,527.26	-233,856,110.27

(2) 合并成本

项 目	武汉宝信
合并成本	291,952,600.00
现金	291,952,600.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	武汉宝信
----	------

	合并日	上期期末
资产	985,996,802.16	1,223,766,457.46
货币资金	136,123,318.25	150,830,920.22
交易性金融资产	6,408,227.73	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,185,055.62
应收票据	404,846,396.96	63,897,778.81
应收款项	210,070,326.16	369,251,275.16
预付账款	23,992,000.68	20,546,463.40
其他应收款	49,140,530.18	472,285,196.67
存货	81,002,970.33	63,241,758.14
其他流动资产	9,619,471.03	13,078,303.96
长期股权投资	47,274,589.05	46,618,861.48
固定资产	6,772,749.97	7,341,355.80
在建工程	1,948,213.38	1,976,322.36
无形资产	6,216,885.01	5,921,707.03
递延所得税资产	2,581,123.43	2,591,458.81
负债	674,303,374.41	892,688,378.99
借款	60,000,000.00	130,000,000.00
应付票据	10,961,187.22	9,751,082.07
应付款项	146,570,214.35	119,736,305.44
预收账款	48,819,794.68	31,238,743.27
应付职工薪酬	4,043,007.38	6,574,362.16
应交税费	646,578.43	8,661,708.24
其他应付款	398,516,102.33	581,979,687.80
长期应付职工薪酬	4,374,653.77	4,374,653.76
递延收益	371,836.25	371,836.25
净资产	311,693,427.75	331,078,078.47
减：少数股东权益	49,057,409.35	48,425,726.03

专项储备	1,410,481.67	1,411,688.57
取得的净资产	261,225,536.73	281,240,663.87

2. 其他

2019年10月，原子公司地铁电子另一股东上海申通地铁集团有限公司（持有地铁电子50%股权）解除与本公司签署的《一致行动的承诺》协议，本公司已无法继续通过协议对地铁电子的财务和经营获得决定权利。自2019年11月起，本公司不再将地铁电子纳入合并范围。

2020年6月，本公司完成对子公司河北雄安宝信工业互联网平台研发中心有限责任公司的注册资本投入，雄安宝信注册资本1亿元，本公司持股比例100%，自2020年6月起将其纳入合并报表范围。

（二）被重组方合并范围的变更

2019年7月，飞马智科完成对子公司爱智机器人（上海）有限公司的注册资本投入，爱智机器人注册资本2,000万元，本公司持股比例42%，自2019年7月起将其纳入合并报表范围。

2019年12月，飞马智科完成对子公司子公司长三角(合肥)数字科技有限公司的注册资本投入，长三角数科注册资本2,000万元，本公司持股比例100%，自2019年12月起将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

（一）重组方

1. 在重要子公司中的权益

（1）重要子公司的构成

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	
宝康电子	上海	上海	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
宝景技术	上海	上海	软件服务	100.00		非同一控制下企业合并
日本宝信	日本东京	日本东京	软件服务	100.00		设立
梅山设计院	上海	上海	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
宝立工程	上海	上海	软件服务	51.00		设立
大连宝信	大连	大连	软件服务	60.00		设立
宝信数据	上海	上海	数据服务	51.00		设立

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	
重庆宝信	重庆	重庆	数据服务	100.00		设立
新疆宝信	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件服务	51.00		同一控制下企业合并
成都宝信	成都	成都	数据服务	100.00		设立
武汉宝信	武汉	武汉	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
雄安宝信	雄安	雄安	软件服务	100.00		设立
考克利尔	武汉	武汉	软件服务		51.00	同一控制下企业合并
华枫传感	武汉	武汉	软件服务		87.50	同一控制下企业合并
华工激光	武汉	武汉	软件服务		51.00	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2020年1-6月	2019年度
大连宝信	40.00%	1,958,623.98	2,558,996.97
宝信数据	49.00%	13,042,403.93	33,243,011.70
新疆宝信	49.00%	3,436,584.72	6,056,148.17

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2020年1-6月	2019年度	2020.6.30	2019.12.31
大连宝信	1,760,000.00	2,000,000.00	11,433,571.32	11,837,375.93
宝信数据	16,625,700.00	13,558,300.00	102,213,172.98	106,706,005.06
新疆宝信		3,319,889.38	22,402,643.59	27,683,938.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.6.30					
	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
大连宝信	98,092,205.51	427,366.30	98,519,571.81	69,935,643.50		69,935,643.50
宝信	261,140,084.13	4,224,529.74	265,364,613.87	56,766,301.67		56,766,301.67

数据						
新疆宝信	222,597,886.70	14,464,106.65	237,061,993.35	192,233,217.56		192,233,217.56

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
大连宝信	67,432,761.13	394,752.84	67,827,513.97	38,234,074.15		38,234,074.15
宝信数据	246,750,148.40	4,699,594.03	251,449,742.43	33,682,385.17		33,682,385.17
新疆宝信	79,040,209.59	14,582,278.96	93,622,488.55	38,015,560.12		38,015,560.12

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连宝信	61,297,361.74	4,896,559.96	4,896,559.96	4,469,579.88
宝信数据	88,724,320.47	26,617,150.87	26,617,150.87	-15,125,489.48
新疆宝信	36,459,525.39	7,013,438.20	7,013,438.20	14,454,022.39

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连宝信	99,465,169.91	6,397,492.43	6,397,492.43	4,777,507.74
宝信数据	194,489,795.77	67,842,881.03	67,842,881.03	62,731,826.62
新疆宝信	97,507,349.11	12,359,486.07	12,359,486.07	17,854,931.41

2. 在合营企业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	
武钢大数据产业园	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	20.00		权益法核算
地铁电子	上海	上海	软件服务,维 修维护	50.00		权益法核算
武汉通用	武汉	武汉	软件服务		50.00	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2020. 6. 30/2020 年度 1-6 月	
	地铁电子	武汉通用
流动资产	152,789,217.46	100,137,969.89
其中：现金和现金等价物	13,384,870.01	52,202,103.29
非流动资产	2,924,398.73	3,140,488.59
资产合计	155,713,616.19	103,278,458.48
流动负债	110,366,302.41	32,803,366.21
非流动负债		
负债合计	110,366,302.41	32,803,366.21
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	45,347,313.78	70,475,092.27
按持股比例计算的净资产份额	22,843,711.67	35,237,546.15
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	22,843,711.67	35,237,546.15
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,974,414.42	22,096,387.16
财务费用	-57,232.59	-315,139.27
所得税费用	285,030.39	86,530.67
净利润	3,454,668.28	490,340.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,454,668.28	490,340.51
本期收到的来自合营企业的股利		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31/2019 年度	
	地铁电子	武汉通用

流动资产	144,899,937.16	93,683,830.45
其中：现金和现金等价物	24,809,023.51	42,178,989.48
非流动资产	3,301,735.16	3,562,807.03
资产合计	148,201,672.32	97,246,637.48
流动负债	105,759,540.50	27,261,885.72
非流动负债		
负债合计	105,759,540.50	27,261,885.72
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	42,442,131.82	69,984,751.76
按持股比例计算的净资产份额	21,221,065.91	34,992,375.89
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	21,221,065.91	34,992,375.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	125,714,127.13	77,946,002.49
财务费用	-224,531.85	-74,749.94
所得税费用	-235,065.30	988,174.47
净利润	7,950,313.12	5,125,370.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,950,313.12	5,125,370.77
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.6.30/2020 年度 1-6 月	2019.12.31/2019 年度
	武钢大数据产业园	武钢大数据产业园
流动资产	176,351,581.91	176,710,243.45
非流动资产	169,881,786.64	161,149,972.51
资产合计	346,233,368.55	337,860,215.96

流动负债	46,875,795.13	39,348,432.90
非流动负债		
负债合计	46,875,795.13	39,348,432.90
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	299,357,573.42	298,511,783.06
按持股比例计算的净资产份额	59,868,321.27	59,702,356.61
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	59,868,321.27	59,702,356.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	104,155.96	
净利润	829,823.30	-1,488,216.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	829,823.30	-1,488,216.94
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020. 6. 30/2020 年度 1-6 月	2019. 12. 31/2019 年度
联营企业		
投资账面价值合计	89,187,001.57	83,190,023.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	14,567,314.97	-2,437,366.59
其他综合收益		
综合收益总额	14,567,314.97	-2,437,366.59

(二) 被重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

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	
安徽祥云	马鞍山市	马鞍山市	软件服务业	55.00		设立
安徽祥盾	马鞍山市	马鞍山市	软件服务业	100.00		设立
粤鑫马	深圳市	深圳市	软件服务业	100.00		设立
爱智机器人	上海市	上海市	批发业	42.00[注]		设立
长三角数科	合肥市	合肥市	软件服务业	100.00		设立

[注]根据爱智机器人章程，爱智机器人董事会由五名董事组成，其中飞马智科公司委派三名，董事长由飞马智科公司从委派的董事中指定

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益	
		2020年1-6月	2019年度
安徽祥云	45.00	-965,240.50	697,038.10

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	2020年1-6月	2019年度	2020年1-6月	2019年度
安徽祥云			14,183,238.46	15,148,478.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.6.30					
	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
安徽祥云	17,289,164.51	21,725,437.49	39,014,602.00	7,496,294.29		7,496,294.29

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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
安徽祥云	20,573,736.28	22,138,051.94	42,711,788.22	9,048,501.63		9,048,501.63

2) 损益和现金流量情况

子公司	2020年1-6月
-----	-----------

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽祥云	8,634,037.28	-2,144,978.88	-2,144,978.88	4,190,041.88

(续上表)

子公司 名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽祥云	24,044,895.90	1,548,973.56	1,548,973.56	-927,512.75

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
马钢宏飞	马鞍山	马鞍山	电力销售	9.00[注]		权益法核算

[注]飞马智科公直接持有马钢宏飞 9.00%的股权，但根据马钢宏飞电力能源有限公司章程规定：董事会由五名董事组成，其中飞马智科公司有权提名 1 名董事候选人，对马钢宏飞经营活动产生重大影响，故按权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2020.6.30/2020 年 1-6 月	2019.12.31/2019 年度
	马钢宏飞	
流动资产	104,689,874.66	99,575,776.31
非流动资产	248,722.45	275,712.97
资产合计	104,938,597.11	99,851,489.28
流动负债	2,855,671.43	712,264.33
负债合计	2,855,671.43	712,264.33
归属于母公司所有者权益	102,082,925.68	99,139,224.95
按持股比例计算的净资产份额	9,187,463.32	8,922,530.25
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	9,187,463.32	8,922,530.25
营业收入	5,997,156.89	506,194.71
财务费用	-112,861.10	-205,237.20
所得税费用	694,308.57	
净利润	2,943,700.73	-860,775.05

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,943,700.73	-860,775.05
本期收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的34.17%(2019年12月31日:52.60%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.6.30				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

银行借款	30,369,019.28	30,960,555.91	30,788,259.88	172,296.03	
应付票据	416,114,973.07	416,114,973.07	416,114,973.07		
应付账款	1,888,063,943.08	1,888,063,943.08	1,888,063,943.08		
其他应付款	479,571,804.48	479,571,804.48	479,571,804.48		
小 计	2,814,119,739.91	2,814,711,276.54	2,814,538,980.51	172,296.03	

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,437,136.85	20,673,752.98	20,422,452.55	251,300.43	
交易性金融 负债	210,625,181.83	210,625,181.83	210,625,181.83		
应付票据	1,520,415,964.08	1,520,415,964.08	1,520,415,964.08		
应付账款	223,675,633.14	223,675,633.14	223,675,633.14		
小 计	1,975,153,915.90	1,975,390,532.03	1,975,139,231.60	251,300.43	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 6 月 30 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 30,369,019.28 元,在其他变量不变的假设下,假定利率上升/下降 50 个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 3,153.86 元,净利润减少/增加人民币 3,153.86 元。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。截至 2020 年 6 月 30 日,本公司持有外币货币资金和外币往来款项折合人民币 79,209,450.97 元。在其他变量不变的假设下,假定外汇汇率上升/下降 50 个基准点,将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 396,047.25 元。因此,本公司承担一定程度的外汇变动市场风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43
(1) 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	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43
权益工具投资	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43
持续以公允价值计量的资产总额	5,341,308.99		28,671,023.53	34,012,332.52

2. 2019年12月31日

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43
(1) 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	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43
权益工具投资	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43
持续以公允价值计量的资产总额	6,592,241.90		28,671,023.53	35,263,265.43

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有上市公司股权投资能够取得证券交易所等活跃市场上的报价进行计量。

(三) 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

因被投资企业东北特殊钢集团股份有限公司、上海欧冶数据技术有限责任公司、金川集团信息与自动化工程有限公司、上海宝钢心越人力资源服务有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公

允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宝山钢铁股份有限公司	上海市宝山区富锦路 885 号	制造业	22, 271, 288, 125. 00	50. 14	50. 14

(2) 本公司最终控制方是宝武集团。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本备考合并财务报表附注八之说明。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	与本公司关系
武汉宝悍焊接设备有限公司	联营公司
上海仁维软件有限公司	联营公司
北京青科创通信息技术有限公司	联营公司
通用电气(武汉)自动化有限公司	合营企业
上海润益互联网科技股份有限公司	联营公司
上海宝驰信医药科技股份有限公司	联营公司
上海宝能信息科技有限公司	联营公司
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	联营公司
阿尔法联合(上海)软件技术有限公司	联营公司
上海地铁电子科技有限公司	合营企业
武汉武钢大数据产业园有限公司	联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝武集团	实际控制方

BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD.	同一母公司
宝钢德盛不锈钢有限公司	同一实际控制方
宝钢发展有限公司	同一实际控制方
宝钢工程技术集团有限公司	同一实际控制方
宝钢化工湛江有限公司	同一母公司
宝钢集团财务有限责任公司	同一母公司
宝钢集团上海国际旅行社有限公司	同一实际控制方
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	同一实际控制方
宝钢金属有限公司	同一实际控制方
宝钢金属有限公司沈阳宝玛克分公司	同一实际控制方
宝钢美洲有限公司	同一母公司
宝钢日铁汽车板有限公司	母公司合营企业
宝钢特钢有限公司	同一实际控制方
宝钢特钢长材有限公司	同一实际控制方
宝钢轧辊科技有限责任公司	同一实际控制方
宝钢湛江钢铁有限公司	同一母公司
宝钢资源控股（上海）有限公司	同一实际控制方
宝山钢铁股份有限公司	母公司
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	同一实际控制方
宝武集团环境资源科技有限公司	同一实际控制方
宝武炭材料科技有限公司	同一母公司
宝武炭材料科技有限公司梅山分公司	同一母公司
武汉钢铁有限公司	同一母公司
宝武特种冶金有限公司	同一实际控制方
宝武装备智能科技有限公司	同一实际控制方
宝武装备智能科技有限公司湛江分公司	同一实际控制方
北京宝钢北方贸易有限公司	同一母公司
北京汇利房地产开发有限公司	同一实际控制方
成都宝钢西部贸易有限公司	同一母公司
东方钢铁电子商务有限公司	同一实际控制方

富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同一实际控制方
广东昆仑信息科技有限公司	同一实际控制方
广东韶钢松山股份有限公司	同一实际控制方
广州 JFE 钢板有限公司	母公司合营企业
广州宝钢南方贸易有限公司	同一母公司
杭州宝井钢材加工配送有限公司	同一母公司
华宝基金管理有限公司	同一实际控制方
华宝信托有限责任公司	同一实际控制方
华宝证券有限责任公司	同一实际控制方
马鞍山钢铁股份有限公司	同一实际控制方
马钢(合肥)板材有限责任公司	同一实际控制方
南京宝地梅山产城发展有限公司	同一实际控制方
南京宝地梅山产城发展有限公司矿业分公司	同一实际控制方
南京梅宝新型建材有限公司	同一实际控制方
宁波宝新不锈钢有限公司	同一实际控制方
欧冶云商股份有限公司	同一实际控制方
鄯善县善开矿业有限责任公司	同一实际控制方
上海宝地互联众创空间管理有限公司	同一实际控制方
上海宝地物业管理有限公司	同一实际控制方
上海宝钢包装股份有限公司	同一实际控制方
上海宝钢不锈钢有限公司	同一实际控制方
上海宝钢车轮有限公司	同一母公司
上海宝钢钢材贸易有限公司	同一母公司
上海宝钢国际经济贸易有限公司	同一母公司
上海宝钢建筑工程设计有限公司	同一实际控制方
上海宝钢商贸有限公司	同一母公司
上海宝钢新材料技术有限公司	同一母公司
上海宝钢新型建材科技有限公司	同一实际控制方
上海宝钢资产管理有限公司	同一母公司
上海宝华国际招标有限公司	同一实际控制方

上海宝华国际招标有限公司华中分公司	同一实际控制方
上海宝田新型建材有限公司	同一实际控制方
上海金艺检测技术有限公司	同一实际控制方
上海矿石国际交易中心有限公司	同一实际控制方
上海梅山钢铁股份有限公司	同一母公司
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	同一实际控制方
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	同一实际控制方
上海欧冶物流股份有限公司	同一实际控制方
沈阳宝钢东北贸易有限公司	同一母公司
苏州宝化炭黑有限公司	同一母公司
天津宝钢钢材配送有限公司	同一母公司
武钢集团有限公司	同一实际控制方
武钢中冶工业技术服务有限公司	同一实际控制方
武钢资源集团有限公司	同一实际控制方
武汉宝钢华中贸易有限公司	同一母公司
武汉钢电股份有限公司	同一实际控制方
宝武集团鄂城钢铁有限公司	同一实际控制方
武汉钢铁集团耐火材料有限责任公司	同一实际控制方
马钢集团招标咨询有限公司	同一实际控制方
青岛宝钢钢材加工配送有限公司	同一母公司
武汉钢铁工程技术集团通信有限责任公司	同一实际控制方
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	同一实际控制方
武汉工程职业技术学院	同一实际控制方
武汉华德环保工程技术有限公司	同一实际控制方
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	母公司合营企业
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	同一实际控制方
新疆八一钢铁股份有限公司	同一实际控制方
新疆焦煤(集团)有限责任公司	同一实际控制方
新疆焦煤集团阜康气煤有限公司	同一实际控制方
烟台鲁宝钢管有限责任公司	同一母公司

湛江宝钢新型建材科技有限公司	同一实际控制方
马钢股份	同一实际控制方
宝武重工	同一实际控制方
马钢集团	同一母公司
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	同一母公司
欧冶链金再生资源有限公司	同一实际控制方
马钢集团财务有限公司	同一母公司
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	同一实际控制方
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	同一母公司
马钢轨道交通装备有限公司	同一母公司
瑞泰马钢新材料科技有限公司	母公司联营企业
安徽马钢设备检修有限公司	同一母公司
安徽马钢表面技术股份有限公司	同一母公司
马钢国际经济贸易有限公司	同一母公司
宝武集团其他子公司	同一实际控制方[注 1]
申通集团及其子公司	[注 2]
马钢集团其他子公司	同一实际控制方[注 3]
上海斐讯数据通信技术有限公司(以下简称斐讯通信)	子公司报告期内原持股 5%以上的股东
上海斐讯云计算有限公司(以下简称斐讯云计算)	子公司报告期内原持股 5%以上股东的子公司

[注 1] 除上述已披露的关联方外，宝武集团直接或间接控股的公司均为本公司的关联方

[注 2] 2019 年 1 月至 10 月申通集团持有本公司控股子公司地铁电子 50%股权，对该子公司可施加重大影响，故申通集团及其子公司为本公司的关联方，下文中统计的与申通集团及其子公司之间的关联交易仅为其与地铁电子之间的交易，对其与本公司和本公司内其他子公司之间的交易，均不作为关联交易纳入统计。2019 年 10 月底，子公司地铁电子另一股东上海申通地铁集团有限公司（持有地铁电子 50%股权）解除与本公司签署的《一致行动的承诺》协议，本公司已无法继续通过协议对地铁电子的财务和经营获得决定权利，2019 年 11 月起，本公司不再将地铁电子纳入合并范围。

[注 3] 马钢集团其他子公司于 2019 年 9 月并入宝武集团，本公司与马钢集团其他

子公司的交易于 2019 年 9 月后计入宝武集团其他子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
宝山钢铁股份有限公司	采购商品/接受劳务	220,947,267.89	382,468,612.34
上海仁维软件有限公司	采购商品/接受劳务	26,660,276.92	99,242,160.43
上海宝能信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	9,237,472.65	20,011,752.07
宝钢发展有限公司	采购商品/接受劳务	4,248,333.43	8,215,499.51
通用电气(武汉)自动化有限公司	采购商品/接受劳务	3,211,285.58	9,811,731.75
广东昆仑信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,446,400.00	1,901,466.98
上海宝华国际招标有限公司	采购商品/接受劳务	1,558,276.27	1,141,270.63
宝武集团环境资源科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,428,492.06	51,922,294.03
上海欧冶采购信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	1,027,618.72	3,310,528.78
上海金艺检测技术有限公司	采购商品/接受劳务	820,317.01	2,150,240.77
上海宝地物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	752,304.14	1,455,290.18
上海宝驰信医药科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	458,199.99	2,303,740.51
宝钢工程技术集团有限公司	采购商品/接受劳务	447,607.55	20,442,332.59
宝武装备智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	105,487.61	11,421,804.70
安徽马钢表面技术股份有限公司	采购商品/接受劳务	5,451,327.43	
宝武重工	采购商品/接受劳务	366,130.36	4,989,930.20
马钢股份	采购商品/接受劳务		8,247,992.79
马钢国际经济贸易有限公司	采购商品/接受劳务		1,411,034.48
北京青科创通信息技术有限公司	采购商品/接受劳务		9,491,599.08
上海润益互联网科技股份有限公司	采购商品/接受劳务		2,632,358.42
宝武集团其他子公司	采购商品/接受劳务	1,928,574.52	4,664,267.35
申通集团及其子公司	采购商品/接受劳务		775,321.06
马钢集团其他子公司	采购商品/接受劳务		1,201,687.55

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
宝山钢铁股份有限公司	销售货物或提供劳务	467,647,379.27	760,748,396.74
武汉钢铁有限公司	销售货物或提供劳务	312,088,005.94	385,109,957.18
马钢股份	销售货物或提供劳务	123,528,873.88	294,453,383.50
宝钢湛江钢铁有限公司	销售货物或提供劳务	121,042,795.43	253,168,879.82
上海梅山钢铁股份有限公司	销售货物或提供劳务	116,992,545.70	227,429,359.72
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	销售货物或提供劳务	79,564,602.77	177,352,971.92
宝钢德盛不锈钢有限公司	销售货物或提供劳务	45,264,301.43	56,260,150.20
华宝证券有限责任公司	销售货物或提供劳务	31,810,257.92	40,268,529.25
宝武炭材料科技有限公司	销售货物或提供劳务	24,646,817.18	41,531,469.64
广东韶钢松山股份有限公司	销售货物或提供劳务	23,342,499.90	163,915,007.97
宝钢日铁汽车板有限公司	销售货物或提供劳务	19,391,699.74	26,454,137.87
宝钢集团财务有限责任公司	销售货物或提供劳务	19,083,841.19	25,797,645.66
华宝信托有限责任公司	销售货物或提供劳务	17,847,600.70	22,200,212.62
宁波宝新不锈钢有限公司	销售货物或提供劳务	17,592,328.00	34,649,359.40
欧冶云商股份有限公司	销售货物或提供劳务	16,686,910.64	27,032,144.27
新疆八一钢铁股份有限公司	销售货物或提供劳务	16,095,552.06	72,408,404.21
上海宝钢国际经济贸易有限公司	销售货物或提供劳务	13,764,730.20	31,594,266.76
烟台鲁宝钢管有限责任公司	销售货物或提供劳务	11,106,699.12	10,156,031.89
宝武重工	销售货物或提供劳务	11,085,537.04	9,956,406.39
广州 JFE 钢板有限公司	销售货物或提供劳务	10,188,210.70	50,229,540.90
上海宝钢包装股份有限公司	销售货物或提供劳务	9,473,500.53	3,990,678.51
上海宝钢新材料技术有限公司	销售货物或提供劳务	8,979,358.97	
宝武特种冶金有限公司	销售货物或提供劳务	8,271,139.00	11,201,999.00
东方钢铁电子商务有限公司	销售货物或提供劳务	7,201,297.54	13,340,320.08
上海地铁电子科技有限公司	销售货物或提供劳务	6,446,015.20	
宝钢资源控股(上海)有限公司	销售货物或提供劳务	5,857,452.83	12,594,244.60
宝武集团环境资源科技有限公司	销售货物或提供劳务	5,828,709.43	4,519,900.85

宝钢特钢长材有限公司	销售货物或提供劳务	5,728,142.74	12,582,037.79
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	销售货物或提供劳务	5,535,681.78	19,477,198.39
马钢集团	销售货物或提供劳务	5,525,604.12	39,630,916.41
宝钢资源控股(上海)有限公司	销售货物或提供劳务	5,454,957.07	
宝武集团	销售货物或提供劳务	5,441,321.50	49,967,436.74
武汉武钢大数据产业园有限公司	销售货物或提供劳务	5,090,093.34	5,898,301.89
长江钢铁	销售货物或提供劳务	4,866,875.03	1,364,996.74
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	销售货物或提供劳务	4,859,433.96	10,570,409.35
上海宝钢不锈钢有限公司	销售货物或提供劳务	4,526,279.70	5,759,137.00
南京梅宝新型建材有限公司	销售货物或提供劳务	4,438,880.00	5,621,592.87
宝钢工程技术集团有限公司	销售货物或提供劳务	4,290,760.93	19,558,266.99
南京宝地梅山产城发展有限公司	销售货物或提供劳务	4,230,091.00	6,276,292.92
上海宝钢新型建材科技有限公司	销售货物或提供劳务	3,498,600.00	733,205.84
上海欧冶物流股份有限公司	销售货物或提供劳务	3,043,097.36	6,825,763.02
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	销售货物或提供劳务	2,959,883.96	
广州宝钢南方贸易有限公司	销售货物或提供劳务	2,935,000.00	4,149,125.68
广东昆仑信息科技有限公司	销售货物或提供劳务	2,932,500.00	5,022,716.98
上海矿石国际交易中心有限公司	销售货物或提供劳务	2,585,578.30	3,611,394.43
宝武装备智能科技有限公司	销售货物或提供劳务	2,552,018.00	7,890,693.16
宝钢特钢有限公司	销售货物或提供劳务	2,480,667.00	16,197,538.29
南京梅山冶金发展有限公司矿业分公司	销售货物或提供劳务	2,149,119.83	3,581,366.63
武钢集团有限公司	销售货物或提供劳务	1,939,114.15	2,703,762.75
上海宝华国际招标有限公司	销售货物或提供劳务	1,903,404.37	6,843,210.54
欧冶链金再生资源有限公司	销售货物或提供劳务	1,710,717.81	3,582,621.62
马钢(合肥)板材有限责任公司	销售货物或提供劳务	1,200,000.00	9,950,328.43
青岛宝钢钢材加工配送有限公司	销售货物或提供劳务	1,167,463.72	0.49
BAOSTEELSINGAPOREPTELTD	销售货物或提供劳务	1,130,000.00	
宝武环科武汉金属资源有限责任公司	销售货物或提供劳务	1,129,369.50	1,017,485.59
上海欧冶采购信息科技有限公司	销售货物或提供劳务	1,037,735.85	2,598,558.48

武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	销售货物或提供劳务	929,700.00	179,354,699.03
宝武炭材料科技有限公司梅山分公司	销售货物或提供劳务	744,188.00	2,001,762.67
天津宝钢钢材配送有限公司	销售货物或提供劳务	690,000.00	1,364,748.42
烟台鲁宝钢管有限责任公司宝鲁分公司	销售货物或提供劳务	613,000.00	1,098,909.09
华宝基金管理有限公司	销售货物或提供劳务	608,483.01	1,571,318.29
南京宝地梅山产城发展有限公司矿业分公司	销售货物或提供劳务	608,091.50	1,317,173.01
武钢中冶工业技术服务有限公司	销售货物或提供劳务	588,000.00	1,432,736.35
武汉钢铁集团气体有限责任公司	销售货物或提供劳务	481,667.88	3,039,507.38
北京汇利房地产开发有限公司	销售货物或提供劳务	451,423.80	1,830,861.05
宝钢化工湛江有限公司	销售货物或提供劳务	451,277.98	6,892,384.10
上海宝钢钢材贸易有限公司	销售货物或提供劳务	409,415.09	3,644,219.99
新疆钢铁雅满苏矿业有限责任公司	销售货物或提供劳务	267,288.50	1,108,659.87
马钢集团财务有限公司	销售货物或提供劳务	265,486.73	1,738,695.93
马鞍山钢铁股份有限公司	销售货物或提供劳务	221,600.00	2,067,615.47
上海宝田新型建材有限公司	销售货物或提供劳务	216,120.00	1,683,176.65
宝钢发展有限公司	销售货物或提供劳务	214,528.45	2,684,576.59
沈阳宝钢东北贸易有限公司	销售货物或提供劳务	190,000.00	1,078,561.39
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	销售货物或提供劳务	185,000.00	3,471,451.89
宝武装备智能科技有限公司湛江分公司	销售货物或提供劳务	161,110.19	1,953,874.42
武汉宝钢华中贸易有限公司	销售货物或提供劳务	60,000.00	2,602,189.30
新疆钢城绿化工程有限责任公司	销售货物或提供劳务	58,482.55	1,837,971.91
杭州宝井钢材加工配送有限公司	销售货物或提供劳务	55,000.00	1,207,292.01
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	销售货物或提供劳务	35,187.00	1,356,999.81
成都宝钢西部贸易有限公司	销售货物或提供劳务	35,000.00	1,019,658.41
北京宝钢北方贸易有限公司	销售货物或提供劳务	35,000.00	3,180,259.80
安徽马钢嘉华新型建材有限公司	销售货物或提供劳务	17,699.12	1,269,266.46
马钢轨道交通装备有限公司	销售货物或提供劳务		13,241,145.98
瑞泰马钢新材料科技有限公司	销售货物或提供劳务		11,392,691.18
安徽马钢设备检修有限公司	销售货物或提供劳务		1,076,621.54

宝钢金属有限公司	销售货物或提供劳务		6,492,311.88
武汉汉威炉外精炼工程有限公司	销售货物或提供劳务		1,557,452.83
中共中国宝武钢铁集团有限公司委员会	销售货物或提供劳务		1,472,830.19
宝钢美洲有限公司	销售货物或提供劳务		1,210,276.96
上海宝钢商贸有限公司	销售货物或提供劳务		1,160,000.00
新疆金业城市矿产开发有限公司	销售货物或提供劳务		1,101,907.49
通用电气(武汉)自动化有限公司	销售货物或提供劳务		1,030,000.00
宝武集团其他子公司	销售货物或提供劳务	26,032,179.78	39,864,392.47
申通集团及其子公司	销售货物或提供劳务		40,794,936.20
马钢集团其他子公司	销售货物或提供劳务		5,107,474.18

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的 租赁收入	2019年度确认的 租赁收入
上海宝能信息科技有限公司	房屋建筑物	186,260.00	
阿尔法联合(上海)软件技术有限公司	房屋建筑物	88,476.00	
上海宝钢气体有限公司	房屋建筑物		6,706,649.55
华宝证券有限责任公司	房屋建筑物		3,432,000.00
上海宝能	房屋建筑物		177,390.48

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的 租赁费	2019年度确认的 租赁费
上海宝钢资产管理有限公司	房屋建筑物	17,341,820.40	35,192,306.00
宝钢发展有限公司	房屋建筑物	2,172,824.37	3,832,869.01
宝武集团环境资源科技有限公司	房屋建筑物	1,200,000.00	2,400,000.00
上海宝地物业管理有限公司	房屋建筑物	1,117,827.18	1,435,194.97
宝钢湛江钢铁有限公司	房屋建筑物		402,087.50
马钢集团	房屋建筑物		20,779.05
宝武集团其他子公司	房屋建筑物	1,171,180.36	813,743.49

宝武集团其他子公司	运输设备		365,976.87
申通集团及其子公司	房屋建筑物		975,730.29

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宝钢集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2020/3/25	2020/6/24	年利率 3.95%，系子公司宝康电子流动资产借款
宝钢集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2020/3/25	2021/3/24	年利率 3.95%，系子公司宝康电子流动资产借款

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度
斐讯通信	销售设备	6,901,120.62	6,901,120.62
斐讯云计算	销售设备	633,620.70	633,620.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目 名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应 收 账 款	宝山钢铁股份有限公司	115,749,273.77	4,971,805.36	152,205,303.77	5,524,320.35
	武汉钢铁有限公司	101,252,134.28	6,022,219.17	103,434,228.20	5,261,739.10
	马鞍山钢铁股份有限公司	69,006,603.45	1,895,065.10	73,468,378.62	3,423,967.08
	上海梅山钢铁股份有限公司	55,924,917.99	3,170,045.07	55,546,921.74	3,077,190.31
	宝钢湛江钢铁有限公司	50,514,501.55	1,694,854.04	21,700,575.81	619,014.49
	宝武重工有限公司	40,208,131.43	1,613,136.17	44,317,052.96	4,292,991.14
	宝武集团鄂城钢铁有限公司	39,785,030.20	2,659,729.19	66,634,223.41	2,557,987.72
	宝钢德盛不锈钢有限公司	30,091,754.43	854,564.68	7,793,992.21	355,869.10
	新疆八一钢铁股份有限公司	20,552,435.70	7,730,708.49	14,470,949.31	6,775,603.19
	鄯善县善开矿业有限责任公司	14,862,248.00	11,198,703.87	14,862,248.00	11,198,703.87
	武汉宝悍焊接设备有限公司	11,094,948.80	8,360,043.92	11,094,948.80	8,360,043.92

	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	10,849,090.98	6,146,435.34	10,416,543.25	5,834,375.07
	宝钢工程技术集团有限公司	10,416,714.25	4,401,015.17	15,765,880.82	7,202,745.53
	宝钢特钢有限公司	10,217,455.77	886,390.70	8,681,420.97	517,212.76
	宝钢特钢长材有限公司	9,954,755.57	354,833.44	4,928,198.12	167,186.40
	宝武特种冶金有限公司	9,094,945.09	234,340.49	4,635,770.24	121,920.76
	宝武炭材料科技有限公司	8,787,742.68	312,157.87	4,047,585.93	291,963.23
	新疆焦煤(集团)有限责任公司	8,367,766.66	5,566,858.75	8,470,410.53	5,626,235.69
	广东韶钢松山股份有限公司	8,355,088.52	694,774.37	10,993,086.48	674,826.52
	上海宝钢国际经济贸易有限公司	7,482,897.00	196,800.19	9,540.00	250.90
	宁波宝新不锈钢有限公司	7,257,694.26	342,245.65	4,386,768.38	278,499.42
	欧冶云商股份有限公司	5,712,913.80	150,249.63	10,819.81	284.56
	华宝证券有限责任公司	5,456,492.62	167,631.50	1,118,583.96	29,545.96
	宝钢日铁汽车板有限公司	5,366,512.22	385,666.20	2,723,387.30	494,581.81
	瑞泰马钢新材料科技有限公司	4,746,000.00	124,819.80	4,721,821.28	124,183.90
	宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	4,502,534.00	118,416.64	9,285,017.55	244,195.96
	马钢(集团)控股有限公司	3,937,614.92	103,559.27	13,651,563.64	410,709.00
	广州 JFE 钢板有限公司	3,908,681.39	182,869.18	3,849,569.13	101,243.67
	南京梅宝新型建材有限公司	3,799,986.77	189,038.86	2,739,130.80	161,138.36
	华宝信托有限责任公司	3,721,443.44	314,569.89	1,719,600.00	264,925.56
	马钢(合肥)板材有限责任公司	3,337,330.08	54,447.84	2,070,260.10	54,447.84
	宝钢资源控股(上海)有限公司	3,284,400.00	86,379.72	17,072.06	448.99
	广东昆仑信息科技有限公司	3,216,069.67	72,183.61	938,100.00	24,672.03
	东方钢铁电子商务有限公司	3,180,460.40	83,646.11	3,237,344.00	85,142.15
	武汉钢铁江北集团金属制品有限公司	2,928,844.58	1,567,224.73	2,928,844.58	1,567,224.73
	上海欧冶物流股份有限公司	2,863,600.00	102,759.26	63,600.00	29,119.26
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	2,647,468.66	696,604.49	1,911,600.66	664,944.96
	上海地铁电子科技有限公司	2,058,834.75	700,147.56	1,462,670.91	479,342.17
	安徽长江钢铁股份有限公司	1,953,700.00	51,382.31		
	宝武集团	1,831,079.16	107,024.10	64,045.80	64,045.80

	马钢(合肥)板材有限责任公司	1,606,503.33	42,251.04	2,838,597.00	149,857.89
	宝武集团环境资源科技有限公司	1,574,681.41	40,230.62	548,174.00	14,416.98
	上海欧冶采购信息科技有限责任公司	1,499,250.00	119,200.43	2,299,512.00	140,247.32
	宝武环科武汉金属资源有限责任公司	1,279,439.97	41,641.28	629,424.44	18,965.85
	宝钢集团财务有限责任公司	1,231,573.65	32,390.39	364,441.08	9,584.80
	通用电气(武汉)自动化有限公司	1,163,900.00	30,610.57	1,163,900.00	30,610.57
	宝钢发展有限公司	1,084,554.73	6,429.54	165,160.36	22,852.11
	烟台鲁宝钢管有限责任公司	1,059,400.00	27,862.22	373,164.99	9,814.24
	宝钢集团上海国际旅行社	1,050,000.00	237,405.00	1,050,000.00	237,405.00
	宝钢轧辊科技有限责任公司	1,025,000.00	772,337.50	1,039,310.00	772,713.85
	南京宝地梅山产城发展有限公司	1,011,944.06	29,480.11	1,019,657.10	30,864.65
	宝武集团其他子公司	30,626,914.02	2,976,453.13	28,636,585.95	4,933,023.27
	马钢集团其他子公司			9,752,865.41	380,025.50
小计		752,493,258.01	78,921,639.56	740,257,851.46	83,713,225.29
合 同 资 产	宝山钢铁股份有限公司	26,943,397.59	1,077,646.22	16,782,750.17	654,006.30
	上海梅山钢铁股份有限公司	13,030,982.12	1,035,424.14	20,563,169.82	3,040,568.57
	武汉钢铁有限公司	12,381,579.19	452,423.47	9,130,451.44	347,995.80
	宝武重工有限公司	12,303,290.65	6,467,252.52	11,346,976.84	3,295,470.81
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	7,364,219.93	3,313,108.97	7,362,703.62	3,263,232.17
	武汉武钢大数据产业园有限公司	7,080,083.91	239,237.83	1,769,490.57	46,537.59
	宝钢集团财务有限责任公司	5,801,199.40	390,568.57	327,278.64	246,604.46
	宝武炭材料科技有限公司	5,715,254.69	611,230.64	2,260,911.33	471,042.69
	新疆八一钢铁股份有限公司	3,676,322.47	651,919.51	3,394,822.61	522,128.60
	马鞍山钢铁股份有限公司	3,537,735.85	93,042.45		
	广东韶钢松山股份有限公司	3,447,603.80	90,671.98	1,293,603.80	34,021.78
	广州 JFE 钢板有限公司	2,727,235.09	145,157.05	3,137,083.73	82,505.30
	上海宝钢包装股份有限公司	2,273,962.26	59,805.21		
	宝钢日铁汽车板有限公司	1,662,500.00	43,723.75	1,465,639.63	38,546.32
	马钢(集团)控股有限公司	1,374,060.18	247,925.78	1,060,000.00	27,878.00

	宝钢湛江钢铁有限公司	1,236,792.34	32,527.82	2,223,367.34	72,960.13
	武汉汉威炉外精炼工程有限公司	1,132,075.47	255,962.26	1,132,075.47	29,773.58
	南京梅宝新型建材有限公司	1,114,330.00	29,306.88	320,800.00	8,437.03
	上海宝地互联众创空间管理有限公司	1,104,406.28	249,706.26	1,104,406.28	249,706.26
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	1,008,400.00	26,520.93	1,008,400.00	26,520.93
	宝武集团其他子公司	10,163,878.22	1,170,931.03	8,774,058.03	583,766.71
	马钢集团其他子公司			2,835,507.94	89,653.10
小计		125,079,309.44	16,684,093.27	97,293,497.26	13,131,356.13
应 收 票 据	武汉钢铁有限公司	120,850,233.83	7,015.19	52,388,888.22	348,780.14
	新疆八一钢铁股份有限公司	96,809,608.00	2,546,092.69	31,531,000.66	829,265.32
	宝钢湛江钢铁有限公司	74,911,507.00	1,472,297.99	3,000,000.00	
	上海梅山钢铁股份有限公司	51,129,898.48		57,134,050.20	
	马鞍山钢铁股份有限公司	35,974,290.08	90,538.06		
	宝钢德盛不锈钢有限公司	26,527,667.86	309,927.34	12,861,995.93	291,407.40
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	16,496,779.10		20,544,814.50	
	宝钢工程技术集团有限公司	11,818,557.50	264,953.71	7,145,111.19	130,226.42
	广东韶钢松山股份有限公司	8,531,100.00	3,763.53	16,877,000.00	164,820.75
	宝武重工有限公司	8,154,757.59	214,470.12		
	安徽马钢工程技术集团有限公司	6,560,000.00	172,528.00	21,277,296.55	559,592.90
	武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	5,437,630.52	5,888.78	22,314,287.05	
	宝山钢铁股份有限公司	4,974,328.83	110,836.84	7,400,272.50	
	宝武装备智能科技有限公司	2,785,902.21	73,269.23	2,170,034.49	4,471.91
	马钢(合肥)板材有限责任公司	2,501,672.20		1,567,891.00	
	南京梅宝新型建材有限公司	1,630,000.00		602,418.07	
	上海宝钢车轮有限公司	1,500,000.00	39,450.00	1,100,000.00	28,930.00
	武汉汉威炉外精炼工程有限公司	1,325,768.78			
	马钢轨道交通装备有限公司	1,300,000.00		3,474,424.60	91,377.37
	宝武炭材料科技有限公司	1,294,700.00		12,650,000.00	
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	1,180,000.00	31,034.00	4,490,000.00	118,087.00

	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	1,006,408.70	24,927.61	1,086,244.00	27,894.30
	广州 JFE 钢板有限公司	941,735.94		2,177,806.50	
	安徽马钢嘉华新型建材有限公司	528,991.13	13,912.47		
	宝武炭材料科技有限公司梅山分公司	450,000.00		1,084,800.00	
	安徽马钢重型机械制造有限公司	375,876.00	9,885.54	200,454.00	5,271.94
	武汉钢铁有限公司	326,120.00			
	苏州宝化炭黑有限公司	300,000.00		19,260,000.00	
	新疆焦煤集团卓康气煤有限公司			8,753,299.00	230,211.76
	南京梅山冶金发展有限公司矿业分公司			1,572,337.00	
	埃斯科特钢有限公司			275,000.00	
	宝武集团其他子公司	6,766,084.37	81,176.33	1,828,600.00	16,137.68
小计		492,389,618.12	5,471,967.43	314,768,025.46	2,846,474.88
预 付 账 款	马钢国际经济贸易有限公司			1,636,800.00	
	通用电气(武汉)自动化有限公司	311,686.52		461,686.52	
	广东昆仑信息科技有限公司			278,016.80	
	宝武集团其他子公司	344,828.41		794,581.91	
	马钢集团其他子公司			100,000.00	
小计		656,514.93		3,271,085.23	
其 他 应 收款	马钢集团	31,921,400.00	383,056.80	31,921,400.00	383,056.80
	上海宝华国际招标有限公司	6,270,423.45	265,036.95	7,194,360.24	220,226.12
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	1,639,522.00	1,362,770.69	1,629,522.00	961,224.88
	宝武集团其他子公司	3,291,216.67	498,487.23	1,245,793.60	401,182.73
	马钢集团其他子公司			144,762.42	5,748.33
小计		43,122,562.12	2,509,351.67	42,135,838.26	1,971,438.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
应付账款	宝武装备智能科技有限公司	7,517,240.47	5,690,949.47
	马钢股份	7,279,443.84	19,124,088.21

	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	6,991,104.48	2,464,323.25
	上海仁维软件有限公司	6,594,542.24	2,936,625.74
	安徽马钢表面技术股份有限公司	6,160,000.00	
	宝武重工	6,064,000.32	5,815,145.22
	武汉华德环保工程技术有限公司	5,386,352.60	5,886,352.60
	宝武集团环境资源科技有限公司	5,314,227.11	12,976,974.68
	北京青科创通信息技术有限公司	3,889,366.02	3,889,366.02
	上海金艺检测技术有限公司	2,963,767.53	1,127,144.75
	通用电气(武汉)自动化有限公司	2,914,167.57	4,806,829.64
	武汉宝悍焊接设备有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
	宝山钢铁股份有限公司	2,410,119.13	2,893,019.99
	上海地铁电子科技有限公司	1,960,479.80	1,951,469.80
	上海宝能信息科技有限公司	1,582,033.97	982,073.97
	宝钢工程技术集团有限公司	1,396,464.00	3,071,193.77
	上海宝景信息技术发展有限公司	1,076,400.00	
	马钢集团	1,037,725.68	1,265,027.37
	宝武集团其他子公司	4,651,976.12	5,456,125.77
	马钢集团其他子公司		844,824.5
小计		77,789,410.88	83,781,534.75
应付票据	上海宝能信息科技有限公司	7,124,232.00	664,200.00
	宝武集团环境资源科技有限公司	3,750,000.00	
	上海仁维软件有限公司	1,463,710.00	
	通用电气(武汉)自动化有限公司		887,931.20
	宝武集团其他子公司	891,439.17	905,728.12
小计		13,229,381.17	2,457,859.32
合同负债	宝山钢铁股份有限公司	255,012,972.48	408,196,691.07
	宝钢湛江钢铁有限公司	251,899,997.22	160,775,040.10
	新疆八一钢铁股份有限公司	160,753,085.80	49,410,574.16
	武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司	154,817,090.64	145,320,056.82

	宝武集团鄂城钢铁有限公司	148,489,008.97	179,973,699.30
	宝钢德盛不锈钢有限公司	127,158,756.47	126,283,760.36
	广东韶钢松山股份有限公司	96,660,153.94	42,301,392.86
	马钢股份	70,694,833.31	57,257,969.71
	上海梅山钢铁股份有限公司	42,175,822.89	78,710,663.24
	武汉钢铁有限公司	36,357,701.81	182,105,027.80
	马鞍山钢铁股份有限公司	35,974,290.08	
	宝武炭材料科技有限公司	32,298,920.01	39,482,422.60
	广州 JFE 钢板有限公司	22,616,503.42	23,066,126.23
	宝钢日铁汽车板有限公司	15,630,357.00	15,010,500.00
	宝钢工程技术集团有限公司	14,239,288.77	9,111,031.85
	宝武集团	12,497,175.42	14,429,071.65
	新疆焦煤（集团）有限责任公司	10,524,306.11	11,107,003.73
	马钢（合肥）板材有限责任公司	8,316,105.30	
	欧冶云商股份有限公司	8,217,117.49	8,348,600.76
	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	4,554,466.88	4,239,937.05
	宝钢化工湛江有限公司	4,463,823.45	2,280,382.70
	上海宝钢国际经济贸易有限公司	4,118,000.01	6,051,800.01
	宁波宝新不锈钢有限公司	3,899,081.21	7,199,162.79
	宝钢金属有限公司沈阳宝玛克分公司	3,468,641.70	3,468,641.70
	宝武集团环境资源科技有限公司	3,394,084.88	1,904,844.88
	华宝证券有限责任公司	3,025,471.75	12,065,217.74
	瑞泰马钢新材料科技有限公司	3,003,773.58	1,126,415.09
	宝武重工	2,653,741.06	2,653,741.06
	上海宝华国际招标有限公司	2,371,432.09	3,472,866.99
	宝钢资源控股（上海）有限公司	2,306,037.74	6,158,203.60
	宝钢发展有限公司	2,065,299.02	1,093,053.94
	华宝信托有限责任公司	1,922,546.81	6,639,150.95
	安徽马钢矿业资源集团有限公司	1,211,320.75	

	南京宝地梅山产城发展有限公司矿业分公司	1,167,125.66	2,250,861.42
	湛江宝钢新型建材科技有限公司	1,096,400.00	
	长江钢铁	743,362.84	2,063,893.80
	烟台鲁宝钢管有限责任公司	475,000.00	4,075,499.12
	上海地铁电子科技有限公司		5,665,526.75
	宝钢集团财务有限责任公司		3,501,626.42
	上海宝钢包装股份有限公司		3,455,698.27
	上海宝钢新型建材科技有限公司		3,103,258.20
	上海宝钢不锈钢有限公司		2,261,176.99
	马钢集团		1,330,798.00
	宝武集团其他子公司	15,661,905.31	21,061,599.50
	马钢集团其他子公司		483,024.52
小计		1,565,935,001.87	1,658,496,013.73
其他应付款	武钢集团有限公司	16,696,377.77	20,665,830.34
	武汉工程职业技术学院	285,939.00	285,939.00
	马钢集团招标咨询有限公司	183,287.00	
	宝钢集团其他子公司	378,474.29	1,305,736.67
小计		17,544,078.06	22,257,506.01

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	15,245,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额	3,291,031.00	
公司本期失效的各项权益工具总额 (单位：股)		130,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为授予价格，首期 A 股限制性股票计划授予价格为 8.60 元/股，最后一期剩余期限为 2 年 7 个月；第二期 A 股限制性股票计划授予价格为 20.48 元/股，最后一	行权价格为授予价格，首期 A 股限制性股票计划授予价格为 8.60 元/股，最后一期剩余期限为 3 年 1 个月。

	期剩余期限为 4 年 11 个月。	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日市价、激励对象的认购价格因素确定其公允价值。	限制性股票根据授予日市价、激励对象的认购价格因素确定其公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率估计。	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无此情况	无此情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	88,949,584.80	55,119,911.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,829,673.80	27,230,211.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末余额	期初余额
已签订的但未于财务报表中确认的：		
购建长期资产承诺	775,262,308.12	829,573,146.35
对外投资承诺	412,000,000.00	415,500,000.00
合 计	1,187,262,308.12	1,245,073,146.35

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	63,568,423.77	65,401,822.71
资产负债表日后第 2 年	51,279,346.88	47,024,666.28
资产负债表日后第 3 年	48,402,092.33	44,509,345.81
以后年度	137,835,304.42	151,815,343.54
合 计	301,085,167.40	308,751,178.34

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2020 年 9 月 21 日本公司第九届董事会第十二次会议审议通过向全资子公司宝景技术增资 18 亿元。

十五、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营业务划分为软件开发及工程服务、系统集成及服务外包 3 个报告分部。分别对软件开发及工程服务、系统集成及服务外包的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,372,443,816.82	35,396,265.72	1,198,338,282.39		3,606,178,364.93
主营业务成本	1,707,852,646.96	31,733,116.07	606,256,628.82		2,345,842,391.85
资产总额	14,738,431,594.04				14,738,431,594.04
负债总额	6,990,804,631.69				6,990,804,631.69

(2) 2019 年度

项 目	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	分部间抵销	合 计
主营业务收入	4,985,308,614.21	213,356,515.67	2,238,586,531.58		7,437,251,661.46
主营业务成本	3,880,266,776.69	177,966,358.67	1,235,660,439.55		5,293,893,574.91
资产总额	11,653,888,414.20				11,653,888,414.20
负债总额	3,366,693,689.32				3,366,693,689.32

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-74,389.74	-699,149.38	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,510,269.19	53,399,449.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-12,247,479.63	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,250,932.91	-275,533.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,105,189.95	19,765,803.74	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,033.61	-719,835.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	30,638,170.10	59,223,254.27	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	3,479,295.29	6,755,630.61	
少数股东权益影响额(税后)	1,299,171.67	2,737,118.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,859,703.14	49,730,505.64	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	原因
增值税免退税软件产品即征即退	4,345,180.67	40,458,224.97	与公司经营的软件业务直接相关，并且无特殊和偶发性。

上海宝信软件股份有限公司

二〇二〇年十二月十六日





营业执照

(副本)



扫描“二维码”登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



仅为上海宝信软件股份有限公司备考合并财务报表审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为上海宝信软件股份有限公司备考合并财务报表审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

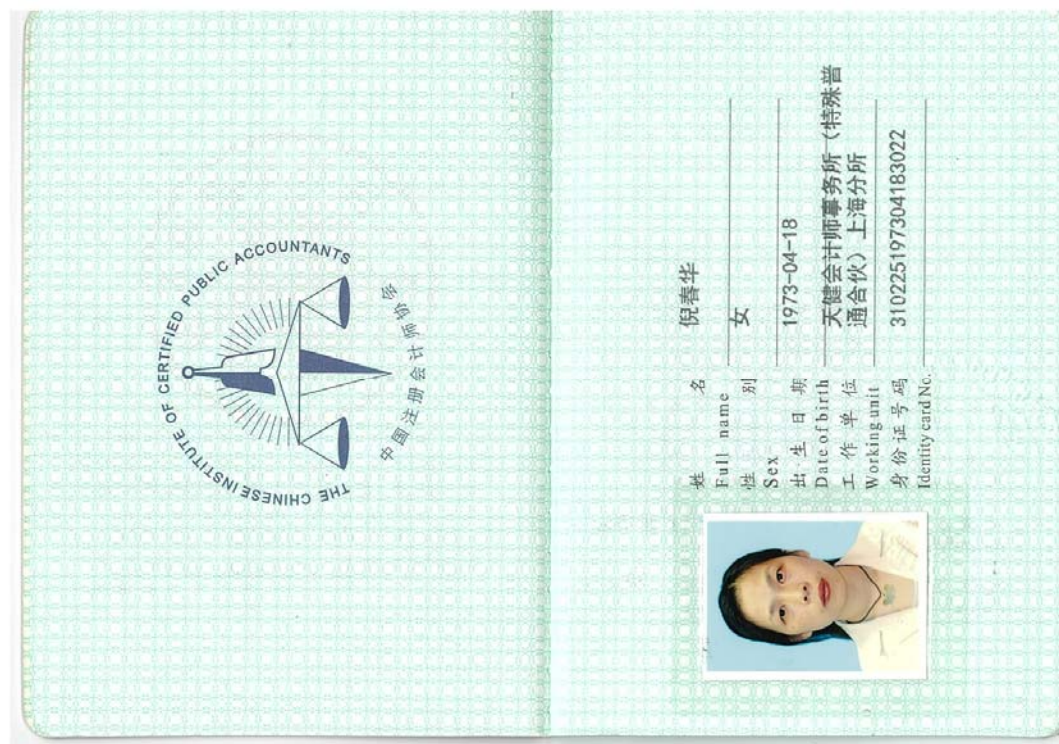
证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为 上海宝信软件股份有限公司备考合并财务报表审阅报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关执业资质 未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	倪春华
性别	女
出生日期	1973-04-18
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码	310225197304183022



仅为 上海宝信软件股份有限公司备考合并财务报表审阅报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明倪春华是中国注册会计师，未经 本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 上海宝信软件股份有限公司备考合并财务报表审阅报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明汪健是中国注册会计师，未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。