



翔晟信息

NEEQ : 836874

江苏翔晟信息技术股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

- 1、2021年1月11日，设立全资子公司江苏华晟信息科技有限公司；
- 2、2021年1月22日，获得“CMMI成熟度3级认证”；
- 3、2021年2月5日，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“2020年江苏省规划布局内重点软件企业”；
- 4、2021年4月完成公司第一次股票定向发行新增股份挂牌并公开转让；
- 5、2021年4月13日，获得著作权“翔晟微应用电子签章软件 V1.0”；2021年6月17日，获得著作权“翔晟智能终端柜面应用软件 V1.0”、“翔晟南京公积金证书签章助手软件 V1.0”、“翔晟 OFD 云签署系统软件 V1.0”；同时，“翔晟时间戳服务系统 V3.0”获得公安部颁发的销售许可证；
- 6、2021年4月21日，公司“互联网+政务服务区块链与电子印章的应用场景”在首批南京市数字经济应用场景发布上获得提名；
- 7、2021年6月南京创新周期间，公司入选南京市发展和改革委员会发布的2021年南京市培育独角兽企业名单。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	81

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨子晋、主管会计工作负责人王秋红及会计机构负责人王秋红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为杨子晋、江静、杨雨婷，三人系近亲属，直接或间接合计控制公司 48.2430%股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
高级管理人员、技术骨干流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及技术骨干掌握，虽然公司已与上述人员签订了长期劳动合同，并采取了员工持股等措施，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。
市场竞争的风险	公司目前在电子签章的细分领域——电子招投标领域处于较为领先的地位，考虑到客户粘性较强、费用收取较为稳定的特点，公司在该领域的先发优势将为公司长久稳定的发展提供保障。不过，信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，公司所处的整个市场中，存在着众多的电子签章供应商，这意味着，在电子招投标领域中将会有新的竞争者加入，在其他新的领域，竞争已经比较激烈，并将随着新竞争者的加入竞争加剧。
行业监管政策变化的风险	信息安全及招投标均属于国家强制性监管的行业，所以行业的参与者对相关政策的依存度较高。如果出现了新的国家政策，

	可能对现存的电子签章技术或系统影响重大，这需要电子签章提供商可以灵活地去适应各种变化。
内部控制的风险	公司从有限公司整体变更为股份公司后，制定了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，一些新建立的内部控制制度执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司管理层的管理意识、管理水平也要适应股份公司治理形式的变化而不断改善提高。因此，公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不能得到有效执行的风险。
税收优惠政策变化风险	公司于 2013 年 12 月 3 日取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332001009），有效期三年；2016 年 11 月 30 日，公司复审通过获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632003199）；2019 年 12 月 6 日，公司复审通过获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932009634）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函【2009】203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。未来若税收优惠政策发生不利于公司的变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、翔晟信息	指	江苏翔晟信息技术股份有限公司
长顺投资	指	南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）
眼湖科技	指	南京眼湖信息科技有限公司
诺安科技	指	江苏诺安科技有限公司
江苏华晟	指	江苏华晟信息科技有限公司
海南飞晟	指	海南飞晟科技有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
电子签名	指	数据电文中以电子形式所含、所附用于识别签名人身份并表明签名人认可其中内容的数据
商用密码	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密等保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
CA	指	Certificate Authority，负责签发和管理数字证书的电子认证系统，是电子认证机构开展电子认证服务的基础设施系统
PKI	指	Public Key Infrastructure，公钥基础设施，是利用公钥密码技术建立的提供安全服务的基础设施，为用

		户提供证书管理和密钥管理等安全服务，是电子认证服务的技术基础
数字证书	指	又叫“网络身份证”、“数字身份证”，是由 CA 机构发放并经 CA 机构数字签名的、包含公开密钥拥有者以及公开密钥相关信息的一种电子文件。它可以用来证明数字证书持有者的真实身份，是 PKI 体系中最基本的元素。证书是一个机构颁发给一个安全个体的证明，所以证书的权威性取决于该机构的权威性
电子认证	指	为电子签名的真实性和可靠性提供证明的活动

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏翔晟信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Share sun Information Technology Co., Ltd.
证券简称	翔晟信息
证券代码	836874
法定代表人	杨子晋

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张尧
联系地址	南京市栖霞区紫东路 2 号紫东国际创意园 A5 栋 6 楼
电话	025-66085508
传真	025-66771585
电子邮箱	15951758899@163.com
公司网址	http://www.share-sun.com.cn
办公地址	南京市栖霞区紫东路 2 号紫东国际创意园 A5 栋 6 楼
邮政编码	210046
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	翔晟电子文档安全应用、翔晟信息安全软件、翔晟信息安全硬件、翔晟信息安全服务、卫星通信及物联网大数据服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为（杨子晋、江静、长顺投资）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨子晋、江静、杨雨婷），一致行动人为（杨子晋、江静、杨雨婷）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100694610101L	否
注册地址	江苏省南京市栖霞区紫东路2号 紫东国际创意园A5栋6楼	否
注册资本（元）	43,000,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,731,402.64	37,027,804.05	82.92%
毛利率%	48.12%	55.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,880,847.75	4,462,589.59	121.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,799,315.11	3,996,404.97	145.20%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.82%	5.88%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.73%	5.27%	-
基本每股收益	0.23	0.11	109.09%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	140,850,628.33	111,367,573.96	26.47%
负债总计	34,785,900.02	27,639,794.24	25.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,439,097.40	79,028,060.97	27.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	1.89	23.55%
资产负债率% (母公司)	16.98%	21.97%	-
资产负债率% (合并)	24.68%	24.82%	-
流动比率	2.80	2.44	-
利息保障倍数	107.87	1,493.02	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,139,211.88	2,489,241.84	-346.63%
应收账款周转率	1.55	1.81	-
存货周转率	25.64	14.59	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.47%	9.45%	-
营业收入增长率%	82.92%	-1.30%	-
净利润增长率%	75.61%	-25.98%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	27,054.19
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	69,392.39
其他营业外收支净额	1,397.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>97,843.58</b>
减：所得税影响数	16,310.94
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>81,532.64</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### (1) 业务模式

公司基于 PKI 技术，开发符合国家密码管理办公室及相关部门技术规范的电子签章系列软、硬件产品，为电子政务公共服务的信息安全提供系统解决方案。整套解决方案取决于电子政务建设方（电子招投标一般为各交易场所，如公共资源交易中心）的需求，可提供软件、硬件、培训、现场服务等增值服务。

### (2) 销售模式

结合公司的业务模式，公司采取的销售模式有两种，分别为直销模式和渠道模式。

公司的主要客户是政务领域的电子招投标客户，公司是第一批参与电子招投标系统建设的电子签章提供商之一，目前公司已成为国内领先的电子签章产品与服务提供商。电子招投标行业的特点是系统建设投入大，系统调试运行周期相对较长，这些特征也使得招投标应用系统、电子签章产品呈现使用周期长，终端客户粘性强的特点，在这个领域公司占据先发优势。

直销模式是由公司直接向客户提供电子签章系统解决方案，主要通过公司市场部根据已确定的重点发展行业，了解行业业务模式、挖掘行业需求，据此梳理出的目标客户基础信息，并进行响应等级管理，根据不同先后次序确定相应销售计划与动作，最终确保销售工作完成。

渠道销售是指和系统平台开发商或者电子认证机构合作，直接将电子签章产品销售给上述机构，以单点计费方式向其定期收取服务费。

### (3) 盈利模式

公司以电子签章系列产品为核心，以电子招投标行业为基础，通过为客户提供满足其需求的各类文档与数据安全应用产品来实现盈利。公司自成立以来一直把对电子政务类电子招投标系统服务作为业务拓展的主要领域，公司改变了向政府和企业出售软件盈利的模式，抓住电子招投标发展的契机，采取“政府采购+用户付费”的模式，真正实现了“谁使用、谁受益、谁付费”的原则。付费模式的改变不仅改变了付费主体，也改变了公司的盈利模式。从政府角度来说，采购费用一次付清省却了每次维护费申请预算的繁琐流程，降低了财政负担。另一方面，对于投标企业来说，少量的年费支出增加了企业参与投标活动的选择权，实践表明在该付费模式下招投标企业不是减少而是稳定增长，有效提升了企业参与政府招投标活动的热情，推动了规范有序、公平竞争的公共资源交易场所的建设，同时用户付费也有利于促使信息安全服务提供商迅速解决各参与方在使用中遇到的问题，实现多方共赢。公司采用向企业收取年服务费的方式，为公司带来持续稳定的收入、利润和现金流，公司具有良好的持续经营能力。

报告期内，公司的经营模式以及影响公司经营模式的因素均未发生较大变化。

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2021年“十四五”规划中指出，在建设智慧政务、加快数字社会建设步伐上，推进政务服务一网办、推广应用电子证照、电子合同、电子签章、电子发票、电子档案。在政策向好的大背景下，公司继续加大在电子政务领域的市场开拓力度，打破集中于电子招投标领域的市场格局，积极拓展如电子缴纳公积金、网上社保、电子柜台、电子审批等领域。随着社会信息化的不断发展，这些电子政务细分领域将形成非常可观的市场规模，公司营销中心下设电子招投标、电子政务、电子商务三条行业线，形成网格化的销售体系，加强重点合作伙伴（数字证书认证中心、硬件加密厂家、上层应用系统厂商）间合作，保障公司整体业务的平稳发展。

未来，公司将紧跟市场及国家政策导向，进一步加大研发投入，利用公司多年电子文件解析、电子文件签署等硬核技术经验，研发 OFD 格式文件阅读和 OFD 电子签章系列产品、翔晟手机盾产品等。加大国产密码算法的落地应用，着力打造基于信创平台电子印章管理系统。公司内设区块链电子存证技术工

程研究中心，通过区块链技术，与云计算、大数据等技术相结合，提供安全的、稳定的、可扩展的电子数据存证服务。同时公司与南京审计大学达成产学研协议，未来将围绕信息系统审计、信息安全审计、互联网信息安全防控、区块链数字认证、电子签名、审计信息化等方向开展深入合作。

## （二） 行业情况

报告期内，我国信息安全形势愈发严峻，国家先后颁布了多项网络安全相关的法律与政策以促进国内信息安全产业发展，以期尽快摆脱在信息安全领域较为落后的现状以及核心基础设施等受制于人的局面。从基础制度、基础法律层面对信息安全的重要性予以肯定。不断加码的行业政策，为国内信息安全及电子认证产业提供了良好的生存和发展环境。

为从根本上解决国外产品的安全威胁，必须走自主可控道路。国内信息安全及电子认证需求主要集中在政府、军队、军工、金融、电信和能源这几个关系到国计民生的重要行业，近年来，相关行业的软硬件产品不断呈现国产化趋势，尤其是政府采购，对我国具有自主知识产权安全产品进行倾斜。随着国际间网络安全竞争形势的日益紧张和国家层面对信息安全的日益重视，在由政府 and 大型国企主导领域的信息安全需求还将继续呈现增长势头，给国内信息安全及电子认证产业相关公司带来前所未有的发展机遇。未来随着证券、交通、教育、制造等新兴市场信息安全需求的强劲上升，以及中小型企业市场和二、三线城市市场的快速增长，国内市场对信息安全及电子认证的需求将会持续增长。

信息安全涉及信息系统的各个层面，细分领域较多，包括安全内容管理、VPN、防火墙、入侵检测与防御等多个产品类型，市场竞争格局较为分散。在我国主流的信息安全产品领域，每一细分市场的主要竞争厂商都在 10 家以上。尽管行业内厂商数量较多，但由于目前信息安全市场的细分程度较高，单一企业难以掌握信息安全领域的全部技术，市场总体的品牌集中度不高，市场份额较分散。随着我国信息安全行业的快速发展，行业内领先企业的技术创新能力、产品研发能力不断提升。电子认证行业等信息安全主要细分市场的市场份额向具有一定技术实力和品牌知名度的厂商汇聚。此外，行业领先企业利用优势产品、品牌知名度和客户渠道资源，不断通过技术创新和产品研发，扩张产品线，提升整体解决方案的服务能力，提升市场竞争力。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,860,715.13	26.88%	25,269,049.73	22.69%	49.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	45,679,163.99	32.43%	35,765,602.87	32.11%	27.72%
存货	1,476,306.04	1.05%	1,264,411.03	1.14%	16.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,257,044.89	1.60%	2,329,289.90	2.09%	-3.10%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,734,762.67	1.23%	1,992,584.62	1.79%	-12.94%
商誉	1,660,399.24	1.18%	1,660,399.24	1.49%	0%
递延所得税资	682,934.90	0.48%	458,571.16	0.41%	48.93%

产					
其他非流动资产	34,807,588.00	24.73%	34,807,588.00	31.25%	0%
短期借款	12,800,000.00	9.09%			100%
长期借款					
应付账款	14,830,920.94	10.53%	22,470,691.05	20.18%	-34.00%
应付职工薪酬	3,261,424.35	2.32%	2,679,963.09	2.41%	21.70%
应交税费	2,805,163.65	1.99%	1,245,870.71	1.12%	125.16%
其他应付款	551,405.12	0.39%	549,430.79	0.49%	0.36%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较期初金额有所增加，增长比例为49.83%，主要系本期新增短期借款1,280万元和公司定向发行股票吸收投资1,200万元；
- 2、本期期末应收账款较期初金额有所增加，增长比例为27.72%，主要原因系本期收入大幅上涨所致；
- 3、本期期末递延所得税资产较期初金额有所增加，增长比例为48.93%，主要原因系本期计提应收账款坏账准备增加所致；
- 4、本期期末应付账款较期初金额有所减少，下降比例为34.00%，主要原因系上半年结算较多项目合作商的服务费所致；
- 5、本期期末应交税费较期初金额有所增加，增长比例为125.16%，主要原因系本期收入大幅上涨所致。

#### 6、营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	67,731,402.64	-	37,027,804.05	-	82.92%
营业成本	35,136,035.43	51.88%	16,379,221.18	44.23%	114.52%
毛利率	48.12%	-	55.77%	-	-
税金及附加	210,009.00	0.31%	115,431.98	0.31%	81.93%
销售费用	4,612,555.93	6.81%	3,479,541.97	9.40%	32.56%
管理费用	6,309,304.82	9.32%	3,800,121.39	10.26%	66.03%
研发费用	8,473,122.88	12.51%	6,192,750.93	16.72%	36.82%
财务费用	244,779.85	0.36%	78,001.36	0.21%	213.81%
信用减值损失	-1,093,506.00	1.61%	-818,784.96	2.21%	33.55%
其他收益	27,054.19	0.04%	738,085.69	1.99%	-96.33%
投资收益	69,392.39	0.10%	123,527.07	0.33%	-43.82%
营业外收入	1,397.00	0.0021%			
营业外支出	-	-	213,000.00	0.58%	-100.00%
所得税费用	943,172.40	1.39%	658,565.87	1.78%	43.22%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期增长较多，增长率为82.92%，主要原因系去年上半年公司业务受疫情影响，

同时公司积极开拓新的业务板块，多个新增项目落地，本期新成立的子公司江苏华晟也有不错的业绩收入；

2、本期营业成本较上年同期增长较多，增长率为 114.52%，一方面营业成本随着收入的规模同比上升，另一方面由于市场竞争加强，个别项目服务成本提高所致；

3、本期税金及附加较上期同比增加 81.93%，主要原因系本期销售收入规模增加所致；

4、本期销售费用较上期同比增加 32.56%，主要原因系公司为了积极开拓市场，寻求新的业务增长点发生的销售费用；

5、本期管理费用较上期同比增加 66.03%，一方面系公司规模不断扩大，管理人员人数和薪酬增长，另一方面中介机构服务费用较上期有所增长；

6、本期研发费用较上期同比增加 36.82%，主要原因系公司研发投入增长所致；

7、本期财务费用较上期同比增加 213.81%，主要原因系本期新增短期借款发生的利息支出较大；

8、本期信用减值损失较上期同比增加 33.55%，主要原因系对应收账款计提的坏账准备增加所致；

9、本期其他收益较上期同比减少 96.33%，主要原因系上期收到高企认定奖励款和南京市科技创新奖共 58.6 万元，本期未收到相关奖励。

10、本期投资收益较上期同比减少 43.82%，主要原因系本期由于经营需要，购买理财产品较上年同期有所减少所致；

11、上期发生营业外支出系捐赠性支出 21.3 万元，本期未发生；

12、本期营业外收入系股东股票短线交易利润款上缴公司；

13、本期所得税费用较上期同比增加 43.22%，主要原因系本期利润总额较上期增长较多。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,731,402.64	37,027,804.05	82.92%
其他业务收入			
主营业务成本	35,136,035.43	16,379,221.18	114.52%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字证书及电子签章相关服务	50,080,955.21	27,302,977.94	45.48%	75.02%	90.13%	-8.70%
软件开发	17,650,447.43	7,833,057.49	55.60%	109.78%	287.94%	-26.82%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期公司持续以电子签章系列产品为核心，继续深耕电子招投标行业，并保持领先的行业地位。本期数

字证书及电子签章相关服务业务较上期仍保持高速增长。同时，公司也加大研发投入，积极开拓新的市场领域，寻求新的业务机遇。基于此，公司软件开发业务较上期也有显著增长。

## 7、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,139,211.88	2,489,241.84	-346.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,489,366.80	-80,273.47	-6,738.33%
筹资活动产生的现金流量净额	24,220,244.08	-2,150,000.00	1,226.52%

### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少较多，下降比例为 346.63%，主要原因系本期确认收入的个别项目未到合同约定的结算期，同时由于公司经营规模的扩大，日常生产经营支出增加较多；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少较多，主要原因系本期购买的 500 万银行理财尚未收回；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长较多，主要原因系本期新增的短期借款和定向发行股票所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### （一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京眼湖信息科技有限公司	子公司	提供天通卫星智能终端系统硬件产品及物联网平台软件产品	不相关	开拓新的业务领域	1,000 万	23,594,897.25	11,533,693.64	10,766,186.92	1,938,514.50

限公司									
江苏诺安科技有限公司	子公司	提供互联网可信认证服务平台软件产品	不相关	开拓新的业务领域	1,000万	8,482,863.14	6,373,061.42	879,789.76	-692,430.08
南京翔晟信息科技有限公司	子公司	与公司主营业务相同	相关	主营业务拓展	500万	1,954,718.90	1,759,188.19		-113,808.07
海南飞晟科技有限公司	子公司	提供电子合同签署及存证服务	相关	主营业务拓展	1,000万	770,048.59	689,190.44	26,827.73	-1,009,573.28
江苏华晟信息科技有限公司	子公司	提供人工智能行业应用系统集成服务、区块链技术相关软件和	不相关	开拓新的业务领域	1,000万	11,154,603.49	5,886,784.98	10,413,244.98	1,886,784.98



限 公 司	服务						
-------------	----	--	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏华晟信息科技有限公司	新设	为了进一步完善公司业务布局，实现资源的优化配置，对公司具有积极意义。

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

为进一步完善公司业务布局，实现资源的优化配置，公司针对系统平台的研发与建设设立全资子公司“江苏华晟信息科技有限公司”，注册地为江苏省南京市栖霞区马群街道，注册资本为人民币 1000 万元。江苏华晟自 2021 年 1 月 11 日完成工商登记注册日起纳入合并财务报表范围。

**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**(一) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

报告期内，公司积极履行应承担的社会责任，切实保障和维护员工的合法权益，全心全意为客户提供高质量的服务，与供应商诚信合作、互惠互利。公司将不忘初心，一如既往地依法缴纳税收，提高社会就业，支持国家扶贫工作，为构建和谐社会的出一份力。

## 十二、 评价持续经营能力

近年来，公司经营业绩稳定，营业收入和净利润保持持续增长态势。同时，公司主要细分行业-电子招投标行业频迎国家利好政策，随着公司不断加大研发投入，公司产品竞争力不断加强，公司市场占有率高，在行业内处于较为领先的行业地位，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、 内部控制和公司治理的风险

近年来公司飞速发展，收入规模和资产规模不断扩大，职工人数不断上升。2020年公司成立了全资子公司海南飞晟，2021年公司又成立了全资子公司江苏华晟，公司规模和人员迅速的扩张给公司治理带来了更大的挑战。需要公司在资源整合、市场开发、产品研发、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，也对母子公司、各部门之间的协作配合有着更高的要求。如果公司的管理模式、规章制度和管理人员不能及时跟上公司的发展速度，会给公司带来经营风险。

应对的措施：

公司按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会和监事会等管理体制，围绕三会组织从上至下建立了完整的内部控制体系。同时，公司依据公司发展需要制定和修订财务、技术、营销、客服、人事等部门规章制度，确保公司内部制度得到有效执行，保证公司日常高效的运转。

### 2、 市场竞争的风险

公司目前在电子签章的细分领域——电子招投标领域处于较为领先的地位，考虑到客户粘性较强、费用收取较为稳定的特点，公司在该领域的先发优势将为公司长久稳定的发展提供保障。不过，信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，公司所处的整个市场中，存在着众多的电子签章供应商，这意味着，在电子招投标领域中将会有新的竞争者加入，在其他新的领域，竞争已经比较激烈，并将随着新竞争者的加入竞争加剧。

应对的措施：

公司目前在电子招投标领域已取得一定优势，公司在巩固已有市场优势的同时，继续加大投入和研发力度，为客户提供更优质的服务和高水准的产品。同时，公司还积极拓展新的业务领域，寻求新的销售增长点，优化产品结构和产业布局，提高自身竞争力。以现有电子签章技术为基点，积极发展区块链、人工智能、物联网等前端技术领域，以积极创新的态度面对市场竞争。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

	人及其控制的其他企业				日期	日期			
南京眼湖信息科技有限公司	否	5,000,000	700,000	4,300,000	2021年5月11日	2022年5月31日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	5,000,000	700,000	4,300,000	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	5,000,000	700,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

无
---

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	不适用	2021年1月5日	不适用	江苏华晟信息科技有限公司	现金	10,000,000	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

为了进一步完善公司业务布局，实现资源的优化配置，公司于2021年1月投资设立了全资子公司江苏华晟。该事项是公司业务发展需要，将为公司创造新的业务增长点，有利于进一步提供公司综合实力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极意义，对公司业务连续性、管理层稳定性无重大不利影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他	2016年4月25日	-	挂牌	其他承诺	《竞业禁止协议》	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	其他承诺	《保持公司独立性、规范关联交易的承诺》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行的承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,967,295	59.73	1,198,478	26,165,773	60.85	
	其中：控股股东、实际控制人	6,919,889	16.55	-100,000	6,819,889	15.86	
	董事、监事、高管	669,370	1.60	-1,422	667,948	1.55	
	核心员工	-					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,832,705	40.27	1,522	16,834,227	39.15	
	其中：控股股东、实际控制人	13,924,588	33.31		13,924,588	32.38	
	董事、监事、高管	2,908,117	6.96	-904,565	2,003,552	4.66	
	核心员工	-			-		
总股本		41,800,000	-	1,200,000.00	43,000,000	-	
普通股股东人数							87

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内股本由于股票定向发行增加至 4300 万股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	杨子晋	14,987,270	-	14,987,270	34.8541%	12,965,378	2,021,892	0	0
2	曾平	2,615,291	-	2,615,291	6.0821%		2,615,291	0	0
3	侍	2,499,739	4,909	2,504,648	5.8248%		2,504,648	0	0

	丽云								
4	南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）	2,478,260	-	2,478,260	5.7634%		2,478,260	0	0
5	杨雨婷	2,100,000	-100,000	2,000,000	4.6512%		2,000,000	0	0
6	郭建	1,673,651	-	1,673,651	3.8922%	1,255,239	418,412	0	0
7	时玲	1,386,957	-	1,386,957	3.2255%	0	1,386,957	0	0
8	邹建荣	1,446,476	-149,100	1,297,376	3.0172%	0	1,297,376	0	0
9	江静	1,278,947	-	1,278,947	2.9743%	959,210	319,737	0	0
10	上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,200,000	1,200,000	2.7907%	0	1,200,000	0	0
<b>合计</b>		30,466,591	955,809	31,422,400	73.0755%	15,179,827	16,242,573	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨子晋先生和江静女士系夫妻，南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人杨雨婷女士系杨子晋江静之女，郭建先生系南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除上述情况外，其他股东不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行	发行方案	新增股票	发行	发行	发行对	标的资	募集	募集资金用
----	------	------	----	----	-----	-----	----	-------

次数	公告时间	挂牌交易日期	价格	数量	对象	产情况	金额	途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年4月15日	2021年4月27日	10	1,200,000	上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	不适用	12,000,000	1. 购买原材料； 2. 支付职工薪酬

## （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	2021年4月27日	12,000,000	4,000,000	是	1. 支付服务费； 2. 购买原材料； 3. 支付职工薪酬	12,000,000	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司共使用募集资金金额 400.00 万元，其中 200.00 万元用于支付货款购买原材料，200.00 万元用于支付职工薪酬。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

### 募集资金用途变更情况

√适用 □不适用

本期募集资金原使用用途为购买原材料和支付职工薪酬，变更后的募集资金使用用途为支付服务费、购买原材料和支付职工薪酬，详见 2021 年 6 月 4 日于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2021-050）

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用



## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨子晋	董事长、总经理	男	1962年8月	2018年7月23日	2021年7月22日
郭建	董事、副总经理	男	1975年1月	2018年7月23日	2021年7月22日
陈盛松	董事、副总经理	男	1957年6月	2018年7月23日	2021年7月22日
张健	董事、副总经理	男	1987年4月	2018年7月23日	2021年7月22日
江静	董事	女	1962年10月	2018年7月23日	2021年7月22日
徐玉芹	监事会主席	女	1966年3月	2020年5月20日	2021年7月22日
曾诚	监事	女	1987年8月	2018年7月23日	2021年7月22日
吴洁	职工监事	女	1986年3月	2018年7月23日	2021年7月22日
王秋红	财务总监	女	1974年8月	2018年7月23日	2021年7月22日
张尧	董事会秘书	男	1992年7月	2021年4月13日	2021年7月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨子晋先生和江静女士系夫妻，郭建先生系南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，张健先生系南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨子晋	董事长、总经理	14,987,270	-	14,987,270	34.8541%	0	0
郭建	董事、副总经理	1,673,651	-	1,673,651	3.8922%	0	0
张健	董事、副总经理	502,096	100	502,196	1.1679%	0	0
江静	董事	1,278,947	-	1,278,947	2.9743%	0	0
徐玉芹	监事会主席	330,435	-	330,435	0.7685%	0	0
吴洁	职工监事	66,087	-	66,087	0.1537%	0	0
王秋红	财务总监	99,131	-	99,131	0.2305%	0	0
合计	-	18,937,617	-	18,937,717	44.0412%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张尧	-	新任	董事会秘书	原董事会秘书辞职

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

适用 不适用

张尧，男，1992年7月出生，身份证号：320121199207\*\*\*\*\*，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师。曾任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所项目经理，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计专员职位，与所任职单位不存在产权关系。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	33	8	4	37
销售人员	24	7	1	30
技术人员	115	33	16	132
服务人员	56	21	5	72
员工总计	228	69	26	271

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	11
本科	94	108
专科	106	145
专科以下	15	7
员工总计	228	271

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	37,860,715.13	25,269,049.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	45,679,163.99	35,765,602.87
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,735,534.90	1,982,368.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,304,693.66	1,224,583.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,476,306.04	1,264,411.03
合同资产	五、（七）	198,360.00	198,360.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,025,545.18	1,829,922.29
<b>流动资产合计</b>		<b>97,280,318.90</b>	<b>67,534,297.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（九）	1,782,000.00	1,782,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	2,257,044.89	2,329,289.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	1,734,762.67	1,992,584.62
开发支出			
商誉	五、(十二)	1,660,399.24	1,660,399.24
长期待摊费用	五、(十三)	645,579.73	802,843.75
递延所得税资产	五、(十四)	682,934.90	458,571.16
其他非流动资产	五、(十五)	34,807,588.00	34,807,588.00
<b>非流动资产合计</b>		43,570,309.43	43,833,276.67
<b>资产总计</b>		140,850,628.33	111,367,573.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	12,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	14,830,920.94	22,470,691.05
预收款项	五、(十八)		54,775.00
合同负债	五、(十九)	536,985.96	621,708.84
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	五、(二十)	3,261,424.35	2,679,963.09
应交税费	五、(二十一)	2,805,163.65	1,245,870.71
其他应付款	五、(二十二)	551,405.12	549,430.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十三)		17,354.76
<b>流动负债合计</b>		34,785,900.02	27,639,794.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		34,785,900.02	27,639,794.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十四）	43,000,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	10,584,304.37	254,115.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十六）	7,396,487.74	7,396,487.74
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十七）	39,458,305.29	29,577,457.54
归属于母公司所有者权益合计		100,439,097.40	79,028,060.97
少数股东权益		5,625,630.91	4,699,718.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		106,064,728.31	83,727,779.72
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		140,850,628.33	111,367,573.96

法定代表人：杨子晋

主管会计工作负责人：王秋红

会计机构负责人：王秋红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,477,268.55	22,808,780.75
交易性金融资产		5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	16,505,828.35	14,573,305.25
应收款项融资			
预付款项		3,296,890.53	1,809,362.20
其他应收款	十三、（二）	2,307,046.03	4,554,042.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,176,539.70	940,219.91
合同资产		198,360.00	198,360.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,943,796.81	1,776,618.56
<b>流动资产合计</b>		<b>60,905,729.97</b>	<b>46,660,689.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	22,212,102.11	16,712,102.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,402,355.18	1,496,671.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,734,762.67	1,992,584.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		533,647.06	693,524.75
递延所得税资产		201,863.30	199,251.99
其他非流动资产		34,807,588.00	34,807,588.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,892,318.32</b>	<b>55,901,723.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,798,048.29</b>	<b>102,562,412.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,128,611.51	18,356,355.90
预收款项			53,575.00
合同负债		69,883.03	174,986.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,103,197.18	2,041,326.68
应交税费		1,301,809.27	887,457.59
其他应付款		1,081,658.66	1,016,376.14
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,623.72
<b>流动负债合计</b>		20,685,159.65	22,531,701.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		20,685,159.65	22,531,701.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		43,000,000.00	41,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,504,606.48	1,174,417.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,357,302.09	7,357,302.09
一般风险准备			
未分配利润		39,250,980.07	29,698,991.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		101,112,888.64	80,030,711.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		121,798,048.29	102,562,412.72

### （三） 合并利润

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		67,731,402.64	37,027,804.05
其中：营业收入	五、（二十八）	67,731,402.64	37,027,804.05
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		54,985,807.91	30,045,068.81
其中：营业成本	五、(二十八)	35,136,035.43	16,379,221.18
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	五、(二十九)	210,009.00	115,431.98
销售费用	五、(三十)	4,612,555.93	3,479,541.97
管理费用	五、(三十一)	6,309,304.82	3,800,121.39
研发费用	五、(三十二)	8,473,122.88	6,192,750.93
财务费用	五、(三十三)	244,779.85	78,001.36
其中：利息费用	五、(三十三)	109,944.60	
利息收入	五、(三十三)	39,738.68	15,535.46
加：其他收益	五、(三十四)	27,054.19	738,085.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	69,392.39	123,527.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,093,506.00	-818,784.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,748,535.31	7,025,563.04
加：营业外收入		1,397.00	
减：营业外支出	五、(三十七)		213,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,749,932.31	6,812,563.04
减：所得税费用	五、(三十八)	943,172.40	658,565.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,806,759.91	6,153,997.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,806,759.91	6,153,997.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		925,912.16	1,691,407.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,880,847.75	4,462,589.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,806,759.91	6,153,997.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,880,847.75	4,462,589.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		925,912.16	1,691,407.58
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.11

法定代表人：杨子晋

主管会计工作负责人：王秋红

会计机构负责人：王秋红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	50,080,955.21	28,614,156.60
<b>减：营业成本</b>	十三、（四）	27,302,977.94	14,360,087.12
税金及附加		67,250.63	71,984.48
销售费用		3,567,269.03	3,107,274.47
管理费用		4,582,490.93	3,520,014.43
研发费用		3,907,285.06	2,910,932.23

财务费用		228,528.76	76,277.94
其中：利息费用		96,141.68	
利息收入		33,279.27	12,234.93
加：其他收益		4,566.26	487,604.50
投资收益（损失以“-”号填列）		69,392.39	116,065.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,408.71	-241,451.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,481,702.80	4,929,804.76
加：营业外收入		1,397.00	
减：营业外支出			213,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,483,099.80	4,716,804.76
减：所得税费用		931,110.98	686,387.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,551,988.82	4,030,417.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,551,988.82	4,030,417.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		9,551,988.82	4,030,417.76
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,945,231.36	36,493,214.04
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		1,624,898.03	
收到其他与经营活动有关的现金		166,183.62	767,343.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,736,313.01</b>	<b>37,260,557.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,287,204.22	18,154,425.42
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		13,722,886.30	10,022,610.17
支付的各项税费		2,583,094.86	2,847,731.59
支付其他与经营活动有关的现金		7,282,339.51	3,746,548.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,875,524.89</b>	<b>34,771,316.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,139,211.88</b>	<b>2,489,241.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,392.39	116,065.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,069,392.39</b>	<b>9,116,065.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		558,759.19	196,339.22

的现金			
投资支付的现金		28,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		28,558,759.19	9,196,339.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,489,366.80	-80,273.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,900,000.00	1,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,900,000.00	1,650,000.00
偿还债务支付的现金		5,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,944.60	3,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		469,811.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,679,755.92	3,800,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		24,220,244.08	-2,150,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,591,665.40	258,968.37
加：期初现金及现金等价物余额		25,269,049.73	18,295,247.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,860,715.13	18,554,216.21

法定代表人：杨子晋

主管会计工作负责人：王秋红

会计机构负责人：王秋红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,110,255.13	32,162,999.21
收到的税费返还		1,624,898.03	
收到其他与经营活动有关的现金		3,149,766.06	881,200.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,884,919.22	33,044,200.19
购买商品、接受劳务支付的现金		36,655,445.90	15,658,599.45
支付给职工以及为职工支付的现金		8,362,772.43	6,620,350.45
支付的各项税费		2,139,866.91	2,486,842.18
支付其他与经营活动有关的现金		6,660,859.43	3,578,440.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,818,944.67	28,344,232.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,065,974.55	4,699,967.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		23,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,392.39	116,065.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		23,069,392.39	9,516,065.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		400,926.14	174,223.22
投资支付的现金		33,500,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,900,926.14	13,574,223.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,831,533.75	-4,058,157.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		22,000,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,141.68	3,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		469,811.32	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,565,953.00	3,800,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,434,047.00	-2,300,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,668,487.80	-1,658,189.82
加：期初现金及现金等价物余额		22,808,780.75	15,187,503.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,477,268.55	13,529,314.07

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二十八(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

## 江苏翔晟信息技术股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：江苏翔晟信息技术股份有限公司（以下简称本公司）

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：91320100694610101L

注册地址：南京市栖霞区紫东路2号紫东国际创意园A5栋6楼

注册资本：4300万元人民币

法定代表人：杨子晋

成立日期：2009年9月18日

营业期限：2009年9月18日至无固定期限

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司业务性质：软件和信息技术服务业

主要经营活动：电子签章研发及销售

经营范围：计算机软硬件开发、销售及技术服务；网络系统集成及技术服务；通讯产品、电子产品销售及技术服务；网络设备的研发、销售；网络信息咨询服务；从事互联网文化活动；文化艺术交流；汽车新车销售；新能源汽车整车销售、机动车修理和维护；机动车改装服务；汽车零部件研发；汽车零配件零售（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）

(三) 本公司财务报告业经董事会于2021年8月20日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司报告期内合并范围包括母公司江苏翔晟信息技术股份有限公司，子公司南京翔晟信息科技有限公司、江苏诺安科技有限公司、南京眼湖信息科技有限公司、海南飞晟科技有限公司、江苏华晟信息科技有限公司。详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。



## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表

日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，

以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

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)。

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。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确

认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为以账龄作为信用风险特征的应收款项
合并范围内关联方组合	应收合并范围内公司的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准

则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收的其他款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确认依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。②为生产持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料，可变现价值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债



### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等; 对被投资单位具有重大影响, 是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时, 具有重大影响。或虽不足 20%, 但符合下列条件之一时, 具有重大影响: 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表; 参与被投资单位的政策制定过程; 向被投资单位派出管理人员;

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75
办公设备及其他	3-5	5.00	19-31.67

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十八) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	5	平均年限法
软件	10	平均年限法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （二十）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认的总体原则

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. 本公司收入确认的具体政策：

公司营业收入主要分为电子认证服务类收入、软件开发类收入、销售商品收入。

(1) 公司电子认证服务类收入，其收入在数字证书和电子签名签发生效时确认收入。

(2) 公司软件开发类收入是根据客户要求委托定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。

(3) 销售商品收入在商品交付给客户，客户出具签收单后确认。

## (二十五) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活

动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

(1) 2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要



求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

## 2. 会计政策变更的影响

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务的应纳税增值额	13.00%、6.00%、3.00%、1.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20.00%、15.00%

### 不同企业所得税税率纳税主体所得税披露

纳税主体名称	所得税税率
江苏翔晟信息技术股份有限公司	15.00%
南京翔晟信息科技有限公司	20.00%
江苏华晟信息科技有限公司	25.00%
江苏诺安科技有限公司	20.00%
南京眼湖信息科技有限公司	15.00%
海南飞晟科技有限公司	20.00%

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 江苏翔晟信息技术股份有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于 2013 年 12 月首次取得证书号为 GR201332001009 的高新技术企业证书，有效期自 2013 年 12 月 3 日至 2016 年 12 月 3 日。2016 年 11 月，本公司通过高新技术企业复审，取得证书号为 GR201632003199 的高新技术企业证书，有效期自 2016 年 11 月 30 日至 2019 年 11 月 30 日。2019 年 12 月，本公司（母公司）再次通过高新技术企业复审，取得证书号为 GR201932009634 的高新技术企业证书，有效期自 2019 年 12 月 6 日至 2022 年 12 月 6 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期末公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税率优惠。

2.南京眼湖信息科技有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于2018年11月30日首次取得证书号为GR201832006326的高新技术企业证书，有效期自2018年11月30日至2021年11月30日。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，本报告期末公司享受高新技术企业15%的企业所得税率优惠。

3.根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。公司之子公司南京翔晟信息科技有限公司、江苏诺安科技有限公司、南京眼湖信息科技有限公司、海南飞晟科技有限公司的所得税享受前述优惠政策。

4.根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（税改后13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

5.根据《财政部税务总局海关总署公告2019年第39号》的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期间，符合条件的从事生产、生活性服务业纳税人按照当期增值税可抵扣进项税额加计10%，用于抵减应纳增值税额。上述规定所称生产、生活性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。江苏翔晟信息技术股份有限公司及南京眼湖信息科技有限公司适用前述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	16,567.16	15,454.98
银行存款	37,683,815.30	25,248,695.31
其他货币资金	160,332.67	4,899.44
合计	37,860,715.13	25,269,049.73
其中：存放在境外的款项总额		

截至2021年6月30日止，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,210,953.28	100	3,531,789.29	7.20
合计	49,210,953.28	100	3,531,789.29	7.20

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,173,470.73	100.00	2,407,867.86	6.31
合计	38,173,470.73	100.00	2,407,867.86	6.31

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	37,257,104.35	5.00	1,862,855.22	30,185,059.16	5.00	1,509,252.95
1至2年	9,666,603.02	10.00	966,660.30	7,570,042.80	10.00	757,004.28
2至3年	2,206,745.91	30.00	662,023.77	337,868.77	30.00	101,360.63
3至4年	80,500.00	50.00	40,250.00	80,500.00	50.00	40,250.00
4至5年						
5年以上						
合计	49,210,953.28		3,531,789.29	38,173,470.73		2,407,867.86

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,123,921.43 元。

#### 3. 报告期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

#### 4. 截至 2021 年 6 月 30 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京上古网络科技有限公司	8,478,577.31	17.23%	423,928.87

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京普维思信息科技有限公司	4,821,000.00	9.80%	241,050.00
南京果瑞达科技有限公司	4,399,100.00	8.94%	439,910.00
苏州阿清智能科技有限公司	4,049,500.00	8.23%	202,475.00
北京爱科迪通信技术股份有限公司	2,911,580.00	5.92%	145,579.00
合计	24,659,757.31	50.11%	1,452,942.87

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,735,534.90	100.00	1,978,368.04	99.80
1至2年			4,000.00	0.20
2至3年				
3年以上				
合计	3,735,534.90	100.00	1,982,368.04	100.00

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
四川证法科技有限公司	1,500,000.00	40.15%
国泰新点软件股份有限公司	361,235.68	9.67%
南京启新信息技术有限公司	250,000.00	6.69%
江苏恒瑞科技发展有限公司	203,485.85	5.45%
江苏鸿运汽车科技有限公司	180,000.00	4.82%
合计	2,494,721.53	66.78%

#### (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,604,141.60	1,554,446.70
减：坏账准备	299,447.94	329,863.37
合计	1,304,693.66	1,224,583.33

##### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	922,008.15	937,400.00
保证金及押金	509,802.02	558,694.90
备用金	169,819.43	28,886.10
代收代付款	2,512.00	7,457.56
其他		22,008.14
减：坏账准备	299,447.94	329,863.37

款项性质	期末余额	期初余额
合计	1,604,141.60	1,224,583.33

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	591,864.00	36.90
1 至 2 年	512,512.00	31.95
2 至 3 年	406,216.00	25.32
3 至 4 年	93,549.60	5.83
合计	1,604,141.60	100.00

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	329,863.37			329,863.37
期初余额在本期重新评估后	329,863.37			329,863.37
本期计提				
本期转回	30,415.43			30,415.43
本期核销				
其他变动				
期末余额	299,447.94			299,447.94

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 299,447.94 元。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
南京果瑞达科技有限公司	往来款	900,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	56.10	170,000.00
鞠李	备用金	165,800.00	1 年以内	10.34	8,290.00
南京钟山创意产业发展有限公司	保证金、押金	142,820.50	1 年以内、3 至 4 年	8.90	60,948.83
余德芳	保证金、押金	70,403.00	1 年以内	4.39	3,520.15
詹明星	保证金、押金	50,200.00	1 年以内	3.13	2,510.00
合计		1,329,223.50		82.86	245,268.98

## (六) 存货

存货类别	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

存货类别	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
半成品及在产品	332,175.64		332,175.64	332,175.64		332,175.64
库存商品	1,144,130.40		1,144,130.40	932,235.39		932,235.39
合计	1,476,306.04		1,476,306.04	1,264,411.03		1,264,411.03

## (七) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
未到期质保金	208,800.00	10,440.00	198,360.00	208,800.00	10,440.00	198,360.00
合 计	208,800.00	10,440.00	198,360.00	208,800.00	10,440.00	198,360.00

### 2. 合同资产减值准备

#### (1) 按组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
未到期质保金	208,800.00	5.00	10,440.00	208,800.00	5.00	10,440.00
合 计	208,800.00		10,440.00	208,800.00		10,440.00

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	18,531.09	18,531.09
预缴所得税	990,966.63	1,776,618.56
其他	1,016,047.46	34,772.64
合 计	2,025,545.18	1,829,922.29

## (九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
中民新能物联股份有限公司	1,782,000.00	1,782,000.00

## (十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,257,044.89	2,329,289.90
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	2,257,044.89	2,329,289.90

### 1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	498,864.00	3,083,999.55	2,155,138.55	5,738,002.10
2.本期增加金额		174,696.73	62,180.92	236,877.65
(1) 购置		174,696.73	62,180.92	236,877.65
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	498,864.00	3,258,696.28	2,217,319.47	5,974,879.75
二、累计折旧				
1.期初余额	165,872.28	1,706,484.58	1,536,355.34	3,408,712.20
2.本期增加金额	11,489.74	90,877.08	206,755.84	309,122.66
(1) 计提	11,489.74	90,877.08	206,755.84	309,122.66
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	177,362.02	1,797,361.66	1,743,111.18	3,717,834.86
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	321,501.98	1,461,334.62	474,208.29	2,257,044.89
2.期初账面价值	332,991.72	1,377,514.97	618,783.21	2,329,289.90

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日，公司无闲置固定资产情况

(十一) 无形资产

项 目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	810,619.50	3,535,200.00	4,345,819.50
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	810,619.50	3,535,200.00	4,345,819.50
二、累计摊销			

项 目	软件	非专利技术	合计
1. 期初余额	202,654.88	2,150,580.00	2,353,234.88
2. 本期增加金额	81,061.95	176,760.00	257,821.95
(1) 计提	81,061.95	176,760.00	257,821.95
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	283,716.83	2,327,340.00	2,611,056.83
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	526,902.67	1,207,860.00	1,734,762.67
2. 期初账面价值	607,964.62	1,384,620.00	1,992,584.62

## (十二) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
对南京眼湖信息科技有限公司的投资	1,660,399.24			1,660,399.24
合 计	1,660,399.24			1,660,399.24

### 2. 商誉减值准备

本期末对商誉计提减值准备。

## (十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修款	802,843.75	318,879.57	476,143.59		645,579.73
合 计	802,843.75	318,879.57	476,143.59		645,579.73

## (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	682,934.90	3,862,588.23	458,571.16	2,748,171.23



项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
合 计	682,934.90	3,862,588.23	458,571.16	2,748,171.23

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	34,807,588.00	34,807,588.00
合 计	34,807,588.00	34,807,588.00

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,300,000.00	
信用借款	8,500,000.00	
合 计	12,800,000.00	

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,331,531.51	22,452,382.48
1年以上	499,389.43	18,308.57
合 计	14,830,920.94	22,470,691.05

(十八) 预收款项

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		54,775.00
1年以上		
合 计		54,775.00

2. 公司无账龄超过1年的大额预收账款

(十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	536,985.96	621,708.84
合 计	536,985.96	621,708.84

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,590,495.44	13,891,952.93	13,276,315.90	3,206,132.47
离职后福利-设定提存计划	89,467.65	842,999.36	877,175.13	55,291.88
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,679,963.09	14,734,952.29	14,153,491.03	3,261,424.35

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,502,932.89	12,636,129.84	12,023,843.71	3,115,219.02
职工福利费		412,410.71	412,410.71	
社会保险费	56,789.55	521,034.58	527,011.68	50,812.45
其中：医疗保险费	50,662.64	466,986.18	472,895.81	44,753.01
工伤保险费	2,064.85	18,844.70	18,883.38	2,026.17
生育保险费	4,062.06	35,203.70	35,232.49	4,033.27
住房公积金	30,773.00	322,377.80	313,049.80	40,101.00
工会经费和职工教育经费				
合 计	2,590,495.44	13,891,952.93	13,276,315.90	3,206,132.47

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	86,765.96	816,824.92	848,896.06	54,694.82
失业保险费	2,701.69	26,174.44	28,279.07	597.06
合 计	89,467.65	842,999.36	877,175.13	55,291.88

## (二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,402,053.65	861,600.09
企业所得税	1,237,547.52	226,466.14
房产税	12,571.38	12,571.38
土地使用税	259.56	259.56
个人所得税	29,680.52	49,091.34
城市维护建设税	69,926.24	54,349.59
教育费附加	53,124.78	41,532.61
合 计	2,805,163.65	1,245,870.71

## (二十二) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	551,405.12	549,430.79
合 计	551,405.12	549,430.79

#### 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	79,523.50	116,923.63
押金、质保金	312,022.11	309,110.62
代收代付款	138,277.06	120,363.99
其他	5,072.72	3,032.55
合 计	534,895.39	549,430.79

##### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

#### (二十三) 其他流动负债

类 别	期末余额	期初余额
待转销项税		17,354.76
合 计		17,354.76

#### (二十四) 股本

项 目	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	41,800,000.00	1,200,000.00					43,000,000.00

#### (二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	254,115.69	10,330,188.68		10,584,304.37
合 计	254,115.69	10,330,188.68		10,584,304.37

#### (二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,396,487.74			7,396,487.74
合 计	7,396,487.74			7,396,487.74

#### (二十七) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,577,457.54	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,577,457.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,880,847.75	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,458,305.29	

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	67,731,402.64	35,136,035.43	37,027,804.05	16,379,221.18
二、其他业务小计				
合 计	67,731,402.64	35,136,035.43	37,027,804.05	16,379,221.18

## （二十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,916.51	63,287.05
教育费附加	82,567.39	45,205.03
房产税		4,196.50
土地使用税		
印花税	11,525.10	2,743.40
其他		
合 计	210,009.00	115,431.98

## （三十）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,147,822.21	2,227,430.17
差旅费	618,896.75	364,910.84
业务招待费	831,800.40	504,075.12
车辆费	223,207.82	168,768.26
房租物管水电费	116,477.26	49,368.18
交通费	118,698.52	48,155.78
通讯费	39,954.05	42,539.82
业务宣传费	237,600.00	
会务费	136.67	
展览费	13,285.42	
折旧与摊销	176,760.00	74,293.80

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	87,916.83	
合 计	4,612,555.93	3,479,541.97

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,964,966.76	1,901,595.75
房租物管水电费	469,181.97	228,607.78
折旧及摊销	284,739.37	236,311.12
业务招待费	406,222.72	143,870.96
交通差旅费	422,136.63	248,234.76
车辆费	18,890.79	
中介机构服务费	1,480,331.28	597,965.52
办公费	152,857.58	41,303.78
通讯费	28,086.87	4,157.92
培训费		15,831.00
运杂费		89,809.51
劳动保护费	11,277.44	242,753.29
会务费	51,504.95	40,980.00
其他	19,108.46	8,700.00
合 计	6,309,304.82	3,800,121.39

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,538,236.44	5,515,039.85
直接投入	788,486.50	436,146.15
折旧与摊销	116,340.94	147,112.73
其他	30,059.00	94,452.20
合 计	8,473,122.88	6,192,750.93

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	109,944.60	
减：利息收入	39,738.68	15,535.46
手续费支出	174,573.93	93,536.82
合 计	244,779.85	78,001.36

(三十四) 其他收益

1、其他收益分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动有关的政府补助	27,054.19	738,085.69	与收益相关
合 计	27,054.19	738,085.69	

## 2、计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件专项资金项目补助		与收益相关		与收益相关
高新技术企业补贴		与收益相关	586,000.00	与收益相关
增值税退免税		与收益相关	15,929.20	与收益相关
稳岗补贴		与收益相关	114,656.49	与收益相关
其他	27,054.19	与收益相关	21,500.00	与收益相关
合 计	27,054.19		738,085.69	

## (三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		7,461.32
购买理财产品获得的投资收益	69,392.39	116,065.75
合 计	69,392.39	123,527.07

## (三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,123,921.43	-772,961.09
其他应收款信用减值损失	30,415.43	-45,823.87
合 计	-1,093,506.00	-818,784.96

## (三十七) 营业外支出

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		213,000.00	
非流动资产损坏报废损失			
其他			
合计		213,000.00	

## (三十八) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,167,536.14	722,604.72
递延所得税费用	-224,363.74	-64,038.85
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	943,172.40	658,565.87

(三十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	166,183.62	767,343.91
其中：利息收入	39,738.68	15,535.46
政府补助	27,054.19	738,085.69
暂收款	99,390.75	13,722.76
支付其他与经营活动有关的现金	7,282,339.51	3,746,548.93
其中：手续费支出	174,573.93	93,536.82
其他	52,261.71	214,755.44
付现费用	6,332,956.63	3,178,722.67
往来款	722,547.24	259,534.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,806,759.91	6,153,997.17
加：信用减值损失	1,093,506.00	818,784.96
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	309,122.66	281,800.29
无形资产摊销	257,821.95	176,760.00
长期待摊费用摊销	476,143.59	175,917.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,944.60	
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,392.39	-123,527.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-224,363.74	-64,038.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-211,895.01	-2,106,538.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,325,053.73	-6,432,025.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,361,805.72	3,608,111.61
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-6,139,211.88	2,489,241.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	37,860,715.13	18,554,216.21
减：现金的期初余额	25,269,049.73	18,295,247.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,591,665.40	258,968.37

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,860,715.13	25,269,049.73
其中：库存现金	16,567.16	15,454.98
可随时用于支付的银行存款	37,683,815.30	25,248,695.31
可随时用于支付的其他货币资金	160,332.67	4,899.44
三、期末现金及现金等价物余额	37,860,715.13	25,269,049.73

## 六、合并范围的变更

### (一) 新设子公司引起的合并范围发生变化

2021年1月11日，公司出资设立全资子公司江苏华晟信息科技有限公司，并取得南京市栖霞区市场监督管理局颁发的营业执照。截至2021年6月30日，江苏华晟信息科技有限公司注册资本1000万元，实收资本400万元，公司将其纳入2021年度合并财务报表。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏华晟信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		出资设立
南京翔晟信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		同一控制下合并
江苏诺安科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		出资设立
南京眼湖信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	51.02		非同一控制下合并
海南飞晟科技有限公司	海南海口	海南海口	软件开发及服务	100.00		出资设立

#### 2. 重要的非全资子公司情况



公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
南京眼湖信息科技有限公司	48.98	925,912.16		5,625,630.91

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
南京眼湖信息科技有限公司	23,316,324.62	278,572.63	23,594,897.25	12,061,203.61		12,061,203.61

子公司名称	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
南京眼湖信息科技有限公司	17,008,474.07	320,694.17	17,329,168.24	7,733,989.10		7,733,989.10

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
南京眼湖信息科技有限公司	10,766,186.92	1,938,514.50	1,938,514.50	-3,784,698.04	8,770,012.65	3,453,261.69	3,453,261.69	-1,352,394.95

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 50.11%。

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（包括衍生金融工具）的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截至 2021 年 6 月 30 日止,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项 目	2021 年 6 月 30 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	37,860,715.13	37,860,715.13	37,860,715.13
应收账款	45,679,163.99	49,210,953.28	37,257,104.35
其他应收款	1,304,693.66	1,604,141.60	591,864.00
小 计	84,844,572.78	88,675,810.01	
应付账款	14,830,920.94	14,830,920.94	14,331,531.51
其他应付款	551,405.12	551,405.12	551,405.12
小 计	15,382,326.06	15,382,326.06	

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人的有关信息

姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨子晋	实际控制人	34.8541	34.8541
江静	实际控制人	2.9743	2.9743
杨雨婷	实际控制人	10.4146	10.4146

公司实际控制人为杨子晋、江静夫妇及其女杨雨婷,直接或间接合计持有公司 48.2430%的股份。其中,杨子晋直接持有公司 34.8541%的股份;江静直接持有公司 2.9743%的股份,杨雨婷直接持有公司 4.6512%,通过持有公司股东南京长顺投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 5.7634%的股份。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”

### （三）本企业的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“七、在其他主体中的权益”

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
侍丽云	持有公司 5.8248%股权
曾平	持有公司 6.0821%股权
南京长顺投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.7634%股权
郭建	公司董事、副总经理，持有公司 3.8922%股权
张建	董事、副总经理、持有公司 1.1679%股权
吴洁	职工监事，持有公司 0.1537%股权
王秋红	财务总监，持有公司 0.2305%股权
徐玉芹	监事会主席，持有公司 0.7685%股权
曾诚	公司监事
张尧	公司董事会秘书
陈盛松	公司董事兼副总
江苏康迪射电科技有限公司	公司实际控制人参股公司
苏州英诺讯科技股份有限公司	公司实际控制人参股公司
南京祥宝缘文化发展有限公司	公司实际控制人控股公司
南京紫淮矿用电子高科技有限公司	公司实际控制人参股公司
南京市常德商会	公司实际控制人担任法定代表人

#### （五）关联交易情况

##### （1）关联担保情况

###### 本公司作为担保方

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
南京眼湖信息科技有限公司	5,000,000.00	2021-5-11	2022-5-31	否
合计	5,000,000.00			

###### 本公司作为被担保方

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	备注
杨子晋、江静	5,000,000.00	2021-02-08	2022-02-08	否	注释 1
杨子晋、江静	10,000,000.00	2021-02-08	2022-02-08	否	注释 2
杨子晋、江静	10,000,000.00	2021-02-08	2022-02-08	否	注释 3
杨子晋、江静	10,000,000.00	2021-02-08	2022-02-08	否	注释 4
合计	35,000,000.00				

注释 1：公司控股股东杨子晋、江静向中国工商银行申请 500 万元授信贷款额度，同时为公司授信贷款提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2021-02-08 至 2022-02-08；

注释 2：公司控股股东杨子晋、江静向南京银行申请 1000 万元授信贷款额度，同时为公司授信贷款提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2021-02-08 至 2022-02-08；

注释 3：公司控股股东杨子晋、江静向江苏资金农村商业银行申请 1000 万元授信贷款额度，同时为公司授信贷款提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2021-02-08 至 2022-02-08；

注释 4：公司控股股东杨子晋、江静向招商银行申请 1000 万元授信贷款额度，同时为公司授信贷款提供个人连带责任保证担保，担保期限为 2021-02-08 至 2022-02-08；

## (2) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	752,253.46	688,250.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,640,452.79	100.00	1,134,624.44	6.40
合 计	17,640,452.79	100.00	1,134,624.44	6.40

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,628,908.53	100.00	1,055,603.28	6.75
合 计	15,628,908.53	100.00	1,055,603.28	6.75

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	12,588,416.79	5.00	629,420.84	10,150,642.88	5.00	507,532.14

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	5,052,036.00	10.00	505,203.60	5,477,042.79	10.00	547,704.28
2至3年				1,222.86	30.00	366.86
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	17,640,452.79		1,134,624.44	15,628,908.53		1,055,603.28

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 79,021.16 元。

## 3、报告期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

## 4. 截至 2021 年 6 月 30 日，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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京果瑞达科技有限公司	4,399,100.00	24.94	439,910.00
北京爱科迪通信技术股份有限公司	2,911,580.00	16.51	145,579.00
南京市住房公积金管理中心	1,421,374.79	8.06	71,068.74
上海信联信息发展股份有限公司	1,280,000.00	7.26	64,000.00
南京宇际信息科技有限公司	1,179,472.00	6.69	58,973.60
合计	11,191,526.79	63.44	779,531.34

## (二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,507,736.87	4,816,346.10
减：坏账准备	200,690.84	262,303.29
合计	2,307,046.03	4,554,042.81

### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,980,555.25	4,427,400.00
保证金及押金	357,362.19	361,214.40
备用金	169,819.43	2,000.00
代收代付款		3,723.56
其他		22,008.14
减：坏账准备	200,690.84	262,303.29
合计	2,307,046.03	4,554,042.81

### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	262,303.29			262,303.29
期初余额在本期重新评估后	262,303.29			262,303.29
本期计提				
本期转回	61,612.45			61,612.45
本期核销				
其他变动				
期末余额	200,690.84			200,690.84

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 61,612.45 元。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江苏诺安科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	39.88	
南京果瑞达科技有限公司	往来款	900,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	35.89	170,000.00
鞠李	备用金	165,800.00	1 年以内	6.61	8,290.00
南京钟山创意产业发展有限公司	保证金及押金	95,513.40	3 至 4 年	3.81	47,756.70
余德芳	保证金及押金	70,403.00	1 年以内	2.81	3,520.15
合 计		2,231,716.40		88.99	229,566.85

### (三) 长期股权投资

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	22,212,102.11		22,212,102.11	16,712,102.11		16,712,102.11
合 计	22,212,102.11		22,212,102.11	16,712,102.11		16,712,102.11

#### 1. 对子公司投资

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
南京翔晟信息科技有限公司	1,915,102.11			1,915,102.11		
江苏诺安科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南京眼湖信息科技有限公司	4,297,000.00			4,297,000.00		
海南飞晟科技有限公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00		
江苏华晟信息科技有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合 计	16,712,102.11	5,500,000.00		22,212,102.11		

### (四) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	50,080,955.21	27,302,977.94	28,614,156.60	14,360,087.12
二、其他业务小计				
合 计	50,080,955.21	27,302,977.94	28,614,156.60	14,360,087.12

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	27,054.19	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	69,392.39	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,397.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	16,310.94	
23. 少数股东影响额		
合计	81,532.64	

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.82	5.88	0.2341	0.1068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.73	5.27	0.2322	0.0956

江苏翔晟信息技术股份有限公司

二〇二一年八月二十日



## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。